



Bendrovės metinis pranešimas,
finansinės ataskaitos ir
nepriklausomo auditoriaus išvada
už 2023 metus



Turinys

METINIS PRANEŠIMAS

APŽVALGA

GENERALINĖS DIREKTORĖS ŽODIS

BENDROVĖS VEIKLA

STRATEGIJA

SVARBIAUSI 2023 METŲ ĮVYKIAI

ĮVYKIAI, PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI

REZULTATAI

PAGRINDINIŲ VEIKLOS RODIKLIŲ APŽVALGA

FINANSINIAI REZULTATAI

SPECIALIEJI ĮPAREIGOJIMAI

INVESTICIJOS

DIVIDENDŲ POLITIKA

VALDYSENOS ATASKAITA

DARBUOTOJAI

3 RIZIKŲ IR JŲ VALDYMO ATASKAITA 51

3 PAPILDOMA INFORMACIJA 55

4 INFORMACIJA APIE IŠORĖS AUDITĄ 56

5 INFORMACIJA APIE TVARUMO ATASKAITĄ 56

7 INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMĄSI 56

14 APIBRĖŽIMAI IR SANTRUMPOS 59

18 TRUMPINIAI 59

19 FINANSINĖS ATASKAITOS 60

20 NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA 61

22 FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA 64

27 PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA 65

28 NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA 66

29 PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA 67

30 FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 68

Apžvalga

Generalinės direktorės žodis

Mielieji,

Praėjusius 2023 metus drąsiai galime vadinti traukiniautojų proveržio metais. Mums pavyko ne tik pasiekti dar 2019-aisiais pasiektą rekordą pagal pervežtų keleivių skaičių vietiniais maršrutais Lietuvoje, bet ir jį viršyti. Pernai traukiniais keliauti pasirinko apie 5 mln. keleivių. 4,7 mln. iš šių keleivių vyko traukiniais Lietuvoje – tai yra 220 tūkst. daugiau nei 2022 metais ir 115 tūkst. daugiau nei iki šiol rekordiniais 2019 metais.

Metų pabaigoje „LTG Link“ žengė didelį ir ambicingą žingsnį į užsienio rinką – po beveik 20 metų pertraukos iš Vilniaus į Rygą išlydėjome pirmąjį tiesioginį traukinį, pasiūlydami keleiviams patogią ir tvarią galimybę pasiekti kaimyninę Latviją, o Latvijos gyventojams atvykti pas mus. Sujungti traukiniais Vilnių su kaimyninių šalių sostinėmis – mūsų vienas iš strateginių tikslų.

Vilnius – Ryga yra jau antra mūsų tarptautinė kryptis. Per pirmuosius maršruto Vilnius–Varšuva–Krokuva gyvavimo metus keliones traukiniu iš Vilniaus į Varšuvą ir atgal pamėgo tiek Lietuvos keliautojai, tiek užsienio šalių turistai – tai įrodo ir keliautojų skaičius, per metus viršijęs mūsų numatytus lūkesčius. Maršrutas Vilnius–Varšuva–Krokuva buvo įvertintas „Polish Business Awards“ apdovanojimu kasmetiniame konkurse, kuriame apdovanojami Lietuvos ir Lenkijos rinkose veikiantys ir prie abipusių ekonominių santykių plėtros prisidėję Lenkijos ir Lietuvos verslai.

Itin svaraus tarptautinio pripažinimo sulaukė ir visa LTG grupė, kuriuo labai didžiuojamės – esame tarp 10-ties saugiausių geležinkelių bendrovių, skelbiama Tarptautinės Geležinkelių Sąjungos (UIC) 2023 m. Saugos ataskaitoje. UIC priklauso 34 geležinkelių bendrovės iš 32 šalių, tarp jų – Austrija, Vokietija, Italija, Suomija, Belgija, Olandija.

Pernai žengėme labai svarbų žingsnį, kurį, tikimės, ateity-

je įvertins kiekvienas traukiniautojas. Pasirašėme sutartį su Šveicarijos kapitalo traukinių gamintojos „Stadler“ grupės įmone „Stadler Polska“, kuri pagal užsakymą gamins naujus elektrinius ir elektrinius-baterinius traukinius. Traukiniautojai Lietuvoje galės keliauti aplinką tausojančia elektros energija varomais traukiniais ir neelektrifikuotuose maršrutuose. Besiruošdami naujų elektrinių ir elektrinių-baterinių traukinių atvykimui, pasirašėme naujo elektrinių traukinių depo Naujojoje Vilnioje projektavimo sutartį, po projektavimo etapo seks naujojo depo įrengimas. Naujus traukinius jau galėsime išbandyti kitais metais, o pirmieji klientai jais galės keliauti 2025 metais.

Tobulinome visas sritis, kurios bendrai kuria patogią ir komfortišką kelionę mūsų klientams. Leidome papildomus maršrutus ten, kur vyko svarbiausi mūsų šalies renginiai. Skatindami darnų judumą, pristatėme unikalią skaitmeninę kelionių traukiniais ir aplinkos tausojimo skatinimo programą „Tvartių kelionių klubas“, kurioje sukaupus už įveiktus kilometrus taškus galima keisti į nuolaidas kitoms kelionėms. Klubo nariai jau sutaupė 2 515 tonų CO₂. Išplėtėme vieno bilieto tinklą – kartu su Klaipėdos viešuoju miesto transportu klaipėdiečiams ir miesto svečiams pasiūlėme jungtinį traukinio ir autobuso bilietą. Jungtinio – traukinio ir miesto viešojo transporto – bilieto paslauga 2023 metais Vilniuje ir Klaipėdoje jau spėjo pasinaudoti per 62 tūkst. klientų.

Norime, kad keliones traukiniais įvertintų ir pamėgtų kuo daugiau žmonių, todėl visuomenei pristatėme naują lietuvišką žodį „traukiniautojai“ – taip siekiame žmones paskatinti vis dažniau keliauti itin tvaria, patogia ir saugia transporto priemone – traukiniu bei suburti traukinių mylėtojų bendruomenę. Jau kitais metais visų traukiniautojų laukia nemažai naujienų, kurios paskatins dar aktyviau rinktis keliauti traukiniu. Pasiūlysime galimybę keleiviams įsigyti traukinių bilietus prekybos



Kristina Meidė
UAB „LTG Link“ generalinė direktorė

ir paslaugų tinklo „Perlo“ terminaluose, bilietus kviesime patogiai pirkti ir moderniuose geležinkelio stotyse įrengtuose bilietų automatuose.

2024 metams turime aiškų „LTG Link“ kryptį – mes žadame teikti viešąsias keleivių vežimo geležinkeliu transporto paslaugas ir kurti patogesnes sąlygas keliauti traukiniais visiems žmonėms, įskaitant turinčius individualių poreikių, bei skatinti naudoti tvaresnį viešąjį geležinkelio transportą ir mažinti transporto poveikį aplinkai. Tęsdami mūsų darbus, drąsiai keliaukime į priekį.

Bendrovės veikla

Bendra informacija apie bendrovę

Pavadinimas: UAB „LTG Link“

Buvinės 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: Gediminas Šečkus
ėjo pareigas iki 2024 m. sausio 31 d. Nuo 2024 m. vasario 1 d. pareigas eina Kristina Meidė.

Akcininkai: 100 proc. akcijų priklauso AB „Lietuvos geležinkeliai“

Duomenys apie Bendrovę kaupiami ir saugomi VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registre.

Bendrovės filialai, atstovybės užsienyje

Analizuojamu laikotarpiu Bendrovė nebuvo įsteigusi filialų ir atstovybių.

Bendrovės veiklos modelis

UAB „LTG Link“ Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre užregistruota 2019 m. vasario 28 d. Bendrovė veiklą pradėjo vykdyti, perkėlus į ją AB „Lietuvos geležinkelių“ Keleivių vežimo direkcijos veiklą.

Bendrovės veikla ir teikiamos paslaugos

UAB „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. Tai reikšmingai prisideda prie įmonės finansinių srautų tvarumo.

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).

Rinka ir konkurencinė aplinka

Pagrindinė „LTG Link“ veiklos rinka apima keleivių pervežimus Lietuvos Respublikos teritorijoje ir užsienyje. 2023 m. pabaigoje keleiviai buvo vežami 19 vietinio ir 5 tarptautinio susisiekimo maršrutais.

Lietuvos rinka

Istoriškai keleivių vežimas geležinkeliais konkuruoja su vežimu kitomis transporto rūšimis. Didžiausią konkurenciją keleivių vežimui geležinkeliais sudaro automobiliai – 2023 m. vežimas kelių transportu sudarė 97,2 proc. viso keleivių vežimo, kai keleivių vežimas geležinkelių transportu sudarė 1,5 proc. Palyginus su 2022 m. geležinkelio transporto rinkos dalis nepakito.

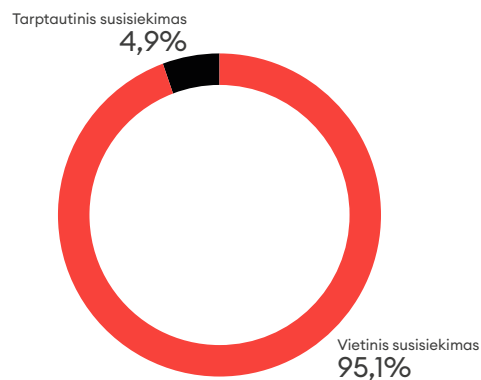
Vietiniais maršrutais 2023 m. pervežta 4,7 mln. keleivių, t. y. 92,9 proc. visų tuo laikotarpiu geležinkeliais vežtų keleivių.

