



UAB „LTG Link“ Metinė ataskaita

TURINYS

METINIS PRANEŠIMAS	3
GENERALINIO DIREKTORIAUS ŽODIS.....	3
PAGRINDINĖ INFORMACIJA APIE BENDROVĘ.....	5
BENDROVĖS VALDYMAS	8
STRATEGIJA	14
SVARBIAUSI 2022 METŲ ĮVYKIAI.....	19
PAGRINDINIŲ VEIKLOS RODIKLIŲ APŽVALGA	22
FINANSINIŲ IR VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ	24
VEIKLOS REZULTATAI	24
SPECIALIEJI ĮPAREIGOJIMAI.....	30
INVESTICIJOS	31
DARBUOTOJAI	32
PAGRINDINĖS RIZIKOS IR VALDYMO PRIEMONĖS	37
INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMAŠI	39
FINANSINĖS ATASKAITOS.....	44
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	44
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA.....	47
PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	49
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	50
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA.....	51
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	52

SANTRUMPOS:

LTG – AB „Lietuvos geležinkeliai“

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

LTG Cargo – AB „LTG Cargo“

LTG Infra – AB „LTG Infra“

LTG Link, Bendrovė – UAB „LTG Link“

LRV – Lietuvos Respublikos Vyriausybė

ES – Europos Sąjunga

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

METINIS PRANEŠIMAS

GENERALINIO DIREKTORIAUS ŽODIS

Gerbiamieji,

2022-ieji metai buvo gausūs sukrėtimų, patirčių ir ryžtingų žingsnių į priekį. Nepateisinamas Rusijos karas prieš Ukrainą apibrėžė šiuos metus ir apibrėš dar ne vienerius ateinančius. Į jo sukeltą neapibrėžtumą atsakėme susitelkimu ir veiksmis. Nuo karo bėgantiems ukrainiečiams kovo pradžioje suteikėme galimybę po Lietuvą traukiniais judėti nemokamai, o vasarą atnaujinome iniciatyvą taip, kad jau tris mėnesius nuo registracijos Lietuvoje galėtų pasinaudoti visi nuo Rusijos karo iš Ukrainos pasitraukę žmonės. Visus metus kartu su LTG grupe telkėmės ir ieškojome būdų, kaip geriausiai galime palaikyti Ukrainą bei mažinti karo poveikį veiksniams.

Įvestos sankcijos agresorėms bei dar nuo pandemijos neatsistatęs tiekimo grandinės paveikė dalies traukinių techninei priežiūrai reikalingų atsarginių dalių tiekimą. Buvome priversti peržiūrėti keleivių srautus atskiruose traukinių maršrutų atkarpose ir nuo liepos mėn. laikinai iki Panevėžio sutrumpinti maršrutą Šiauliai–Radviliškis–Panevėžys–Rokiškis.

Nepaisant iššūkių rinkoje, ieškome alternatyvių tiekimo šaltinių ir tęsiame vieną svarbiausių bendrovės projektų – visiškai žaliųjų elektrinių traukinių pirkimą. 2022-aisiais įvertinome konkurso dalyvių pasiūlymus, užsitikrinome, kad naujieji traukiniai būtų pritaikyti visiems žmonėms, tarp jų – ir turintiems individualius poreikius, o į 2023 metus įžengėme organizuodami finalinį derybų su tiekėjais etapą.

Kovą pristatėme naują bilietų pardavimo sistemą. Ką ji reiškia mums ir keleiviams? Šiuolaikišką interneto svetainę, keleivių itin laukiamą „Android“ ir „iOS“ sistemoms pritaikytą mobiliąją programėlę, daug patogesnį traukinio bilieto įsigijimą bei kelionės planavimą net su persėdimais, regos negalią turintiems žmonėms pritaikytus sistemos funkcionalumus, išsamiai ir aiškiai teikiama informacijos apie kiekvieno traukinio reisą ar jo pokyčius bei dar daugybę privalumų.

Birželių–rugpjūtį organizavome išskirtinio susidomėjimo sulaukiančius „Pajūrio ekspreso“ reisu. Šeštą vasarą į pajūrio kurortus keleivius vežėme tvariais jungtiniais šiuolaikinių traukinių ir specialių autobusų reisiais. O visų vasaros kelionių metu kvietėme klausytis kartu su radiju LRT OPUS sudaryto muzikinio grojaraščio. Liepą keleiviams pasiūlėme išbandyti po pertraukos sugrįžusį tarptautinį maršrutą Kaunas–Balstogė.

Rudenį pasitikome nauju „LTG Link“ ir vaikščiojimo programėlės „#walk15“ pasiūlymu. Norinčius judėti tvariau pakvietėme žingsnius keisti į nuolaidą traukinio bilietui bei atrasti specialius pažintinius maršrutus.

Lapkritį sulaukėme Šeimos kortelės įvertinimo – buvome apdovanoti „Ledlaužio 2022“ kategorijoje, kaip partneris, kurio prisijungimas prie Šeimos kortelės programos paskatino prie jos jungtis ir kitus.

Gruodžio 1 d. atnaujinta bilietų sistema leido pristatyti dar vieną itin laukiamą naujieną. Kartu su JUDU sukūrėme pirmą vieną bilietą Vilniaus miesto gyventojams ir svečiams. Šis projektas – strategiškai svarbus žingsnis. Juo didiname sinergiją tarp skirtingų susisiekimo priemonių ir taip kuriame patogesnius viešojo susisiekimo sprendimus. 2023 metais šį projektą norime vystyti toliau ir į vieno bilieto tinklą ketiname pritraukti daugiau judumo partnerių iš kitų miestų ar net transporto rūšių.



LINAS BAUŽYS

UAB „LTG Link“ generalinis direktorius

Dar po dienos, gruodžio 2 d., į reisus sugrįžo kalėdiniai traukiniai. Jie iki pat sausio 8 d. kasdien kursavo maršrutais Vilnius–Kaunas–Vilnius ir Vilnius–Klaipėda–Vilnius ir per šį laiką į traukinius pritraukė 43 tūkst. keleivių – iš jų apie 9 tūkst. naujų „LTG Link“ klientų.

Gruodžio 11 d. startavo naujas metinis tvarkaraštis – jame dėmesį sutelkėme į patogias skirtingų maršrutų jungtis ir dažnesnį susisiekimą tarp didmiesčių. Tą pačią dieną išvyko pirmasis tarptautinis jungtinio traukinių maršruto Vilnius–Kaunas–Varšuva–Krokova reisas. Naujuoju maršrutu kasdien į du didžiausius Lenkijos miestus pakvietėme keliauti tvariai ir paprastai. Nuoseklus darbas su Lenkijos partneriais lėmė, jog šiuo maršrutu keliauti gali visi keleiviai, įskaitant ir turinčius individualių poreikių.

Gruodžio 29 d. pasirašėme ir sausio pradžioje pristatėme istorinę „LTG Link“ ir Susisiekimo ministerijos keleivių vežimo sutartį 2023–2032 metų laikotarpiui. Aiškus veiklos finansavimas, ilgalaikių projektų ir tikslų planavimas bei pagrindas traukinių parko atnaujinimui – visa tai užtikrins ši sutartis.

Toliau sieksime teikti tvarias viešąsias keleivių vežimo geležinkelių transporto paslaugas, kurti patogesnių kelionių patirtį visiems klientams, skatinti žmones dažniau rinktis tvaresnį geležinkelių transportą ir toliau prisidėti prie transporto poveikio aplinkai mažinimo.

Metų pabaigoje pranešėme, jog nuo sausio 2 d. keisime traukinių maršrutų organizavimą Radviliškio, Šiaulių, Akmenės, Mažeikių, Panevėžio rajonuose. Šioje Lietuvos dalyje pradėjo kursuoti bendras traukinių maršrutas Panevėžys–Šiauliai–Mažeikiai. Džiaugiuosi, kad tokiu būdu tiek praktiškai išlaikėme tokio paties dažnumo reisus, tiek pagerinome susisiekimą su kitais didžiais miestais.

2022 m. mūsų tvarumo siekiai dar kartą buvo įvertinti didžiausiame Europoje nepriklausomame prekės ženklų tyrime „Sustainable Brand Index™“, kuriame užėmėme antrą vietą Transporto ir kelionių segmente Lietuvoje. Visus metus organizavome reguliarių ketvirtinių susitikimų ciklą su individualius poreikius turinčius žmones vienijančiomis organizacijomis. Jų metu pristatėme pasiekimus didinant paslaugų prieinamumą bei konsultavomės naujos bilietų sistemos funkcionalumą ir perkamų elektrinių traukinių techninių parametru klausimais.

Tęsėme traukinių operacijų ir veiklos skaitmenizavimą. Šis projektas mums visiems leis dirbti dar pažangiau ir efektyviau – 2022 m. įdiegėme svarbiausias sistemų funkcijas, o 2023 m. didinsime jų integruotumą. Kartu su visa komanda geriname klientų pasitenkinimą – 2022 m. jis siekė 87 proc., o rekomendacijos – 69 balus. Metus palydėjome užfiksavę į rekordinių 2019 m. lygį praktiškai grįžusius keleivių srautus. 2022 m. vietinio susisiekimo traukiniais pervežėme beveik 4,5 mln. keleivių – 35 proc. daugiau nei 2021 m. ir vos 2 proc. mažiau nei 2019 m.

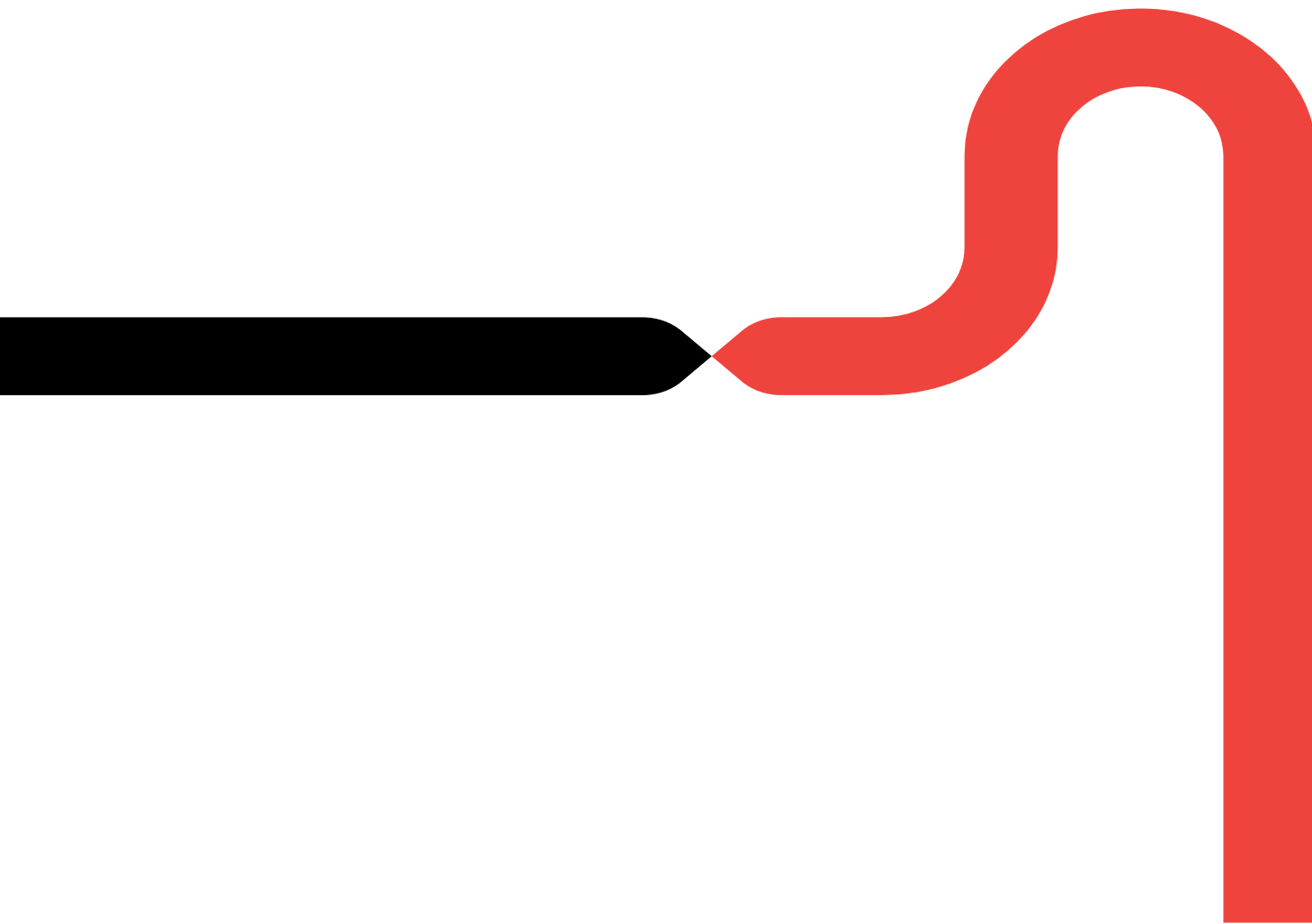
Nors geopolitinių neapibrėžtumų netrūks ir 2023 metais, turime aiškia „LTG Link“ kryptį. 2023 m. tikimės paskelbti naujų elektrinių traukinių pirkimo laimėtoją ir pristatyti naujas geležinkelio jungtis. Dirbsime efektyviai naudodami valstybės finansavimą, vystysime vidinių procesų ir paslaugų klientams skaitmenizavimą bei kursime naujus keleivių patirtį gerinančius sprendimus. Tęskime darbus ir užtikrintai keliaukime pirmyn.

PAGRINDINĖ INFORMACIJA APIE BENDROVĘ

Pavadinimas	UAB „LTG Link“
Buveinės adresas	Geležinkelio g. 16, LT-02100, Vilnius
Teisinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data, vieta	2019 02 28, Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registras
Įmonės kodas	305052228
Telefonas	8 700 55 111
Elektroninis paštas	info@ltglink.lt
Interneto svetainė	www.ltglink.lt
Pagrindinė veikla	Keleivių ir bagažo vežimas geležinkelių transportu ir susijusios paslaugos
Bendrovės generalinis direktorius	Linas Baužys
Akcininkai	100 proc. akcijų priklauso AB „Lietuvos geležinkeliai“

BENDROVĖS FILIALAI, ATSTOVYBĖS UŽSIENYJE

Analizuojamu laikotarpiu Bendrovė nebuvo įsteigusi filialų ir atstovybių.



BENDROVĖS VEIKLA

Bendrovės veiklos modelis

2019 m. vasario 28 d. Juridinių asmenų registre užregistruota UAB „LG Keleiviams“, į kurią nuo 2019 m. rugsėjo 1 d. buvo perkelta AB „Lietuvos geležinkelių“ Keleivių vežimo direkcijos veikla. 2020 m. liepos 21 d. įregistruotas ir naujas įmonės pavadinimas – UAB „LTG Link“.

Pagrindinė veikla ir teikiamos paslaugos

LTG Link yra licencijuota geležinkelio įmonė, vežanti keleivius vietiniais ir tarptautiniais maršrutais. Bendrovė taip pat užtikrina tranzitines keliones nuo Baltarusijos sienos iki Kaliningrado srities.

Bendrovė vykdo valstybės specialiuosius įpareigojimus, užtikrinant viešąsias keleivių vežimo geležinkelių transportu paslaugas ir (ar) viešąjį kombinuotąjį keleivių vežimą vietinio susisiekimo maršrutais. Specialiųjų įpareigojimų vykdymas finansuojamas valstybės biudžeto lėšomis Europos Sąjungos ir Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka.

UAB „LTG Link“ teikiamos paslaugos:

- keleivių vežimas vietinio susisiekimo maršrutais;
- keleivių vežimas tarptautinio susisiekimo maršrutais;
- pašto ir bagažo vežimas Lietuvos teritorijoje ir užsienyje;
- dviračių ir gyvūnų vežimas Lietuvos teritorijoje;
- užsakomųjų reisų organizavimas;
- riedmenų nuoma ir pardavimas;
- reklamos paslaugos;
- paslaugos stotyse (bagažo saugojimas, siuntų vežimas, kelionės bilietų, bei maisto ir gėrimų pardavimas);
- paslaugos traukiniuose (kelionės bilietų pardavimas, maisto ir gėrimų pardavimas).

Infrastruktūra

2022 m. gruodžio 31 d. LTG Link ilgalaikio turto vertė sudaro 120,7 mln. Eur, iš jo 91 proc. arba 109,8 mln. Eur yra transporto priemonės (tarp jų ir riedmenys). Likusio ilgalaikio turto (riedmenų priežiūros ir remonto bazės, keleivių aptarnavimui reikalingas turtas) vertė yra 10,9 mln. Eur.

Rinka

Pagrindinė LTG Link veiklos rinka apima keleivių pervežimus Lietuvos Respublikos teritorijoje ir užsienyje. 2022 m. keleiviai buvo vežami 22 vietinio ir 5 tarptautinio susisiekimo maršrutuose.

Lietuvos rinka

Istoriškai keleivių vežimas geležinkeliais konkuruoja su vežimu kitomis transporto rūšimis. Didžiausią konkurenciją keleivių vežimui geležinkeliais sudaro automobiliai – 2021 m. vežimas kelių transportu sudarė 96,5 proc. viso keleivių vežimo, kai keleivių vežimas geležinkelių transportu sudarė 2,0 proc. Rinkos dalis, tenkanti keleivių vežimui geležinkeliais, ir 2022 m. išliko nedidelė – 2022 m. Lietuvos statistikos departamento duomenimis rinkos dalis, tenkanti keleivių vežimui geležinkeliais, siekė tik 1,5 proc., tuo tarpu kelių transporto išaugo iki 97,2 proc.¹

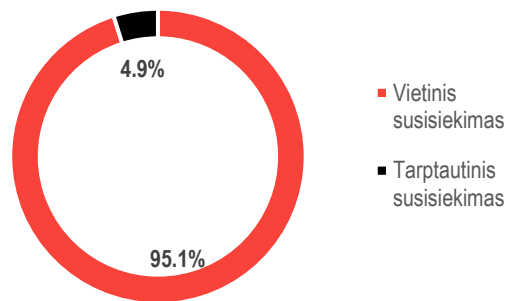
¹ Lietuvos statistikos departamento duomenys

Vietiniais maršrutais 2022 m. pervežta 4,5 mln. keleivių, t. y. 95,1 proc. visų tuo laikotarpiu geležinkeliais vežtų keleivių. Dėl COVID-19 pandemijos 2022 m. vis dar nebuvo atstatyti visi maršrutai, atšaukti 2020 metais. 2022 m. pabaigoje iš 206 vietinių traukinių važiavo 193 keleiviniai traukiniai. Palyginti su 2021 m, keleivių skaičius išaugo 35,2 proc. ir beveik pasiekė iki pandemijos laikotarpio apimtį vietiniame susisiekime – 4,5 mln. keleivių (2019 m. vežta 4,6 mln. keleivių).

Tarptautinė rinka

Tarptautiniais maršrutais per 2022 m. buvo pervežta 0,2 mln. keleivių, t. y. 4,9 proc. visų tuo laikotarpiu geležinkeliais vežtų keleivių. 2022 m. sausio-gruodžio mėn. tarptautinius vežimus sudarė keleivių vežimas keleiviniais traukiniais į Lenkiją ir tranzitiniais traukiniais per Lietuvos Respublikos teritoriją susisiekime su Kaliningrado sritimi. 2022 m. gruodžio pabaigoje kursavo 8 tarptautiniai traukiniai.

Keleivių vežimo geležinkeliais rinkos segmentai
2022 m., %



Pagrindiniai klientai

Bendrovės teikiamomis paslaugomis naudojasi Lietuvos ir kitų šalių gyventojai.

Siekdama pritraukti daugiau klientų, Bendrovė plečia paslaugų pasiūlymus įvairioms keleivių grupėms: šeimoms, studentams, verslo atstovams, aktyvaus laisvalaikio mėgėjams. Vasarą suaktyvėja kelionės prie jūros. 2022 m. sėkmingai važiavo „Pajūrio ekspresas“, kurio dėka jungtiniais traukinių reisais patogiai ir saugiai galima pasiekti Lietuvos pajūrio kurortus. Papildomai organizuojami vakariniai reisai į įvairius kultūrinius ar sporto renginius. Metų bėgyje atliekami tvarkaraščio pokyčiai pagal keleivių išsakomus pageidavimus taip pat leido padidinti pasitenkinimą tvarkaraščiu ir išauginti pervežtų keleivių skaičių. Gruodžio 1 d. pradėta paslauga - "jungtinis bilietas su Vilniaus miesto viešuoju transportu", per šį laikotarpį parduodama vidutiniškai apie 300 bilietų per parą.

2022 m. reikšmingai augo verslo klientų – Bendrovės paslaugomis 2022 m. naudojosi 256 įmonės, įstaigos, organizacijos – daugiau kaip dvigubai didesnį verslo klientų skaičių leido pasiekti Bendrovės įgyvendinta naujoji bilietų pardavimo sistema, suteikianti galimybę pasiūlyti verslo poreikius atitinkančius sprendimus.

Dalyvavimas asociacijose

UAB „LTG Link“ nuo 2021 m. yra Lietuvos keleivių vežimo asociacijos narė.

BENDROVĖS VALDYMAS

INFORMACIJA APIE AKCIJAS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.

Išstatinio kapitalo dydis, tūkst. Eur	Akcijų skaičius, vnt.	Akcijos nominali vertė, Eur
143 590	156 237	919,05

Bendrovė yra AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupės įmonė, kurios vienintelis akcininkas yra patronuojančioji bendrovė AB „Lietuvos geležinkeliai“. AB „Lietuvos geležinkeliai“ akcininkė yra Lietuvos valstybė, jai priklauso 100 proc. akcijų, o akcininko teisės ir pareigos įgyvendina Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija.

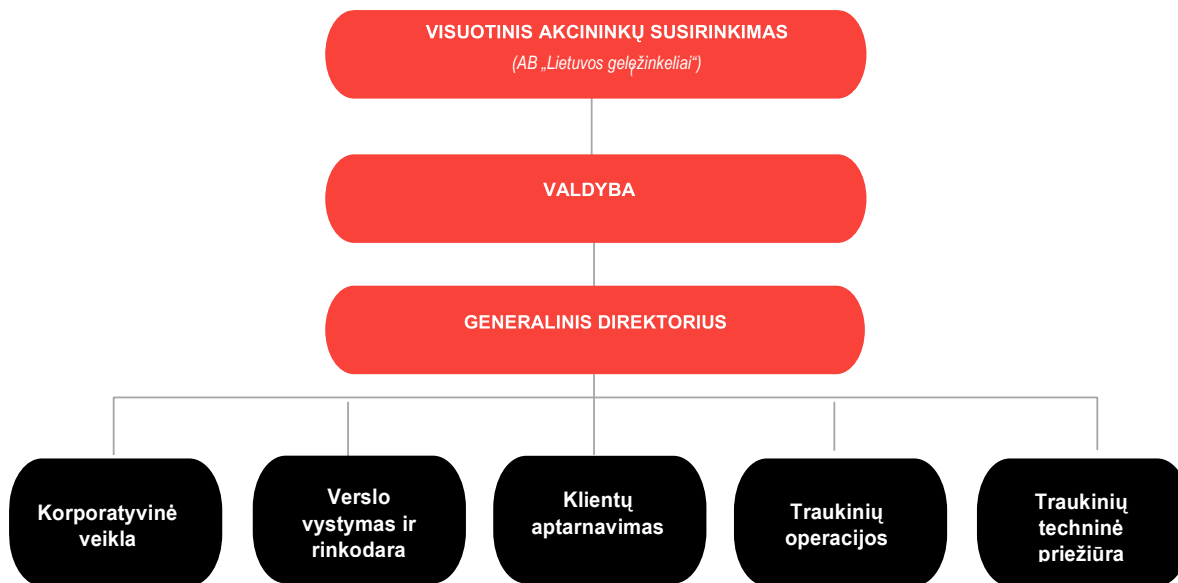
Visos akcijos yra vienos klasės – paprastos vardinės. Akcijos yra nematerialios, jos fiksuojamos įrašais asmeninėse vertybinių popierių sąskaitose teisės aktų nustatyta tvarka.

Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo įsigijusi savų bei kitų LTG grupės įmonių akcijų.

BENDROVĖS VALDYMO STRUKTŪRA

Siekiant AB „Lietuvos geležinkeliai“ grupės įmonių ilgalaikės vertės augimo, racionalaus ir efektyvaus lėšų, turto ir kitų išteklių panaudojimo, akcininko lūkesčių ir interesų įgyvendinimo, AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupės veikimo modelis orientuotas į pagrindinių veiklų išgryninimą ir sutelkimą dukterinėse įmonėse. LTG Link, būdama AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupės dalimi, yra atsakinga už pagrindinės veiklos vykdymą ir nustatytų veiklos tikslų pasiekimą. Siekdama iškeltų tikslų įgyvendinimo, tinkamo valdymo užtikrinimo, LTG Link savo veikloje veikia savarankiškai, priima reikiamus sprendimus, užtikrina atskaitomybę ir atsakomybę už veiklos rezultatus.

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



BENDROVĖS ĮSTATAI

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

Ataskaitiniu laikotarpiu įstatai nebuvo pakeisti. Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, 2023 m. sausio 17 d. UAB „LTG Link“ įstatai buvo pakeisti, juos papildant naujomis valdybos galiomis bei pakeičiant valdybos tvirtinamų sandorių ribas.

Su LTG Link įstatais galima susipažinti Bendrovės tinklalapyje <https://www.litrail.lt/594>.

LTG Link 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 Akcinių bendrovių įstatyme, kituose teisės aktuose, taip pat Bendrovės įstatuose.

UAB „LTG Link“ 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 apribota.

Remiantis Bendrovės įstatais, papildoma visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija ataskaitiniu laikotarpiu yra pritarti LTG Link valdybos sprendimams, tarp kurių yra sprendimai:

- dėl Bendrovei priklausančių nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių įrenginių ir turto investavimo, pirkimo-pardavimo, ar bet kokio kito nuosavybės perleidimo įkeitimo ar hipotekos sandorių sudarymo;
- 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;
 - kitų sandorių sudarymo.
- dėl keleivių vežimo veiklos viešosios paslaugų sutarties sudarymo ir pritarimo jos esminėms sąlygoms;
- dėl Bendrovės tapimo kitų juridinių asmenų steigėja ar dalyve;
- Bendrovei pradėti vykdyti naujo pobūdžio veiklą ar nutraukti Bendrovės vykdomą veiklą, jeigu atitinkamas sprendimas nebuvo priimtas tvirtinant Bendrovės strategiją.

Ataskaitiniu laikotarpiu akcininko turtinės ir neturtinės teisės nebuvo apribotos, akcininkui specialiųjų teisių nenumatyta.

Esminiai visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai 2022 metais:

1. patvirtintas Bendrovės 2021 m. finansinių ataskaitų rinkinys;
2. paskirstytas Bendrovės 2021 m. paskirstytinas pelnas (nuostoliai);
3. pritarta „LTG Link“ ir Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos Valstybės biudžeto lėšų, skirtų „LTG Link“ programai „Susisiekimo geležinkeliais užtikrinimas“ vykdyti, naudojimo sutarties sudarymui;
4. pritarta Viešųjų keleivių vežimo geležinkelių transportu paslaugų ir (ar) viešųjų kombinuotojo keleivių vežimo vietiniais maršrutais paslaugų teikimo sutarties tarp LTG Link ir Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos sudarymui ir esminėms jos sąlygoms;
5. pritarta prieigos prie geležinkelių paslaugų įrenginių ir juose teikiamų paslaugų suteikimo sandorių sudarymui.

Valdyba – Bendrovės įstatuose kolegialus valdymo organas, kurį ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 3 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 Akcinių bendrovių įstatyme ir kitų įstatymų nustatytą valdybos kompetenciją, papildomos valdybos kompetencijos nustatytos Bendrovės įstatuose.