2023 m. pabaigoje važiavo 207 keleivinis traukinys. Palyginti su 2022 m., keleivių skaičius išaugo 4,9 proc. ir 2,5 proc. viršijo iki pandemijos laikotarpio apimtį vietiniame susisiekime (2019 m. vežta 4,6 mln. keleivių).

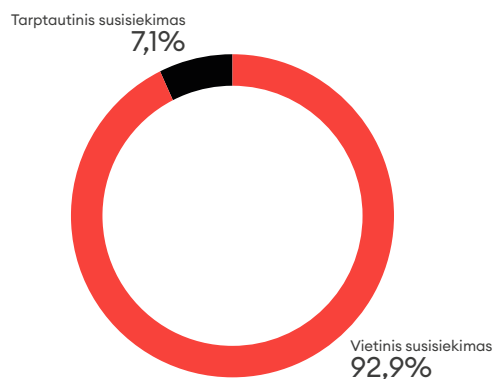
Tarptautinė rinka

Tarptautiniais maršrutais per 2023 m. buvo pervežta 0,4 mln. keleivių, t. y. 7,1 proc. visų tuo laikotarpiu geležinkeliais vežtų keleivių. 2023 m. tarptautinius vežimus sudarė keleivių vežimas keleiviniais traukiniais į Lenkiją ir tranzitiniais traukiniais per Lietuvos Respublikos teritoriją susisiekime su Kaliningrado sritimi. Nuo 2023 m. gruodžio 27 d. pradėjo kursuoti „LTG Link“ formavimo traukinys Vilnius-Ryga. Šiuo metu važiuoja 12 tarptautinių traukinių.

1 pav. Keleivių vežimo geležinkeliais rinkos segmentai 2022 m., %



2 pav. Keleivių vežimo geležinkeliais rinkos segmentai 2023 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. 2023 m. jau septintą kartą 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. Metams bėgant atliekami tvarkaraščio pokyčiai pagal keleivių išsakomus pageidavimus taip pat leido padidinti pasitenkinimą tvarkaraščiu ir išauginti pervežtų keleivių skaičių.

2022 m. gruodžio 1 d. pradėta teikti paslauga – jungtinis bilietas su Vilniaus miesto viešuoju transportu, nuo 2023 m. spalio 5 d. – su Klaipėdos viešuoju transportu. 2023 m. buvo parduodama vidutiniškai apie 140 bilietų per parą.

2023 m. reikšmingai augo verslo klientų skaičius – Bendrovės paslaugomis šiuo laikotarpiu naudojosi 330 įmonių, įstaigų, organizacijų. Beveik 2 kartus išaugusius B2B pardavimus 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.



Strategija

LTG įmonių grupė savo veiklą grindžia racionaliu strateginiu planavimu ir valdymu. LTG ilgalaikė strategija (toliau – Strategija) pirmą kartą buvo patvirtinta dar 2018 m., ir ji apima visą LTG įmonių grupės veiklą.

Per pastaruosius kelerius metus LTG patyrė daug reikšmingų pokyčių. COVID-19 pandemija turėjo ypač neigiamą poveikį keleivių vežimo veiklai ir tapo iššūkiu sklandžiam tiekimo grandinės veikimui, o 2022 m. vasario mėn. Rusijos Federacijos pradėtas karas Ukrainoje įtakojo Kaliningrado tranzito srautus. Globaliu mastu stiprėja dėmesys ekologijai, efektyviam energijos ir gamtos išteklių naudojimui bei iniciatyvoms, kurios mažina poveikį aplinkai ir klimato kaitai. Atsižvelgiant į didelį LTG veiklos indėlį ir poveikį nacionaliniu lygmeniu, būtina prisiimti atsakomybę prisidedant prie valstybės pažangos tvaraus vystymosi srityje – būnant lydere ir skatinant organizacinius pokyčius šia kryptimi.

Siekiant kokybiško Strategijos įgyvendinimo bei užtikrinant, kad LTG įmonių grupė nenukryptų nuo savo tikslų nuolat kintančios išorės ir vidaus aplinkos kontekste, LTG grupės strategija kartu su verslo vienetų strategijomis kasmet peržiūrimos ir atnaujinamos. Užtikrinant, kad numatytos strateginės kryptys ir tikslai būtų kuo labiau orientuoti į konkrečias LTG grupės vykdomas veiklas, parengtos ilgalaikės atskirų LTG verslo vienetų strategijos. Viena jų, UAB „LTG Link“ strategija 2028 atnaujinta ir patvirtinta 2023 m. gruodžio 5 d.

2023 metais atlikti strategijos atnaujinimai

Siekiant tinkamai išnaudoti pokyčių suteikiamas galimybes ir sustiprinti veiklą, 2023 m. antroje pusėje atliekant strategijos peržiūrą daugiausia dėmesio skiriama šiems aspektams ir pokyčiams:

- **Strategijos planavimo horizontas.** Siekiant užtikrinti sklandžių veiklą nepaisant neapibrėžtumų dėl strateginės svarbos projektų finansavimo ir tebesitęsiančios ekonominės krizės, praplėstas Strategijos formavimo horizontas: detalus planavimas iki 2028 m., o strateginės veiklos gairės – iki 2040 m.

- **Patikslintos keleivių srautų prognozės.** Peržiūrint keleivių skaičiaus prognozes, patikslintos prognozavimo metodikos, suplanuoti papildomi keleivių pritraukimo ir lojalumo didinimo būdai, bilietų pardavimo kanalai; maža to, praplėsta daugiarūšių (multimodalinių) kelionių plėtra Lietuvoje, apjungiant skirtingas transporto modas, bendradarbiaujant su savivaldybėmis, kitais kelionių ir skaitmenizacijos paslaugų teikėjais, Lietuvos transporto ir saugos administracija.

- **Diversifikacijos ir veiklos orientavimo į Vakarus sprendimai.** Iki 2028 m. Strategijoje suplanuoti 3 nauji tarptautiniai maršrutai: nuo 2023 m. gruodžio 27 d. – naujas maršrutas Vilnius-Ryga (po strategijos patvirtinimo jau įvyko šio maršruto sėkmingas startas), taip pat planuojami papildomi maršrutai į Daugpilį Latvijoje ir Berlyną Vokietijoje (su pridedimu persėdimu Varšuvoje).

- **FREE Rail.** Aiškiai identifikuotas poreikis ieškoti alternatyvių atsarginių dalių gamintojų, tiekėjų, technologinių ir IT sprendimų Vakaruose per FREE Rail programos apimtį, pritaikyti geležinkelių veiklos modelį, pagrįstą ES geležinkelių standartais, geriausia praktika, bei suderintą su plačios vėžės specifika (ES+).

- **Investicijų peržiūra.** Patikslinti investicijų prioritetai, parbrėžiant veiklos efektyvumą ir kainos bei kokybės santykį.

Misija, vizija, vertybės



Jungiame žmones ir
verslus tvaresnei ateičiai

MISIJA



Būti transporto
sistemos stuburu

VIZIJA



Atsakomybė

Darau, ką sakau.
Žadu, ką galiu.
Saugau save ir kitus.
Drąsiai įsipareigoju.
Man rūpi ateitis



Klientas

Girdžiu klientą.
Suprantu poreikius.
Išpildau kokybiškai.



Bendradarbiavimas

Dirbu drauge bendram tikslui.
Atvirai komunikuoju.
Gerbiu ir palaikau.



Tobulėjimas

Domiuosi naujovėmis.
Dalinuosi žiniomis ir patirtimi.
Kryptingai augu ir keičiuosi.

VERTYBĖS

Mūsų sėkmės ir kultūros pagrindas

Strateginės kryptys



Tvaraus judėjimo kultūra keliaujantiems

Tapti pageidaujamu keleivių pasirinkimu, vertinamu dėl aukšto aptarnavimo lygio, veiklos efektyvumo ir valdymo. Užtikrinti optimalią sąveiką su kitomis transporto rūšimis, gerinti žmonių suvokimą apie keleivių vežimą geležinkeliais, taip pat užtikrinti, kad geležinkelių paslaugos būtų pritaikytos universalios dizaino principams, t. y., maksimaliai užtikrinti geležinkelių transporto prieinamumą visiems žmonėms, be specialaus pritaikymo.



Veiklos efektyvumas

Užtikrinti finansinį stabilumą gerinant veiklos efektyvumą, t. y., veikti laikantis aukščiausių tarptautinių įmonių standartų ir optimizuoto turto panaudojimo.



Verslo plėtra

Didinti pajėgumus ir toliau plėsti veiklą į užsienio rinkas, nuolat ieškant diversifikacijos sprendimų. Taip siekiama užtikrinti didesnę konkurencingumą ir nepriklausomumą rinkoje bei paspartinti įmonės pajamų augimą.



ESG

Efektyviai naudoti energetinius ir gamtos išteklius, inicijuoti priemones, leidžiančias mažinti poveikį aplinkai ir klimato kaitai, didinti darbuotojų ir visuomenės sąmoningumą saugos klausimais, sukurti geriausių įmonės valdysenos praktikų ir efektyviausiu būdu valdyti rizikas. Pagrindinis tikslas – tapti žalumo ir tvarumo etalonu, vežant keleivius Lietuvoje ir užsienio šalyse, taip prisidedant prie ES ir LR tikslų, siekiant poveikio klimatui neutralumo.



Verslo atsparumas

Didinti verslo atsparumą, užtikrinant nacionalinio saugumo interesus. Užtikrinti technologijų suderinamumą LTG įmonių grupėje bei sklandžią integraciją į Europos geležinkelių sistemą, taikyti „saugumas aukščiau visko“ principą, užtikrinant aukštą eismo saugos, darbo saugos ir verslo saugos lygį.



Stipri organizacinė kultūra

Tapti vienu patraukliausių darbdavių Lietuvoje, vystyti pagarbią ir skaidrią verslo kultūrą, taip pat didinti organizacijos brandą, kuri leistų užtikrinti sėkmingą strategijos įgyvendinimą.

2023 m. vykdomi ir planuojami strateginiai projektai

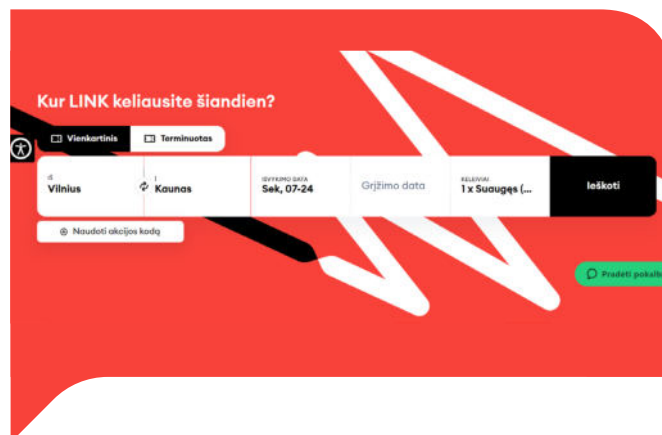
Elektrinių traukinių įsigijimas

- Gauti ir įvertinti galutiniai tiekėjų pasiūlymai. 2023 m. birželio 21 d. pasirašyta traukinių pirkimo sutartis su Šveicarijos kapitalo traukinių gamintojos „Stadler“ grupės įmone „Stadler Polska“.



Biliety pardavimo sistemos diegimas

- Toliau vykdomas biliety pardavimo automatų įdiegimo projektas: gauti ir įvertinti tiekėjų pasiūlymai, paskelbtas laimėtojas, su kuriuo pasirašyta sutartis, pradėta biliety pardavimo aparatų gamyba.



Visapusiškas teikiamų paslaugų pritaikymas keleiviams su individualiais poreikiais

- Ataskaitiniu laikotarpiu buvo įgyvendinami interjero sprendimai projekte „Stotys – traukos centrai“, vadovaujantis ES ir nacionaliniais teisės aktais bei suderinant su individualius poreikius turinčių žmonių organizacijų atstovais.
- „LTG Link“ prisijungė prie tarptautinės platformos PRM ABT: užtikrinama sklandi asistavimo paslauga keleiviui keliaujančiam tarptautiniu maršrutu.
- Bendradarbiaujant su Lietuvos aklųjų ir silpnaregių sąjunga (LASS) įdiegta akliesiems ir silpnaregiams, pritaikyta „LTG Link“ internetinė svetainė. Europos aklųjų sąjungos organizuotame konkurse „LTG Link“ ir LASS bendradarbiavimas įvertintas prizine vieta.
- Asistavimo paslauga teikiama Latvijos teritorijoje - Rygos ir Jelgavos geležinkelio stotyse, bendradarbiaujant su Latvijos infrastruktūros bendrove „Latvijas dzelzceļš“.



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

- Jungtinis bilietas startavo Vilniaus ir Klaipėdos miestuose.
- Jungtinis bilietas Kauno mieste: vyksta derybos ir ieškoma IT sprendimo būdų.
- Jungtinis bilietas Šiaulių mieste: vyksta diegimo darbai, numatomas startas 2024 01 15.
- Jungtinėmis kelionėmis iki metų galo pasinaudojo 62 tūkst. keleivių.



Tarptautinė plėtra

- Latvija, Ryga: 2023 12 27 startavo naujas maršrutas Vilnius – Ryga.
- Lenkija, Varšuva: vykdomas maršrutas Vilnius – Varšuva (Krokuva), vykdomos iniciatyvos, didinant maršruto patrauklumą (trumpinama kelionės trukmė, plečiamas paslaugų spektras, pritaikymas keleiviams su individualiais poreikiais).
- Kartu su Eurostar, PKP Intercity ir kitais užsienio šalyse veikiančiais vežėjais prisijungėme prie AJC iniciatyvos: bus suteikiama nemokama kelionė tarptautiniu maršrutu keliaujančiam keleiviui, jei dėl traukinio vėlavimo buvo pavėluota į kito traukinio persėdimą.



Keleivių vežimo veiklos operacijų valdymo centro sukūrimas (OVC)

- Bendrovė savo veikloje naudoja įdiegtą operacijų valdymo IVU sistema: operacijų ir resursų planavimo ir valdymo funkcionalumu ir mobiliąją aplikaciją. Ataskaitiniu laikotarpiu toliau buvo vystomas sistemų integralumas, dokumentuojami veiklos procesai, sistema parengta OVC naudojimui ir pradėta integruoti į bendrovės veiklą.



Veiklos prognozės

Keleivinių traukinių depo modernizacija ir pritaikymas naujiems riedmenims

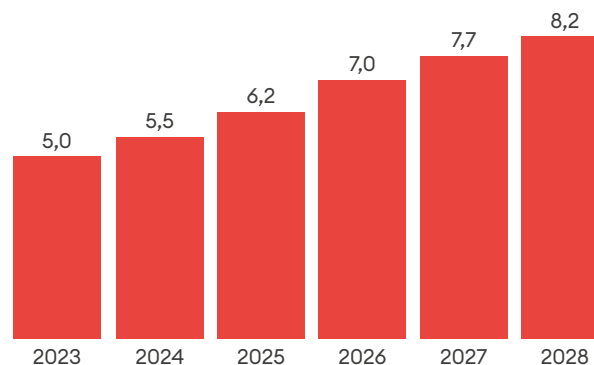
• Vystomi keleivių traukinių depo sprendimai, rengiama keleivinių traukinių priežiūros, stovos ir parangos transformacijos galimybių studija, pradėti joje numatytų sprendinių įgyvendinimai, parengti projektavimo pirkimo dokumentai ir paskelbtas pirkimas. Metų pabaigoje pasirašyta projektavimo sutartis.



Atnaujintoje „LTG Link“ strategijoje prognozuojama, kad įgyvendinus planuojamas priemones, uždavinius ir tikslus, iki 2028 m. keleivių skaičius augs 64 proc., palyginti su 2023 m. prognoze. Pagrindinės augimą lemiančios priemonės ir iniciatyvos iki 2028 m.:

- 4 nauji vietiniai, 3 nauji tarptautiniai maršrutai;
- lojalumo programa;
- dinaminė kainodara;
- multimodalios (daugiarūšės) kelionės (jungtinis bilietas, suderintas tvarkaraštis, pirmos ir paskutinės mylios infrastruktūra prie stočių);
- prieinamumas keleiviams su individualiais poreikiais.

3 pav. Keleivių srauto prognozė iki 2028 metų, mln.



Tikslų įgyvendinimas 2023 m.

2023 m. gegužės mėn. „LTG Link“ valdyba patvirtino „LTG Link“ metinius tikslus, juos matuojančius rodiklius ir siektinas reikšmes, susietus su **LTG Strategija 2027** įgyvendinimu. Atsižvelgiant į „LTG Link“ ambiciją ir keliamus strateginius tikslus, suformuoti metiniai tikslai, padedantys užtikrinti keleivių apyvartą bei jų pasitenkinimą, didinti veiklos efektyvumą, paslaugų verslo plėtrą, „LTG Link“ strateginių kryptių investicijų įgyvendinimą ir skiriamas didžiules pastangas verslo atsparumo užtikrinimui. Remiantis patvirtintais metiniais tikslais, „LTG Link“ darbuotojams nustatyti asmeniniai tikslai. Tokiu būdu LTG Link darbuotojai įtraukiami į struktūruotą ir nuoseklų LTG grupės strategijos įgyvendinimo procesą, susiejant tikslų pasiekimą su darbuotojų karjeros, ugdymo ir paskatinimo planais.

Pagrindiniai tikslai	Tikslų pasiekimo matavimo rodikliai	Matavimo vnt.	Svoris, proc.	2023 m. tikslų pasiekimo gairės	2023 m. tikslų įgyvendinimo rodikliai
TVARAUS JUDUMO KULTŪRA KELIAUJANTIEMS					
Būti tvaraus judumo keliaujantiems pasirinkimu	LTG Link keleivių apyvarta	Mln. keleivių km	15,0	>387	464
	LTG Link keleivių rekomendacijos tyrimas NPS	Balai	20,0	>68	70
VEIKLOS EFEKTYVUMAS					
Veiklos efektyvumo didinimas	LTG Link traukinių užimtumas	Procentas	10,0	>33	35,4
	LTG Link veiklos sąnaudų ir pajamų santykis	Santykis	15,0	<0,93	0,82
VERSLO PLĖTRA					
Paslaugų verslo plėtra	LTG Link pajamos iš papildomos veiklos paslaugų	Mln. Eur	10,0	>1,8	2,4
LTG LINK STRATEGINIŲ KRYPTIŲ INVESTICIJŲ ĮGYVENDINIMAS					
Vertės akcininkui ir visuomenei kūrimas	Investicinių projektų įgyvendinimas	Procentas	20,0	>60	70
VERSLO ATSPARUMAS					
Užtikrinti darbo saugos lygį	Laiko prarasto dėl sužalojimų rodiklis	Nelaimingi atsitikimai darbe *1 M / viso darbo val.	10,0	<3,0	4,01

Svarbiausi 2023 metų įvykiai

Sausis

Nuo 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 maršrutais Šiauliai–Panevėžys ir Radviliškis–Mažeikiai traukiniai.