Papildomos valdybos kompetencijos ataskaitiniu laikotarpiu:

- tvirtinti LTG Link veiklos strategiją ir Bendrovės tikslus, metinį veiklos planą (biudžetą);
- nustatyti LTG Link veiklos rodiklius;
- priimti sprendimus dėl LTG Link 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 LTG Link ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 300 000 Eur:
 - įkeitimo ar hipotekos;
 - investavimo į Bendrovės grupės įmones ar trečiuosius asmenis.
- priimti sprendimus dėl kitų asmenų prievolių įvykdymo laidavimo ar garantavimo;
- ilgalaikio turto įsigijimo;
- kitų sandorių (turto, darbų, paslaugų) sudarymo;
- priimti sprendimus dėl LTG Link tapimo kitų juridinių asmenų steigėja, dalyve;
- priimti sprendimus LTG Link pradėti vykdyti naujo pobūdžio veiklą ar nutraukti vykdomą veiklą;
- tvirtinti Bendrovės vadovo darbo sutarties formą, jo atlygio ir skatinimo sąlygas;
- tvirtinti LTG Link 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 LTG Link vadovo pateiktą informaciją svarbiausiais Bendrovės veiklos klausimais.

Valdybos kadencijos laikotarpis – 2019 m. vasario 25 d. – 2023 m. vasario 25 d.

LTG Link valdyba sudaryta, laikantis tuo metu galiojusio Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodekse nustatyto teisinio reguliavimo, numatančio, 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 LTG grupės įmonių akcijų.

Per ataskaitinį laikotarpį įvyko 16 valdybos posėdžių.

BENDROVĖS VALDYBOS SUDĖTIS



MANTAS DUBAUSKAS

Valdybos narys, pirmininkas
Nuo 2019-11-29 iki 2022-01-06 ėjo
valdybos nario pareigas, nuo 2022-
01-06 iki 2022-12-30 valdybos
pirmininko pareigas

Išsilavinimas

- Vilniaus Gedimino technikos universitetas, Verslo vadybos bakalauras;
- Vytauto Didžiojo universitetas, Verslo vadybos magistras;
- Baltic Management Institute, Tarptautinė verslo vadybos programa vadovams.

Pagrindinė darbovietė, pareigos

AB „Lietuvos geležinkeliai“ Komunikacijos direktorius, Geležinkelio g. 16, Vilnius, įm. kodas 110053842.

Kitos einamos pareigos

UAB Lietuvos parodų ir kongresų centro „Litexpo“ valdybos narys, Laisvės pr. 5, 04215, Vilnius, įm. kodas 120080713;

Lietuvos verslo konfederacijos tarybos narys, Gedimino pr. 2/1 – 28, Vilnius, įm. kodas 110063950.



DAIVA PIVORIŪNIENĖ

Valdybos narė
Pareigas ėjo nuo 2019-11-29 iki
2023-01-10

(taip pat valdybos narės pareigas ėjo
2019-02-25 – 2019-03-25)

Išsilavinimas

- Vilniaus Gedimino Technikos universitetas, Transporto vadybos ir inžinerijos bakalauras;
- Vilniaus universitetas, Tarptautinio verslo mokykla, Tarptautinio verslo teisės magistras;
- Baltic Management Institute, International Executive MBA, Verslo administravimas.

Pagrindinė darbovietė, pareigos

AB „Lietuvos geležinkeliai“ Turto valdymo paslaugų centro direktorė, Geležinkelio g. 16, Vilnius, įm. kodas 110053842.

Kitos einamos pareigos

VšĮ Geležinkelių logistikos parko valdybos narė,
Švitrigailos g. 39, Vilnius, įm. kodas 302674602;

VALDYBOS SUDĖTIES PASIKEITIMAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

- Nuo 2022 m. sausio 3 d. neteko įgaliojimų valdybos pirmininkas Mantas Bartuška.
- Nuo 2022 m. sausio 6 d. valdybos pirmininku patvirtintas Mantas Dubauskas. 2022 m. gruodžio 20 d. vienintelio akcininko sprendimu Mantas Dubauskas buvo atšauktas iš valdybos nario pareigų nuo 2022 m. gruodžio 30 d.
- Pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui įvyko naujų valdybos narių atranka. Atranką vykdė komisija, kurią sudarė Susisiekimo ministerijos, Vyriausybės įsteigto Valdymo koordinavimo centro (VKC) ir LTG atstovai. Atrinkti tinkamiausius pretendentes į nepriklausomus valdybų narius padėjo vadovų paieškos ekspertai „MasterClass Lietuva“.
- Nuo 2023 m. sausio 23 d. nepriklausomų valdybos narių pareigas užėmė Aurelija Kazlauskienė, šiuo metu einanti Strategijos ir komercijos direktorės pareigas įmonėje „Lietuvos draudimas“, bei Viktoras Bachmetjevas, šiuo metu einantis valdybos pirmininko pareigas SI „Susisiekimo paslaugos“. Valdybos nario – valstybės tarnautojo pareigas įmonėje „LTG Link“ pradeda eiti Aistė Gasiūnienė, šiuo metu einanti Susisiekimo ministerijos Ateities susisiekimo grupės vyresniosios patarėjos pareigas.
- LTG Link valdyboje taip pat pradėjo dirbti LTG teisės ir valdysenos direktorius Irmantas Beržauskas bei finansų direktorius Andrej Kosiakov.

VALDYBOS POSĖDŽIŲ 2022 M. LANKOMUMAS

Nario vardas, pavardė	Valdybos posėdžiai
Posėdžių skaičius 2022 m. (įskaitant išvažiuojamuosius posėdžius, balsavimą iš anksto raštu)	16
Mantas Dubauskas	16
Daiva Pivoriūnienė	16

2022 M. SVARBIAUSI PRIIMTI SPRENDIMAI

- patvirtintas 2021 m. Bendrovės metinis pranešimas;
- pritarta 2021 m. Bendrovės finansinių ataskaitų rinkiniui;
- nustatyti 2022 m. Bendrovės pagrindiniai veiklos rodikliai ir generalinio direktoriaus tikslai;
- pritarta Bendrovės tarpiniams finansinių ataskaitų rinkiniui už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2022 m. birželio 30 d.;
- pakeista Bendrovės valdymo struktūra;
- pritarta LTG Link ir Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos Valstybės biudžeto lėšų, skirtų UAB „LTG Link“ programai „Susisiekimo geležinkeliais užtikrinimas“ vykdyti, naudojimo sutarties sudarymui;
- pritarta Viešųjų keleivių vežimo geležinkelių transportu paslaugų ir (ar) viešųjų kombinuotojo keleivių vežimo vietiniais maršrutais paslaugų teikimo sutarties tarp LTG Link ir Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos sudarymui ir esminėms jos sąlygoms;
- pritarta prieigos prie geležinkelių paslaugų įrenginių ir juose teikiamų paslaugų suteikimo sandorių sudarymui.

VALDYBOS SAVO VEIKLOS VERTINIMAS IR REZULTATAI

2022 m. rugpjūčio 3 d. buvo atliktas valdybos veiklos vertinimas už 2021 m. ir parengtas priemonių planas veiklai tobulinti:

- Valdybos sudėtis.** Valdyba pabrėžė, jog siekiant užtikrinti gerą valdysenos praktiką, tikslinga didinti valdybos narių skaičių, apimant papildomas kompetencijų sritis bei įtraukiant nepriklausomus valdybos narius.
- Bendrovės vadovo įgaliojimų stiprinimas.** Valdyba diskutavo, jog valdybos darbas vyksta intensyviai, tikslinga įvertinti galimybę platesnius įgaliojimus suteikti Bendrovės vadovui didinant valdybos ir akcininko tvirtinamų sandorių vertę.
- Valdybai teikiamos medžiagos kokybė.** Valdyba pažymėjo, jog yra pakeistas valdybos darbo reglamentas, kuriuo įtvirtinami nauji terminai bei teikimo valdybai forma. Valdybos darbo reglamento pakeitimai tikimasi prisidėti prie valdybai teikiamos medžiagos kokybės gerinimo. Siūloma stiprinti posėdžių planavimą.

2022 m. gruodžio 22 d. buvo atliktas valdybos veiklos vertinimas už 2022 m. ir parengtas priemonių planas veiklai tobulinti:

- Valdybai teikiamos medžiagos kokybė ir pateikimo disciplina.** Valdyba pažymėjo, jog reikalinga atkreipti Bendrovės darbuotojų, teikiančių medžiagą valdybos posėdžiams, dėmesį į valdybos darbo reglamente įtvirtintus terminus, siekiant, kad medžiaga valdybai būtų pateikta laiku bei tinkamai planuojant teikiamus klausimus valdybai.
- Valdybos ir bendrovės vadovo santykiai.** Valdyba kartu su Bendrovės vadovu turėtų aptarti, kokio detalumo informacija apie Bendrovės veiklą reikalinga, teikiant klausimus valdybos svarstymui.

Generalinis direktorius (vadovas) – yra vienasmenis Bendrovės valdymo organas, kuris pagal savo įgaliojimus organizuoja kasdieninę bendrovės veiklą. Generalinio direktoriaus pareigos ir kompetencija yra apibrėžtos Akcinių bendrovių įstatyme ir Bendrovės įstatuose. 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.

„LTG Link“ generalinio direktoriaus pirma penkerių metų kadencija prasidėjo nuo 2019 m. vasario 28 d.

BENDROVĖS VADOVYBĖ

LINAS BAUŽYS	Generalinis direktorius	Pareigas eina nuo 2019 m. vasario 28 d.
GEDIMINAS ŠEČKUS	Korporatyvinės veiklos vadovas	Pareigas eina nuo 2019 m. balandžio 1 d.
DOVILĖ ALEKSANDRAVIČIENĖ	Verslo vystymo ir rinkodaros vadovė	Pareigas eina nuo 2019 m. rugsėjo 1 d.
EMILIJA VAINUTYTĖ	Traukinių operacijos vadovas	Laikinais pareigas ėjo nuo 2022 m. liepos 1 d. iki 2022 m. rugsėjo 30 d.
DOMANTAS GRIGAS	Traukinių operacijos vadovas	Pareigas eina nuo 2022 m. spalio 1 d.
DARIUS SEBECKIS	Traukinių techninės priežiūros vadovas	Pareigas eina nuo 2021 m. sausio 8 d.
ITA BRAŽINSKIENĖ	Klientų aptarnavimo vadovas	Pareigas eina nuo 2021 m. gruodžio 1 d.

Bendrovės generalinis direktorius Linas Baužys, prieš užimdamas šias pareigas nuo 2017 m. vadovavo AB „Lietuvos geležinkeliai“ Keleivių vežimo direkcijai. Linas Baužys taip pat užima šias papildomas vadovaujamas pareigas:

- Savivaldybės įmonės „Susisiekimo paslaugos“ (Žolyno g. 15, Vilnius, įm. kodas 124644360) valdybos narys (nuo 2022 m. sausio 10 d.).
- Uždarnosios akcinės bendrovės „Busturas“ (Šarūno g. 2, Šiauliai, įm. Kodas 144127993) valdybos narys (nuo 2021 m. lapkričio 15 d. iki 2022 m. lapkričio 10 d.).

Informacija apie Bendrovės generalinio direktoriaus išsilavinimą:

- Šiaulių universiteto Verslo vadybos bakalauras;
- Klaipėdos universiteto Transporto inžinerijos magistras;
- Valdybos nario bei valdybos pirmininko studijos Baltijos korporatyvinio valdymo institute;
- ISM Vadybos ir Ekonomikos universiteto Verslo vadybos magistras.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje valdybos nariai, generalinis direktorius, Bendrovės vadovai yra pateikę privačių interesų deklaracijas, kurias galima rasti Vyriausiosios tarnybinės etikos komisijos [privačių interesų registre](#). Ataskaitiniu laikotarpiu tarp valdybos narių, generalinio direktoriaus, taip pat Bendrovės vadovų interesų konfliktų nebuvo.

INFORMACIJA APIE VALDYBOS NARIŲ, BENDROVĖS GENERALINIO DIREKTORIAUS ATLYGĮ

Bendrovės generalinio direktoriaus darbo užmokesčio sudėtinės dalys:

- 1. Bazinis mėnesinis darbo užmokestis.** Darbo sutartyje nustatytas Bendrovės generalinio direktoriaus mėnesinis bazinis darbo užmokestis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 8 880 Eur. Bendrovės generalinio direktoriaus mėnesinis bazinis darbo užmokestis padidėjo 7 proc. nuo 8 300 Eur iki 8 880 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.
- 2. Metinio skatinimo dalis.** Be bazinio darbo užmokesčio Bendrovės generaliniam direktoriui gali būti išmokėta kintamoji metinio darbo užmokesčio dalis (metinis skatinimas), 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. Maksimali mėnesinė, t. y. 1/12 metinio skatinimo dalis, negali viršyti 2 490 Eur. 2022 m. Bendrovės generaliniam direktoriui išmokėta mėnesinė (1/12) metinio paskatinimo dalis už įgyvendintus 2021 metų tikslus sudarė 1 370 Eur.

Akcininko – AB „Lietuvos geležinkeliai“ – deleguotiems valdybos nariams atlygis už jų veiklą valdyboje nemokamas.

STRATEGIJA

LTG įmonių grupė savo veiklą planuoja ne tik trumpalaikėje, tačiau ir ilgalaikėje perspektyvoje. Nuolat keičiantis tiek išorės, tiek ir vidaus aplinkai, ilgalaikė Strategija kasmet peržiūrima ir atnaujinama. 2021 m. pabaigoje LTG valdyba patvirtino atnaujintą AB „Lietuvos geležinkeliai“ tvaraus augimo strategiją 2040. Reaguojant į sudėtingą geopolitinę situaciją dėl Rusijos Federacijos karinių veiksmų Ukrainos teritorijoje, o taip pat į ekonominius ir technologinius transporto paslaugų rinkos pokyčius, lemiančius kintančias prekybos kryptis ir keleivių srautus, 2022 metais inicijuota Tvaraus augimo strategijos 2040 peržiūra, apimanti esamų strateginių tikslų ir prioritetų, investavimo kryptų, finansavimo poreikio ir šaltinių peržiūrą bei ad hoc priemonių taikymą situacijai ir iš to kylančioms rizikoms valdyti.

Siekiant, kad ilgalaikėje korporatyvinėje Strategijoje numatytos strateginės kryptys ir tikslai būtų kuo labiau orientuoti į konkrečias LTG įmonių grupės vykdomas veiklas, rengiamos ir kasmet atnaujintos ir ilgalaikės atskirų LTG verslo vienetų strategijos. Viena jų – **Ilgalaikė LTG Link strategija**.

Atsižvelgiant į tai, kad 2022 m. rudenį:

- Trūko užtikrinimo dėl valstybės finansavimo strateginės svarbos projektams, tame tarpe – elektrifikacijai, Rail Baltica,
- reaguojant į naujai skelbiamas sankcijas ir papildomus ribojimus, nuolat buvo naujinamos LTG įmonių grupės veiklos prognozės trumpuoju periodu,
- reikėjo papildomo laiko ekonominei tikrovei įvertinti dėl sudėtingos makroekonominės aplinkos,

LTG įmonių grupės, o kartu ir LTG Link ilgalaikės strategijos atnaujinimas buvo pratęstas į 2023 m. ir užbaigtas kovo pabaigoje. Atnaujinimo terminai buvo suderinti su akcininku, Lietuvos Respublikos Susisiekimo ministerija, taip pat VŠĮ Valdymo koordinavimo centru ir LTG įmonių grupės valdyba.

MISIJA, VIZIJA, VERTYBĖS IR STRATEGINĖS KRYPTYS

MISIJA IR VIZIJA



Misija

Jungiamo žmones ir verslus tvaresnei atečiai



Vizija

Būti transporto sistemos stuburu

VERTYBĖS



Atsakomybė



Klientas



Bendradarbiavimas



Tobulėjimas

STRATEGINĖS VEIKLOS KRYPTYS:

1. Tvaraus judumo kultūra keliaujantiems

Gerinti gyventojų nuomonę apie keleivinį geležinkelių transportą, tapti pirmuoju keleivių pasirinkimu, vertinamu dėl aukšto lygio paslaugų, veiklos efektyvumo ir valdymo, taip pat užtikrinti geležinkelių paslaugų pritaikymą pagal universalaus dizaino principus.

2. Veiklos efektyvumas

Užtikrinti finansinį stabilumą, didinant veiklos efektyvumą, optimizuojant turto panaudojimą, didinant darbuotojų kuriamą vertę ir jų efektyvumą, valdant veiklos sąnaudas.

3. Verslo plėtra

Vykdyti plėtrą iš pagrindinių paslaugų ir produktų užsienyje bei iš nepagrindinių paslaugų ir produktų stotyse bei traukiniuose, siekiant didesnio konkurencingumo.

4. Žaliasis kursas

Tapti žalumo ir tvarumo etalonu keleivių vežime, prisidedant prie ES ir Lietuvos Respublikos tikslo, siekiant neutralaus poveikio klimatui.

5. Verslo atsparumas

Taikyti „saugumas aukščiau visko“ principą, užtikrinant aukštą eismo saugos, darbo saugos ir verslo saugos lygį.

6. Stipri organizacinė kultūra

Vystyti pagarbią ir skaidrią verslo kultūrą, taip pat didinti organizacijos brandą, kuri leistų užtikrinti sėkmingą Strategijos įgyvendinimą.

2022 M. VYKDOMI IR PLANUOJAMI STRATEGINIAI PROJEKTAI:

Elektrinių traukinių įsigijimas

- Ataskaitiniu laikotarpiu vykdytos viešojo pirkimo skelbiamų derybų būdu procedūros, užbaigtos derybos dėl techninių ir kitų sprendinių.



PSO sutarties su įgaliota valstybės institucija sudarymas ir vykdymas

- Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė baigė derybas ir su Susisiekimo ministerija.
- 2022 gruodžio 29 d. pasirašė 10 metų trukmės viešųjų keleivių vežimo geležinkelių transportu Lietuvoje paslaugų sutartį, kuri įsigaliojo nuo 2023 m. sausio 1 d.



Bilietaus pardavimo sistemos diegimas

- Vykdyti sistemos diegimo darbai, sistema (interneto puslapyje ir mobiliuojuose programėle) paleista ir pristatyta visuomenei.
- Toliau vykdomi bilietaus pardavimo automatų įdiegimo projektas, vykdytos pirkimo procedūros.



Visapusiškas teikiamų paslaugų pritaikymas keleiviams su individualiais poreikiais

- Ataskaitiniu laikotarpiu su individualius poreikius turinčių žmonių organizacijų atstovais suderinti ir įgyvendinti sprendimai naujojoje bilietų pardavimo sistemoje, suderinti sprendimai dėl vietų keleiviams su neįgaliojo vežimėliais bei įlipimo naujuose traukiniuose.
- Viešuose renginiuose dalintasi gerąja Bendrovės praktika atliepant žmonių individualiuosius poreikius, teikiant Bendrovės paslaugas.



Kelionių „nuo durų iki durų“ sprendimas (angl. Door-to-door)

Gruodžio 1 d. visuomenei pristatytas bendras jungtinis bilietas su Vilniaus viešuoju transportu.



Tarptautinė plėtra

- Bendradarbiaujant su Lenkijos vežėju Polregio, nuo 2022 m. liepos 1 d. iki 2022 m. gruodžio 10 d. važiavo maršrutas Kaunas – Balstogė.
- Nuo gruodžio 11 d. Bendrovė kartu su partnere iš Lenkijos „PKP Intercity“ pristatė kasdienį susisiekimą maršrutu Vilnius – Varšuva – Krokuvė su persėdimu Mockavos stotyje.



Keleivių vežimo veiklos operacijų valdymo centro sukūrimas (OVC)

- Bendrovė savo veikloje pradėjo naudotis įdiegta operacijų valdymo IVU sistema: operacijų ir resursų planavimo ir valdymo funkcionalumu ir mobiliąja aplikacija, toliau vystydama sistemų integralumą.



Keleivinių traukinių depo modernizacija ir pritaikymas naujiems riedmenis.

- Ataskaitiniu laikotarpiu buvo vystomi keleivinių traukinių depo sprendimai, rengiama keleivinių traukinių priežiūros, stovos ir parangos transformacijos galimybių studija, kurios užbaigimas numatomas 2023 m., taip pat pradėti joje numatytų sprendinių įgyvendinimai.



2022 M. TIKSLŲ ĮGYVENDINIMAS

Pagrindiniai tikslai	Tikslų pasiekimo matavimo rodikliai	Matavimo vnt.	2022 m. planuota	2022 m. pasiekta
LTG Link optimizacijos plano įgyvendinimas	LTG Link ilgalaikio turto priežiūros ir remonto ir kt. OPEX sumažinimas	mln. Eur	2,0-3,0	3,0
LTG Link finansinį tvarumą užtikrinantis veiklos pelningumas	EBITDA	mln. Eur	16,5-20,0	21,8
Ilgalaikis LTG Link finansavimas	PSO kontraktas	Taip/ne	šiomet pasirašyta	šiomet pasirašyta
Investicijų įgyvendinimas	Svarbiausių LTG Link investicijų projektų (pagal pridėdamą sąrašą) įgyvendinimo užtikrinimas	proc.	60-100	23*
Visapusiškas saugumas	Laiko prarasto dėl sužalojimų rodiklis	Nelaimingi atsitikimai darbe*1M/viso darbo valandų	9,68-5,81	5,06

* Investicijų įgyvendinimo neįvykdymas susijęs su elektrinių traukinių įsigijimu dėl užsitęsusių pirkimo procedūrų. Konkursas perkeltas į 2023 m.

KLIMATO KAITOS VALDYMO PRIEMONĖS IR ĮTAKA BENDROVĖS VEIKLAI

LTG Link, įgyvendindama savo veiklos strategijoje nustatytus strateginius tikslus ir tvarumo valdymo prioritetus, ypatingą dėmesį skiria aplinkosaugai. Viena svarbiausių visos įmonės strateginių veiklos krypčių yra **Žalioji kursas**.

Nuo 2021 m. LTG Grupėje centralizuotai įgyvendinama **Aplinkos apsaugos strategija 2030+**, kurioje nustatyti LTG Grupės aplinkos apsaugos prioritetai ir sritys, kurioms LTG Grupės įmonės, tame tarpe ir LTG Link, savo vykdoma veikla daro arba potencialiai gali daryti poveikį, bei išskirti konkretūs tikslai, kuriuos įgyvendinus šis poveikis būtų sumažintas. Vienas pagrindinių šioje strategijoje įvardintų tikslų yra **klimato kaitos švelninimas ir prisitaikymas** – LTG Grupė įsipareigoja siekti neutralumo klimatui ir prisitaikyti prie klimato kaitos. Pagrindinės strateginės nuostatos, veiklos kryptys ir tikslai perkelti ir „LTG Link“ strategiją, o jų įgyvendinimas prisidės prie bendrų ES ir nacionalinio tvarumo tikslų įgyvendinimo. Aplinkosauginiai tikslai yra įtraukiami į metinius vadovų ir darbuotojų tikslus, juos matuojančių rodiklių įgyvendinimas stebimas ir yra reikšmingas vertinant įmonės veiklą ir darbo rezultatus.

LTG Link, pagal nustatytą Rizikų valdymo modelį, nuolat vertina visas rizikas grupės veikloms, tarp jų ir rizikas, susijusias su klimato kaita.

Šiuo metu **Fizines klimato rizikas** Bendrovė vertina kaip nereikšmingas, nes ataskaitinių laikotarpiu nebuvo identifikuota naudojamo turto, kuriam su klimato pokyčiais susiję įvykiai ar veiksniai gali daryti įtaką. Dėl geografinės veiklos vietos ekstremalių oro reiškinių ir stichinių nelaimių tikimybė nėra didelė, o galimos pasekmės, susijusios su įprastais rimtesniais vietiniais gamtiniais reiškiniais, tokiais kaip liūdnos, sniegis, kaitra arba šaltis, nekelia rimtesnio ir ilgalaikio pavojaus geležinkelio riedmenims ir visai veiklai, o trumpalaikiai sutrikimai šalinami operatyviniu būdu.

Pereinamosios klimato rizikos, kurios atsiranda Europos Sąjungai ir Lietuvai pereinant prie mažiau šiltnamio efektą sukeliančių dujų į aplinką išskiriančios ekonomikos, lygis vertinamas kaip žemas. Geležinkelių transportas Europos Sąjungoje skaitomas vienu draugiškiausiu aplinkai transportu dėl ypatingai žemos išskiriamos ŠESD emisijos. Dėl griežtėjančių aplinkosauginių bei mokestinių reikalavimų (**politinės rizikos**) tikėtinas ateityje didėjantis geležinkelių transporto konkurencinis pranašumas prieš kitas, mažiau aplinkai draugiškas, transporto rūšis, ypač kelių transportą – šiuo metu pagrindinį su traukiniais konkuruojančią transporto priemonę keleivių vežime. LTG Grupės mastu aplinkosaugos veiklą įgyvendina centralizuota korporatyvinė Aplinkos apsaugos funkcija, kuri kartu su grupės Rizikų valdymo funkcija stebi teisinio reguliavimo pasikeitimus. Ataskaitiniu laikotarpiu neidentifikuota rizikų ir neapibrėžtumų dėl besikeičiančio su klimato kaita susijusio teisinio reguliavimo (griežtėjančių ekologinių reikalavimų) ir nėra abejonių dėl Bendrovės gebėjimo tęsti veiklą.

Ilgalaikėje UAB „LTG Link“ strategijoje numatyta investuoti į „žaliuosius“ projektus, kurie padės reikšmingai sumažinti poveikį klimato kaitai ir aplinkai ir dar labiau prisidėti prie valstybinių klimato kaitą mažinančių tikslų siekimo:

- investiciniai projektai susiję su elektrinių riedmenų pirkimų, mažinantys CO₂ išmetimus;
- kiti ilgalaikio ir trumpalaikio turto modernizavimo ir optimizavimo projektai, mažinantys taršą bei emisiją;
- projektai, susiję su geležinkelio transporto patrauklumo didinimu keleiviams, siekiant plėsti veiklą ir skatinti gyventojus tarpmiestinėms kelionėms rinktis traukinius.

Be to, LTG Link savo elektros energijos poreikį tenkina naudodama tik žaliąją energiją, perkama iš patikimų tiekėjų. Grupėje ateityje svarstomos galimybės savo reikmėms energiją iš atsinaujinančių šaltinių bent dalinai gamintis savarankiškai, diegiami projektai leidžiantys optimizuoti energijos vartojimą bei didinti energijos iš atsinaujinančių energijos šaltinių dalį bendrame vartojime. LTG Link didina savo veiklos ir vidinių procesų efektyvumą, o taip pat užtikrina didesnę jų patikimumą skaitmenizuodama savo veiklą ir pasitelkdama inovatyvias technologijas. Tokiu būdu dar papildomai sumažinamos galimos **technologinės, rinkos arba reputacinės rizikos tikimybės**.

Ataskaitiniu laikotarpiu LTG Link neturėjo finansinių įsipareigojimų, susijusių su ASV (aplinkosauga, socialinė sritis, valdysena) (angl. ESG) rodikliais. Taip pat nebuvo susidūrusi su teisinėmis bylomis ar skundais dėl su klimato kaita susijusių įvykių ir nepatyrė papildomų sąnaudų, turėjusių materialios įtakos finansinėms ataskaitoms.

SVARBIAUSI 2022 METŲ ĮVYKIAI

SAUSIS

- „LTG Link“ pasiekė dar vieną viešojo naujų elektrinių traukinių pirkimo etapą – traukinių gamintojai pateikė pirminius pasiūlymus.

VASARIS

- Europos geležinkelių apdovanojimuose „European Railway Award“ LTG buvo įteiktas apdovanojimas už išskirtinius pasiekimus organizuojant „Connecting Europe Express Baltic“ traukinį, sujungusį Vilnių ir Taliną. Šiame „LTG Link“ traukinyje Traukinių techninės priežiūros komanda testuoja nuotolinės diagnostikos sistemą, kuri leidžia operatyviai nuskaityti traukinio duomenis nuotoliniu būdu.