Sausio 5 d. LTG Link ir Susisiekimo ministerija visuomenei pristatė pasirašytą 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 naudimąsi 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.

Sausio 17 d. UAB „LTG Link“ pakeisti įstatai, juos papildant naujomis valdybos galiomis bei pakeičiant valdybos tvirtinamų sandorių ribas, padidinant jas nuo 1 mln. Eur.

Nuo sausio 23 d. patvirtinta naujos sudėties Bendrovės valdyba.

Vasaris

Nuo vasario 6 d. dėl įsibėgėjančių elektrifikacijos darbų geležinkelio ruože Kaišiadorys–Radviliškis, buvo reikšmingai ribojamas traukinių eismas, laikinai trumpinama arba atšaukiama dalis organizuojamų maršrutų Vilnius–Klaipėda, Vilnius–Šiauliai ir Kaunas–Šiauliai traukinių reisų.

Kovas

Kovo 7 d. „LTG Link“ pristatė skaitmeninę kelionių traukiniais ir aplinkos tausojimo skatinimo programą „Tvary kelionių klubą“, kurioje sukauptus už įveiktus kilometrus taškus galima keisti į nuolaidas kitoms kelionėms.

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.

Balandis

Balandžio 6 d. UAB „LTG Link“ valdyba patvirtino „LTG Link“ strategiją.

Geležinkelio elektrifikacijos projekto darbams persikėlus į geležinkelio atkarpą Šiauliai–Klaipėda, LTG Link atnaujino dalies keleivinių traukinių tvarkaraščius – traukiniai tarp Vilniaus ir Šiaulių bei Kauno ir Šiaulių vėl pradėjo kursuoti kasdien. Ilgojo Velykų savaitgalio metu Bendrovė taip pat atnaujino traukinių eismą maršrutu Vilnius–Klaipėda.

Gegužė

Gegužės 31 d. prie „LTG Link“ vadovų komandos prisijungė Indrė Kisielienė, pradėjusi vadovauti Bendrovės korporatyvinei veiklai.

Birželis

Birželio 1 d. prie „LTG Link“ vadovų komandos prisijungė Voitech Makovskij, tarptautinės plėtros vadovas.

Birželio 21 d. pasirašyta sutartis su Šveicarijos kapitalo traukinių gamintojos „Stadler“ grupės įmone „Stadler Polska“, kuri pagal užsakymą gamins naujus elektrinius ir elektrinius-baterinius traukinius. Viešąjį pirkimą laimėjęs tiekėjas 226,5 mln. Eurų vertės sutartimi įsipareigojo pagaminti 15 itin komfortiškų traukinių, užtikrinti techninę pagalbą jų priežiūrai ir atsarginių dalių tiekimą iki 2037 m.

Liepa

Liepos 4 d. pasirašyta sutartis dėl modernių bilietų pardavimo automatų (bilietomatų) įsigijimo. Pagal „LTG Link“ užsakymą bilietomatus pagamins jungtiniu veiklos pagrindu veikiančios Lenkijos bendrovės „Mera Systemy“ ir „Mera-Serwis“. Viešąjį pirkimą laimėjusios tiekėjos už beveik 1,7 mln. eurų užtikrins 33 bilietomatų gamybą, stebėjimo ir valdymo sistemos diegimą, sistemos palaikymą ir nuolatinę priežiūrą eksploatavimo laikotarpiu.

Liepos 10-13 d. dėl NATO viršūnių susitikimo laikinai buvo atnaujintas traukinių eismas maršrutu Vilnius–Vilniaus oro uostas. Jo metu traukiniai minėtu maršrutu kursavo iki 34 kartų per dieną.

Liepos 12 d. Bendrovė išmokėjo 5 350 tūkst. Eurų dividendų vieninteliam „LTG Link“ akcininkui „Lietuvos geležinkeliai“.

Rugsėjis

Rugsėjo 14 d. LTG grupė, kurios dalimi yra „LTG Link“, pristatė atnaujintą strategiją „Integracija į Europą“. Strategija apima penkias pagrindines kryptis: verslo plėtrą į Šiaurės ir Vakarų Europą, veiklos efektyvumo didinimą, organizacinės kultūros stiprinimą, verslo atsparumą ir tvarumą. Įgyvendinant šias kryptis, visos LTG grupės įmonės sieks bendros vizijos – tapti transporto sistemos stuburu.

Rugsėjo 30 d. „LTG Link“ generalinis direktorius Linas Baužys baigė karjerą įmonėje ir priėmė sprendimą profesinį kelią tęsti už bendrovės ribų.

Spalis

Nuo spalio 1 d. „LTG Link“ generaliniu direktoriumi laikinai, iki bus atrinktas naujas generalinis direktorius, paskirtas Gediminas Šečkus.

Nuo spalio 5 d. Klaipėdiečiai ir miesto svečiai gali įsigyti jungtinį traukinio ir autobuso bilietą, kai jų pasirinkto maršruto pradinė ar galutinė stotelė bus Klaipėdos geležinkelio stotis.

Gruodis

Nuo gruodžio 1 d. iki sausio 7 d. trečią kartą pradėjo kursuoti „LTG Link“ Kalėdiniai traukiniai. Keleiviai galėjo vykti Vilnius–Klaipėda, Vilnius–Kaunas, Vilnius–Trakai, Vilnius–Mockava (Varšuva) kursuojančiais maršrutais, o nuo gruodžio 27 d. ir naujuoju tarptautiniu maršrutu Vilnius–Ryga. Pastaruosius šventinius tarptautinius reisus padovanojo „Go Vilnius“.

Gruodžio 7 d. maršrutas Vilnius–Varšuva buvo įvertintas „Polish Business Awards“ apdovanojimu kasmetiniame konkurse, kuris organizuojamas bendradarbiaujant su Lenkijos ir Lietuvos prekybos rūmų asociacija ir kuriame apdovanojami abiejose rinkose veikiantys ir prie abipusių ekonominių santykių plėtros prisidėję Lenkijos ir Lietuvos verslai.

Nuo gruodžio 10 d. įsigaliojo naujas metinis traukinių tvarkaraštis. Jame numatyta daugiau patogių jungčių tarp didžiųjų miestų ir greitesnė kelionė į Lenkiją. Sudarant metinį tvarkaraštį, buvo visiškai ar iš dalies atsižvelgta į beveik pusę iš daugiau kaip 1000 keliautojų pasiūlymų.

Gruodžio 14 d. „LTG Link“ pristatė naują įvaizdinę reklamos kampaniją. Inovatyvių sprendimų nuolat ieškanti bendrovė naujuoju klipu siekia žmones paskatinti vis dažniau keliauti itin tvaria, patogia ir saugia transporto priemone – traukiniu bei suburti traukinių mylėtojų bendruomenę, todėl šiems žmonėms suteikė vardą – traukiniautojai.

Nuo gruodžio 14 d. keleiviai gali keliauti su vienos dienos bilietu, pasirinktoje maršrutų atkarpoje, neribotą skaičių bet kuriuo norimu laiku.

Gruodžio 15 d. LTG Link suteiktas Europos Sąjungos geležinkelių agentūros saugos sertifikatas kelionėms į Latviją.

Gruodžio 18 d. Tarptautinės Geležinkelių Sąjungos (UIC) 2023 m. Saugos ataskaitoje paskelbta, kad LTG grupė yra tarp 10–ties saugiausių geležinkelių bendrovių. UIC priklauso 34 geležinkelių bendrovės iš 32 šalių, tarp jų – Austrija, Vokietija, Italija, Suomija, Belgija, Olandija.

Gruodžio 27 d. į Rygą išvyko pirmasis „LTG Link“ traukinys. Pirmuoju reisu keliavo Lietuvos ministrė pirmininkė Ingrida Šimonytė, susisiekimo ministras Marius Skuodis, LTG vadovas Egidijus Lazauskas ir kiti garbūs svečiai, vykstantys į Rygą susitikti su Latvijos delegacija. Nuo šios dienos traukiniai kasdien pradėjo kursuoti tiesioginiu maršrutu Vilnius–Kaišiadorys–Šiauliai–Joniškis–Jelgava–Ryga. Šiuo maršrutu keliauti patogų visiems keleiviams, tarp jų – ir individualių poreikių turintiems žmonėms.

Gruodžio 29 d. naujų elektrinių ir elektrinių-baterinių traukinių atvykimui besiruošianti ir savo veiklos tvarumą didinanti, „LTG Link“ pasirašė naujo elektrinių traukinių depo Naujojoje Vilnioje projektavimo sutartį.