KOVAS

- LTG Link, reaguodama į Rusijos Federacijos karinę agresiją Ukrainoje ir siekdama paremti nuo karo pasitraukusius Ukrainos piliečius, nuo kovo 1 d. Ukrainos piliečiams pasiūlė nemokamą susisiekimą vietiniais maršrutais Lietuvoje.
- Kovo 30 d. keleivių vežimo traukiniais bendrovė „LTG Link“ pristatė naują bilietų pardavimo sistemą. Suplanuoti kelionę, įsigyti bilietus ir rasti visą reikiamą informaciją nuo šiol galima naujoje svetainėje www.ltglink.lt.

BALANDIS

- „Sustainable Brand Index™“ paskelbtame Europos tvarių prekės ženklų reitinge „LTG Link“ užėmė antrą vietą Transporto/kelionių segmente Lietuvoje.
- Atšaukus praktiškai visus su koronaviruso prevencija susijusius ribojimus, traukiniuose atnaujinta prekyba užkandžiais ir gėrimais.
- Europoje minint Savarankiško gyvenimo dieną, Prezidentūroje vyko gerosios praktikos seminaras „Viešojo sektoriaus informacijos prieinamumas negalią turintiems asmenims“, kuriame UAB „LTG Link“ buvo pakviesta pasidalinti savo patirtimi ir praktiniais sprendimais, kaip didinti paslaugų prieinamumą žmonėms su individualiais poreikiais.

GEGUŽĖ

- Pristatytas vasaros sezono traukinių tvarkaraštis.
- Pradėjo veikti keliaujantiems traukiniais skirta mobilioji „LTG Link“ programėlė. Keleiviai joje gali laikyti įsigytus bilietus, matyti kelionės informaciją ir gauti operatyvius pranešimus apie svarbius jos pasikeitimus. Programėlę jau gali atsisiųsti „Android“ sistemos naudotojai. Naujoji programėlė yra anksčiau pristatytos naujos „LTG Link“ bilietų pardavimo sistemos dalis.

BIRŽELIS

- Pradėtas šeštasis „Pajūrio ekspreso“ sezonas
- Susisiekimo ministerijos organizuotame renginyje, skirtame aptarti viešojo transporto sektoriaus infrastruktūros ir transporto priemonių pritaikymo vienai pažeidžiamiausių visuomenės grupių – individualių poreikių turintiems ir riboto judumo asmenims – pokyčius, „Lietuvos geležinkeliai“ buvo pakviesti pristatyti savo iniciatyvas ir gerą patirtį didinant paslaugų (tarp jų – ir „LTG Link“) prieinamumą.
- Prezidentūroje vyko Žaliųjų idėjų festivalis, kurio metu „LTG Link“ ir kitos įvairios šalies bendrovės pristatė savo idėjas, keliaujant žalumo link.
- Birželį fiksuotas pervežtų geležinkelių klientų skaičiaus rekordas. Pirmą vasaros mėnesį Lietuvoje traukiniais keliavo 442 tūkst. – tai yra 14 proc. didesnis keliautojų skaičius nei rekordinių 2019 m. birželį.

LIEPA

- Nuo liepos 1 d. atnaujinti tarptautiniai reisai į Lenkiją maršrutu Kaunas-Balstogė-Kaunas, jie buvo vykdomi bendradarbiaujant su Lenkijos vežėju „Polregio“.
- Nuo liepos 1 d. laikinai sutrumpintas traukinių maršrutas Šiauliai – Radviliškis – Panevėžys – Rokiškis. Šis sprendimas priimtas išanalizavus mažėjančius keleivių srautus bei įvertinus Rusijos karo Ukrainoje ir agresoriams įvestų tarptautinių sankcijų poveikį dalies traukinių techninei priežiūrai reikalingų atsarginių dalių tiekimui.
- Keleivių vežimo bendrovė LTG Link pratęsė dar kovo mėn. pradėtą iniciatyvą suteikti nemokamą susisiekimą traukiniais nuo Rusijos karo Ukrainoje bėgantiems žmonėms. Nuo rugsėjo 1 d. nemokamo būtinąjo vietinio susisiekimo traukiniais iniciatyva tris mėnesius nuo registracijos kortelės išdavimo gali pasinaudoti visi žmonės, kurie bėga nuo Rusijos karo Ukrainoje į Lietuvą.

RUGPJŪTIS

- Vystydama ir skatindama darnų judumą, LTG Link ėmėsi bendradarbiauti su pavėžėjimo platforma „Bolt“ – Trakuose prie geležinkelio stoties buvo įrengtos specialios elektrinių paspirtukų aikštelės, tokiu būdu sudarant galimybę sujungti Trakų geležinkelio stotį su miesto centru ir lankytinomis vietomis.

RUGSĖJIS

- „LTG Link“ vasarą tarpmiestiniais maršrutais Lietuvoje pervežė daugiau kaip 1,3 mln. žmonių. Bendrovės skaičiavimu, tvaresnį susisiekimą skatinantis jungtinis traukinių ir autobusų maršrutas „Pajūrio ekspresas“ leido sutaupyti apie 125 tonas CO₂.

SPALIS

- Nuo 2022 m. spalio 1 d. atnaujinta Bendrovės valdymo struktūra, sujungus dvi veiklas (Traukinių operacijų ir Techninės plėtros projektų) į vieną – Traukinių operacijų padalinį. Traukinių operacijų padalinui vadovauti paskirtas Domantas Grigas.

LAPKRITIS

- Lapkričio 18 d. Šeimos kortelės apdovanojimuose LTG Link apdovanota „Ledlaužio 2022“ kategorijoje, kaip partneris, kurio prisijungimas prie Šeimos kortelės programos turėjo svarią įtaką motyvuojant prisijungti kitus.

GRUODIS

- Gruodžio 1 d. LTG Link ir Vilniaus miesto darnių, tausojančių aplinką, skatinančių sąmoningumą arba aktyvų gyvenimo būdą paslaugų sistema JUDU vilniečiams ir sostinės svečiams pristatė vieną bilietą. Jungtinį viešojo transporto bilietą gali įsigyti visi keliones traukiniu planuojantys keleiviai, kai jų pasirinkto maršruto pradinė ir galutinė stotelė yra Vilniaus geležinkelio stotis. Ši nauja paslauga – tai pirmasis žingsnis siekiant keliones traukiniais vis labiau integruoti su kitomis transporto rūšimis.
- Pradėjo kursuoti didelio susidomėjimo sulaukę kalėdiniai traukiniai, kurie iki pat sausio 8 d. kasdien kursavo maršrutais Vilnius–Kaunas–Vilnius ir Vilnius–Klaipėda–Vilnius.
- Nuo gruodžio 11 d. įsigaliojo naujas metinis traukinių tvarkaraštis. Kaip ir kiekvienais metais, tvarkaraščio pokyčiai suplanuoti atsižvelgiant tiek į esamus ir planuojamus keleivių srautus bei jų poreikius, tiek į turimus traukinių parko ir infrastruktūros pajėgumus. 2023 m. dėmesys bus telkiamas į patogias skirtingų maršrutų jungtis ir dažnesnį susisiekimą tarp didmiesčių.
- Gruodžio 11 d. startavo naujas jungtinis tarptautinis traukinių maršrutas Vilnius–Kaunas–Varšuva–Krokuva. Nuo šio laiko daugelio lauktu maršrutu du didžiausius Lenkijos miestus tvariai ir paprastai traukiniu galima pasiekti kasdien visiems, įskaitant riboto judumo, žmonėms.
- Gruodžio 29 d. LTG Link ir Susisiekimo ministerija pasirašė keleivių vežimo sutartį 2023–2032 metų laikotarpiui, kuria įsipareigojama teikti viešąsias keleivių vežimo geležinkeliu transporto paslaugas ir kurti patogesnes sąlygas keliauti traukiniais visiems žmonėms, įskaitant turinčius individualių poreikių, bei skatinti naudojimąsi tvaresniu viešuoju geležinkelių transportu ir mažinti transporto poveikį aplinkai. Planuojama, kad vidutinė metinė dalinio finansavimo suma keleiviams vežti sieks 40 mln. eurų, kuri leis ne tik užtikrinti būtinąjį finansavimą, bet ir atnaujinti traukinių parką.

ĮVYKIAI, PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI

- „LTG Link“ nuo 2023 metų sausio 2 d. pakeitė traukinių maršrutų organizavimą Radviliškio, Šiaulių, Akmenės, Mažeikių, Panevėžio rajonuose. Šioje Lietuvos dalyje pradėjo kursuoti bendras traukinių maršrutas Panevėžys–Šiauliai–Mažeikiai. Maršruto reisai organizuojami 8 kartus per dieną – t. y. taip pat dažnai, kaip ir iki šiol kursavę maršrutų Šiauliai–Panevėžys ir Radviliškis–Mažeikiai traukiniai.
- Pranešta, kad dėl įsibėgėjančių elektrifikacijos darbų geležinkelio ruože Kaišiadorys–Radviliškis nuo vasario 6 d. iki gegužės mėn. bus reikšmingai ribojamas traukinių eismas. Kol vyks vieno svarbiausių geležinkelio infrastruktūros projekto darbai, laikinai bus trumpinama arba atšaukiama dalis organizuojamų maršrutų Vilnius–Klaipėda, Vilnius–Šiauliai ir Kaunas–Šiauliai traukinių reisų.
- 2023 m. sausio 17 d. UAB „LTG Link“ buvo pakeisti įstatai, juos papildant naujomis valdybos galiomis bei pakeičiant valdybos tvirtinamų sandorių ribas, padidinant jas nuo 1 mln. Eur.
- Patvirtinta naujos sudėties Bendrovės valdyba, kuri veiklą pradėjo 2023 m. sausio 23 d.
- 2023 m. kovo 20 ir 21 d. vyko LTG įmonių grupės valdybos strateginė sesija, kurios metu pristatytos LTG įmonių grupės ir LTG dukterinių bendrovių strategijos. Atsižvelgiant į LTG valdybos pastabas, strategijose atliktos galutinės korekcijos. Balandžio 6 d. UAB „LTG Link“ valdyba patvirtino LTG Link strategiją.

INFORMACIJA DĖL GEOPOLITINIŲ POKYČIŲ POVEIKIO LTG GRUPĖS VEIKLAI

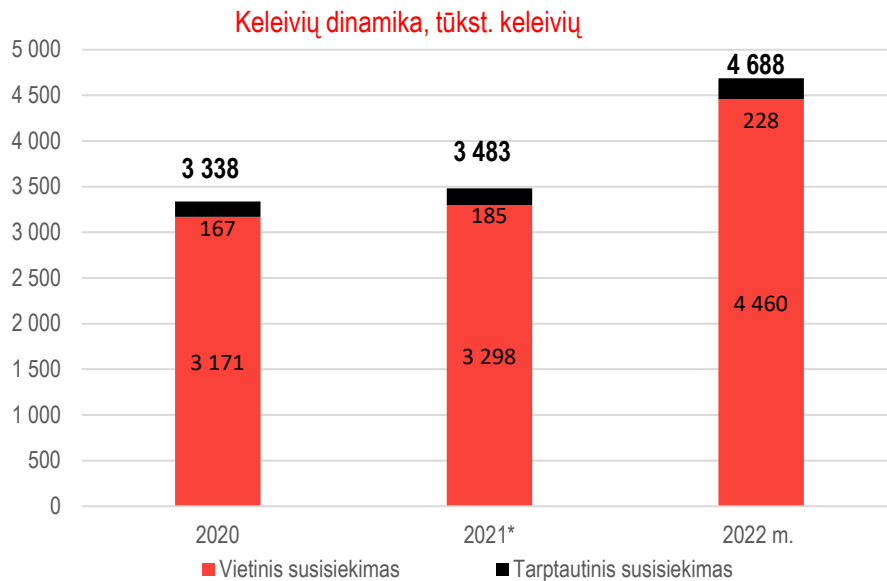
- Geopolitiniai pokyčiai, nuo 2022 m. vasario 24 d. Rusijos vykdomi kariniai veiksmai Ukrainoje bei Baltarusijai ir Rusijai taikomos plataus spektro Jungtinių Amerikos Valstijų, Europos Sąjungos sankcijos ataskaitiniu laikotarpiu neturėjo ženklaus poveikio LTG Link veiklai ir rezultatams.
- Taikomos sankcijos Rusijos Federacijai nepalietė keleivių vežimo tranzitiniais traukiniais, tačiau įtakojė tarptautinių maršrutų plėtrą – 2022 m. nebuvo paleistas maršrutas Kijevas-Vilnius-Ryga, nebuvo atnaujintas iki pandemijos vykdytas maršrutas Vilnius-Minskas. Be to, lieka neapibrėžtumas dėl tranzitinių traukinių tolimesnio važiavimo.
- Rusijos sukeltas karas Ukrainoje lėmė tiekimo grandinių sutrikimą, ypač – reikalingų komponentų ir atsarginių dalių, skirtų seniesiems „LTG Link“ traukiniams, todėl Bendrovė šiuo metu deda pastangas, ieškodama alternatyvių sprendimų, galinčių užtikrinti tinkamą dalies traukinių parko eksploatavimą.
- Atsižvelgiant į susiklosčiusią situaciją LTG Link vadovybė atsakingai vertina pagrindines rizikas ir grėsmes, susijusias su veiklos tęstinumu ir poveikiu jos įmonės veiklai bei imasi veiksmų situacijai suvaldyti:
- Įgyvendinamas Veiklos optimizavimo projektas, apimantis keleivių vežimo pajamų auginimo, veiklos efektyvumo didinimo ir griežtos sąnaudų kontrolės priemones. Ataskaitiniu laikotarpiu priimti būtini sprendimai susiję su „LTG Link“ valdymo modeliu ir optimaliu darbuotojų skaičiumi, veikloje naudojamo turto bei vykdomų remontų optimizavimu. Šios priemonės leido sutaupyti apie 4 mln. Eur.
- 2022 m. gruodžio mėn. pasirašyta ilgalaikė užsakomų paslaugų ir jų finansavimo (PSO) sutartis su Vyriausybe 10 metų laikotarpiui (2023–2032 m.) užtikrina veiklos tęstinumą. Vidutinė metinė dalinio finansavimo suma keleiviams vežti sieks 40 mln. Eur, kuri leis ne tik užtikrinti būtinajį finansavimą, bet ir atnaujinti traukinių parką. Viešosios keleivių vežimo paslaugos yra finansuojamos pilna apimtimi, padengiant visus šios veiklos patiriamus nuostolius.
- Šiuo metu deramasi su instituciniais bankais dėl paskolų traukinių parko atnaujinimui. Paskoloms užtikrinti planuojama gauti valstybės garantiją.

LTG Link vadovybės vertinimu, aukščiau išvardintos priemonės ir veiksmai bei papildomas valstybės finansavimas ir finansinės garantijos leis įmonei subalansuoti pinigų srautus būtinus veiklos tęstinumui užtikrinti bei aptarnauti įsipareigojimus partneriams.

PAGRINDINIŲ VEIKLOS RODIKLIŲ APŽVALGA

KELEIVIŲ VEŽIMO APIMTYS

LTG Link keleivių vežimo veiklą vykdo nuo 2019 m. rugsėjo 1 d. Bendras keliaujančių geležinkelio traukiniais skaičius per 2022 m., palyginti su 2021 m., išaugo 34,6 proc. ir sudarė 4 688 tūkst.. Stebimas ženklus keliaujančių geležinkeliais skaičiaus augimas, ypač vietinėje pervežimų rinkoje, kurį ankstesniais laikotarpiais itin ribojo koronaviruso (COVID-19) pandemija. Tačiau iki pandemijos 2019 m. lygis (5 516 tūkst. keleivių) dar nepasiektas.



PAGRINDINIŲ VEIKLOS RODIKLIŲ APŽVALGA

Rodikliai	Matavimo vnt.	2020 m.	2021 m.*	2022 m.	2022/2021 m. Δ, %
Keleivių vežimas iš viso	tūkst. kel.	3 338	3 483	4 688	34,6%
Vietinis susisiekimas	tūkst. kel.	3 171	3 298	4 460	35,2%
Tarptautinis susisiekimas	tūkst. kel.	167	185	228	23,5%
Keleivių apyvarta	mln. kel. km	260,0	301,3	432,6	43,6%
Vietinis susisiekimas	mln. kel. km	234,1	259,4	381,4	47,0%
Tarptautinis susisiekimas	mln. kel. km	25,9	41,9	51,2	22,2%
Vidutinis vieno keleivio vežimo nuotolis	km	77,9	86,5	92,3	6,7%
Be žmogaus įsikišimo parduotų bilietų dalis	%	32	39,2	43,5	11,0%
Traukinių atvykimo punktualumas	%	96,6	96,0	97,0	1,0%
Keleivių pervežimo paslaugų vertinimas pagal CSAT rodiklį	%	88	84	87	3,6%

*2021 m. rodiklių korekcijos, ištaisius techninę klaidą.

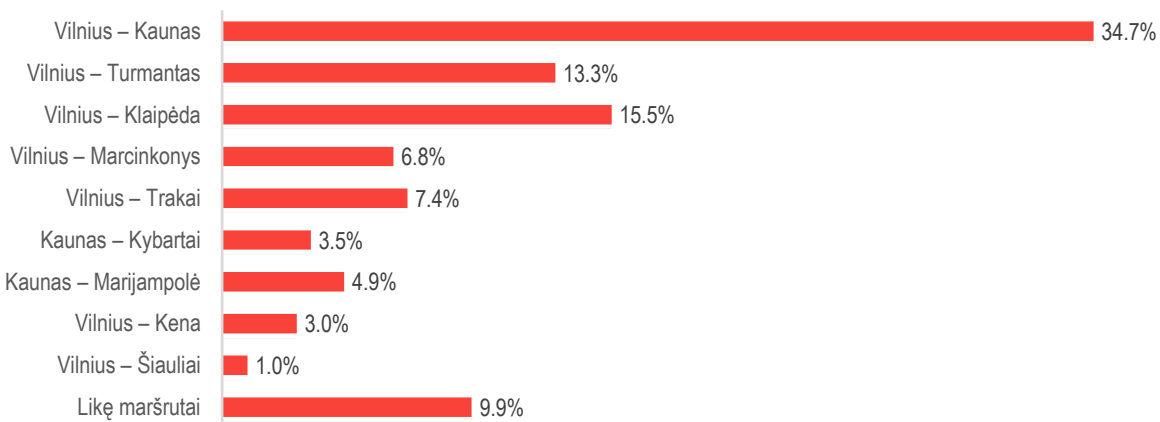
KELEIVIŲ VEŽIMAS GELEŽINKELIAIS VIETINIO SUSISIEKIMO MARŠRUTAIS

Per 2022 m. vietinio susisiekimo maršrutais važiavo 4 460 tūkst. keleivių (2021 m. – 3 298 tūkst. keleivių), palyginti su 2021 m., jų skaičius padidėjo 35,2 proc. Be išaugusio vietinių reisų skaičiaus, teigiamos įtakos keliaujančiųjų skaičiaus augimui turėjo ir nuolat vykdomos įvairios rinkodaros kampanijos ir kitos priemonės, didinančios keliavimo traukiniais, patrauklumą.

2022 m. kovo pabaigoje startavo nauja, moderni ir patogi traukinio bilietų pardavimo sistema „Smart ticketing“. Vėliau veikti pradėjo ir mobiliąją programėlę. Joje asmeninę paskyrą susikūrę keleiviai gali greičiau įsigyti bilietus, patogiai juos laikyti, matyti kelionės informaciją, taip pat gauti pranešimus apie svarbius kelionės pasikeitimus.

Populiariausiu maršrutu išlieka Vilnius – Kaunas (34,7 proc. visų vietinių vežimų), kuriuo per 2022 m. sausio-gruodžio mėn. keliavo 1,5 mln. keleivių.

Vietinių pervežimų struktūra 2022 m., %



Bilietų skaičius, parduotas <http://www.ltglink.lt> skaitmeniniais LTG Link pardavimo kanalais, nuolatos didėja ir 2022 m. siekė 43,5 proc. (2021 m. – 39,2 proc.).

KELEIVIŲ VEŽIMAS GELEŽINKELIAIS TARPTAUTINIO SUSISIEKIMO MARŠRUTAIS

Vežimai tarptautinio susisiekimo maršrutais 2022 m. sausio-gruodžio mėn. sudarė 228 tūkst. keleivių (2021 m. – 185 tūkst. keleivių), kurie keliavo keleiviniais traukiniais į Lenkiją ir tranzitiniais traukiniais per Lietuvos teritoriją į ir iš Kaliningrado į Rusiją. Keleivių skaičius tarptautinių pervežimų segmente, palyginti su 2021 m., padidėjo 23,5 proc. 2022 m. tebegaliojo dar 2020 m. įvestas ribojimas maksimaliam keleivių skaičiui, turinčiam supaprastinto tranzito geležinkelių transportu dokumentus, tranzitiniuose traukiniuose, tačiau nuo 2022 m. rugpjūčio 1 d. didžiausias leistinas Rusijos Federacijos piliečių, turinčių leidimus vykti, skaičius viename tranzitiniame traukinyje buvo padidintas iki 300.

Dėl koronaviruso (COVID-19) pandemijos nuo 2020 m. kovo 16 dienos buvo sustabdytas kitų tarptautinių traukinių eismas, kuris per 2022 m. dar nebuvo atstatytas. Geopolitiniai pokyčiai, nuo 2022 m. vasario 24 d. Rusijos vykdomi kariniai veiksmai Ukrainoje nepalietė keleivių vežimo tranzitiniais traukiniais, tačiau turėjo įtakos tarptautinių maršrutų eismui – 2022 m. nebuvo paleistas maršrutas Kijevas-Vilnius-Ryga, nebuvo atnaujintas iki pandemijos vykdytas maršrutas Vilnius-Minskas. 2022 m. gruodžio mėn. pabaigoje važiavo 8 tarptautiniai traukiniai, iš jų 6 tranzitiniai.

Nuo 2022 m. liepos 1 d. iki gruodžio 10 d., bendradarbiaujant su Lenkijos vežėju „Polregio“, buvo atnaujinti tarptautiniai reisai į Lenkiją maršrutu Kaunas – Balstogė – Kaunas. Nuo 2022 m. gruodžio 11 d. pradėjo kursuoti kasdien Lenkijos vežėjo „PKP INTERCITY“ traukinys maršrutu Krokuva-Mockava-Krokuva, prie šio traukinio yra priderintas UAB „LTG Link“ formavimo traukinys maršrutu Vilnius-Mockava-Vilnius. Keleiviai Mockavos geležinkelio stotyje persėda iš/į UAB „LTG Link“ formavimo traukinio į/iš Lenkijos vežėjo „PKP INTERCITY“ traukinį.

Sustabdžius tarptautinius vežimus, reikšmingai pasikeitė keleivių vežimo struktūra. Vietinio susisiekimo maršrutais per 2022 m. pervežta 95,1 proc. keliaususiųjų geležinkeliais, tarptautinio susisiekimo – 4,9 proc. Tuo tarpu 2019 metais vietiniais traukiniais buvo vežta 82,8 proc., tarptautiniais – 17,2 proc.

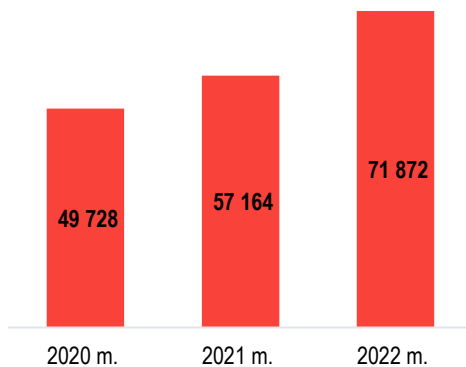
FINANSINIŲ IR VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ

VEIKLOS REZULTATAI

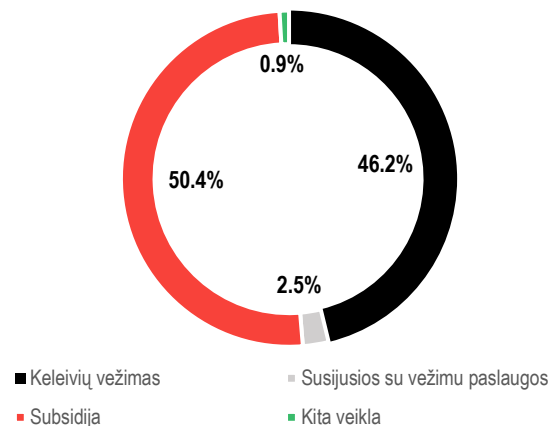
PAJAMOS

- Bendrovės pajamų struktūroje keleivių vežimo pajamos sudarė 46,2 proc. visų pardavimo pajamų ir siekė 33,2 mln. Eur (2021 m. – 18,2 mln. Eur). Pajamos, uždirbamos vežant keleivius vietinio susisiekimo maršrutais, sudarė 29,4 proc., o tarptautinio 16,8 proc.
- Susijusios su keleivių vežimu pajamos (nešulių, siuntų, bagažo vežimas, maisto tiekimas traukiniuose) sudarė 2,5 proc. visų pardavimo pajamų ir siekė 1,8 mln. Eur.
- Bendrovė taip pat teikia kitas papildomas paslaugas: bagažo saugojimo, reklamos, turto nuomos paslaugas, parduoda keleiviams maistą stotyse. Šios grupės pajamų analizuojamu laikotarpiu uždirbta 0,5 mln. Eur (2021 m. – 0,4 mln. Eur).
- Subsidija patirtiems nuostoliams, vežant keleivius vietinio susisiekimo maršrutais, kompensuoti siekė 36,2 mln. Eur (2021 m. – 37,6 mln. Eur). Dirbant žymiai išaugusių elektros ir kuro kainų aplinkoje, Bendrovė įgyvendino veiklos efektyvinimo priemones, dėl kurių pavyko išvengti nuostolio augimo.

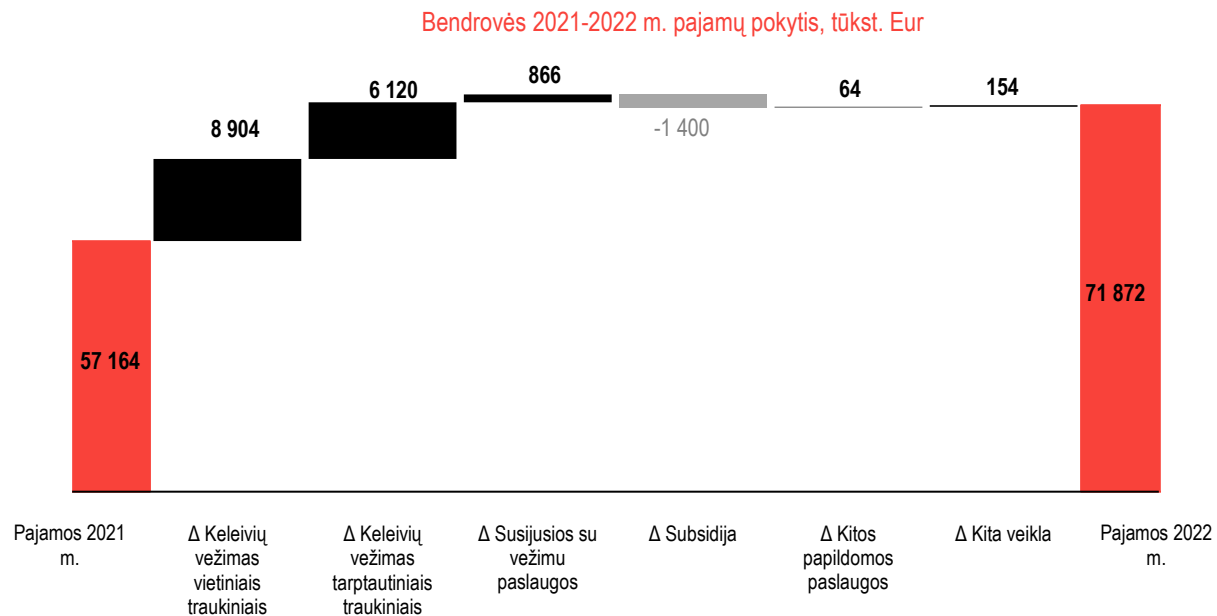
Bendrovės pardavimo pajamos 2020 - 2022 m.,
tūkst. Eur



Bendrovės pardavimo pajamų struktūra
2022 m., %



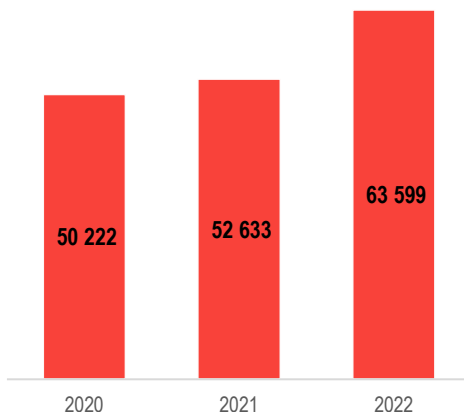
- Vietinio keleivių vežimo pajamos** sudarė 21,1 mln. Eur. Palyginus su 2021 m. jos padidėjo 8,9 mln. Pajamų augimui įtakos turėjo sparčiai atsigaunantys vietiniai keleivių pervežimai geležinkeliais, kuriuos ankstesniais periodais ribojo koronaviruso (COVID-19) pandemija. Taip pat įtakos turėjo pervežimo kainų padidėjimas bei vykdomos rinkodarinės kompanijos.
- Tarptautinio keleivių vežimo pajamos** siekė 12,1 mln. Eur, tai 6,1 mln. Eur daugiau nei 2021 m. Pajamų augimui turėjo įtaką padidintas vidutiniškai 24 proc. keleivių vežimo tranzitiniais traukiniais koeficientas bei išaugęs keleivių skaičius. Siekiant vystyti plėtrą į Vakarų Europą, nuo liepos 1 d. iki gruodžio 10 d. buvo paleistas Kaunas-Balstogė traukinys, o nuo gruodžio 11 d. pradėjo kursuoti traukiniai Vilnius-Varšuva-Krokuva maršrutu.
- Susijusių su keleivių vežimu pajamos** sudarė 1,8 mln. Eur ir palyginus su 2021 m. išaugo 2 kartus dėl išaugusių 30 proc. nuo 2022 m. rugpjūčio mėn. pašto ir bagažo vežimo tarifų bei padidėjusių, panaikinus COVID ribojamus, maisto tiekimo apimčių traukiniuose.
- Dėl padidėjusių vietinio keleivių vežimo pajamų 1,4 mln. Eur sumažėjo 2022 m. poreikis **subsidijai** nuostoliams padengti.
- Transporto lengvatų įstatymas numato **lengvatas**, skatinančias važiuoti geležinkelio transportu socialiai remtinai gyventojų grupes, turinčias teisę įsigyti bilietus su 80 proc. ir 50 proc. nuolaida. Ši veikla yra dotuojama valstybės biudžeto lėšomis, kompensuojant negautas pajamas, vežant keleivius vietinio susisiekimo maršrutais lengvatinėmis sąlygomis, o 2022 m. ši suma sudarė 3,7 mln. Eur.



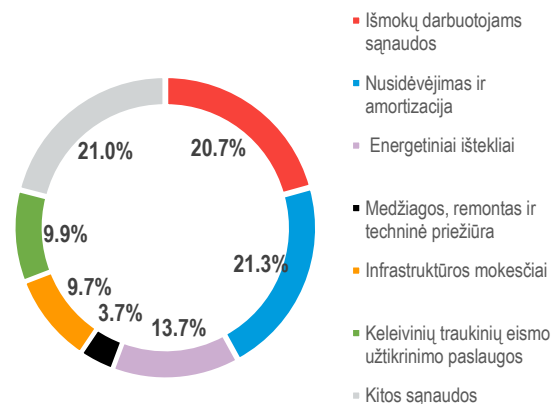
SĄNAUDOS

- Bendrovės sąnaudų pagrindinei ir kitai veiklai vykdyti 2022 m. patirta 63,6 mln. Eur (2021 m. – 52,6 mln. Eur).
- Didžiąją dalį jų sudaro sąnaudų darbo apmokėjimui (20,7 proc.), nusidėvėjimui (21,3 proc.), keleivinių traukinių eismo užtikrinimo paslaugoms (9,9 proc.), infrastruktūros mokesčiams (9,7 proc.). Dėl padidėjusių elektros energijos ir kuro kainų energetinių išteklių dalis išaugo iki 13,7 proc. (2021 m. – 9,8 proc.).

Bendrovės sąnaudos 2020-2022 m., tūkst. Eur



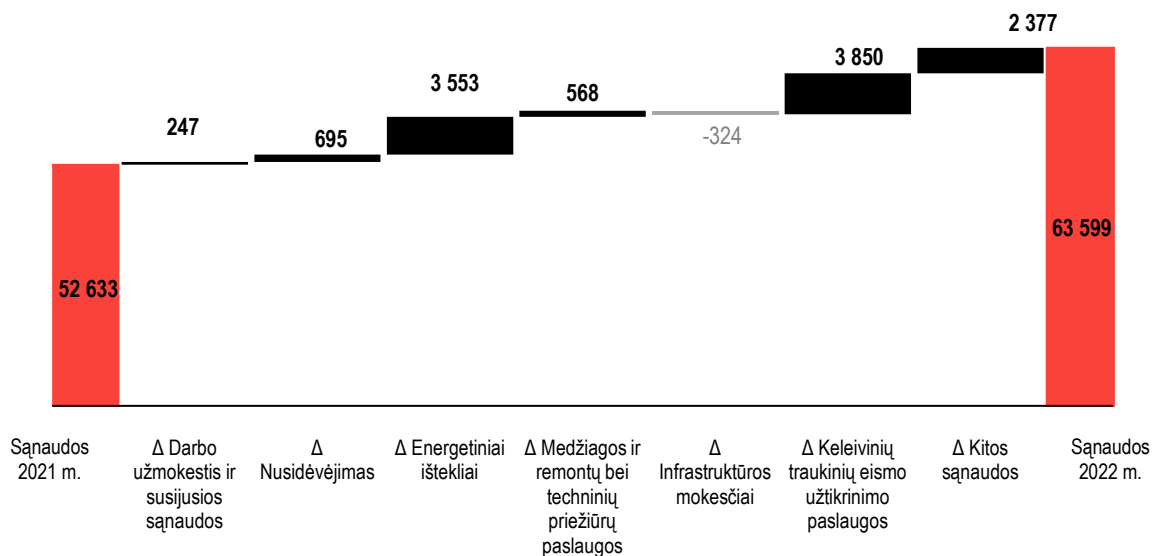
Bendrovės sąnaudų struktūra 2022 m., %



- Nusidėvėjimo sąnaudos** 2022 m. sudarė 13,6 mln. Eur, palyginus su 2021 m. padidėjo 0,7 mln. Eur. Dėl geležinkelio riedmenų likvidacinės vertės sumažėjimo 3,9 mln. Eur. nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo 0,9 mln. Eur, iš jų:
 - 1,0 mln. Eur padidėjo, perskaičiavus riedmenų likvidacinę vertę pagal vidutines metalo laužo kainas;
 - 0,1 mln. Eur sumažėjo dėl automotrisių 620M naudingo tarnavimo laiko pratęsimo.
- Išmokų darbuotojams sąnaudos** 2022 m. sudarė 13,2 mln. Eur ir palyginus su 2021 m. padidėjo 0,2 mln. Eur. Analizuojamo laikotarpio sąnaudų dydžiui įtakos turėjo išmokos išeinantiems darbuotojams bei, kaip ir kasmet, balandžio mėn. Grupės įmonėse įvykdyta darbuotojų atlyginimų peržiūra. Vidutinio darbo užmokesčio pokyčiai pateikiami pranešimo dalyje *Darbuotojai*.
- Energetinių išteklių sąnaudos (kuras, elektros energija)** - 2022 m. sudarė 8,7 mln. Eur ir palyginus su 2021 m. padidėjo 3,5 mln. Eur arba 68,9 proc. Pokyčius sąlygojo ženkliai išaugusios 1,5 karto dyzelino kaina bei 3,3 kartus elektros energijos kaina.

- **Keleivinių traukinių eismo užtikrinimo paslaugų sąnaudos** 2022 m. sudarė 6,3 mln. Eur ir palyginus su 2021 m. padidėjo 3,9 mln. Eur. Įtakos sąnaudų didėjimui turėjo tai, kad 2021 m. įmonė šias paslaugas pradėjo pirkti tik praeitų metų liepos mėn.
- **Infrastruktūros mokesčių sąnaudos** 2022 m. sudarė 6,2 mln. Eur, palyginti su 2021 m. sumažėjo 0,3 mln. Eur dėl efektyvesnio skirtų pajėgumų panaudojimo ir sumažėjusių keleivių įlaipinimo/išlaipinimo paslaugų įkainių.
- **Medžiagų, remonto ir techninės priežiūros sąnaudos** 2022 m. sudarė 2,4 mln. Eur, palyginti su 2021 m. jų patirta 0,6 mln. Eur daugiau dėl naujos bilietų pardavimo sistemos bei pastatų techninės priežiūros paslaugų.
- **Kitos sąnaudos (valdymo mokestis, ilgalaikio turto ir atsargų turto vertės pakeitimas, valymo, apsaugos, draudimo ir kitos pirktos paslaugos)** 2022 m. sudarė 13,3 mln. Eur, palyginti su 2021 m. padidėjo 2,4 mln. Eur arba 22,3 proc. dėl numatomų parduoti keleivinių riedmenų vertės sumažėjimo 2,6 mln. Eur.

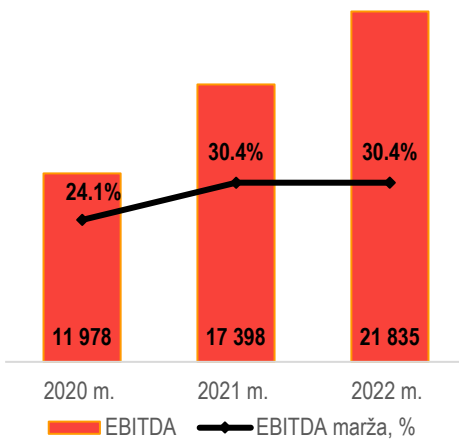
Bendrovės 2021-2022 m. sąnaudų pokytis, tūkst. Eur



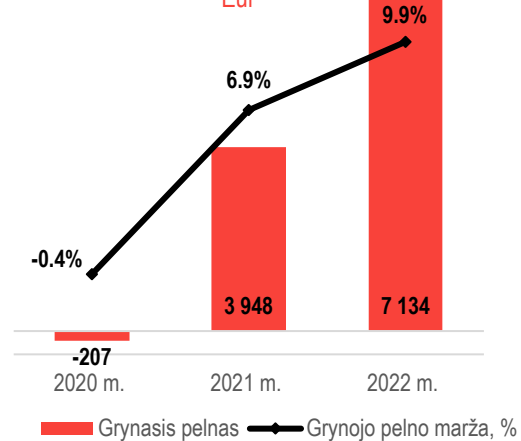
VEIKLOS REZULTATAI

- Bendrovė per 2022 m. gavo 7,1 mln. Eur grynojo pelno, tuo tarpu 2021 m. - 3,9 mln. Eur. Geresnį rezultatą sąlygojo dėl išaugusio keleivių skaičiaus 15,9 mln. Eur arba 83 proc. didesnės pardavimo pajamos, tuo tarpu sąnaudos, nepaisant energetinių išteklių kainų augimo, didėjo 11,0 mln. Eur arba 21 proc. Grynojo pelno (nuostolio) marža 2022 m. siekė 9,9 proc. (2021 m. – 6,9 proc.).
- Bendrovės EBITDA 2022 m. siekė 21,8 mln. Eur (2021 m. – 17,4 mln. Eur), o EBITDA marža atitinkamai siekė 30,4 proc., kaip ir 2021 m.
- Geresnius LTG Link veiklos rezultatus lėmė dėl išaugusių keleivių vežimo apimčių ir važiavimo kainų padidėjusios pajamos ir Bendrovės įgyvendintos veiklos efektyvumo priemonės.

Bendrovės EBITDA 2020-2022 m., tūkst. Eur



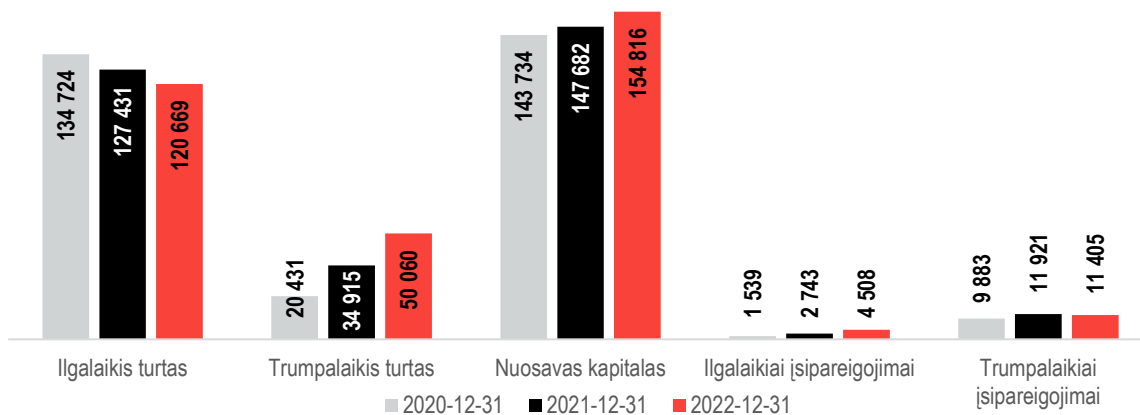
Bendrovės grynasis pelnas 2020-2022 m., tūkst. Eur



BALANSO POKYČIAI

- Ilgalaikis turtas 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 120,7 mln. Eur. Palyginti su 2021 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu jo vertė sumažėjo 6,8 mln. Eur arba 5,3 proc. Šiam pokyčiui turėjo įtaką riedmenų, skirtų parduoti, perkėlimas į trumpalaikį turtą.
- Trumpalaikis turtas, 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 50,1 mln. Eur, palyginti su 2021 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu, išaugo 15,1 mln. Eur arba 43,4 proc. Trumpalaikio turto augimą didžiąja dalimi sąlygojo grynujų pinigų padidėjimas dėl iš valstybės biudžeto gautos subsidijos keleivių vežimo veiklos nuostoliams kompensuoti, kuri ataskaitiniu laikotarpiu siekė 36,6 mln. Eur.
- Įstatinis kapitalas analizuojamu laikotarpiu nepakito ir sudarė 143,6 mln. Eur.
- Nuosavą kapitalą 2022 m. didino 7,1 mln. Eur gautas per ataskaitinį laikotarpį grynasis pelnas.
- Ilgalaikiai įsipareigojimai augo 1,8 mln. Eur dėl padidėjusių nuomos ir atidėtojo pelno mokečio įsipareigojimų, o trumpalaikius įsipareigojimus 0,5 mln. Eur mažino gauti išankstiniai apmokėjimai ir kitos mokėtinos sumos.

Pagrindinių balanso straipsnių pokyčiai, tūkst. Eur



PAGRINDINIAI FINANSINIAI RODIKLIAI

	Matavimo vnt.	2020 m.	2021 m.	2022 m.
Pardavimo pajamos	tūkst. Eur	13 678	19 531	35 485
Subsidija	tūkst. Eur	35 979	37 629	36 229
Kitos veiklos pajamos	tūkst. Eur	71	4	158
Pajamos iš viso	tūkst. Eur	49 728	57 164	71 872
Sąnaudos	tūkst. Eur	50 222	52 632	63 599
EBITDA	tūkst. Eur	11 978	17 398	21 835
Normalizuota EBITDA	tūkst. Eur	12 262	17 500	24 930*
EBITDA marža	%	24,1%	30,4%	30,4%
Normalizuota EBITDA marža	%	24,7%	30,6%	34,7%
EBIT	tūkst. Eur	(494)	4 532	8 273
EBIT marža	%	(1,0)%	7,9%	11,5%
Grynasis pelnas	tūkst. Eur	(207)	3.948	7 134
Grynojo pelno marža	%	(0,4)%	6,9%	9,9%
		2020 12 31	2021 12 31	2022 12 31
Ilgalaikis turtas	tūkst. Eur	134 724	127 431	120 669
Trumpalaikis turtas	tūkst. Eur	20 431	34 915	50 060
Turtas iš viso	tūkst. Eur	155 155	162 346	170 729
Nuosavas kapitalas	tūkst. Eur	143 734	147 682	154 816
Finansinė skola	tūkst. Eur	1 017	2 323	3 976
Grynoji skola	tūkst. Eur	(16 373)	(26 758)	(38 150)
Nuosavo kapitalo grąža (ROE)	%	(0,1)%	2,7%	4,7%
Turto grąža (ROA)	%	(0,1)%	2,5%	4,3%
Investicijų grąža (ROI)	%	(0,1)%	2,7%	4,6%
Finansinė skola / EBITDA	kartais	0,1	0,1	0,2
Finansinė skola / Nuosavas kapitalas (D/E)	%	0,7%	1,6%	2,6%
Grynoji skola / EBITDA	kartais	(1,4)	(1,5)	(1,7)
Grynoji skola / Normalizuota EBITDA	kartais	(1,3)	(1,5)	(1,5)
Nuosavo kapitalo koeficientas	%	92,6%	91,0%	90,7%
Turto apyvartumo rodiklis	kartais	0,3	0,4	0,4
Skubaus likvidumo koeficientas	kartais	2,0	2,7	4,3
Bendrojo likvidumo koeficientas	kartais	2,1	2,9	4,4

*skaičiuojant Normalizuota EBITDA rodiklį už 2022 m. prie su įprastine veikla nesusijusių atidėjinių sąnaudų pridėtos išieitinės išmokos ir kompensacijos darbuotojams, atleistiems įgyvendinant Veiklos optimizavimo projektą (0,2 mln. Eur).

BENDROVĖS FINANSAVIMAS

Bendrovė skolinių įsipareigojimų kredito įstaigoms 2022 m. gruodžio 31 d. metais neturėjo.

Apyvartinio kapitalo subalansavimui Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu naudojo LTG Grupės sąskaitą (angl. cash pool). Grupės sąskaitos susitarimas galioja iki 2023 m. gruodžio 31 d. Susitarimo sąlygos atitinka įprastines rinkos sąlygas.

DIVIDENDŲ POLITIKA

Valstybės valdomų įmonių dividendų mokėjimą ir pelno įmokų dydį reglamentuoja 2012 m. birželio 6 d. LRV nutarimas Nr. 665 „Dėl valstybės turinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo valstybės valdomose įmonėse tvarkos aprašo patvirtinimo“ ir jo pakeitimai ([NUORODA](#)). Suvestinė redakcija galioja nuo 2022 m. balandžio 5 d.

Grupės įmonių dividendų skyrimą ir mokėjimą reglamentuoja LTG grupės Dividendų skyrimo politika.

Dividendų skyrimas už finansinius metus ar trumpesnę 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. Dividendų išmokėjimo koeficientas skaičiuojamas nuo nepaskirstyto pelno priklauso nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos ROE.

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 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;
- Bendrovė yra nemoki arba, išmokėjus dividendus, tokia taptų.

UAB „LTG Link“ 2022 m. ir ankstesniais metais dividendų nemokėjo.

Bendrovės ROE rodiklis (%)	Dividendams skiriama dalis nuo paskirstytinojo pelno (%)
≤ 1	≥ 85
> 1 ir ≤ 3	≥ 80
> 3 ir ≤ 5	≥ 75
> 5 ir ≤ 10	≥ 70
> 10 ir ≤ 15	≥ 65
> 15	≥ 60

SPECIALIEJI ĮPAREIGOJIMAI

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

Specialiojo įpareigojimo pavadinimas – viešosios keleivių vežimo geležinkelių transportu paslaugos.

Specialiojo įpareigojimo tikslas – užtikrinti viešąsias keleivių vežimo geležinkelių transportu paslaugas ir (ar) viešąjį kombinuotąjį keleivių vežimą vietinio susisiekimo maršrutais.

Funkcija vykdoma pagal Susisiekimo ministerijos ir „LTG Link“ kasmet sudaromą valstybės biudžeto lėšų, skirtų programai „Susisiekimo geležinkeliais užtikrinimas“ vykdyti, naudojimo sutartį, kurios objektas be kitų įpareigojimų yra ir viešųjų paslaugų įpareigojimo vykdymas. Specialiojo įpareigojimo vykdymui yra skiriami valstybės biudžeto asignavimai.

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

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

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

Specialiajam įpareigojimui vykdyti 2022 metais panaudota valstybės biudžeto asignavimų – 39,9 mln. Eur (keleivių vežimui lengvatinėmis sąlygomis – 3,7 mln. Eur, keleivių vežimui vietinio susisiekimo nuostolingais maršrutais – 36,2 mln. Eur).

Su asignavimų valdytoju (LR susisiekimo ministerija) suderinti specialiuųjų įpareigojimų vykdymo rodikliai	Matavimo vienetai	2022 m.	2023 m. siektina
Vietinio susisiekimo maršrutais pervežtų keleivių skaičius	mln.	4,5	4,5
Lengvatinėmis sąlygomis pervežtų keleivių skaičius	mln.	1,2	1,1

SPECIALIŲJŲ ĮPAREIGOJIMŲ VYKDYMO REZULTATAI 2022 M. (NEAUDITUOTA)

Pelno (nuostolių) ataskaita, tūkst. Eur	Specialieji įpareigojimai	Komercinės funkcijos	Nepaskirstyta dalis	Iš viso
Pajamos	57 344	14 369	159	71 872
Sąnaudos	54 591	8 914	94	63 599
Finansinės veiklos rezultatas	(24)	97	211	284
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	2 729	5 552	276	8 557
Pelno mokestis	454	923	46	1 423
Grynasis pelnas (nuostoliai)	2 275	4 629	230	7 134
Balansas, tūkst. Eur				
Turto iš viso	160 328	10 294	107	170 729
Nuosavas kapitalas	122 922	31 571	323	154 816
Įsipareigojimai	37 406	(21 277)	(216)	15 913
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso	160 328	10 294	107	170 729

INVESTICIJOS

LTG LINK investicijos 2022 m. sudarė 8,8 mln. Eur. Visos investicijos (100 proc.) finansuotos nuosavomis įmonės lėšomis, daugiau nei pusė jų (68,8%) buvo skirta keleivinių riedmenų kapitaliniams remontams vykdyti.

Investicijos, tūkst. Eur	2020 m.	2021 m.	2022 m.
Keleivinių riedmenų kapitaliniai remontai	3 930	5 128	6 045
Kitos investicijos	2 213	2 837	2 740
Iš viso	6 143	7 965	8 785

SVARBIAUSI 2022 M. VYKDYTI INVESTICINIAI PROJEKTAI:

INVESTICIJOS Į TURTO ATNAUJINIMĄ

LTG Link, siekdama užtikrinti sklandų ir saugų pagrindinių veiklų tęstinumą, investuoja į naudojamo ilgalaikio turto atnaujinimą. Vykdoma **keleivinių riedmenų parko kapitalinio remonto programa**. 2022 m. atlikta darbų už 6,1 mln. Eur, suremontuoti 44 keleiviniai riedmenys. Siekiant užtikrinti nenutrūkstamą saugų eismą, keleivinių riedmenų atnaujinimo programa bus tęsiama ir 2023 metais.

PAGRINDINĖS LTG LINK PLĖTROS BEI MODERNIZAVIMO KRYPTYS

1. Vykdomas **Bilietaus pardavimo sistemos (Smart Ticketing) diegimo projektas**: 2022 m. įdiegta naujoji bilietaus pardavimo sistema, pristatyta mobilioji programėlė bilietaus įsigyti bei tęsiama bilietaus pardavimo automatų stotyse pirkimas. Įdiegus naują bilietaus pardavimo sistemą, traukinių keleiviai gali bilietus įsigyti šiuolaikiškoje mobilijoje programoje, naujame tinklalapyje, vėliau bus galima įsigyti bilietaus pardavimo automatuose stotyse. Bilietaus pardavimo sistema pritaikyta keleiviams su negalia, senjorams, šeimoms su mažamečiais vaikais.
2. Tęsiama **naujų elektrinių keleivinių traukinių įsigijimo** procesas. „LTG Link“, vietoje senų dyzelinių traukinių, planuoja įsigyti aplinkai draugiškiausius elektrinius traukinius, dalis jų būtų su baterijomis, kurios leistų užtikrinti ekologišką keleivių pervežimą neelektrifikuotais ruožais. Traukiniai bus pritaikyti neigaliųjų poreikiams. 2022 m. vyko pirkimo procedūros. Apie 200 mln. Eur vertės kontrakto pasirašymas planuojamas 2023 m. Numatoma, kad pirmieji nauji traukiniai pradės kursuoti 2026-2027 metais.
3. Norint padidinti „LTG Link“ operatyvinio valdymo veiklos efektyvumą ir užtikrinti operatyvinės veiklos kontrolę, vykdomas **Operatyvinio valdymo centro diegimo** projektas. Ataskaitiniu laikotarpiu buvo tęsiami diegimo darbai, 2023 m. planuojama užbaigti projekto įgyvendinimą.
4. Siekiant užtikrinti keleivinių riedmenų parko parengtumą, kad užtikrinti numatytus keleivių srautus, įgyvendinamas **Pakaitinių mazgų 730ML traukiniams įsigijimo** projektas. 2022 m. vykdomos pirkimo procedūros.

PLANUOJAMI INVESTICINIAI PROJEKTAI/INVESTAVIMO KRYPTYS

Ilgalaikėje ateities perspektyvoje LTG Link planuojamas Keleivinių riedmenų remonto bazių optimizavimas, susijęs su bazių pritaikymu naujiems traukiniams, remontų efektyvumo didinimu, aplinkosauginių klausimų sprendimu ir kt. Keleivinių riedmenų priežiūros bazių optimizavimo sprendiniai dar ruošiami.

DARBUOTOJAI

Organizacinės kultūros pokyčiai, įgyvendinami per nuoseklų vertybinių elgsenų įtvirtinimą, grįžtamojo ryšio stiprinimą, vidinės karjeros skatinimą, lygių galimybių ir įvairovės užtikrinimą, smurto ir priekabiavimo prevenciją, socialinę partnerystę bei kitas iniciatyvas, išlieka kertine kryptimi darbuotojų gerovės puoselėjimui ir sėkmingam Bendrovės strategijos įgyvendinimui.