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

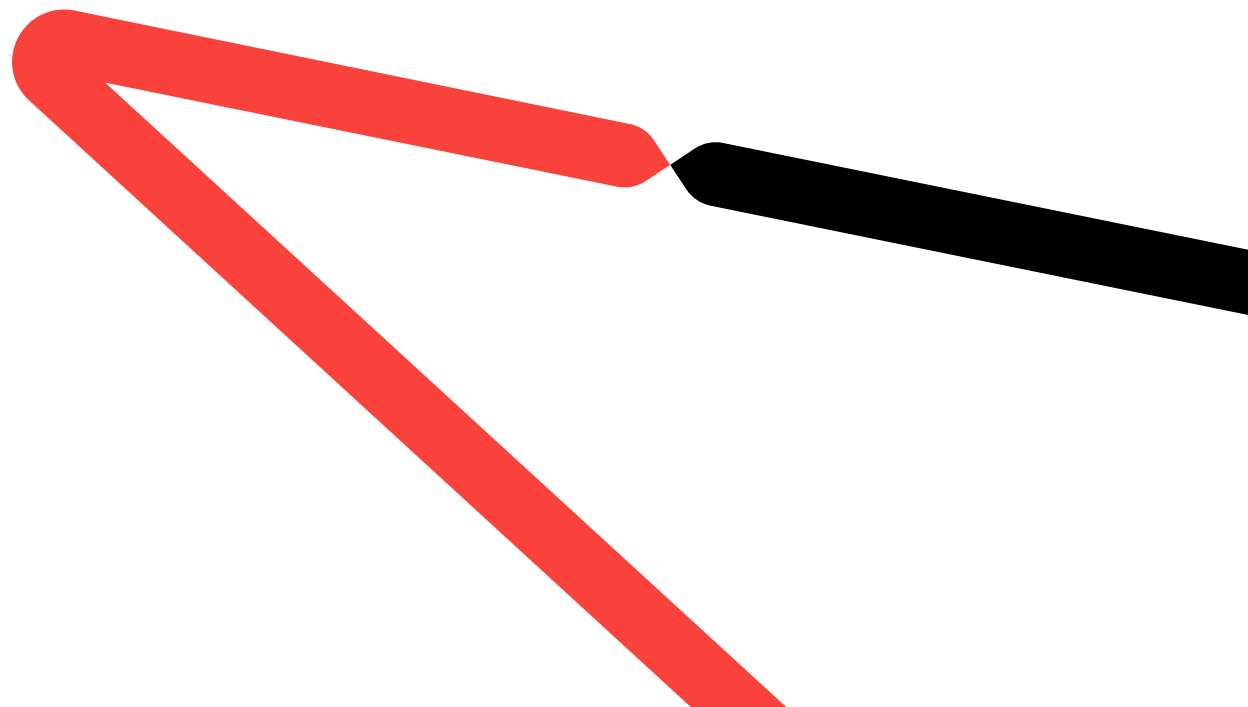
Sausis

Nuo sausio 8 d. prasidėjo naujas svarbiausios šalies geležinkelio arterijos Vilnius–Klaipėda (ruožo Radviliškis (Šauliai)–Klaipėda) elektrifikacijos darbų etapas. Laikinais trumpinama arba atšaukiama dalis „LTG Link“ organizuojamų maršrutų Vilnius–Klaipėda ir Radviliškis–Šauliai–Klaipėda traukinių reisų.

Nuo sausio 15 d. Šiauliai tapo trečiuoju Lietuvos miestu, kuriame įgyvendintas „door to door“ projektas ir keleiviai gali įsigyti jungtinį traukinio ir autobuso biļietą.

Vasaris

Nuo 2024 m. vasario 1 d., baigus atrankos procedūras, naująją LTG grupės keleivių vežimo bendrovės „LTG Link“ generalinę direktorę paskirta Kristina Meidė. Penkerių metų kadencijai generalinį direktorių skiria bendrovės valdyba.



Rezultatai

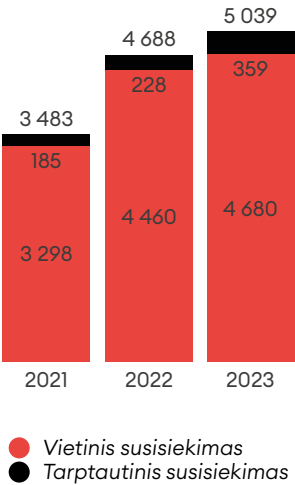


Pagrindinių veiklos rodiklių apžvalga

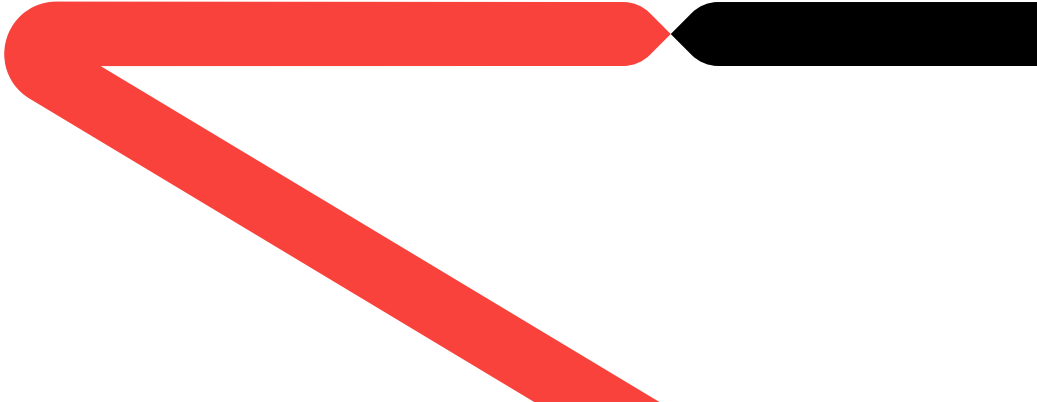
Keleivių vežimo apimtys

„LTG Link“ keleivių vežimo veiklą vykdo nuo 2019 m. rugsėjo 1 d. Bendras keliaujančių traukiniais nuosekliai kyla. Per 2023 m., palyginus su 2022 m., pervežta 7,5 proc. daugiau keleivių (iš viso 5 039 tūkst. keleivių), nepaisant iššūkių dėl pradėtų tinklo elektrifikavimo darbų. Tiek vietinėje, tiek tarptautinėje pervežimų rinkoje, fiksuojamas ženklus keliaujančiųjų geležinkeliais skaičiaus augimas, praktiškai grįžtame į rekordinį 2019 m. lygį, kuomet pervežėme net 5 516 tūkst. keleivių.

4 pav. Keleivių dinamika, tūkst. keleivių



Rodikliai	Matavimo vnt.	2021 m.	2022 m.	2023 m.	2023/2022 m. Δ, %
Keleivių vežimas iš viso	tūkst. kel.	3 483	4 688	5 039	7,5%
Vietinis susisiekimas	tūkst. kel.	3 298	4 460	4 680	4,9%
Tarptautinis susisiekimas	tūkst. kel.	185	228	359	57,4%
Keleivių apyvarta	mln. kel. km	301,3	432,6	464,1	7,3%
Vietinis susisiekimas	mln. kel. km	259,4	381,4	384,1	0,7%
Tarptautinis susisiekimas	mln. kel. km	41,9	51,2	80,0	56,1%
Vidutinis vieno keleivio vežimo nuotolis	km	86,5	92,3	92,1	-0,2%
Parduotų internetu bilietų dalis	%	39,2	43,5	50,3	15,6%
Traukinių atvykimo punktualumas	%	96	97	95	-2,1%
Keleivių pervežimo paslaugų vertinimas pagal CSAT rodiklį	%	84	87	89	2,3%



Keleivių vežimas geležinkeliais vietinio susisiekimo maršrutais

Per 2023 m. vietinio susisiekimo maršrutais važiavo 4 680 tūkst. keleivių (per 2022 m. atitinkamą laikotarpį – 4 460 tūkst. keleivių), palyginti su 2022 m., jų skaičius padidėjo 4,9 proc. Teigiamos įtakos keliaujančiųjų skaičiaus augimui turėjo nuolat vykdomos įvairios rinkodaros kampanijos ir kitos priemonės, didinančios keliavimo traukiniais, patrauklumą.

2022 m. įdiegus traukinio bilietų pardavimo sistemą „Smart ticketing“ ir mobiliąją programėlę, nuolat auga skaitmeniniais pardavimo kanalais įsigytų bilietų skaičius. Keleiviai gali ne tik greičiau įsigyti bilietus, tačiau patogiai juos laikyti, matyti kelionės informaciją, taip pat gauti pranešimus apie svarbius kelionės pasikeitimus. Bilietų skaičius, parduotas <http://www.ltglink.lt> skaitmeniniais „LTG Link“ pardavimo kanalais, 2023 m. siekė 50,3 proc. (2022 m. – 43,5 proc.). Nuo 2024 m. pavasario keleiviams atsiras galimybė įsigyti bilietus „Perlo“ terminaluose.

Taip pat sėkmingai įgyvendinamas „door to door“ projektas. Vilniaus ir Klaipėdos miestų keliautojai, kai jų pasirinkto

maršruto pradinė ar galutinė stotelė yra Vilniaus ar Klaipėdos geležinkelio stotis, turi galimybę įsigyti jungtinį traukinio ir autobuso bilietą. Nuo 2024 m. sausio 15 d. Šiauliai tapo trečiuoju Lietuvos miestu, kuriame „LTG Link“ įgyvendina šią tvarų judumą skatinančią paslaugą.