2022 M. INICIATYVOS IR SVARBŪS ĮVYKIAI:

- Galutinai baigus diegti SAP Success Factors bei UKG Dimensions sistemas buvo pilnai skaitmenizuoti darbuotojų duomenų administravimo ir darbo laiko apskaitos procesai.
- Tęsimas technologijų diegimas bei skaitmenizavimas: keičiami procesai juos skaitmeninant, diegiami nauji inovatyvūs sprendimai.
- Siekiant taikyti gerąją valdymo praktiką ir stiprinti įmonių valdymo kompetencijas, pradėta formuoti įmonės valdyba, kurią sudarys penki nariai: du deleguojami kontroliuojančiosios bendrovės, du nepriklausomi nariai ir vienas valstybės tarnautojas.
- Po intensyvių derybų pasirašyta nauja šakos kolektyvinė sutartis, galiosianti ketverius metus. Su socialiniais partneriais sutarta dėl sutarties taikymo visiems LTG įmonių grupės darbuotojams.
- Išlaikant tęstinės organizacinės kultūros vystymo iniciatyvas, trečius metus iš eilės buvo atliekamas organizacijos kultūrą įtakančių veiksmų tyrimas „Darbuotojų balsas“. Remiantis šio tyrimo rezultatais išgryninti trumpalaikiai ir ilgalaikiai veiksmai tobulintinų sričių gerinimui.
- 2022 metais strateginių kryptių peržiūros metu ypatingas dėmesys skirtas vertybių peržiūrai ir išgryninimui. Siekiant, kad vertybės gimtų iš organizacijos vidaus, dalyvauti vertybių peržiūros procese buvo pakviesti visi darbuotojai ir vadovai. Naujosios LTG įmonių grupės vertybės: Klientas, Bendradarbiavimas, Tobulėjimas, Atsakomybė.
- Ypatingas dėmesys buvo skirtas darbuotojų psichinei sveikatai, emocinei savijautai, motyvacijos dirbti stiprinimui. Buvo organizuotos patyrusių psichologų, karybos ekspertų, profesionalių lektorių paskaitos darbuotojams.

Bendrovės darbuotojų skaičius 2022 m. gruodžio 31 d. siekė 567, dar 15 darbuotojų buvo ilgalaikiame nebuvime (vaiko priežiūros, gimdymo atostogose, karinėje tarnyboje ir kt.). Palyginti su 2021 m. gruodžio 31 d. duomenimis, Bendrovės darbuotojų skaičius sumažėjo 28 darbuotojais arba 5 proc.

Vidutinis mėnesinis atlyginimas, palyginti su 2021 m., keitėsi nuo 1 726 Eur iki 1 851 Eur. Didžiausią įtaką atlygio augimui turėjo balandžio mėnesį vykusio darbo užmokesčio peržiūra, peržiūrėta ir pakeista kelionių palydovų pertraukų bei nakvynių tarp maršrutų apmokėjimo tvarka.

Bendras darbo užmokesčio fondas sudarė 12,9 mln. Eur. Darbo užmokesčio fondas, palyginti su 2021 m., padidėjo 0,2 mln. Eur (nuo 12,7 iki 12,9 mln. Eur). Papildomai 2022 m. balandžio mėnesį, kaip ir kitose LTG grupės įmonėse, Bendrovės darbuotojams buvo išmokėta 0,4 mln. Eur metinė paskatinimo suma už darbo rezultatus.

BENDROVĖS DARBUOTOJŲ SKAIČIUS IR VIDUTINIS DARBO UŽMOKESTIS

Pareigybių grupės	2020 12 31		2021 12 31		2022 12 31**					
	Darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje			Vidutinis darbo užmokestis, Eur		
					Iš viso	Moterų	Vyrų	Iš viso	Moterų	Vyrų
Generalinis direktorius*	1	8 200	1	8 300	1	-	1	8 880	-	-
Aukšto lygio vadovai*	4	5 173	5	5 339	5	2	3	5 894	-	-
Aukštesnio lygio vadovai ir išskirtinių sričių specialistai	8	3 811	7	3 834	8	4	4	4 223	-	-
Vidurinio lygio vadovai ir individualūs sričių ekspertai	33	2 583	32	2 627	33	16	17	2 763	2 840	2 710
Komandų vadovai ir patyrę specialistai	104	1 824	101	1 857	120	50	70	1 907	1 773	2 003
Specialistai ir patyrę operatyvinės veiklos/paslaugų darbuotojai	288	1 840	368	1 638	368	159	209	1 753	1 434	1 955
Operatyvinės veiklos/paslaugų darbuotojai, kvalifikuoti darbininkai	237	1 235	81	1 149	32	5	27	1 176	1 093	1 249
Iš viso	675	1 661	595	1 726	567	236	331	1 851	1 613	2 014

* pateiktas nustatyto atlygio dydis laikotarpio pabaigai;

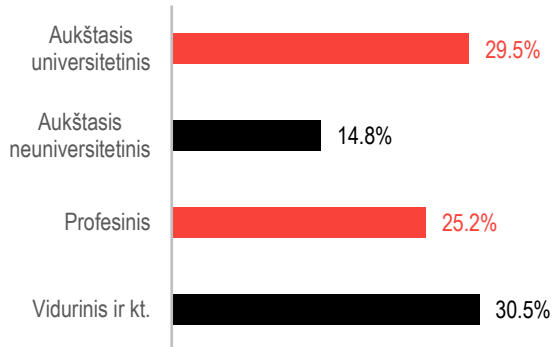
** nuo 2021 m. Bendrovė viešai pradėjo skelbti darbo užmokesčio duomenis pagal lytį. Dėl konfidencialumo VDU informacija ir VDU skirtumas neatskleidžiamas, jei pareigybių grupėje yra mažiau nei 5 vienos lyties darbuotojai.

Nustatytasis Bendrovės generalinio direktoriaus mėnesinis atlygis 2022 m. gruodžio 31 d. buvo 8 880 Eur, o vidutinis faktinis darbo užmokestis, įvertinus metinį paskatinimą už darbo rezultatus, siekė 10 072 Eur.

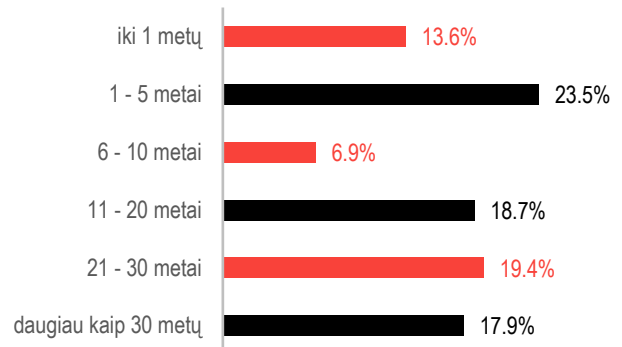
Aukšto lygio vadovų mėnesinis atlygis, nustatytas jų darbo sutartyse 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 5 894 Eur, o vidutinis faktinis šios darbuotojų grupės darbo užmokestis, įvertinus metinį paskatinimą už darbo rezultatus, siekė 6 218 Eur.

Bendrovės darbuotojų pasiskirstymas pagal amžių, lytį, stažą ir išsilavinimą 2022 12 31 dienai.

Darbuotojų pasiskirstymas pagal išsilavinimą, %



Darbuotojų pasiskirstymas pagal darbo stažą, %



Amžiaus grupė	Vidutinis darbo stažas, metai
iki 30 metų	2,2
nuo 30 iki 40 metų	6,9
nuo 40 iki 50 metų	13,9
nuo 50 iki 60 metų	22,6
Daugiau kaip 60 metų	32,2
Vidutinis stažas	15,9

ATLYGIO IR VEIKLOS EFEKTYVUMO VALDYMAS

Bendrieji atlygio formavimo principai yra orientuoti į:

- reikalingos kvalifikacijos bei kompetencijų darbuotojų pritraukimą, motyvavimą ir išlaikymą;
- darbuotojų skatinimą tobulėti;
- vidinio teisingumo atlyginant už darbą ir darbuotojų pastangas užtikrinimą;
- darbuotojų motyvavimą per papildomų naudų paketą;
- efektyvų personalo kaštų valdymą.

Įvardintiems uždaviniams pasiekti yra naudojami klasikiniai 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, papildomų pastangų ir vertybinės elgsenos vertinimo rezultatais.

Metodinio pareigybių vertinimo rezultatams organizacijoje viešinti yra naudojama lokali pozicijų korporatyvinių lygių skalė. Kiekvienam darbuotojui suteikiamos galimybės matyti savo pareigybės bei kitų pareigybių organizacijoje korporatyvinius lygius. Kartu kiekvienam darbuotojui yra prieinama informacija apie kiekvieno korporatyvinio lygio atlygio režius. Tokiu būdu organizacijoje įtvirtinti skaidrumo principai bei sukurtos prielaidos įsivertinti bei planuoti vidinės karjeros galimybes.

Kiekvienais metais yra įgyvendinama periodinė atlygio peržiūra, kuri yra siejama su aiškiais ir objektyviais kriterijais - esamo darbuotojų atlygio palyginimu su rinka, Bendrovės finansiniais rezultatais ir peržiūrai skiriamu biudžetu bei kiekvieno darbuotojo metinės veiklos įvertinimu. Periodinė atlygio peržiūra paprastai įsigalioja kiekvienų metų balandžio 1 d.

Paskutinį 2022 metų ketvirtį buvo peržiūrėta operatyvinės veiklos darbuotojų bazinio darbo užmokesčio struktūra ir atsakyta per keletą metų objektyviai pamatuojamais kriterijais taip ir neįgalintos kintamosios atlygio dalies – ji integruota į darbo sutartyje nustatomą darbo užmokestį. Šiuo žingsniu siekta užtikrinti aiškumą, skaidrumą ir stabilumą darbuotojams, kartu pereinant prie konstravimo labai tikslingų motyvacinių schemų, realiai nukreiptų į Bendrovės strateginių tikslų pasiekimą.

Finansiniams metams pasibaigus ir įvertinus Bendrovės pasiektus rezultatus darbuotojams yra skiriamas metinio paskatinimo fondas. Toks fondas yra darbdavio iniciatyva skiriamas darbuotojų paskatinimas už gerai atliktą darbą bei Bendrovės teigiamus veiklos rezultatus, kaip yra nurodyta Lietuvos Respublikos darbo kodekso 139 straipsnio 2 dalies 6 punkte, ir, kuris yra skiriamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos darbo kodekso 142 straipsnio 1 dalies 2 punkto pagrindu. Šis skatinimas yra nukreiptas ir į ateitį kaip motyvacinė priemonė darbuotojams, o individualios metinio paskatinimo galimybės yra siejamos su pozicijų korporatyviniais lygiais ir kiekvieno darbuotojo metinės veiklos įvertinimu. Sprendimą ir dėl periodinei atlygio peržiūrai skiriamo biudžeto, ir dėl metinio paskatinimo fondo po detalaus visų aplinkybių įvertinimo priima Bendrovės Valdyba.

Papildomų naudų paketas apima vienkartinę išmoką gimus darbuotojo vaikui ar mirus artimam šeimos nariui, paramą stichinių nelaimių atvejais, lojalumo išmokas darbuotojams, paliekantiems organizaciją sulaukus senatvės pensijos amžiaus, papildomas atostogas bei kitas naudas, numatytas LTG įmonių grupės šakos kolektyvinėje sutartyje bei Atlygio nustatymo metodikoje. Darbuotojams taip pat yra suteikiamas draudimas nuo nelaimingų atsitikimų ir papildomas savanoriškas sveikatos draudimas, pagal kurio sąlygas darbuotojams kompensuojamas ambulatorinis bei stacionarinis gydymas ir diagnostika, profilaktiniai sveikatos patikrinimai ir skiepai, receptiniai vaistai ir medicinos pagalbos priemonės. Papildomai darbuotojai gali rinktis odontologijos, reabilitacijos arba optikos paslaugas. Savo pasirinkimą drausti papildomu savanoriškuoju sveikatos draudimu kasmet deklaruoja apie 80 proc. darbuotojų. Derybų dėl naujos šakos kolektyvinės sutarties su socialiniais partneriais metu buvo sutarta nuo 2023 metų vienkartinę išmoką gimus darbuotojo vaikui ar mirus artimam šeimos nariui didinti 50 proc. – nuo 200 iki 300 Eur atskaičius mokesčius.

Atlygio formavimo principai ir skiriamos papildomos naudos yra apibrėžiamos LTG įmonių grupės šakos kolektyvinėje sutartyje, Personalo politikoje, Atlygio nustatymo metodikoje. Aukščiausios grandies vadovų atlygio formavimo principai yra apibrėžiami Bendrovės Valdybos tvirtinamoje Aukščiausios grandies atlygio politikoje. Detalesnės šių principų įgyvendinimo nuostatos apibrėžiamos vidiniuose procesų standartuose, metodikose, taip pat skelbiamos vidiniame LTG įmonių grupės intranete – darbuotojams skirtoje žinių bazėje bei naujienose.

Darbuotojų veiklos valdymo ir jos vertinimo procesas išlieka nukreiptas į aukštų rezultatų, asmeninės atsakomybės ir nuolatinio grįžtamojo ryšio kultūros bei principo „labiausiai yra atlyginami geriausieji“ įtvirtinimą.

Bendrovės interneto svetainėje ketvirčiui pasibaigus yra atnaujinami duomenys apie darbuotojų vidutinį darbo užmokesį pagal bendrąsias pareigybių grupes. Kartu atskleidžiamas ir moterų ir vyrų vidutinio darbo užmokesčio palyginimas. Taikant objektyvius ir vieningus bei lygias galimybes užtikrinančius atlygio valdymo principus Bendrovėje, faktiniai moterų ir vyrų vidutinio darbo užmokesčio skirtumai stebint pagal bendrąsias pareigybių grupes išlieka. Šiuos skirtumus lemia bendras moterų bei vyrų pasiskirstymas – daugiau vyrų nei moterų dirba ne tik bendrai geležinkelio industrijoje, bet ir daugelyje pareigybių grupių, ypač operatyvinės veiklos pareigybėse. Moterys dominuoja pareigybėse, susijusiose su palaikančiomis/administracinio pobūdžio funkcijomis, kurių atlygio lygis rinkoje yra sąlyginai mažesnis. Vyrų telkiasi pareigybėse, kurių veiklos sritis lemia konkurencingesnį atlygį rinkoje (pvz. Inžinerija) ar yra susijusios su ypatingo pobūdžio darbais – fiziniu krūviu, darbu lauko ar kitomis ypatingomis sąlygomis, kur rinkos atlygio lygis yra didesnis. Kartu tam tikrose pareigybių grupėse stebima ir priešinga situacija, kai moterų skaičius nors ir nėra dominuojantis, bet užima pozicijas, kurių trūkumas rinkoje lemia sąlyginai aukštesnį atlygį (pvz. vadovaujamos pozicijos projektų, strategijos, finansų, tiekimo grandinės valdymo srityse) ir tokiais atvejais moterų atlygis lenkia vyrų.

MOTERŲ IR VYRŲ VIDUTINIO DARBO UŽMOKESČIO SANTYKIS BENDROVĖJE

Pareigybių grupė	2022	2021
VISI DARBUOTOJAI	1 : 1,25	1 : 1,29
Vidurinio lygio vadovai ir individualūs sričių ekspertai	1 : 0,95	1 : 0,94
Komandų vadovai ir patyrę specialistai	1 : 1,13	1 : 1,02
Specialistai ir patyrę operatyvinės veiklos/paslaugų darbuotojai	1 : 1,36	1 : 1,36
Operatyvinės veiklos/paslaugų darbuotojai, kvalifikuoti darbininkai	1 : 1,14	1 : 1,21

Lentelėje lyginamas moterų ir vyrų vidutinio darbo užmokesčio santykis, kur moterų darbo užmokestis yra prilygintas 1, o vyrų – gautas vyrų darbo užmokestį padalijus iš moterų darbo užmokesčio.

RIZIKOS IR JŲ VALDYMAS

Bendrovėje diegiama ir nuolat veikloje tobulinama **vieninga LTG Grupės rizikų valdymo sistema**. Ji apibrėžiama LTG Grupės rizikų valdymo politikoje, metodikoje ir procesų standartuose, parengtuose atsižvelgiant į tarptautinius ISO 31000 (angl. *International Organization of Standardization*) ir COSO ERM (angl. *Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission, Enterprise Risk Management*) standartus bei geriausios praktikos pavyzdžius.

LTG Grupėje rizikų valdymo atsakomybės yra skirstomos vadovaujantis **3 gynybos linijų modeliu** (angl. *Three Lines of Defense model*). Pagal jį:

- 1-ojo rizikų valdymo lygio veiklą vykdo LTG Grupės įmonės ir LTG korporatyvinės funkcijos, kurie identifikuoja, vertina ir valdo rizikas;
- 2-ojo rizikų valdymo lygio veiklą vykdo LTG Rizikų ir atitikties valdymo funkcija, kuri kuria ir tobulina bendrą sistemą bei atlieka koordinavimo ir kontrolės veiklą;
- 3-iojo rizikų valdymo lygio veiklą vykdo LTG Vidaus auditas, kuris atlieka nepriklausomą 1-ojo ir 2-ojo rizikų valdymo lygių veiksmingumo vertinimą, teikia pastabas ir rekomendacijas.

Rizikų valdymo praktikose aktyviai dalyvauja tiek įvairių grandžių vadovai, tiek kolegialūs organai. Įmonių Grupėje aktyviai veikia **Rizikų valdymo komitetas**, kurio pirmininkas - LTG Grupės Verslo atsparumo direktorius. Rizikų valdymo komitetas veikia šiomis pagrindinėmis veiklos kryptimis: siekiant užtikrinti visuminį įmonių grupės rizikų vaizdą, vykdo rizikų kalibravimą išgrynina prioritетines rizikas (sistemines arba aktualias įmonių grupės mastu); vertina prioritетinių rizikų valdymo būklę; teikia siūlymus dėl rizikų valdymo priemonių pasirinkimo, naujų rizikų fiksavimo; teikia rekomendacijas bendros rizikų valdymo sistemos tobulinimui.

LTG Grupės rizikos valdomos etapais. Bendras periodiškasis ciklas susideda iš šių pagrindinių žingsnių:

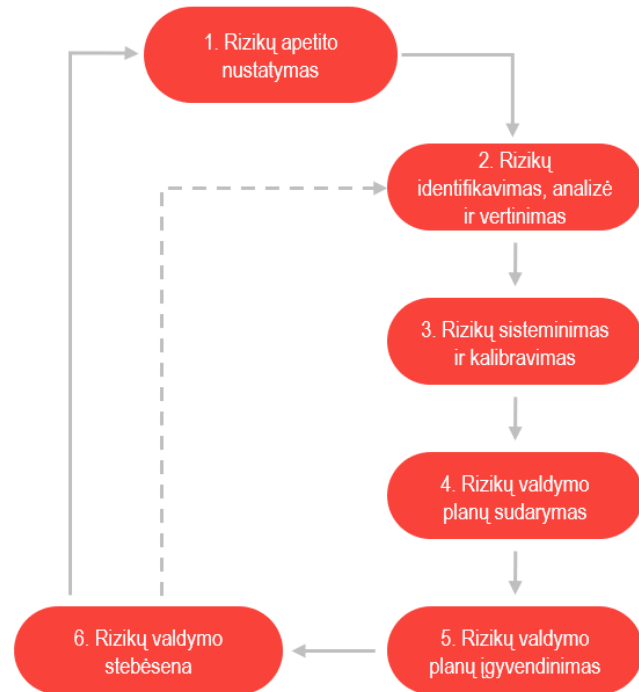
1. Rizikų apetito nustatymas.
2. Rizikų identifikavimas ir vertinimas.
3. Rizikų sisteminimas ir kalibravimas.
4. Rizikų valdymo planų sudarymas.
5. Rizikų valdymo planų įgyvendinimas.
6. Rizikų valdymo stebėsena.

Identifikuotų rizikų lygis įvertinamas nustatant jų tikimybę ir galimą poveikį (įvertinant finansinį, teisinį poveikį bei poveikį reputacijai, veiklos tęstinumui, darbuotojų saugumui) ir priskiriant vienai iš keturių rizikų kategorijų (strateginės, veiklos, finansinės, atitikties rizikos). Atsižvelgiant į tai kiekvienai iš rizikų parenkami rizikų savininkai ir būtini valdymo/mažinimo veiksmai. Rizikų dinamika ir progresas įgyvendinant priemones stebimi periodiškai kas ketvirtį.

Periodišką ir savalaikę su rizikomis susijusios informacijos sklaidą užtikrina nusistovėjusi ir įsitvirtinusi ataskaitų rengimo ir teikimo sistema. Kas ketvirtį, kiekvienos iš įmonių rizikų valdymo būklę apžvelgiama ataskaitose, teikiamose įmonių ir LTG Grupės valdyboms. Apie rizikas viršijančias apetitą įmonių Grupės valdyba yra informuojama kas mėnesį. Tokia cikliška sistema ne tik padeda stebėti identifikuotų rizikų statusą, bet taip pat suteikia galimybę aptarti naujų atsiradimą.

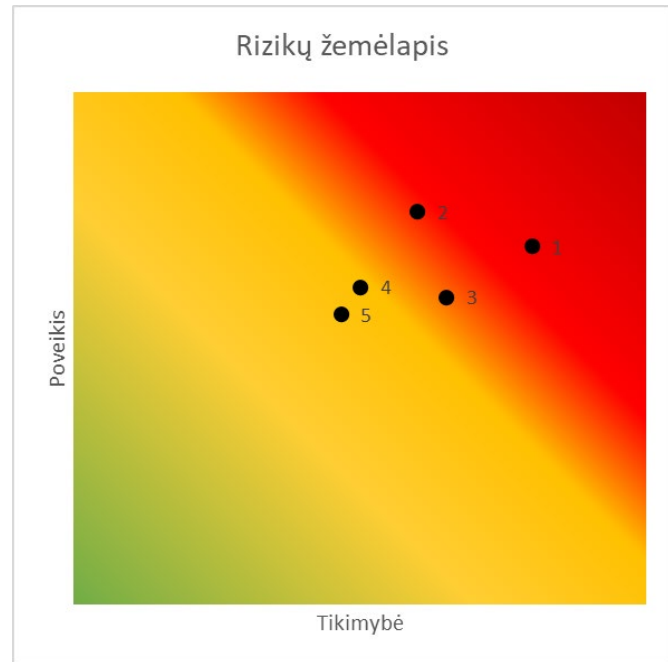
Rizikų valdymo veiklai tolydžio skiriamas vis didesnis dėmesys ir stiprinama svarba. Itin svarbus pokytis – verslo atsparumo padalinio sukūrimas LTG Grupėje. Rizikų valdymo ir atitikties funkcija tiesiogiai pavaldi verslo atsparumo direktoriui, taip užtikrinami tiesioginiai raportavimo kanalai ir stiprinama rizikų ir kitų atsparumo klausimų svarba priimant strateginius sprendimus.

Atsižvelgiant į Bendrovės veiklos specifiką, išorinį kontekstą ir istoriją, išskiriamos ir žemiau pateikiamos pagrindinės rizikos, aktualios 2022 metais.



PAGRINDINĖS RIZIKOS IR VALDYMO PRIEMONĖS

- 1 – Tiekimo grandinės sutrikimai
- 2 – Finansinių resursų nepakankamumas investiciniams planams įgyvendinti
- 3 – Suinteresuotų grupių lūkesčių neatitikimo rizika
- 4 – Saugos incidentų rizika
- 5 – Specifinių kompetencijų žmogiškųjų išteklių trūkumas



Rizika	Rizikos lygis	Pagrindiniai rizikos šaltiniai	Galimas poveikis	Pagrindinės rizikos valdymo priemonės
Tiekimo grandinės sutrikimai	Aukštas	- Medžiagų ir žaliavų kainų augimas - Pailgėję pristatymo terminai - Galimos sankcijos tiekėjams	Veiklos sutrikimai dėl remonto detalių trūkumo	- Tiekėjų patikros dėl sankcijų - Išankstinis planavimas - Resursų perskirtymas intensyvesniems ruožams
Finansinių resursų nepakankamumas investiciniams planams įgyvendinti	Aukštas	- Politinės ir ekonominės padėties pasikeitimas - Tiekimo grandinės sutrikimai - Valstybės finansavimas skiriamas tik vieneriems metams - ilgalaikio planavimo apribojimas	Finansinis poveikis	- PSO sutartis dėl ilgalaikio finansavimo - Naujų paslaugų pasiūla - Alternatyvių finansavimo šaltinių paieška
Suinteresuotų grupių lūkesčių neatitikimo rizika	Aukštas	- Pavėluota komunikacija - Netinkamai pateikta informacija - Keleivių aptarnavimo procesai ir infrastruktūra nepilnai pritaikyti žmonėms su specialiaisiais poreikiais	- Reputacinė žala dėl klaidinančios ar pavėluotos komunikacijos - Neatitiktis reglamentavimui dėl neįgalių ir ribotos judėsenos asmenų teisių	- Teisės aktų stebėsena - Atvira, tiksli, savalaikė ir proaktyvi komunikacija - Traukinių ir infrastruktūros pritaikymas specialiesiems poreikiams

Rizika	Rizikos lygis	Pagrindiniai rizikos šaltiniai	Galimas poveikis	Pagrindinės rizikos valdymo priemonės
Saugos incidentų rizika	Vidutinis	- Darbo saugos instrukcijų nesilaikymas - Technologinių reikalavimų nesilaikymas atliekant remonto darbus	- Darbuotojų ar kitų asmenų sužalojimai - Finansiniai nuostoliai dėl riedmenų ar infrastruktūros sugadinimo - Žala reputacijai dėl neužtikrintos eismo/ darbuotojų saugos - Veiklos sutrikimas dėl įvykusių eismo įvykių	- Periodiniai mokymai ir instruktavimas - Mobilioji aplikacija, padedanti užtikrinti darbuotojų saugumą - Saugos sistemų patikros - Periodinė fizinės ir techninės apsaugos vykdymo kontrolė
Specifinių kompetencijų žmogiškųjų išteklių trūkumas	Vidutinis	- Šalies darbo rinkos tendencijos - Ilgas specialistų paruošimo laikas - Kai kurių profesijų prestižo stoka	Galima įtaka kritinių veiklų tęstinumui dėl žmogiškųjų resursų trūkumo	- Darbo sąlygų gerinimas - Pareigybės prestižo didinimas - Veiklos automatizavimas - Darbdavio įvaizdžio formavimas

INFORMACIJA APIE IŠORĖS AUDITĄ

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinių auditas atliekamas pagal Tarptautinius audito standartus.

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

Ataskaitiniu laikotarpiu auditorius „LTG Link“ teikė finansinių ataskaitų vertimo į anglų kalbą paslaugas. Kitų papildomų paslaugų, nesusijusių su finansinių ataskaitų auditu, auditorius ataskaitiniu laikotarpiu neteikė.

Nustatytas atlygis audito bendrovei už 2022 m. finansinių ataskaitų auditą – 31 tūkst. Eur (be PVM).

TVARUMO ATASKAITA

AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupės Tvarumo ataskaitoje pateikiama informacija apima tiek patrunuojančiosios įmonės, tiek visų patrunuojamųjų įmonių informaciją. Pagrindinės Tvarumo ataskaitos temos apima visas LTG Grupės įmones ir išsami kiekvienos LTG Grupei priklausančios įmonės tvarumo informacija nėra rengiama.

Visos LTG Grupės, taip pat ir jai priklausančios „LTG Link“, tvarumo veiklos ir rezultatai apžvelgiami konsoliduotame LTG Grupės 2022 m. metiniame pranešime, kurio integruota dalis yra ir visos LTG Grupės Tvarumo ataskaita. Šią ataskaitą, LTG Grupės Tvarumo politiką, tvarumo veiklos prioritetus taip pat galima rasti ir interneto svetainės www.litrail.lt dalyje „Tvarumas“.

INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMĄSI

Bendrovė laikosi 2010 m. liepos 14 d. LRV nutarimu Nr. 1052 patvirtinto „Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo“ (toliau – Aprašas) reikalavimų, atskleisdama reikalaujamą informaciją metiniuose ir tarpiniuose pranešimuose bei savo interneto svetainėje <https://www.litrail.lt/594>.