Tačiau didesnį keleivių vežimo apimčių augimą vietinėje vežimo rinkoje analizuojamu laikotarpiu riboja intensyvių geležinkelio tinklo ruože Vilnius – Klaipėda elektrifikavimo darbai. Dėl eismo pertraukų kelio darbams atlikti buvo atšaukiama dalis traukinių ar trumpinami jų važiavimo maršrutai.

Populiariausiu maršrutu išlieka Vilnius – Kaunas (36,2 proc. visų vietinių vežimų). Juo per 2023 m. keliavo 1,7 mln. keleivių.

Keleivių vežimas geležinkeliais tarptautinio susisiekimo maršrutais

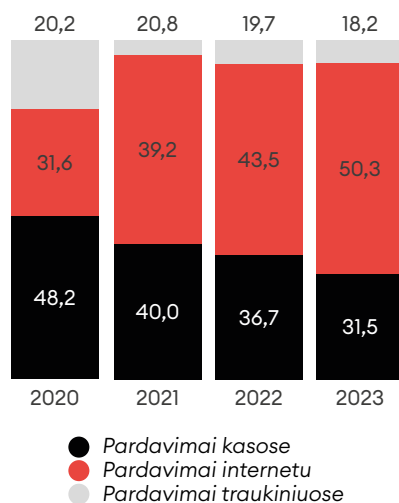
Vežimai tarptautinio susisiekimo maršrutais 2023 m. sudarė 359 tūkst. keleivių (2022 m. – 228 tūkst. keleivių), kurie keliavo keleiviniais traukiniais į Lenkiją ir tranzitiniais traukiniais per Lietuvos teritoriją į ir iš Kaliningrado į Rusiją. Keleivių skai-

čius tarptautinių pervežimų segmente, palyginti su 2022 m., padidėjo 57,4 proc. 2023 m. tebegaliojo dar 2020 m. įvestas ribojimas maksimaliam keleivių skaičiui, turinčiam supaprastinto tranzito geležinkelių transportu dokumentus, tranzitiniuose traukiniuose, tačiau LR URM sprendimu nuo 2022 m. rugpjūčio 1 d. didžiausias leistinas Rusijos Federacijos piliečių, turinčių leidimus vykti, skaičius viename tranzitiniame traukinyje buvo padidintas iki 300.

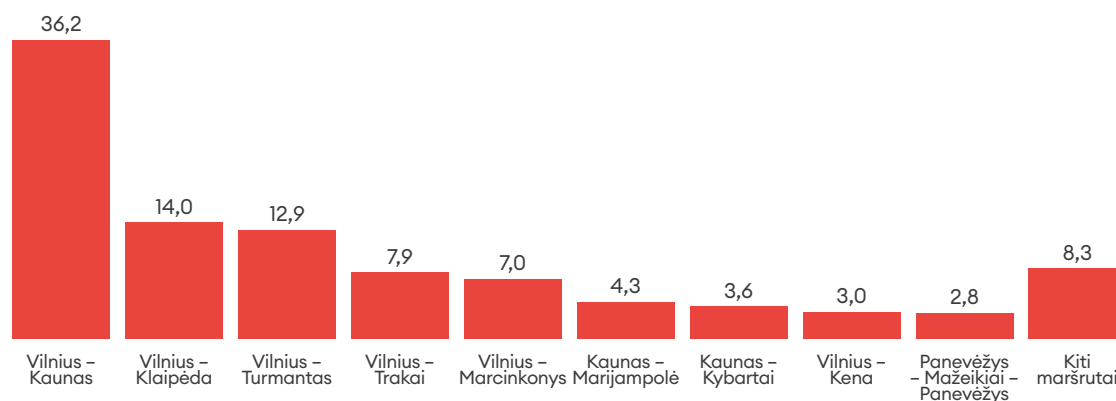
Nuo 2022 m. gruodžio 11 d. pradėjo kursuoti kasdien Lenkijos vežėjo PKP INTERCITY traukinys maršrute Krokuva-Mockava-Krokuva, prie šio traukinio yra priderintas UAB „LTG Link“ formavimo traukinys maršrute Vilnius-Mockava-Vilnius. Per 2023 m. šiuo maršrutu važiavo 103 tūkst. keleivių, iš jų tarptautiniame susisiekime – 38 tūkst. Vidutinis traukinio užimtumas siekė 58 proc.

Gruodžio 27 d. į Rygą išvyko pirmasis „LTG Link“ traukinys. Traukiniai kasdien pradėjo kursuoti tiesioginiu maršrutu Vilnius-Kaišiadorys-Šiauliai-Joniškis-Jelgava-Ryga. 2023 m. pabaigoje važiavo 12 tarptautinių traukinių, iš jų 8 tranzitiniai ir 4 tarptautiniai traukiniai.

5 pav. Bilietų pardavimas pagal kanalus, %



6 pav. Vietinių pervežimų struktūra 2023 m., %



Finansiniai rezultatai

Pajamos

• Bendrovės pajamos 2023 m. siekė 81,9 mln. Eur ir tai 10,0 mln. Eur daugiau, nei 2022 m. atitinkamu laikotarpiu.

• **Vietinio keleivių vežimo pajamos** Bendrovės pajamų struktūroje sudarė 30,2 proc. visų pajamų ir siekė 24,7 mln. Eur (2022 m. – 21,1 mln. Eur). Pajamų augimui 3,6 mln. Eur įtakos turėjo pervežimo kainų padidinimas bei vykdomos įvairios rinkodaros kompanijos, skatinančios pardavimus.

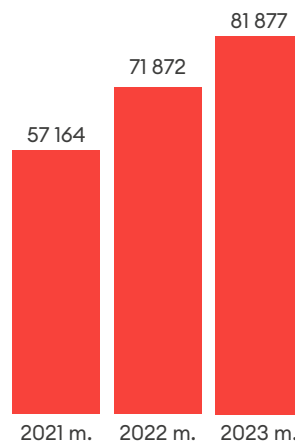
• Transporto lengvatų įstatymas numato **lengvatas**, skatinančias važiuoti geležinkelio transportu socialiai remtinas gyventojų grupes, turinčias teisę įsigyti bilietus su 80 proc. ir 50 proc. nuolaida. Ši veikla yra dotuojama valstybės biudžeto lėšomis, kompensuojant negautas pajamas, vežant keleivius vietinio susisiekimo maršrutais lengvatinėmis sąlygomis. 2023 m. keleiviams suteikta lengvatų už 4,4 mln. Eur.

• **Keleivių vežimo tranzitiniais traukiniais** pajamos siekė 19,9 mln. Eur. Palyginus su 2022 m. šios veiklos pajamos augo net 64,8 proc. arba 7,8 mln. Eur. Pajamų augimui įtakos turėjo 2022 m. II pusmetį vidutiniškai 24 proc. padidintas keleivių vežimo tranzitiniais traukiniais koeficientas bei išaugęs keleivių skaičius.

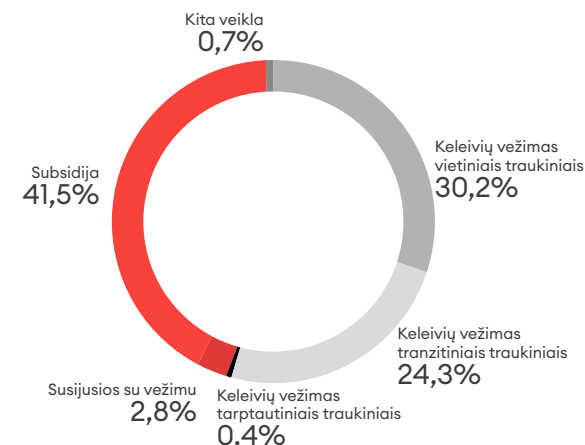
• **Tarptautinio keleivių vežimo pajamos** sudaro 0,4 mln. Eur, t.y. tik 0,4 proc. visų pardavimo pajamų. Siekiant vystyti plėtrą į Vakarų Europą, nuo 2022 m. gruodžio 11 d. pradėjo kursuoti traukiniai Vilnius-Varšuva-Krokuva maršrutu, o nuo 2023 m. gruodžio 27 d. išvyko pirmasis „LTG Link“ formavimo traukinys į Rygą.

• **Susijusios su keleivių vežimu pajamos** (nešulių, siuntų, bagažo vežimas, maisto tiekimas traukiniuose) siekė 2,3 mln. Eur. Pašto ir bagažo vežimo tranzitiniais traukiniais pajamų augimui įtakos turėjo 29 proc. didesnė kaina. Didesnės pajamos uždirbtos iš maisto ir gėrimų prekybos traukiniuose dėl nuolat atnaujinamo prekių asortimento bei maršrutų, kuriuose vyksta prekyba, padidėjimo.