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;	-
5.6.	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;	Ne, 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, informacija apie akcijas atskleidžiama patrunuojančio LTG atžvilgiu
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 specialiųjų 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

Aprašo punktas	Aprašo nuostata	Taip/Ne
Bendrovės informacijos atskleidimas		
7.	Valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti skelbiami šie jos dokumentai:	-
7.1.	įstatai;	Taip
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 valdysenos 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
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.	Ne nes LTG Link dukterinių bendrovių neturi. LTG įmonių grupės struktūra skelbiama LTG interneto svetainėje
9.	Jeigu valstybės valdoma bendrovė yra kitų nei Aprašo 8 punkte nurodytų juridinių asmenų dalyvė, jos interneto svetainėje turi būti skelbiami tų juridinių asmenų Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodyti duomenys ir jų interneto svetainių adresai.	-
9 ¹ .	Jeigu bendrovė yra valstybės valdomos bendrovės dukterinė bendrovė ar paskesnės eilės dukterinė bendrovė, interneto svetainėje turi būti skelbiami ją patrunuojančios bendrovės Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodyti duomenys ir nuoroda į patrunuojančios bendrovės interneto svetainę.	Taip
10.	Pasikeitę ar paskelbti klaidingi Aprašo 5 ir 6 punktuose, 7.1–7.4 papunkčiuose, 8, 9 ir 9 ¹ 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 ataskaitiniam laikotarpiui.	Taip
13.	Aprašo 7 punkte nurodyti dokumentai skelbiami PDF formatu ir sudaromos techninės galimybės juos išsispausdinti.	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

Aprašo punktas	Aprašo nuostata	Taip/Ne
Bendrovės informacijos atskleidimas		
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 ataskaitinius 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
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 ir paskesnių eilių dukterinių bendrovių 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 <i>mutatis mutandis</i> taikomi Aprašo 17 punkto reikalavimai.	Ne, nes LTG Link 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 įvykusius svarbius įvykius, taip pat pelningumo, likvidumo, turto apyvartumo, skolos rodiklius ir jų pokyčius, palyginti su atitinkamu praėjusių metų laikotarpiu.	Taip

APIBRĖŽIMAI

Pajamos	Pardavimo pajamos + Subsidija + Kitos veiklos pajamos, neįskaitant Finansinės veiklos pajamų
Pardavimo pajamos	Pajamos, neįskaitant Subsidijos, Kitos veiklos pajamų ir Finansinės veiklos pajamų
Subsidija	Valstybės biudžeto lėšos vykdomiems specialiesiems įpareigojimams finansuoti
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) / Nuosavo kapitalo ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje vidurkis
Turto grąža (ROA)	Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) / Turto ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje vidurkis
Investicijų pelningumo rodiklis (ROI)	Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) / (Turto ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje vidurkis – Trumpalaikių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje vidurkis)
EBIT	Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį – Finansinės veiklos rezultatas
EBITDA	Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį – Finansinės 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 ataskaitinio laikotarpio pabaigoje / Turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Finansinė skola / EBITDA	Finansinė skola / Paskutinių 12 mėn. periodo EBITDA
Grynoji skola / EBITDA	Grynoji skola / Paskutinių 12 mėn. periodo EBITDA
Turto apyvartumo rodiklis	Paskutinių 12 mėnesių periodo pardavimo pajamos / Turtas laikotarpio pabaigoje
Skubaus likvidumo koeficientas	(Trumpalaikis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – Atsargos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje) / Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Bendrojo likvidumo koeficientas	Trumpalaikis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje / Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Keleivių apyvarta (keleivių kilometrai)	Keleivių vežimo rodiklis, skaičiuojamas kiekvieno pervežto keleivio kelionę dauginant iš nuvažiuoto atstumo
Darbuotojų skaičius	Sąrašinis aktyvių darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai (be darbuotojų esančių vaiko priežiūros atostogose, atliekančių karinę tarnybą, esančių ilgalaikiame nedarbingume)
Vidutinis darbo užmokestis	Vienam sąlyginiam darbuotojui tenkantis apskaičiuotas darbo užmokestis bruto

UAB „LTG LINK“
Finansinės ataskaitos

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

Už 2022 m. gruodžio 31 d.
pasibaigusius finansinius metus

Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „LTG Link“ akcininkams

■ Nuomonė

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

- 2022 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 2022 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 Tarptautinį buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (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 apsvastyti, 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 iškreipimų 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 pasiegti.

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 iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškreipimai, 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 iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, planuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškreipimo 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

Rūta Kupinienė
Atestuota auditorė

Vilnius, Lietuvos Respublika
2023 m. gegužės 23 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada, esanti šio dokumento 44–46 puslapiuose.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	Pastabos	2022	2021
ILGALAIKIS TURTAS			
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	7	115 469	124 396
Pastatai ir statiniai		2 235	2 689
Mašinos ir įranga		244	276
Transporto priemonės		109 797	120 904
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		312	357
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		2 881	170
Naudojimo teise valdomas turtas	8	3 962	2 318
Nematerialusis turtas	9	591	104
Programinė įranga		542	-
Sumokėti avansai ir vykdomi nematerialaus turto projektai		49	104
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	26	-	283
Kitas ilgalaikis turtas	10	647	330
Ilgalaikio turto iš viso		120 669	127 431
TRUMPALAIKIS TURTAS			
Atsargos	11	1 319	2 191
Prekybos ir kitos gautinos sumos	12	4 670	2 772
Paskolos susijusioms įmonėms	27	1 171	-
Išankstiniai apmokėjimai	13	347	591
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	14	42 125	29 081
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti	15	428	280
Trumpalaikio turto iš viso		50 060	34 915
TURTO IŠ VISO		170 729	162 346

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (TĘSINYS)

	Pastabos	2022	2021
NUOSAVAS KAPITALAS			
Įstatinis kapitalas	16	143 590	143 590
Privalomas rezervas	17	197	-
Kiti rezervai	17	3 895	144
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		7 134	3 948
Nuosavo kapitalo iš viso		154 816	147 682
ĮSIPAREIGOJIMAI			
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Nuomos įsipareigojimai	18	3 731	2 256
Išmokos darbuotojams	19,24	355	487
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	26	422	-
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		4 508	2 743
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Nuomos įsipareigojimai	18	245	67
Pelno mokesčio įsipareigojimai	26	703	-
Išmokos darbuotojams	19,24	2 156	1 979
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	21	7 860	8 372
Gauti išankstiniai apmokėjimai	20	441	1 503
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		11 405	11 921
Įsipareigojimų iš viso		15 913	14 664
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		170 729	162 346

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Finansinės ataskaitos ir aiškinamasis raštas, pateikti 47-82 puslapiuose, patvirtinti ir pasirašyti:

Generalinis direktorius

Linas Baužys

AB „Lietuvos geležinkeliai“
 Apskaitos, Finansinių ataskaitų ir kontrolės,
 Finansų kontrolierė veikianti pagal 2022 11 04
 įgaliojimą Nr. ĮG(LINK)-66/2022

Raimonda Duobuvienė

PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	Pastabos	2022	2021
Pardavimo pajamos	22	35 485	19 531
Subsidija	23	36 229	37 629
Kitos veiklos pajamos		158	4
Pajamos iš viso		71 872	57 164
Išmokų darbuotojams sąnaudos	19,24	(13 157)	(12 910)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	7,8,9	(13 562)	(12 867)
Valdymo paslauga		(6 089)	(6 561)
Infrastruktūros paslaugos		(6 183)	(6 507)
Keleivinių traukinių eismo užtikrinimo paslaugos		(6 271)	(2 421)
Kuras		(5 295)	(4 246)
Medžiagos		(1 014)	(876)
Kitų užsienio geležinkelių suteiktos paslaugos		(441)	(313)
Elektros energija		(3 417)	(913)
Remontas ir techninė priežiūra		(1 355)	(925)
Atsargų nurašymas iki gryniosios realizacinės vertės		(117)	(48)
Ilgalaikio turto, skirto parduoti nurašymas iki gryniosios realizacinės vertės		(2 547)	104
Gautinų sumų vertės (sumažėjimas) padidėjimas		-	-
Kitos sąnaudos		(4 151)	(4 150)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		8 273	4 531
Finansinės veiklos pajamos	25	310	159
Finansinės veiklos sąnaudos	25	(26)	(1)
Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį		8 557	4 689
Pelno mokestis	26	(1 423)	(741)
Grynasis pelnas (nuostoliai)		7 134	3 948
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		-	-
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso		7 134	3 948

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

Pastabos	Istatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	143 590	-	-	-	144	143 734
Grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	3 948	3 948
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo	-	-	-	-	-	-
<i>Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>3 948</i>	<i>3 948</i>
Rezervų suformavimas	-	-	-	144	(144)	-
<i>Sandoriai, susiję su įmonės savininkais iš viso</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>144</i>	<i>(144)</i>	<i>-</i>
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.	143 590	-	-	144	3 948	147 682
Grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	7 134	7 134
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo	-	-	-	-	-	-
<i>Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>7 134</i>	<i>7 134</i>
Rezervų suformavimas	-	-	197	3 751	(3 948)	-
<i>Sandoriai, susiję su įmonės savininkais iš viso</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>197</i>	<i>3 751</i>	<i>(3 948)</i>	<i>-</i>
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	143 590	-	197	3 895	7 134	154 816

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	Pastabos	2022	2021
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Grynasis pelnas (nuostoliai)		7 134	3 948
Koregavimai			
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	7,8,9	13 562	12 867
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo/nurašymo		(60)	-
Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės		117	48
Ilgalaikio turto, skirto parduoti nurašymas iki grynosios realizacinės vertės		2 547	(104)
Sukauptų pajamų/sąnaudų pasikeitimas		(2 958)	(932)
Palūkanų (pajamos) sąnaudos		(47)	6
Nuomos įsipareigojimų palūkanos		24	(6)
Valiutų kurso pasikeitimo įtaka		99	51
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda)	26	1 423	741
Pagrindinės veiklos pinigų srautai įvertinus koregavimus		21 841	16 619
Apyvartinio kapitalo pasikeitimas			
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)		2 296	(1 260)
Prekybos, kitų gautinų sumų bei išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)		(42 209)	(42 659)
Prekybos ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų skolų bei gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		701	2 680
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		44	(544)
Kitų ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		317	(551)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(17 010)	(25 715)
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Ilgalaikio turto (įsigijimas)		(9 291)	(3 511)
Ilgalaikio turto perleidimas		345	-
Suteiktos paskolos	14	(1 171)	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(10 117)	(3 511)
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Gautos dotacijos		40 513	41 158
(Sumokėtos) palūkanos		-	(6)
Nuomos įsipareigojimų mokėjimai	18	(318)	(216)
Nuomos įsipareigojimų palūkanos	18	(24)	(18)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		40 171	40 918
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		13 044	11 692
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		29 081	17 389
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		42 125	29 081

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. Bendroji informacija

UAB „LTG Link“ (toliau – Bendrovė) įregistruota Lietuvos Respublikos (toliau – LR) juridinių asmenų registre 2019 m. vasario 28 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. UAB „LTG Link“ yra AB „Lietuvos geležinkeliai“ grupės įmonė (toliau – Grupė), kurios vienintelis akcininkas yra AB „Lietuvos geležinkeliai“. Bendrovės registracijos kodas 305052228, PVM mokėtojo registracijos kodas LT100012462811, juridinis (registracijos) adresas: Geležinkelio g. 16, LT-03603 Vilnius. Bendrovės pagrindinė veikla – keleivių ir bagažo vežimas geležinkelių transportu ir susijusios paslaugos.

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

2022 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.

Bendrovės sąrašinis aktyvių darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai (be darbuotojų esančių vaiko priežiūros atostogose, atliekančių karinę tarnybą, esančių ilgalaikiame nedarbingume) 2022 m. gruodžio 31 d. buvo 567 darbuotojai (2021 m. gruodžio 31 d. buvo 595 darbuotojai).

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės

Ataskaitų rengimo pagrindas. Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius apskaitos standartus (TAS) ir Tarptautinius finansinės atsakomybės standartus (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 kalendoriniais metais.

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

Vadovybės įvertinimai, taikant TFAS, TAS kurie daro reikšmingą įtaką Bendrovės finansinėms ataskaitoms ir apytikriams skaičiavimams gali turėti reikšmingos įtakos ateinantiems finansiniams metams, aptariami 5-os pastabos pastraipoje „Reikšmingi apskaitos politikos pokyčiai“.

Veiklos tęstinumas. Šios finansinės ataskaitos už 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius finansinius metus parengtos pagal Bendrovės vadovybės daromą prielaidą, kad Bendrovė tęs savo veiklą.

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

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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

Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai. Nekilnojamas 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.

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

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

Kiekvienų ataskaitinių metų pabaigoje, jeigu yra nuvertėjimo požymių, yra vertinamas nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nuvertėjimas. Pastebėjus nuvertėjimą, nustatoma atsiperkamoji vertė kaip turto tikroji vertė, atėmus pardavimo išlaidas, arba jo naudojimo vertė (ta, kuri didesnė). Apskaitinė vertė sumažinama iki atsiperkamosios vertės, o nuvertėjimo nuostolis pripažįstamas Pelną (nuostolius) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. 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.

Remonto išlaidos yra pridedamos prie apskaitinės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės, jei yra tikėtina, kad bus pagerintos esminės turto savybės, 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 Pelną (nuostolius) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

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

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų grupės	Naudingo tarnavimo laikas
Pastatai ir statiniai	8-80
Mašinos ir įranga	5-19
Kelių transporto priemonės	4-5
Riedmenys (įskaitant vagonus)	8-20
Kompiuteriai ir kompiuterinė įranga	4-7
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	4-7

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.

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Nebaigta statyba. Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas neparuoštas naudoti. Atsargos, skirtos ilgalaikio materialaus turto remontui ir atitinkančios TAS 16-ojo nuostatas, perkeliama iš atsargų į nebaigtą statybą.

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.

Nematerialusis turtas amortizuojamas taikant tiesinį nusidėvėjimo metodą per nustatytą naudingo tarnavimo laiką, kuris gali būti nuo 3 iki 4 metų. Amortizacijos laikotarpis turi būti peržiūrimas kiekvienų finansinių metų pabaigoje.

Nematerialaus turto grupės	Naudingo tarnavimo laikas
Plėtos darbai	4
Programinė įranga	3
Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai	3
Kitas nematerialusis turtas	4

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.

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

Parduoti laikomas turtas. Ilgalaikį turtą Bendrovė klasifikuoja kaip skirtą parduoti, jei jo apskaitinė vertė bus atgaunama daugiausia iš pardavimo, o ne toliau jį naudojant. Toks ilgalaikis turtas klasifikuojamas kaip laikomas parduoti, yra įvertinamas mažesniąja apskaitine verte arba tikrąja verte atėmus pardavimo išlaidas. Pardavimo išlaidos yra sąnaudos, tiesiogiai priskiriamos pardavimui, išskyrus finansines ir pelno mokesčio sąnaudas. 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. Nustatant, ar ir kada ilgalaikis turtas ar perleidžiamo turto grupės turi būti klasifikuojamos kaip turtas, skirtas parduoti, reikalaujama Bendrovės 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 priemonės

Finansinis turtas. Bendrovės finansinis turtas apima pinigų ir pinigų ekvivalentus, 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 (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, iš pradžių vertinamas tikrąja verte, pridedant sandorio išlaidas, kurios tiesiogiai susijusios su įsigijimu arba išleidimu. Prekybos gautinos sumos be reikšmingo finansavimo komponento iš pradžių pripažįstamos sandorio kaina.

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

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

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

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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

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

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

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

Apskaičiuotų palūkanų normos metodas yra metodas, skirtas finansinio turto ar įsipareigojimo amortizuotai savikainai apskaičiuoti ir palūkanų pajamoms ar sąnaudoms paskirstyti per atitinkamą laikotarpį. Apskaičiuotų palūkanų norma yra norma, kuri leidžia tiksliai diskontuoti būsimus mokėjimus 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.

Finansiniai įsipareigojimai. Bendrovės finansiniai įsipareigojimai apima paskolas ir kitas finansines skolas, 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.

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Kiti finansiniai įsipareigojimai vėlesniais laikotarpiais yra vertinami amortizuota savikaina naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodu. Palūkanų sąnaudos ir valiutos kursų pelnas ar nuostolis yra pripažįstami Pelną (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Bet kurios finansinio įsipareigojimo pripažinimo nutraukimo sąnaudos yra pripažįstamos Pelną (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 tikraja 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 Pelną (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 grynųjų pinigų nuostolių dabartinė vertė (skirtumas tarp pinigų srautų, kuriuos Bendrovė turi pagal sutartį, ir pinigų srautus, kuriuos tikisi gauti). TKN yra diskontuojamos taikant apskaičiuotų palūkanų normą.

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

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 Pelną (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Finansinio turto nurašymas. Finansinio turto vertės sumažėjimai formuojami atsižvelgiant į TFAS 9-ojo nuostatą, Bendrovės apskaitos politikos nuostatas bei atliekant galimų rizikų vertinimą, pagal jų pasireiškimo tikimybę, atsižvelgiant į galimus vidinius ir išorinius veiksnus, kurie apima klientų reikšmingus finansinius sunkumus, įsipareigojimų nevykdymas daugiau nei 90 dienų bei tikėtinu 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.

Finansiniam turtui 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 Pelną (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Bendrovė atskirai atlieka vertinimus dėl nurašymo laiko ir sumos, atsižvelgiant į tai, ar galima pagrįstai tikėtis atgavimo. Bendrovė nesitiki, jog būtų galima išieškoti reikšmingą nurašytos sumos dalį. Tačiau nurašytas finansinis turtas vis dar gali būti teisėsaugos institucijų veiksmų objektu tam, kad būtų laikomasi Bendrovės procedūrų dėl mokėtinų sumų atgavimo.

Išvestinės finansinės priemonės. Bendrovė per 2022 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.

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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, pridodant tiesiogiai susijusias sandomio išlaidas.

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

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

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

Po pirminio pripažinimo įsipareigojimai, kurių vykdymas yra užtikrintas šiomis garantijomis, yra vertinami atidėjinio nuostolių padengimui arba pirminio pripažinimo metu gautos įmokos, atėmus pagal 15-ojo TFAS principus pripažintas pajamas, suma, priklausomai nuo to, kuri yra didesnė.

Nuoma. Nuoma - sutartis arba sutarties dalis, už atlygį suteikianti teisę tam tikrą laikotarpį naudoti turtą (nuomojamą turtą).

Nuoma, kai Bendrovė 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.

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

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

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

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

Naudojimo teise valdomo turto pirminis vertinimas. Naudojimo teise valdomo turto savikainą sudaro: nuomos įsipareigojimo pirminio vertinimo suma, bet kokios 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 įrenginiai“ nusidėvėjimo reikalavimus.

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Nuomos įsipareigojimo pirminis vertinimas. Pradžios datą Bendrovė vertina nuomos įsipareigojimą tą datą nesumokėtų nuomos mokesčių dabartine verte. Nuomos mokesčiai diskontuojami naudojant nuomos sutartyje numatytą palūkanų normą, jei tą normą galima lengvai nustatyti. Jeigu tos normos negalima lengvai nustatyti, Bendrovės priskaitytina palūkanų norma nustatoma apskaičiuojant vidutinius svertinius kapitalo kaštus (angl. WACC) pagal paskutines audituotas metines finansines ataskaitas ir naudojant šių kaštų skolos dedamąją (angl. Cost of debt).

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

Nuoma, kai Bendrovė nuomotojas

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

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

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.

2022 m. ir 2021 m. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas – 15 proc.

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

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

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.

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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

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

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

Atsargos. Atsargos įvertinamos įsigijimo arba pasigaminimo savikaina, o toliau apskaitomos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė. Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus gamybos užbaigimo ir galimas pardavimo išlaidas. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargų savikaina yra mažinama nuolaidomis ir nukainojimais, gautais iš tiekėjų ataskaitiniu laikotarpiu, bei taikoma atsargoms laikomoms sandėlyje. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos. Kiekvienų metų pabaigoje atliekamas sandėlyje esančių atsargų vertinimas. Atsarginės dalys, kurias numatoma naudoti ilgalaikio turto kapitaliniuose remontuose arba pagrindinės ilgalaikio turto atsarginės dalys, perkeliamos į ilgalaikio turto nebaigtos statybos straipsnį.

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

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

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

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;
- nepaskirstytas pelnas (nuostoliai).

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

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

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje iš karto, kai toks įsipareigojimas yra įvertinamas. Dėl išmokų sąlygų pakeitimo (sumažinimo arba padidinimo) atsiradęs pelnas ar nuostoliai pripažįstami iš karto. Išmokų darbuotojams įsipareigojimas yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Įsipareigojimas fiksuojamas Finansinės būklės ataskaitoje ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę Finansinės būklės ataskaitos sudarymo datai. Dabartinė išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Vyriausybės vertybinių popierių, išreikštų ta pačia valiuta kaip ir išmokos, ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą išmokų mokėjimo laikotarpį, palūkanų norma. Aktuarinis pelnas ir nuostoliai pripažįstami kitose bendrosiose pajamose. Todėl toms galimoms išmokoms yra sudaromi atidėjiniai. Aktuariniai skaičiavimai yra atlikti siekiant įvertinti tokių pensinių išmokų įsipareigojimą. Įsipareigojimas apskaitomas dabartine verte, diskontuota naudojant rinkos palūkanų normą.

Premijų planai. Bendrovė pripažįsta įsipareigojimą ir premijų sąnaudą, 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), kuriuo sukuriamos įgyvendintinos teisės ir įsipareigojimai. Sutartis, kuriai taikomas 15 TFAS, pripažįstama tik tuo atveju, kai yra tenkinami šie kriterijai:

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

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

2 žingsnis – veiklos įsipareigojimų sutartyse identifikavimas.

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

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

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. Sandorio kainą gali sudaryti fiksuota pirkėjo sumokėto atlygio suma, tačiau kartais ji taip pat gali apimti kintamą atlygį. Sandorio kaina taip pat koreguojama atsižvelgiant į pinigų laiko vertę, jeigu sutartis apima reikšmingą finansavimo komponentą, taip pat atsižvelgiant į bet 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.

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

4 žingsnis - sandorių kainos priskyrimas veiklos įsipareigojimams.

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

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

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

Paslaugų pardavimo pajamos

Pajamos iš paslaugų pardavimo pripažįstamos pagal paslaugos suteikimo momentą. Didžioji dalis atsiskaitymų už traukinio bilietus vykdoma grynaisiais pinigais. Laikotarpio pabaigoje pajamos, kurioms neišrašytos sąskaitos, bet paslaugos suteiktos, sukaupiamos vadovaujantis kaupimo principu.

Prekių pardavimo pajamos

Pajamos už parduotas prekes pripažįstamos tam tikru momentu, 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 veiksmingos kontrolės.

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. Bendrovė pripažįsta pajamas tuo laiku ir tokia apimtimi, kad pažadėtų prekių ar paslaugų perdavimas klientams parodytą 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:

- Keleivių ir su keleivių vežimu susijusios paslaugų pajamos.

Keleivių vežimo pajamos

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

Išankstinių bilietų pardavimų pajamos priskiriamos ateinantiems paslaugos suteikimo laikotarpiams.

Bendrovėje generuojamos kitos pagrindinės veiklos pajamos:

- Nuomos paslaugos;
- Lokomotyvų ir lokomotyvų brigadų darbas užsienyje;
- Kitos paslaugos.

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Pajamos skirstomos pagal pajamų 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.

Paslaugų rūšis	Veiklos įsipareigojimų įvykdymo pobūdis ir laikas bei mokėjimo sąlygos	Pajamų pripažinimas pagal 15-ąją TFAS
Keleivių ir bagažo vežimo pajamos	Suteikiamos keleivių ir bagažo vežimo paslaugos pagal parduotus traukinio bilietus. Didžioji dalis traukinio bilietų pardavimų sutampa su vežimo atlikimo data. Didžioji dalis pajamų apmokama iš karto, nusipirkus bilietą. Sąskaitos už keleivių vežimą ir su tuo susijusias papildomas paslaugas išrašomos sutartyje su pirkėju sutartu periodiškumu, jas formuojant iš pirminių keleivių vežimo ir papildomų paslaugų dokumentų suteikus paslaugą. Sąskaitų apmokėjimo terminas dažniausiai yra 15 kalendorinių dienų, atskiriems klientams – 30 kalendorinių dienų.	Keleivių, bagažo ir pašto vežimo pajamos pripažįstamos tam tikru momentu, kadangi tik atlikus vežimą klientui yra perduodama paslaugos kontrolė. Klientas įgyja paslaugos kontrolę, kai gauna visą susijusią naudą iš vežimo paslaugos. Pajamos pripažįstamos, kai paslaugos yra suteiktos, nugabenus į vežimo dokumente sutartą vietą arba pasibaigus vežimo dokumento galiojimo laikui. Išankstinių bilietų pardavimas sudaro nedidelę dalį nuo visų bilietų pardavimo pajamų, o bilieto pirkimo data paprastai sutampa su paslaugos suteikimo data.
Kitos pajamos	Sąskaitos už suteiktas papildomas paslaugas išrašomos iš karto suteikus paslaugas. Pajamos pardavus prekes pripažįstamos pakrovus prekes iš sandėlio. Įprastas apmokėjimo terminas yra 30 dienų.	Pajamos pripažįstamos tam tikru momentu, kai paslaugos yra suteiktos, nugabenus į vežimo dokumente sutartą vietą arba pasibaigus vežimo dokumento galiojimo laikui, kadangi klientas įgyja prekių ir paslaugų kontrolę, kai prekės yra pakrautos iš sandėlio ir paslaugos buvo suteiktos. Paslaugos laikomos suteiktomis, kai yra pasirašomas atliktų darbų priėmimo-perdavimo aktas. Klientas įgyja prekės ir paslaugos kontrolę, kai gauna visą susijusią naudą iš prekės ir paslaugos.

Sąnaudų pripažinimas. 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.

Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos. Finansinės veiklos pajamos sudaro palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą pajamos, valiutų kursų pasikeitimo įtakos pajamos. Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Finansinės veiklos sąnaudos sudaro palūkanų sąnaudos ir baudų ir delspinigių už keleivinių traukinių vėlavimą sąnaudos. Skolinimosi sąnaudos, kurios nėra tiesiogiai priskirtinos kapitalizavimo kriterijus atitinkančio turto įsigijimui ar pasigaminimui, yra pripažįstamos Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, remiantis apskaičiuotų palūkanų normos metodu. Valiutos kurso pasikeitimo teigiama ar neigiama įtaka Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje pateikiama grynąja verte.

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

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

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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

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

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

Reikšmingi įvertinimai ir prielaidos

Informacija apie reikšmingus įvertinimus ir prielaidas pateikiama toliau:

Nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingojo tarnavimo laikotarpiai. Turto naudingojo tarnavimo laikotarpiai yra peržiūrimi kiekvienais metais ir prireikus koreguojami, kad atspindėtų likusio naudingojo laikotarpio dabartinį įvertinimą, atsižvelgiant į technologinius pokyčius, turto ekonominį panaudojimą ateityje ir jo fizinę būklę. Jeigu lūkesčiai skirtingi nuo ankstesnių įvertinimų, pokyčiai būtų apskaityti kaip apskaitinio įvertinimo pasikeitimas remiantis 8-uoju TAS.

Ilgalaikio turto likusio naudingo tarnavimo laiko ir likvidacinių verčių peržiūra

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo riedmenų (83 vnt.), kurių likutinė vertė buvo 12 140 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d. – 99 vnt., kurių likutinė vertė buvo 17 001 tūkst. eurų) ir kurie nuo 2025 metų nebeatitiks ES teisės aktuose numatytų reikalavimų, tačiau 2019 m. Lietuva pasinaudojo išimtimi dėl Europos Parlamento ir Tarybos 2007 m. spalio 23 d. Reglamento (EB) Nr. 1371/2007 dėl geležinkelių keleivių teisių ir pareigų (toliau – Reglamentas) atitinkamų nuostatų netaikymo iki 2024 m. gruodžio 2 d. Po 2024 m. gruodžio 2 d. išimtis iš Reglamento nebus taikoma, todėl geležinkelio įmonė, teikianti viešąsias keleivių vežimo paslaugas, privalės užtikrinti, kad neigaliams ir ribotos judėsenos asmenys turėtų galimybes keliauti geležinkeliais, panašias į kitų piliečių galimybes.