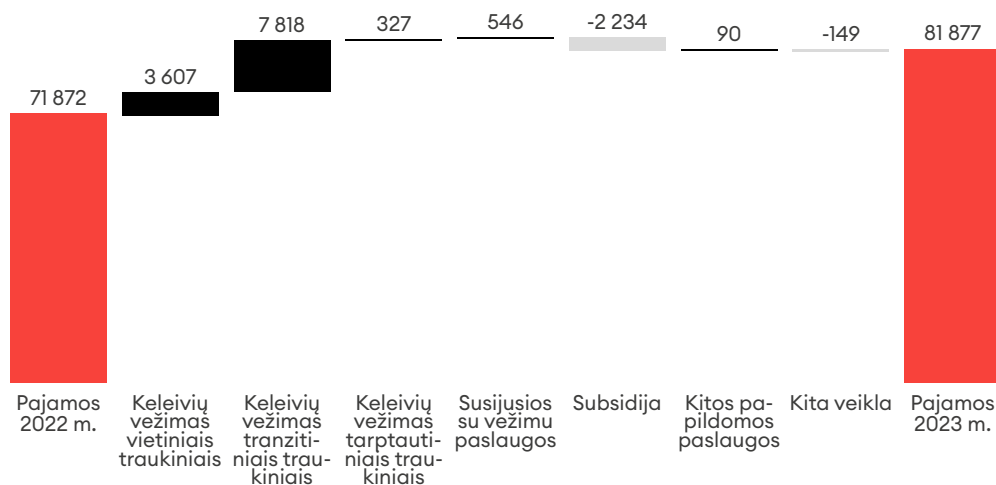
7 pav. 2021-2023 pajamos, tūkst. Eur



8 pav. Bendrovės pajamų struktūra 2023 m., %



9 pav. Pajamų pokytis, tūkst. Eur



• Bendrovė taip pat teikia **kitas papildomas paslaugas**: bagažo saugojimo, reklamos, turto nuomos paslaugas, parodo keleiviams maistą stotyse. Šios grupės pajamų analizuojamu laikotarpiu uždirbta 0,6 mln. Eur.

• **Subsidija** sudarė 34,0 mln. Eur, tame tarpe 33,7 mln. Eur (2022 m. – 36,2 mln. Eur) patirtiems nuostoliams, vežant keleivius vietinio susisiekimo maršrutais, kompensuoti - 0,3 mln. Eur premija (2022 m. – 0), apskaičiuota vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2010 m. birželio 7 d. nutarimu Nr. 716 „Dėl Nuostolių, patirtų teikiant viešąsias keleivių vežimo geležinkelių transportu paslaugas ir (ar) viešąsias kombinuotojo keleivių vežimo vietiniais maršrutais paslaugas, jų poreikio nustatymo ir kompensavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ ir 2022 12 29 sutartimi Nr. SL-355/2022 „Viešųjų keleivių vežimo geležinkelių transportu paslaugų ir (ar) viešųjų kombinuotojo keleivių vežimo vietiniais maršrutais paslaugų teikimo“. Dėl reikšmingo pajamų augimo, lyginant su 2022 m., subsidijos poreikis sumažėjo 2,2 mln. Eur.

Sąnaudos

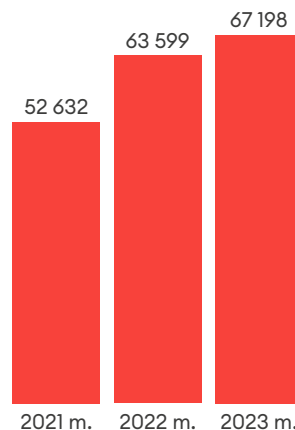
• Bendrovės pagrindinės ir kitos veiklos sąnaudos 2023 m. sudarė 67,2 mln. Eur (2022 m. atitinkamu laikotarpiu – 63,6 mln. Eur).

• Didžiąją dalį jų sudaro: išmokų darbuotojams sąnaudos (23,3 proc.), nusidėvėjimas ir amortizacija (19,9 proc.), keleivinių traukinių eismo užtikrinimo paslaugos (10,4 proc.), energetiniai išteklių (10,2 proc.), infrastruktūros mokesčiai (9,0 proc.), valdymo paslauga (8,2 proc.), medžiagos ir remontų bei techninių priežiūrų paslaugos (6,1 proc.).

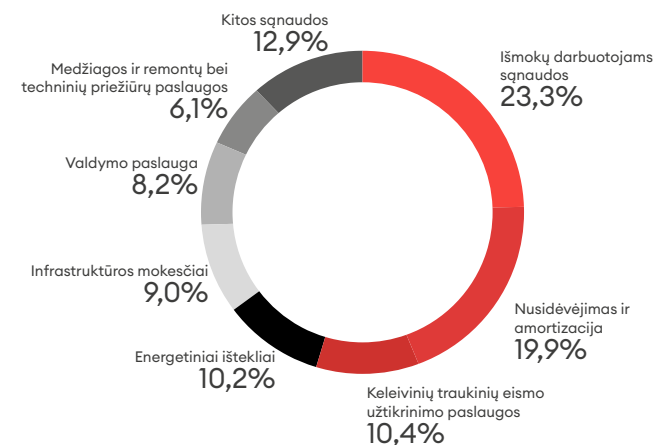
• **Išmokų darbuotojams sąnaudos** 2023 m. sudarė 15,7 mln. Eur ir palyginus su 2022 m. padidėjo 2,5 mln. Eur. Didžiausią įtaką darbo užmokesčio augimui turėjo 2023 m. balandžio mėnesį vykusį metinį darbo užmokesčio peržiūrą bei pasikeitusi kelionių palydovų bei traukinio mašinistų pertraukų tarp maršrutų apmokėjimo tvarka. Vidutinio darbo užmokesčio pokyčiai pateikiami pranešimo dalyje Darbuotojai.

• **Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos** 2023 m. sudarė 13,4 mln. Eur, palyginus su 2022 m. jos sumažėjo nežymiai (0,2 mln. Eur.).

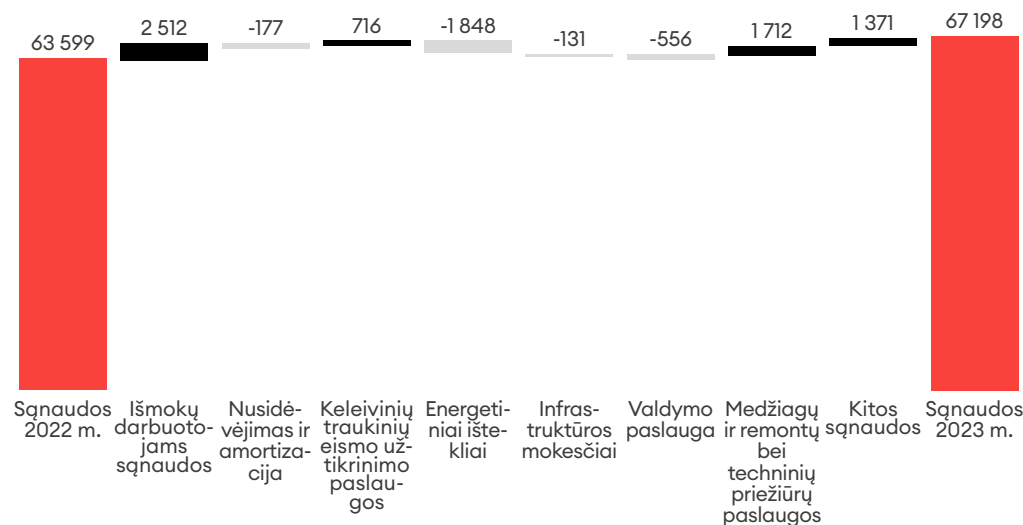
10 pav. Bendrovės sąnaudos, tūkst. Eur



11 pav. Bendrovės sąnaudų struktūra 2023 m, %



12 pav. Bendrovės sąnaudų pokytis, tūkst. Eur



- **Keleivinių traukinių eismo užtikrinimo paslaugų sąnaudos** 2023 m. sudarė 7,0 mln. Eur ir palyginus su 2022 m. padidėjo 0,7 mln. Eur dėl pirktų iš „LTG Cargo“ lokomotyvų ir brigadų darbo apimčių padidėjimo 10,5 proc., iš jų tranzitinių traukinių - 14,1 proc.

- **Energetinių išteklių sąnaudos (kuras, elektros energija)** 2023 m. sudarė 6,9 mln. Eur ir palyginus su 2022 m. sumažėjo 1,8 mln. Eur. Mažesnė elektros energijos kaina (41,2 proc.) ir taikytos mašinistams elektrinių traukinių normų optimizavimo priemonės leido sutaupyti elektros energijos sąnaudas. Dizelinio kuro 6,1 proc. kainos mažėjimas taip pat turėjo įtakos energetinių išteklių sąnaudų mažėjimui.

- **Infrastruktūros mokesčių sąnaudos** 2023 m. sudarė 6,1 mln. Eur, palyginus su 2022 m. ženkliai nepakito.

- **Valdymo paslaugos sąnaudos** 2023 m. siekė 5,5 mln. Eur, palyginus su 2022 m. sumažėjo 0,6 mln. Eur dėl LTG veiklos optimizavimo.

- **Medžiagų, remonto ir techninės priežiūros sąnaudos** 2023 m. sudarė 4,1 mln. Eur, palyginus su 2022 m. jų patirta 1,7 mln. Eur daugiau dėl neplaninių ir papildomų riedmenų remontų.

- **Kitos sąnaudos (ilgalaikio turto ir atsargų turto vertės pakeitimas, valymo, apsaugos, draudimo ir kitos pirktos paslaugos)** 2023 m. siekė 8,6 mln. Eur, palyginus su 2022 m. išaugo 1,4 mln. Eur. Sąnaudų augimui turėjo įtaka keleivinio turto vertės sumažėjimas.