Pažymėtina, kad Reglamentas nenustato, kad visi geležinkelio įmonės riedmenys nuo išimties taikymo pabaigos turi atitikti TSS reikalavimus. 2014 m. lapkričio 18 d. Komisijos reglamentas (ES) Nr. 1300/2014 dėl Sąjungos geležinkelių sistemos prieinamumo neigaliams ir riboto judumo asmenims techninių sąveikos specifikacijų (toliau – TSS) 2 straipsnio 3,5 dalys nustato, kad TSS taikomos tik:

- 1) visiems naujiems riedmenims;
- 2) esamiems riedmenims, jeigu jie atnaujinami arba patobulinami.

TSS 2 straipsnio 4 dalis nustato, kad TSS netaikomos esamiems riedmenims, kurie jau buvo pradėti eksploatuoti.

2022 m. gruodžio 31 d. vadovybei yra žinoma, jog šešioms automotrisėms iš 83 vnt. riedmenų (2021 m. gruodžio 31 d. – 99 vnt.) neatitinkančių reikalavimų, kurių likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 3 844 tūkst. eurų yra atliekami modernizavimo darbai (2021 m. gruodžio 31 d. – 3 763 tūkst. eurų), kad atliktų tinkamumo reikalavimus keleiviams su negalia. 16 vnt. riedmenų perkelti į ilgalaikį turą, skirtą pardavimui, iš jų 1 vnt. parduotas. Vadovybės vertinimu pritaikymo darbų kaštai vienai automotrisei sudarys apie 100 tūkst. eurų. 2022 m. 76 vnt. riedmenų, neatitinkančių nuo 2025 m. TSS (Techninės sąveikos specifikacijos) reikalavimų, likvidacinė vertė dėl sumažėjusios realizavimo galimybės buvo prilyginta metalo laužo kainai. Dėl geležinkelio riedmenų likvidacinės vertės sumažėjimo 3 873 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo 936 tūkst. eurų, iš jų: 1 053 tūkst. eurų padidėjo, perskaičiavus riedmenų likvidacinę vertę pagal vidutinės metalo laužo kainas ir 117 tūkst. eurų sumažėjo dėl automotrisių 620M naudingo tarnavimo laiko pratęsimo iki 2030 m.

3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

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 uždirba grynuosius pinigus ir didžiąja 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 dviejų verčių: turto tikroji vertė, atėmus pardavimo išlaidas, ir turto naudojimo vertė. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės, taikant prieš mokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu. Turto, kuris savarankiškai neuždirba piniginių įplaukų, atsiperkamoji vertė yra nustatoma pagal pinigus generuojančio vieneto, kuriam šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę. Pagrindinės prielaidos, panaudotos turto atsiperkamosios vertės skaičiavimui aprašytos 7-oje pastaboje.

Nuomos laikotarpio trukmė. Nustatydama nuomos laikotarpį vadovybė vertina visus faktus ir aplinkybes, dėl kurių atsiranda ekonominių paskatų pasinaudoti galimybe pratęsti sutartį arba nepasinaudoti galimybe ją nutraukti. Galimybės pratęsti sutartį (arba laikotarpius po galimybės nutraukti sutartį) nuomos sutartyse numatomos tik jeigu galima pagrįstai tikėtis, kad nuomos sutartis bus pratęsta (arba nebus nutraukta). Patalpų sujungtų geležinkelių keliais arba esančių paslaugų teikimo teritorijoje, nuomos sutartys vertinamos, kaip sudarytos dėl specifinės paskirties turto, esančio ypatingoje lokacijoje. Šių sutarčių nutraukimas mažai tikėtinas, nes nuomojami objektai ir infrastruktūra šalia šių objektų specifiškai pritaikyta geležinkelio veiklai. Daroma prielaida, kad bus tęsiamos iki kol infrastruktūros valdytojas turės teisę naudotis patikėjimo teise valdomu turtu. Vadovaujantis Geležinkelio transporto kodekso nuostatomis šis terminas – 20 metų).

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 kiekvieną mėnesį įvertina gautinų sumų vertės sumažėjimą. Norėdamos nustatyti, ar yra būtina apskaityti gautinų sumų vertės sumažėjimą Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, 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 grynosios realizacinės vertės. Bendrovė peržiūri atsargų sąrašą bent kartą per metus, norėdama 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, atsižvelgiant į detalius veiklos planus pagal kiekvieną atsargos vienetą, jų potencialų realizavimo periodą ir preliminarų realizavimo kainą.

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 ieškino 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.

Atidėtas pelno mokestis. Atidėtas mokestis apskaičiuojamas balanso metodu, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų finansinių bei 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.

3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

Veiklos tęstinumas. Bendrovė veikia viename iš strateginių valstybės sektorių ir esant poreikiui gali tikėtis valstybės paramos ar garantijų. Pasirašyta 2022 m. gruodžio mėn. ilgalaikė užsakomų paslaugų ir jų finansavimo (PSO) sutartis su Vyriausybe 10 metų laikotarpiui (2023–2032 m.) užtikrina veiklos tęstinumą. Vidutinė metinė dalinio finansavimo suma keleiviams vežti sieks 40 mln. eurų, kuri leis ne tik užtikrinti būtinajį finansavimą, bet ir atnaujinti traukinių parką. Viešosios keleivių vežimo paslaugos yra finansuojamos pilna apimtimi, padengiant visus šios veiklos patiriamus nuostolius.

Geopolitiniai pokyčiai, nuo 2022 m. vasario 24 d. Rusijos vykdomi kariniai veiksmai Ukrainoje bei Baltarusijai ir Rusijai taikomos plataus spektro Jungtinių Amerikos Valstijų, Europos Sąjungos sankcijos ataskaitiniu laikotarpiu neturėjo ženklaus poveikio Bendrovės veiklai ir rezultatams.

Taikomos sankcijos Rusijos Federacijai nepalietė keleivių vežimo tranzitiniais traukiniais, tačiau įtakojo tarptautinių maršrutų plėtrą – 2022 m. nebuvo paleistas maršrutas Kijevas-Vilnius-Ryga, nebuvo atnaujintas iki pandemijos vykdytas maršrutas Vilnius-Minskas. Be to, lieka neapibrėžtumas dėl tranzitinių traukinių tolimesnio važiavimo.

Rusijos sukeltas karas Ukrainoje lėmė tiekimo grandinių sutrikimą, ypač – reikalingų komponentų ir atsarginių dalių, skirtų seniesiems traukiniams, todėl Bendrovė šiuo metu deda pastangas, ieškodama alternatyvių sprendimų, galinčių užtikrinti tinkamą dalies traukinių parko eksploatavimą.

Bendrovės vadovybės vertinimu, aukščiau išvardintos priemonės ir veiksmai bei papildomas valstybės finansavimas leis įmonei subalansuoti pinigų srautus būtinus veiklos tęstinumui užtikrinti bei aptarnauti įsipareigojimus partneriams.

Klimato kaitos įtaka Bendrovės veiklai

Bendrovė, įgyvendindama savo veiklos strategijoje nustatytus strateginius tikslus ir tvarumo valdymo prioritetus, ypatingą dėmesį skiria aplinkosaugai. Viena svarbiausių visos įmonės strateginių veiklos krypčių yra Žalioji kursas.

Bendrovėje atlikus klimato kaitos poveikio įtakos vertinimą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpiams, nefinansinio turto vertei, reikšmingos įtakos nenustatyta. Bendrovės vadovybės vertinimu klimato kaitos pokyčio įtaka finansinėms ataskaitoms nėra reikšminga. Bendrovės vadovybė nemano, kad yra rizikos ar papildomų įsipareigojimų atidėjiniams, į kuriuos reikėtų atsižvelgti finansinėse ataskaitose, susijusių su konkrečiais teisės aktų reikalavimais, kuriais siekiama sumažinti žalą aplinkai, sankcijomis, susijusiomis su aplinkosaugos reikalavimų nesilaikymu.

Bendrovės vadovybės vertinimu nėra reikšmingų su klimatu susijusių aplinkybių, kurios galėtų turėti įtakos įmonės gebėjimui tęsti veiklą.

Detalesnė informacija apie klimato kaitos valdymo priemones ir įtaką Bendrovės veiklai pateikiama metinio pranešimo Klimato kaitos įtaka Bendrovės veiklai dalyje.

4. Dar neįsigalioję standartai ir standartų išaiškinimai

Nauji standartai, standartų pataisos ir aiškinimai, kurie taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau, ir kurie nebuvo taikomi rengiant šias finansines ataskaitas, nurodyti toliau:

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 tęsti taikyti dabartinę praktiką. Dėl šios priežasties investuotojams buvo sunku palyginti panašių draudimo įmonių finansinius rezultatus. 17-asis TFAS – tai bendras principais grindžiamas standartas, nustatantis apskaitos reikalavimus visoms draudimo sutarčių rūšims, įskaitant ir draudiko turimas perdraudimo sutartis. Standartu reikalaujama draudimo sutarčių grupės pripažinti ir vertinti: (i) būsimųjų pinigų srautų (iš sutarties vykdymo kylančių pinigų srautų) dėl rizikos koreguota dabartinė vertė, 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.

Remiantis šiuo metu turima informacija, šios standarto pataisos neturės įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

4. Dar neįsigalioję standartai ir standartų išaiškinimai (tęsinys)

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.

Apskaitinių įvertinimų apibrėžimas (8-ojo TAS pataisos)

2021 m. vasario mėn. Tarptautinių apskaitos standartų valdyba išleido 8-ojo TAS pataisas, kuriose nurodomas „apskaitiniai įvertinimai“ apibrėžimas. Pataisos išaiškina skirtumus tarp apskaitinių įvertinimų keitimų, apskaitos politikos keitimų ir klaidų taisymo. Be to, paaiškinama, kaip ūkio subjektai naudoja matavimo metodus ir indėlių apskaitiniams įvertinimams parengti.

Pataisos taikomos metiniams ataskaitiniams laikotarpiams nuo 2023 m. sausio 1 d. ir taikomos apskaitinių įvertinimų keitimams, apskaitos politikos keitimams, kurie įvyksta šio periodo pradžios datą arba vėliau. Leidžiama taikyti anksčiau, tik jeigu tai bus atskleista finansinėje atskaitomybėje.

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

Apskaitos politikos atskleidimas (1-ojo TAS ir TFAS 2-osios Praktinės ataskaitos pataisos)

2021 m. vasario mėn. Tarptautinių apskaitos standartų valdyba išleido 1-ojo TAS ir TFAS 2-osios Praktinės ataskaitos „Sprendimų dėl materialumo priėmimas“ pataisas, kuriose pateikiamos gairės ir pavyzdžiai, padedantys ūkio subjektams taikyti sprendimus dėl materialumo apskaitos politikos atskleidimui. Pataisos siekia padėti ūkio subjektams paruošti apskaitos politikos atskleidimą, kuris būtų naudingesnis pakeičiant reikalavimus ūkio subjektams atskleisti savo „reikšmingą“ apskaitos politiką į „materialią“ apskaitos politiką, papildant gairėmis kaip ūkio subjektams taikyti materialumo sampratą priimant sprendimą dėl apskaitos politikos atskleidimo.

Pataisos taikomos metiniams ataskaitiniams laikotarpiams nuo 2023 m. sausio 1 d. Leidžiama taikyti anksčiau.

Kadangi TFAS 2-osios Praktinės ataskaitos pataisose nurodomos neprivalomos gairės dėl materialumo apibrėžimo taikymo apskaitos politikos informacijai, šių pataisų įsigaliojimo data nėra privaloma.

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

Atidėtasis mokestis, susijęs su turtu ir įsipareigojimais, atsirandančiais iš vieno sandorio (12-ojo TAS pataisos)

2021 m. gegužės mėn. Tarptautinių apskaitos standartų valdyba išleido 12-ojo TAS pataisas, kurios susiaurina pirminio pripažinimo išimties apimtį, kad daugiau nebūtų taikoma sandoriams, kurių metu atsiranda lygūs apmokestinamieji ir išskaitomieji laikinieji skirtumai.

Pataisos turėtų būti taikomos sandoriams, kurie įvyksta anksčiausio palyginamojo laikotarpio pradžioje. Be to, anksčiausio palyginamojo laikotarpio pradžioje, atidėtojo mokesčio turtas (jei yra pakankamai apmokestinamojo pelno) ir atidėtasis mokesčio įsipareigojimas turi būti pripažinti visiems apmokestinamiesiems ir išskaitomiesiems laikiniams skirtumams, kurie yra susiję su nuoma ir eksploatacijos nutraukimo įsipareigojimais.

Pataisos taikomos metiniams ataskaitiniams laikotarpiams nuo 2023 m. sausio 1 d. Leidžiama taikyti anksčiau. Šiuo metu Bendrovė vertina pataisų įtaką.

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

5. Reikšmingi apskaitos politikos pokyčiai

2022 m. sausio 1 d. įsigalioję standartai ir pataisos reikšmingos įtakos 2022 m. metinėms finansinėms ataskaitoms neturėjo.

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas

Finansiniai instrumentai. Tikroji vertė

Pagrindiniai Bendrovės finansiniai instrumentai, neapskaityti 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:

	2022	2021
Finansinis turtas		
Prekybos ir kitos gautinos sumos	2 480	1 390
Paskolos susijusioms įmonėms	1 171	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	42 125	29 081
Iš viso	45 776	30 471
Finansiniai įsipareigojimai		
Nuomos įsipareigojimai	3 976	2 323
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	6 611	7 477
Iš viso	10 587	9 800

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 1 lygį įtrauktas nustatytas turto arba įsipareigojimų kainas, kurios stebimos tiesiogiai (t. y. kaip kainos) arba netiesiogiai (t. y. išvestos iš kainų);
- 3 lygis – turto ir įsipareigojimų pradiniai duomenys, nepagrįsti stebimais rinkos duomenimis (nestebimi pradiniai duomenys).

Toliau yra pateiktas finansinių instrumentų verčių palyginimas:

	Grynoji apskaitinė vertė 2022			Tikroji vertė 2022		Grynoji apskaitinė vertė 2021		Tikroji vertė 2021	
	Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis		Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis
Finansinis turtas									
Prekybos ir kitos gautinos sumos	2 480	-	-	2 480		1 390	-	-	1 390
Paskolos susijusioms įmonėms	1 171	-	1 171	-		-	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	42 125	42 125	-	-		29 081	29 081	-	-
Iš viso	45 776	42 125	1 171	2 480		30 471	29 081	-	1 390
Finansiniai įsipareigojimai									
Nuomos įsipareigojimai	3 976	-	-	3 976		2 323	-	-	2 323
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	6 611	-	-	6 611		7 477	-	-	7 477
Iš viso	10 587	-	-	10 587		9 800	-	-	9 800

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

Bendrovės finansinių instrumentų klasifikavimas ir vertinimas 2022 m. gruodžio 31 d. atskleidžiamas finansinių ataskaitų lentelėje žemiau:

	Vertinimo būdas
Finansinis turtas	
Prekybos ir kitos gautinos sumos	Amortizuota vertė
Paskolos susijusioms įmonėms	Amortizuota vertė
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Amortizuota vertė
Finansiniai įsipareigojimai	
Nuomos įsipareigojimai	Amortizuota vertė
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	Amortizuota vertė

Finansinio turto, vertinamo tikrąja verte Bendrovė neturėjo.

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 artima apskaitinei vertei.

Suteiktos paskolos. Bendrovės suteiktą paskolą sudaro paskola grupės įmonei, naudojantis tarpusavio skolinimosi platforma – Grupės sąskaita. Paskolų tikroji vertė yra priskiriama antrajam lygiui tikrosios vertės skaičiavimo modelyje. Gautų paskolų tikroji vertė artima apskaitinei vertei.

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

Rizikų valdymas

Bendrovė susiduria su neapibrėžtumu dėl išorinių ir vidinių veiksnių, 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.

Dėl karo Ukrainoje ir įvestų sankcijų Rusijai ir Baltarusijai padidėjo įsipareigojimų įvykdymo bei atsiskaitymų su šių šalių klientais rizika. Bendrovė ėmėsi prevencinių priemonių šios rizikos eliminuoti bei bendradarbiavo su Lietuvos institucijomis, dėl galimų pasekmių minimizavimo.

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

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

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

Bendrovė kiekvieną kredito rizikos lygį skiria atsižvelgiant į informaciją, pagal kurią patikimai galima nustatyti vertės sumažėjimo riziką (įskaitant, bet neapsiribojant, išoriniais reitingais, audituotomis finansinėmis ataskaitomis, valdymo apskaita ir pinigų srautų prognozėmis bei turima spaudos informacija apie klientus) ir taikant nuomonę dėl kreditingumo. Kredito rizikos lygiai yra apibrėžti naudojant kokybinius ir kiekybinius faktorius, kurie parodo įsipareigojimų nevykdymo riziką ir atitinka išorinius kredito reitingų apibrėžimus. Vertinant rizikas iš išorės pirkėjų gautinoms sumoms, taikomas pritraukimo prie seniausios kliento skolos perskaičiavimas, taip konservatyviau vertinat galimų nuostolių riziką. Kiekvienam iš kredito rizikos lygių yra nustatyta tikėtino kredito nuostolio norma, kuri yra apskaičiuojama remiantis faktinio nuvertėjimo patirtimi.

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

Didžiąją dalį Bendrovės prekybos ir kitų gautinų sumų 1 662 tūkst. eurų sudaro gautinos sumos iš susijusių šalių, gautinos sumos iš išorinių pirkėjų sudaro 31 tūkst. eurų (2021 m. atitinkamai - 884 tūkst. eurų ir 9 tūkst. eurų).

Bendrovės gautinos sumos iš susijusių šalių nebuvo pradelstos, joms nepriskaitytas vertės sumažėjimas.

Bendrovės prekybos ir kitos gautinos sumos, kurioms yra taikytina kredito rizika ir tikėtinas kredito nuostolis, 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	Bendroji apskaitinė vertė	Tikėtinas kredito nuostolių procentas	Vertės sumažėjimas	Grynoji apskaitinė vertė
Maža rizika	2 479	0,00%	-	2 479
Pakankama rizika	1	0,00%	-	1
Padidinta rizika	-	0,00%	-	-
Didelė rizika	-	0,00%	-	-
Iš viso	2 480		-	2 480

Bendrovės prekybos ir kitos gautinos sumos, kurioms yra taikytina kredito rizika ir tikėtinas kredito nuostolis, 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	Bendroji apskaitinė vertė	Tikėtinas kredito nuostolių procentas	Vertės sumažėjimas	Grynoji apskaitinė vertė
Maža rizika	1 390	0,00%	-	1 390
Pakankama rizika	-	0,00%	-	-
Padidinta rizika	-	0,00%	-	-
Didelė rizika	-	0,00%	-	-
Iš viso	1 390		-	1 390

Maža rizika – pirkėjas neturi nei vienos pradelstos sąskaitos;

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

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

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

Bendrovė taiko supaprastintą metodą tikėtiniems galiojimo laikotarpio kredito nuostoliams galiojimo laikotarpiu apskaičiuoti ir tam naudoja atidėjinių matricą visoms prekybos ir kitoms gautinoms sumoms. Siekiant apskaičiuoti tikėtinus kredito nuostolius, naudojant atidėjinių matricą, prekybos ir kitos gautinos sumos yra suskirstomos į atskiras grupes pagal bendras kredito rizikos ypatybes.

Kiekvienos grupės sumos analizuojamos pagal pradelstų dienų skaičių. Kadangi prekybos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos paprastai neapima užstato, ar kitų kredito užtikrinimo priemonių, tikėtinų nuostolių rodiklis atitinka įsipareigojimų neįvykdymo tikimybę.

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

Bendrovės prekybos ir kitoms gautinoms sumoms taikytiną kredito riziką ir tikėtiną kredito nuostolį 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	Tikėtini kredito nuostoliai, %	Bendroji apskaitinė vertė	Vertės sumažėjimas	Grynoji apskaitinė vertė
Nepradelstos	0,00%	2 479	-	2 479
1-30 d. pradelstos	0,00%	1	-	1
31-60 d. pradelstos	0,00%	-	-	-
61-120 d. pradelstos	0,00%	-	-	-
Daugiau negu 120 d. pradelstos	0,00%	-	-	-
Iš viso		2 480	-	2 480

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

Bendrovės prekybos ir kitoms gautinoms sumoms taikytiną kredito riziką ir tikėtiną kredito nuostolį 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	Tikėtini kredito nuostoliai, %	Bendroji apskaitinė vertė	Vertės sumažėjimas	Grynoji apskaitinė vertė
Nepradelstos	0,00%	1 390	-	1 390
1-30 d. pradelstos	0,00%	-	-	-
31-60 d. pradelstos	0,00%	-	-	-
61-120 d. pradelstos	0,00%	-	-	-
Daugiau negu 120 d. pradelstos	0,00%	-	-	-
Iš viso	-	1 390	-	1 390

Bendrovės abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo judėjimas buvo:

	2022	2021
Laikotarpio pradžios likutis	-	(3)
Nurašytų sumų vertės sumažėjimas	-	-
Iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo pokytis	-	3
Laikotarpio pabaigos likutis	-	-

Pinigai ir jų ekvivalentai susideda iš grynujų 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 Aa2,AA.

	2022	2021
Aa2; AA	-	5 616
Aa3; AA-	16 295	17 811
Baa1; BBB+	25 118	5 609
Baa2; BBB	705	19
Pinigai kasoje	7	26
Iš viso	42 125	29 081

Pinigų ir jų ekvivalentų apskaitinė vertė apytikriai atitinka jų tikrąją vertę. Tikėtini kredito nuostoliai nėra apskaityti, dėl nereikšmingos tikėtinų jų vertės pasikeitimo rizikos.

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

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.

Bendrovės likvidumas užtikrinamas per grupės sąskaitos platformą (angl. *cash pool*). 2022 m. iš valstybės biudžeto Bendrovei skirta subsidija patirtiems nuostoliams, vežant keleivius vietinio susisiekimo maršrutais, kompensuoti siekė 36,2 mln. Eur Taip pat likvidumo užtikrinimui AB „Lietuvos geležinkeliai“ 2022 m. rugpjūčio mėn. pasirašė trumpalaikę 30,0 mln. eurų kredito linijos sutartį su vienu iš grupės įmonės aptarnaujančiu banku. Kredito linijos lėšomis Bendrovė nesinaudojo.

Finansinių ataskaitų išleidimo datai likvidumo problemų Bendrovė nepatyrė.

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

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

Bendrovės Finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminai nediskontuotų srautų metodu 2022 m. gruodžio 31 d.:

Finansiniai įsipareigojimai	Prekybos ir kitos mokėtinos sumos		Nuomos įsipareigojimai	
	2022	2021	2022	2021
Per vienus metus	6 611	7 477	393	145
Nuo vieno iki penkerių metų	-	-	1 378	485
Po penkerių metų	-	-	2 686	2 103
Iš viso	6 611	7 477	4 457	2 733

2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė jokių paskolų negarantavo.

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

Per 2022 m. ir 2021 m. Bendrovė išvestinių finansinių sandorių valiutų kursų svyravimo rizikai valdyti su aptarnaujančiais bankais nesudarė.

Pagrindinė Bendrovės bilietų pardavimo valiuta yra euras. Bendrovė nesusiduria su rizika patirti nuostolių dėl užsienio valiutų kursų svyravimų euro atžvilgiu.

Palūkanų normos rizika. Palūkanų normos kitimas Bendrovės rezultatui arba turimų finansinių priemonių vertėms įtakos nedaro.

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 įstatymo 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 2022 m. Bendrovė vykdė pirmiau minėto LR akcinių bendrovių įstatymo nuostatų reikalavimus.

7. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Bendrovės nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus sudarė:

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, priedaisai ir įrankiai	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Išsigijimo vertė						
2020 m. gruodžio 31 d.	3 738	523	143 480	517	577	148 835
- išsigijimai per metus	17	25	5 128	-	(407)	4 763
- perkelta į trumpalaikį turtą	-	-	(203)	-	-	(203)
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	(21)	(322)	(13)	-	(356)
- perklasifikavimai	-	4	(4)	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d.	3 755	531	148 079	504	170	153 039
- išsigijimai per metus	1	43	6 046	4	282	6 376
- perkelta iš trumpalaikio turto*	-	-	-	-	2 429	2 429
- perkelta į trumpalaikį turtą	-	(9)	(8 252)	-	-	(8 261)
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	(3)	(175)	(13)	-	(191)
2022 m. gruodžio 31 d.	3 756	562	145 698	495	2 881	153 392
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai						
2020 m. gruodžio 31 d.	(610)	(169)	(15 194)	(110)	-	(16 083)
- nusidėvėjimas	(456)	(95)	(12 082)	(50)	-	(12 683)
- perkelta į trumpalaikį turtą	-	-	63	-	-	63
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	13	34	13	-	60
- perklasifikavimai	-	(4)	4	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d.	(1 066)	(255)	(27 175)	(147)	-	(28 643)
- nusidėvėjimas	(455)	(71)	(12 776)	(49)	-	(13 351)
- perkelta į trumpalaikį turtą	-	5	4 020	-	-	4 025
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	3	30	13	-	46
2022 m. gruodžio 31 d.	(1 521)	(318)	(35 901)	(183)	-	(37 923)
Likutinė vertė						
2020 m. gruodžio 31 d.	3 128	354	128 286	407	577	132 752
2021 m. gruodžio 31 d.	2 689	276	120 904	357	170	124 396
2022 m. gruodžio 31 d.	2 235	244	109 797	312	2 881	115 469

*dalis pardavimui, dalis atsarginėms dalims ir kitų traukinių remontui

7. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų suma, įtraukta į Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą, sudarė 13 562 tūkst. eurų (2021 m. – 12 867 tūkst. eurų). Į šią sumą įtraukta 13 351 tūkst. eurų (2021 m. – 12 662 tūkst. eurų) nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų, 327 tūkst. eurų (2021 m. – 204 tūkst. eurų) naudojimo teise valdomo turto sąnaudų, kurios buvo sumažintos kapitalizuoto nusidėvėjimo sąnaudomis – 116 tūkst. eurų (2021 m. – 21 tūkst. eurų). Nematerialaus turto amortizacijos sąnaudų nebuvo.

Bendrovės visiškai nusidėvėjusio, bet vis dar naudojamo nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimo savikainą sudarė 266 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d. – 159 tūkst. eurų). Didžiąją dalį visiškai nusidėvėjusio nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų sudarė mašinos ir įranga.

Bendrovėje atsiperkamosios vertės skaičiavimas buvo atliktas diskontuojant numatomus būsimus piniginius srautus ir buvo įvertintos dvi alternatyvos, kurių pagrindu paskaičiuotas tikimybių scenarijus (angl. probability weighted):

- ✓ 2022 metų gruodžio 29 d. Bendrovė pasirašė viešųjų keleivių vežimo geležinkelių transportu paslaugų ir (ar) viešųjų kombinuoto keleivių vežimo vietiniais maršrutais paslaugų teikimo sutartį (toliau – Sutartis), kurios pagrindu įsipareigojo teikti vietinio keleivių vežimo paslaugas 10 metų, t. y. iki 2032 m. imtinai. Sutartimi yra užtvirtintas paslaugos užsakovo (Susisiekimo ministerijos) įsipareigojimas įpareigoti kitą viešųjų paslaugų operatorių, su kuriuo sudaroma nauja viešųjų paslaugų teikimo sutartis, išpirkti naujus traukinius už likutinę vertę sutarties pabaigoje, jei nauja vietinio keleivių vežimo paslaugų sutartis nebūtų pasirašyta su Bendrove;
- ✓ Pirmoje alternatyvoje vertinama, kad vietinio keleivių vežimo veikla vykdoma iki 2032 m., nauja sutartis nepasirašoma ir turtas parduodamas paslaugų užsakovui už tikėtiną pardavimo kainą;
- ✓ Antroje alternatyvoje vertinama, kad vietinio keleivių vežimo veikla vykdoma iki 2042 m., t. y. nauja analogiška vietinio keleivių vežimo sutartis pasirašoma sekančiam 10-ies metų laikotarpiui ir turtas parduodamas paslaugų užsakovui už tikėtiną pardavimo kainą antros sutarties pabaigoje;
- ✓ Vadovybė, turėdama omenyje keleivių vežimo rinkos dalyvių galimybes, vertina, jog antroji alternatyva yra reikšmingai labiau tikėtina nei pirmoji, todėl turto atsiperkamosios vertės apskaičiavimą grindžia pagal tikimybių scenarijų, kuris remiasi antrosios alternatyvos reikšmingai didesne tikimybe.

Kitos prielaidos:

- ✓ Pirmos alternatyvos skaičiavime naudojami duomenys iš patvirtintos Bendrovės strategijos, kur keleivių skaičius augs iki 6,6 mln. (2032 m.), EBITDA marža iki 37%;
- ✓ Sutartyje numatytas vidutinis metinis nuostolių kompensacijos dydis yra 40 mln. EUR (neskaitant premijų);
- ✓ Atsiperkamosios vertės skaičiavime naudota ilgalaikio augimo norma (angl. long-term growth rate) lygi 2 proc.;
- ✓ Svertinis kapitalo kaštų rodiklis buvo paskaičiuotas remiantis vidutinės svertinės kapitalo kainos (angl. WACC) (toliau – WACC) modeliu ir sudarė 4,61 proc. Skaičiuojant ilgalaikio turto vertę buvo naudojamas vidutinė svertinė kapitalo kaina prieš mokesčius (angl. pre-tax) norma 5,42%;
- ✓ Didžiausios investicijos esamo parko atstatymui numatytos 2024 ir 2026 metais;
- ✓ Pinigų srautas vertinat antrąją alternatyvą laikotarpiui 2032 – 2042 prognozuojamas vertinant 2% augimo normą.

Atlikus jautrumo analizę, jei

- ✓ WACC padidėtų 1% punktu atsiperkamoji vertė mažėja 16%;
- ✓ WACC sumažėtų 1% punktu atsiperkamoji vertė didėja 19%;
- ✓ EBITDA 2032 m. padidėtų 1% punktu atsiperkamoji vertė didėja 1%;
- ✓ EBITDA 2032 m. sumažėtų 1% punktu atsiperkamoji vertė mažėja 1%.

Turto atsiperkamosios vertės skaičiavimai neparodė turtui reikalingo atlikti vertės sumažėjimo. Atlikta jautrumo analizė taip pat neparodė turtui reikalingo atlikti vertės sumažėjimo.

8. Naudojimo teise valdomas turtas

Bendrovės naudojimo teise valdomą turtą sudarė:

	Žemė	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai prietaisai ir įrankiai	Iš viso
Įsigijimo vertė					
2020 m. gruodžio 31 d.	-	1 007	82	4	1 093
- įsigijimai per metus	245	2 348	10	-	2 603
- perleistas turtas	-	(1 243)	(5)	(4)	(1 252)
2021 m. gruodžio 31 d.	245	2 112	87	-	2 444
- įsigijimai per metus	47	2 182	19	-	2 248
- perleistas turtas	-	(390)	(77)	-	(467)
2022 m. gruodžio 31 d.	292	3 904	29	-	4 225
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai					
2020 m. gruodžio 31 d.	-	(62)	(42)	(1)	(105)
- nusidėvėjimas	(8)	(160)	(36)	-	(204)
- perleisto turto nusidėvėjimo atstatymas	-	178	4	1	183
2021 m. gruodžio 31 d.	(8)	(44)	(74)	-	(126)
- nusidėvėjimas	(6)	(310)	(11)	-	(327)
- perleisto turto nusidėvėjimo atstatymas	-	113	77	-	190
2022 m. gruodžio 31 d.	(14)	(241)	(8)	-	(263)
Likutinė vertė					
2020 m. gruodžio 31 d.	-	945	40	3	988
2021 m. gruodžio 31 d.	237	2 068	13	-	2 318
2022 m. gruodžio 31 d.	278	3 663	21	-	3 962

9. Nematerialusis turtas

Bendrovės nematerialųjį turtą sudarė:

	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai ir vykdomi nematerialaus turto projektai	Iš viso
Įsigijimo vertė				
2020 m. gruodžio 31 d.	158	-	-	158
- įsigijimai	-	-	104	104
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	-	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d.	158	-	104	262
- įsigijimai	542	-	(55)	487
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	-	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d.	700	-	49	749
Sukaupta amortizacija ir vertės sumažėjimo nuostoliai				
2020 m. gruodžio 31 d.	(158)	-	-	(158)
- amortizacija	-	-	-	-
- vertės sumažėjimas per metus	-	-	-	-
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	-	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d.	(158)	-	-	(158)
- amortizacija	-	-	-	-
- vertės sumažėjimas per metus	-	-	-	-
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	-	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d.	(158)	-	-	(158)
Likutinė vertė				
2020 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d.	-	-	104	104
2022 m. gruodžio 31 d.	542	-	49	591

Bendrovės nematerialusis turtas (programinė įranga), kuris buvo visiškai amortizuotas, tačiau toliau naudojamas sudarė 158 tūkst. eurų suma (2021 m. – 158 tūkst. eurų). Didžiąją dalį amortizuoto turto sudarė programinė įranga.

10. Kitas ilgalaikis turtas

2022 m. gruodžio 31 d Bendrovės kitą ilgalaikį turtą sudaro 647 tūkst. eurų įsigyta bilietų pardavimų sistema, kurios dėka bus galima įsigyti bilietus automatuose, esančiuose geležinkelio stotyse (2021 m. gruodžio 31 d. - 330 tūkst. eurų). Sistemos naudojimo kaštai bus nurašyti per 5 m. laikotarpį, per kurį bus suteikta prieiga prie sistemos, pradedant nuo 2022 m. gegužės mėn.

11. Atsargos

Bendrovės atsargas sudarė:

	2022	2021
Kuras ir degalai	75	62
Medžiagos	173	76
Atsarginės dalys	993	1 995
Kitos	49	50
Žaliavų, medžiagų ir komplektavimo detalių iš viso	1 290	2 183
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	29	8
Pirktų prekių, skirtų perparduoti iš viso	29	8
Iš viso	1 319	2 191

Bendrovės atsargų apskaitinė vertė 1 505 tūkst. eurų buvo sumažinta 186 tūkst. eurų iki grynosios realizacinės vertės 2022 m. gruodžio 31 d. (2 260 tūkst. eurų buvo sumažinta 69 tūkst. eurų iki grynosios realizacinės vertės 2021 m. gruodžio 31 d.).

Bendrovės atsargų nurašymo iki grynosios realizacinės vertės pokytis yra atvaizduotas Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos nurašymo iki grynosios realizacinės vertės sąnaudų straipsnyje.

Per 2022 metus į pardavimų savikainą buvo nurašyta 6 288 tūkst. eurų atsargų (2021 m. - 5 122 tūkst. eurų).

12. Prekybos ir kitos gautinos sumos

Bendrovės prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	2022	2021
Išorinių pirkėjų skolos, bendraja verte	31	9
Vertės sumažėjimas (-)	-	-
Išorinių pirkėjų skolų iš viso	31	9
Gautinos sumos iš susijusių šalių	1 662	884
Vertės sumažėjimas (-)	-	-
Gautinų sumų iš susijusių šalių iš viso	1 662	884
Gautinas PVM	1 452	742
Kitos iš biudžeto gautinos sumos	738	640
Sukauptos pajamos iš susijusių šalių	11	-
Sukauptos pajamos	772	492
Kitos gautinos sumos	4	5
Vertės sumažėjimas (-)	-	-
Kitų gautinų sumų iš viso	2 977	1 879
Iš viso	4 670	2 772

Vertės sumažėjimo pokytis atskleistas 6 pastaboje.

13. Išankstiniai apmokėjimai

Bendrovės išankstinius apmokėjimus sudarė:

	2022	2021
Išankstiniai apmokėjimai išorės tiekėjams	2	-
Išankstiniai apmokėjimai susijusioms šalims	17	329
Sumokėti garantai susijusioms šalims	36	31
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	292	231
Iš viso	347	591

14. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovės pinigų ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	2022	2021
Pinigai banke	42 118	29 055
Pinigai kasoje	7	26
Iš viso	42 125	29 081

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė terminuotųjų indėlių neturėjo. Pinigai nebuvo įkeisti.

Siekiant efektyvesnio lėšų valdymo ir Grupės įmonių likvidumo užtikrinimo 2018 m. gruodžio 21 d. buvo pasirašyta Grupės sąskaitos (angl. *Cash-pool*) sutartis su AB „Swedbank“. 2022 m. gruodžio 27 d. UAB „LTG Link“ pasirašė tarpusavio ir skolinimosi 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. 2022 m. gruodžio 31 d. Grupės įmonė UAB „Geležinkelio tiesimo centras“ pagal Grupės sąskaitos sutartį buvo skolinga Bendrovei 1 171 tūkst. Eurų, per 2022 m. priskaičiuota 38 tūkst. Eurų palūkanų pajamų. 2021 m. gruodžio 31 d. pagal šį susitarimą Bendrovė gautinų skolų ar įsipareigojimų neturėjo.

15. Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti

	2022	2021
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti	428	280
Ilgalaikio turto, skirto parduoti iš viso	428	280

Bendrovės ilgalaikio turto, skirto parduoti, apskaitinė vertė 3 015 tūkst. eurų buvo sumažinta 2 587 tūkst. eurų iki grynosios realizacinės vertės 2022 m. gruodžio 31 d. (320 tūkst. eurų buvo sumažinta 40 tūkst. eurų iki grynosios realizacinės vertės 2021 m. gruodžio 31 d.).

Bendrovės ilgalaikio turto, skirto parduoti nurašymo iki grynosios realizacinės vertės pokytis yra atvaizduotas Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos nurašymo iki grynosios realizacinės vertės sąnaudų straipsnyje.

2022 m. gruodžio 31 d. didžiąją dalį ilgalaikio turto, skirto parduoti sudarė lokomotyvas, šilumvežiai ir keleiviniai vagonai. Didžioji pardavimų dalis vykdoma viešo aukciono būdu.

16. Įstatinis kapitalas

Bendrovės steigimo dokumentų pakeitimų per 2022 m. nebuvo.

2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo lygus 143 590 tūkst. Eur ir buvo padalintas į 156 237 vienetų 919,05 Eur nominaliosios vertės paprastasias vardines akcijas. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

17. Rezervai

Privalomasis rezervas. Privalomasis rezervas yra privalomas pagal LR teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, kol rezervas pasiekia 10 proc. įstatinio kapitalo. Privalomasis rezervas negali būti paskirstytas dividendams, bet gali būti naudojamas būsimiems nuostoliams padengti. 2022 m. gruodžio 31 d. d. Bendrovės privalomasis rezervas sudarė 197 tūkst. eurų.

Kiti rezervai. Vadovaujantis 2022 m. kovo 30 d. UAB „LTG Link“ vienintelio akcininko AB „Lietuvos geležinkeliai“ sprendimu dėl 2021 m. finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo ir pelno paskirstymo 3 751 tūkst. eurų buvo pervesta į kitus rezervus investicijoms.

18. Nuomos įsipareigojimai

	2022	2021
Ilgalaikė dalis	3 731	2 256
Trumpalaikė dalis	245	67
Iš viso	3 976	2 323

Nuomos sutartis sudaro transporto priemonių, patalpų ir žemės nuomos sutartys. Transporto priemonių sutartys yra sudaromos 3 metų laikotarpiui be sutarties pratęsimo galimybės. Pastatų nuomos sutartys sudaromos 3-10 metų laikotarpiui su galimybe pratęsti 20 metų laikotarpiui. Nustatydama nuomos laikotarpį, Bendrovės vadovybė vertina visus faktus ir aplinkybes dėl kurių atsiranda ekonominių paskatų pasinaudoti galimybe pratęsti sutartį arba nepasinaudoti galimybe ją nutraukti.

Trumpalaikės nuomos sutartys, kurių terminas 12 mėnesių arba trumpesnis, ir mažos vertės turto nuomos įmokos tiesiogiai pripažįstamos išlaidomis Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Diskonto norma taikyta 2022 m. nuomos sutartims sudaro 6 mėn. EURIBOR ir rinkos tyrimu pagal galiojančias rinkos sąlygas nustatyta rinkos marža.

Naudojimo teise valdomo turto ir įsipareigojimo įtaka Finansinės būklės ataskaitai (padidėjimas / (sumažėjimas)) 2022 m. gruodžio 31 d.:

	2022	2021
Turtas:		
Naudojimo teise valdomas turtas	3 962	2 318
Ilgalaikiai įsipareigojimai:		
Nuomos įsipareigojimai	(3 731)	(2 256)
Trumpalaikiai įsipareigojimai:		
Nuomos įsipareigojimai	(245)	(67)
Ankstesnių metų įtaka Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitai	(5)	(17)
Įtaka Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitai	(9)	12

Įtaka Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitai (padidėjimas / (sumažėjimas)) 2022 m. gruodžio 31 d.:

	2022	2021
Nusidėvėjimo sąnaudos	(327)	(204)
Nuomos sąnaudos	342	234
Veiklos pelnas (nuostoliai)	15	30
Finansinės veiklos sąnaudos:		
Palūkanos	(24)	(18)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	(9)	12

Įtaka Bendrųjų pajamų bei Pinigų srautų ataskaitai (padidėjimas / (sumažėjimas)) 2022 m. gruodžio 31 d.:

	2022	2021
Grynasis pelnas (nuostoliai)	(9)	12
Nusidėvėjimo sąnaudos	327	204
Nuomos įsipareigojimo palūkanos	24	18
Investicinės veiklos pinigų srautai		
Nuomos įsipareigojimo mokėjimai	(318)	(216)
Nuomos įsipareigojimų palūkanos	(24)	(18)
Grynasis pinigų srauto padidėjimas (sumažėjimas)	-	-

Jeigu Bendrovėje taikyta diskonto norma padidėtų arba sumažėtų 1 proc., nuomos įsipareigojimų suma 2022 m. gruodžio 31 d. atitinkamai sudarytų 3 680 tūkst. eurų arba 4 331 tūkst. eurų (2021 m. - 2 091 tūkst. eurų arba 2 623 tūkst. eurų).

Bendrovė turi trumpalaikės nuomos ir mažavertio turto ir kitų nuomos mokėjimo sumų, apskaitomų Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, kurių bendra suma per 2022 m. sudarė 668 tūkst. eurų (per 2021 m. - 580 tūkst. eurų).

19. Išmokos darbuotojams

Bendrovės darbuotojui, išeinančiam iš darbo sulaukus pensinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus priklauso 2 mėnesių atlyginimo 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:

	2022	2021
Diskonto norma	3,54 %	0,76 %
Darbuotojų kaitos koeficientas	19,60 %	9,81 %
Atlyginimo augimo norma	5,0 %	1,9 %

Išmokų darbuotojams pokytis per 2022 metus pagal jų tipą:

	2021 m. gruodžio 31 d.	Priskaičiuota į Pelną (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą	Priskaičiuota kapitalizuotų sąnaudų	Sumokėta	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	487	52	-	(184)	355
Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso:	487	52	-	(184)	355
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Sukaupti atostoginiai	631	1 406	-	(1 461)	576
Mokėtinas darbo užmokestis	508	6 332	639	(6 907)	572
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	241	2 637	11	(2 617)	272
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	150	2 083	-	(2 062)	171
Kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	449	648	-	(532)	565
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso:	1 979	13 106	650	(13 579)	2 156
Iš viso	2 466	13 158	650	(13 763)	2 511

20. Gauti išankstiniai apmokėjimai

Bendrovės gautus išankstinius apmokėjimus sudarė:

	2022	2021
Gauti išankstiniai apmokėjimai	439	1 502
Gauti išankstiniai apmokėjimai iš susijusių šalių	2	1
Iš viso	441	1 503

2022 m. gruodžio 31 d. didžiąją dalį gautų išankstinių apmokėjimų 417 tūkst. eurų sudarė valstybės biudžeto lėšos, skirtos keleivių vežimo traukiniais vietinio susisiekimo maršrutais nuostolių kompensavimui (2021 m. gruodžio 31 d. - 1 496 tūkst. eurų, kurie 2022 m. buvo grąžinti į valstybės biudžetą).

21. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Bendrovės prekybos ir kitas mokėtinas sumas sudarė:

	2022	2021
Prekybos mokėtinos sumos	1 995	348
Prekybos mokėtinos sumos susijusioms šalims	3 906	3 789
Gautos piniginės garantijos	67	72
Gautos piniginės garantijos iš susijusių šalių	13	15
Kiti į biudžetą mokėtini mokesčiai	115	109
Sukauptos sąnaudos	95	60
Sukauptos sąnaudos iš susijusių šalių	615	3 280
Ateinančių laikotarpių pajamos	1 014	692
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	40	7
Iš viso	7 860	8 372

21. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos (tęsinys)

Bendrovė sukauptų sąnaudų straipsnyje apskaitė 31 tūkst. eurų (2021 m. – 31 tūkst. eurų) įsipareigojimą audito paslaugoms.

Prekybos mokėtinose sumose susijusioms šalims valdymo mokestis sudaro 1 067 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d. – 450 tūkst. eurų), skaičiuojamas vadovaujantis 2019 m. liepos mėn. 20 d. valdymo paslaugų sutarties su AB „Lietuvos geležinkeliai“ nuostatomis.

Sukauptose sąnaudose iš susijusių šalių sudarė sudaro sukaupimai už valdymo paslaugas ir infrastruktūros paslaugas susijusioms šalims, už kurias nebuvo išrašytos sąskaitos.

Ateinančių laikotarpių pajamas sudaro iš anksto apmokėti keleivių bilietai.

22. Pardavimo pajamos

Bendrovės pardavimo pajamas sudarė:

	2022	2021
Keleivių vežimo pajamos:	34 993	19 099
Pajamos už keleivių vežimą vietiniais maršrutais	21 116	12 212
Pajamos už keleivių vežimą tarptautiniais maršrutais	12 099	5 979
Pajamos už su keleivių vežimu susijusių paslaugų teikimą	1 778	908
Kitos pardavimo pajamos:	492	432
Turto nuoma	241	217
Kitos pajamos	251	215
Iš viso	35 485	19 531

[Bendrovės keleivių vežimo pajamas įeina ir 2022 m. apskaityta 3 706 tūkst. eurų (2021 m. – 2 044 tūkst. eurų) pajamų kompensacija už keleivių vežimo paslaugų teikimą valstybės nustatytoms socialiai remtinoms gyventojų grupėms taikant 80 proc. ir 50 proc. nuolaidas.

Bendrovės pardavimo pajamas pagal pajamų pripažinimo momentą sudarė:

	2022	2021
Pripažįstamos iš karto	35 244	19 314
Pripažįstamos per tęstinį laikotarpį	241	217
Iš viso	35 485	19 531

23. Subsidija

2022 m. nuostolių kompensacijos už keleivių vežimą traukiniais vietinio susisiekimo maršrutais subsidija sudarė 36 229 tūkst. eurų (2021 m. – 37 629 tūkst. eurų).

24. Išmokų darbuotojams sąnaudos

Išmokų darbuotojams sąnaudos pagal jų tipą:

	2022	2021
Darbo užmokesčio sąnaudos	(13 115)	(12 973)
Socialinio draudimo sąnaudos	(229)	(225)
Sukauptų atostoginių sąnaudos	55	105
Pensijų ir panašių įsipareigojimų sąnaudos	132	183
Iš viso	(13 157)	(12 910)

25. Finansinės veiklos rezultatas

Bendrovės finansinės veiklos rezultatą sudarė:

	2022	2021
Finansinės veiklos pajamų iš viso	310	159
Teigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka	99	51
Baudos ir delspinigiai už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą	162	108
Palūkanos	49	-
Finansinės veiklos sąnaudų iš viso	(26)	(1)
Palūkanos	(2)	6
Baudos ir delspinigiai už keleivinių traukinių vėlavimą	-	(7)
Kitos sąnaudos	(24)	-
Iš viso	284	158

26. Pelno mokestis ir atidėtas mokestis

Pelno mokestis buvo apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą.

	2022	2021
Ataskaitinių metų pelno mokestis	703	-
Ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimas	15	40
Atidėtojo mokesčio sąnaudos (nauda)	705	701
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda) pripažintos pelne ar nuostoliuose iš viso	1 423	741

Bendrovės pelno mokesčio sąnaudas (nauda) sudarė:

	2022	2021
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	8 557	4 689
Pelno mokestis	1 284	704
Neleidžiami (+)/Papildomi leidžiami (-) atskaitymai	143	67
Neapmokestinamos pajamos (-)	(19)	(70)
Ankstesniųjų metų pelno mokestis	15	40
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda) iš viso	1 423	741
Efektyvi norma, %	16,6%	15,8%

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.

Bendrovės atidėtojo pelno mokesčio judėjimas buvo:

	2022	2021
Atidėtojo pelno mokesčio turtas:		
Gautinų sumų vertės sumažėjimas ir beviltiškų skolų nurašymas	-	-
Atsargų ir ilgalaikio turto, skirto parduoti nurašymas iki realizacinės vertės	450	50
Atostoginių ir premijų sukaupimas	171	162
Ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimas	53	73
Sukauptos sąnaudos	-	135
Ilgalaikio turto vertės skirtumas su mokesčine	-	-
Mokestiniai nuostoliai	-	333
Atidėtojo mokesčio turtas	674	753
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas:		
Ilgalaikio turto vertės skirtumas su mokesčine	(1 096)	(470)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(1 096)	(470)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimas), grynąja verte	(422)	283

27. Susijusių šalių sandoriai

Šalys yra laikomos susijusiomis kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

Kaip apibrėžta 24-ajame TAS „Susijusių šalių atskleidimas“ ūkio subjektas yra susijęs su ataskaitas teikiančiu ūkio subjektu jeigu taikoma bent viena iš toliau išvardytų sąlygų:

- Lietuvos Respublikos Vyriausybė veikia kaip visų UAB „LTG Link“ 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;
- Visi pagrindiniai vadovaujantys darbuotojai ir jų kontroliuojamos įmonės;
- Asmenys, esantys ataskaitas teikiančios Bendrovės pagrindinių vadovujančių darbuotojų šeimos nariai.

Ūkio subjektų veikiančių aplinkoje, kur valstybės kontrolė yra plati dauguma sandorio šalių taip pat yra susijusios su valstybe, 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 bendrai kontroliuoja ataskaitas teikiančių ūkio subjektą arba daro jam reikšmingą įtaką; ir
- kitu ūkio subjektu, kuris yra susijusi šalis, nes ta pati Vyriausybė 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:

	2022		2022	
	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
AB „Lietuvos geležinkeliai“ *	11 820	94	1 617	1 816
AB „LTG CARGO“ **	7 250	382	27	1 332
AB „LTG Infra“ ***	6 694	380	63	770
UAB Geležinkelio tiesimo centras	-	45	1 179	3
Iš viso	25 764	901	2 886	3 921

2022 m. didžiąją dalį pirkimų sudaro:

*valdymo paslaugos - 6 089 tūkst. eurų, kuras - 5 295 tūkst. eurų;

**keleivinių traukinių eismo užtikrinimo paslaugos - 6 271 tūkst. eurų, remontas ir techninė priežiūra - 608 tūkst. eurų;

***infrastruktūros paslaugos - 6 183 tūkst. eurų.

	2021		2021	
	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
AB „Lietuvos geležinkeliai“ *	11 269	59	1 164	1 264
AB „LTG CARGO“ **	3 910	332	23	1 508
AB „LTG Infra“ ***	7 475	344	57	1 030
UAB Geležinkelio tiesimo centras	-	8	-	3
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	644	15	-	-
UAB „Gelsauga“	-	-	-	-
UAB „Saugos paslaugos“	-	1	-	-
Iš viso	23 298	759	1 244	3 805

2021 m. didžiąją dalį pirkimų sudaro:

*valdymo paslaugos - 6 561 tūkst. eurų, kuras - 4 246 tūkst. eurų;

**keleivinių traukinių eismo užtikrinimo paslaugos - 2 421 tūkst. eurų, remontas ir techninė priežiūra - 276 tūkst. eurų;

***infrastruktūros paslaugos - 6 507 tūkst. eurų.

Nuo 2022 m. tarpusavio pardavimo sandoriuose su AB „Lietuvos geležinkeliai“ nevertinami tarptautinių paslaugų perpardavimai, kurie sudaro - 13 568 tūkst. eurų (per 2021 m. - 7 098 tūkst. eurų).

27. Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Bendrovės sukauptos pajamos ir sąnaudos su susijusiomis šalimis, apskaitytos Finansinės būklės ataskaitoje 2022 m. gruodžio 31 d.:

	2022		2021	
	Sukauptos gautinos sumos	Sukauptos mokėtinos sumos	Sukauptos gautinos sumos	Sukauptos mokėtinos sumos
AB „Lietuvos geležinkeliai“	3	189	-	2 307
AB „LTG CARGO“	-	37	-	-
AB „LTG Infra“	8	389	-	973
Iš viso	11	615	-	3 280

Vadovaujantis AB „Lietuvos geležinkeliai“ Grupės metodika, visi sandoriai su susijusiomis šalimis vykdomi rinkos sąlygomis ir atitinka ištiesios rankos principą.

Bendrovės paskolos susijusioms įmonėms sudarė:

	2022	2021
Grupės sąskaita (angl. „Cash-pool“)	1 171	-
Iš viso	1 171	-

Kaip aprašyta 14 pastaboje pagal tarpusavio ir skolinimosi susitarimą 2022 m. gruodžio 31 d. Grupės įmonė UAB „Geležinkelio tiesimo centras“ buvo skolinga Bendrovei 1 171 tūkst. eurų.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2022 m. gruodžio 31 d. vadovų skaičius buvo 6 žmonės t. y. 1 Generalinis direktorius, 1 Korporatyvinės veiklos vadovas, 1 Verslo vystymo ir rinkodaros vadovas, 1 Traukinių operacijos vadovas, 1 Traukinių techninės priežiūros vadovas, 1 Klientų aptarnavimo vadovas.

	2022	2021
Vadovybės darbo užmokestis	590	486
Skatinimo išmokos*	57	130
Sukauptos ilgalaikės išmokos**	-	2
Vadovų skaičius	6	7
Išmokos Valdybos nariams	-	-
Valdybos narių skaičius	2	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.

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų bei turto perleidimo, išskyrus kaip nurodyta aukščiau.

28. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Nuo 2023 metų sausio 2 d. Bendrovė pakeitė traukinių maršrutų organizavimą Radviliškio, Šiaulių, Akmenės, Mažeikių, Panevėžio rajonuose. Šioje Lietuvos dalyje pradėjo kursuoti bendras traukinių maršrutas Panevėžys–Šiauliai–Mažeikiai. Maršruto reisai organizuojami 8 kartus per dieną – t. y. taip pat dažnai, kaip ir iki šiol kursavę maršrutų Šiauliai–Panevėžys ir Radviliškis–Mažeikiai traukiniai. Dėl įsibėgėjančių elektrifikacijos darbų geležinkelio ruože Kaišiadorys–Radviliškis nuo vasario 6 d. iki gegužės mėn. bus reikšmingai ribojamas traukinių eismas. Kol vyks vieno svarbiausių geležinkelio infrastruktūros projekto darbai, laikinai bus trumpinama arba atšaukiama dalis organizuojamų maršrutų Vilnius–Klaipėda, Vilnius–Šiauliai ir Kaunas–Šiauliai traukinių reisų.

2023 m. sausio 23 d. įregistruoti nauji Bendrovės įstatai: keitėsi valdybos kompetencijos, sandorių tvirtinimo ribos, valdybos narių skaičius, pridėtas valdybos nepriklausomumo reikalavimas, Bendrovės objektas ir tikslai.

2023 m. balandžio 6 d. UAB „LTG Link“ valdyba patvirtino Bendrovės strategiją.