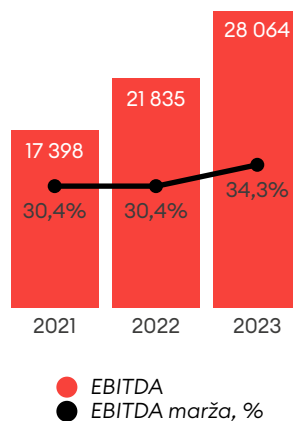
Veiklos rezultatai

- Bendrovė per 2023 m. uždirbo 13,1 mln. Eur **grynojo pelno**, tuo tarpu per 2022 m. – 7,1 mln. Eur. Geresniam rezultatui įtakos turėjo išaugęs keleivių skaičius, bilietų kainų padidėjimas., susijusių su vežimu paslaugų plėtra. 2023 m. keleivių vežimo pajamos yra 11,8 mln. Eur arba 35,4 proc. didesnės palyginus su tuo pačiu laikotarpiu 2022 m.

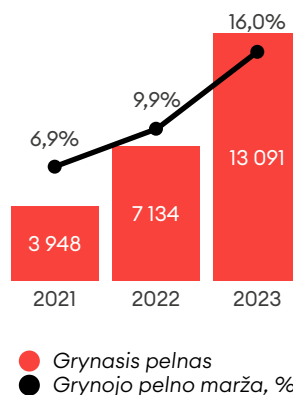
- **Grynojo pelno (nuostolių) marža** 2023 m. siekė 16,0 proc. (2022 m. – 9,9 proc.).

- Bendrovės **EBITDA** 2023 m. siekė 28,1 mln. Eur (2022 m. – 21,8 mln. Eur), o **EBITDA marža** atitinkamai siekė 34,3 proc. (2022 m. – 30,4 proc.).

13 pav. Bendrovės EBITDA, tūkst. Eur



14 pav. Bendrovės grynasis pelnas, tūkst. Eur



Balanso pokyčiai

• 2023 m. gruodžio 31 d. **ilgalaikio turto** likutinė vertė yra 124,6 mln. Eur (2022 m. gruodžio 31 d.- 120,7 mln. Eur). Pokyčiams įtakos turėjo 11,1 mln. Eur išankstinis apmokėjimas už gautinus naujus riedmenis.

• **Trumpalaikis turtas**, 2023 m. gruodžio 31 d sudarė 58,7 mln. Eur, palyginus su 2022 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu, išaugo 8,6 mln. Eur arba 17,2 proc. Trumpalaikio turto augimui didžiausią įtaką turėjo grynųjų pinigų padidėjimas dėl iš valstybės biudžeto gautos subsidijos keleivių vežimo veiklos nuostoliams kompensuoti.

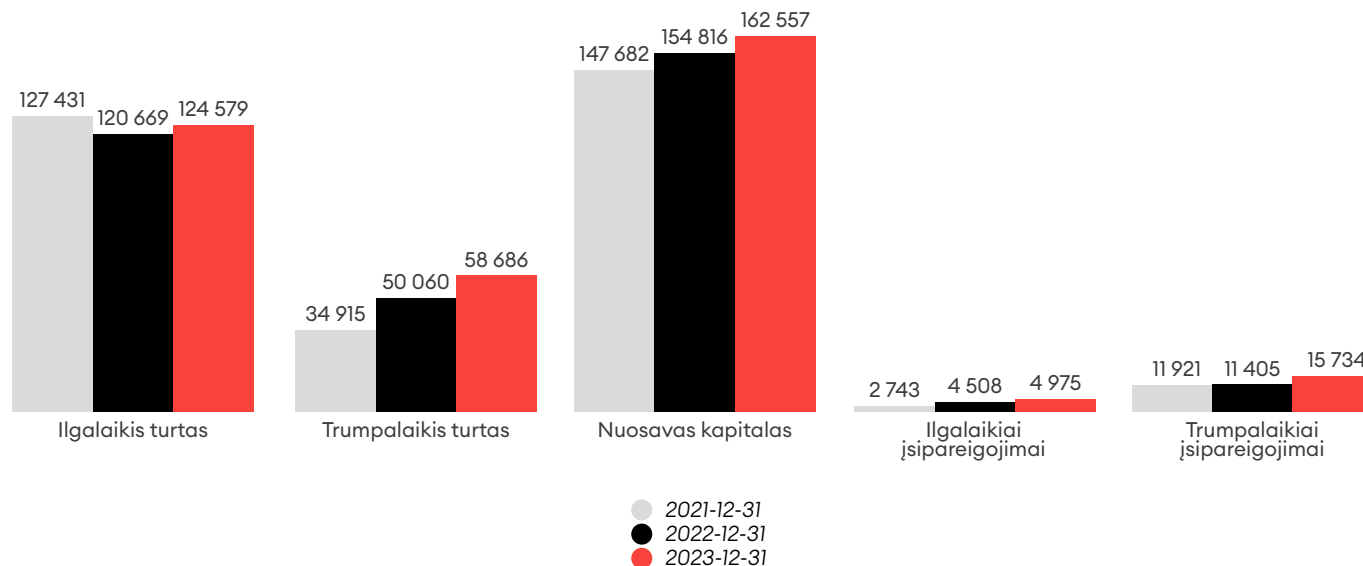
• **Įstatinis kapitalas** analizuojamu laikotarpiu nepakito ir sudarė 143,6 mln. Eur.

• **Nuosavas kapitalas** per 2023 m. padidėjo 7,7 mln. Eur ir siekė 162,6 mln. Eur. Pokyčius sąlygojo padidėjęs ataskaitinio laikotarpio rezultatas (13,1 mln. Eur) ir išmokėti dividendai akcininkui iš 2022 m. paskirstytinojo pelno (5,2 mln. Eur).

• 2023 m. gruodžio 31 d. **trumpalaikiai įsipareigojimai** siekė 15,7 mln. Eur (2022 m. gruodžio 31 d.- 11,4 mln. Eur). Pagrindinės augimo priežastys yra padidėję mokėtini pelno mokesčio įsipareigojimai, skolos susijusioms įmonėms ir didesnės ateinančių laikotarpių pajamos už bilietų įsigijimą.

• 2023 m. gruodžio 31 d. **ilgalaikiai įsipareigojimai** sudaro 5,0 mln. Eur (2022 m. gruodžio 31 d.- 4,5 mln. Eur). Ilgalaikių įsipareigojimų augimą lėmė padidėję atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai.

15 pav. Pagrindinių balanso straipsnių pokyčiai, tūkst. Eur



Pagrindiniai finansiniai rodikliai

	Matavimo vnt.	2021 m.	2022 m.	2023 m.
Pardavimo pajamos	tūkst. Eur	19 531	35 485	47 873
Subsidija	tūkst. Eur	37 629	36 229	33 995
Kitos veiklos pajamos	tūkst. Eur	4	158	9
Pajamos iš viso	tūkst. Eur	57 164	71 872	81 877
Sąnaudos	tūkst. Eur	52 632	63 599	67 198
EBITDA	tūkst. Eur	17 398	21 835	28 064
Normalizuota EBITDA	tūkst. Eur	17 500	24 930	31 697
EBITDA marža	%	30,4%	30,4%	34,3%
Normalizuota EBITDA marža	%	30,6%	34,7%	38,7%
EBIT	tūkst. Eur	4 532	8 273	14 679
EBIT marža	%	7,9%	11,5%	17,9%
Grynasis pelnas	tūkst. Eur	3 948	7 134	13 091
Grynojo pelno marža	%	6,9%	9,9%	16,0%
		2021 12 31	2022 12 31	2023 12 31
Ilgalaikis turtas	tūkst. Eur	127 431	120 669	124 579
Trumpalaikis turtas	tūkst. Eur	34 915	50 060	58 686
Turtas iš viso	tūkst. Eur	162 346	170 729	183 265
Nuosavas kapitalas	tūkst. Eur	147 682	154 816	162 557
Finansinė skola	tūkst. Eur	2 323	3 976	3 868
Grynoji skola	tūkst. Eur	(26 758)	(38 150)	(48 955)
Nuosavo kapitalo grąža (ROE)	%	2,7%	4,7%	8,2%
Turto grąža (ROA)	%	2,5%	4,3%	7,4%
Investicijų grąža (ROI)	%	2,7%	4,6%	8,0%
Finansinė skola / EBITDA	kartais	0,1	0,2	0,1
Finansinė skola / Nuosavas kapitalas (D/E)	%	1,6%	2,6%	2,4%
Grynoji skola / EBITDA	kartais	(1,5)	(1,7)	(1,8)
Grynoji skola / Normalizuota EBITDA	kartais	(1,5)	(1,5)	(1,5)
Nuosavo kapitalo koeficientas	%	91,0%	90,7%	88,7%
Turto apyvartumo rodiklis	kartais	0,4	0,4	0,4
Skubaus likvidumo koeficientas	kartais	2,7	4,3	3,7
Bendrojo likvidumo koeficientas	kartais	2,9	4,4	3,7

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

*rodiklių apibrėžimai pateikiami ataskaitos 59 psl.

Bendrovės finansavimas

Bendrovė skolinių įsipareigojimų kredito įstaigoms 2023 m. gruodžio 31 d. neturėjo.

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

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.

Aktualus VVĮ ir jų dukterinių bendrovių vykdomų specialiųjų įpareigojimų sąrašas patvirtintas 2021 m. kovo 16 d. Lietuvos Respublikos Ekonomikos ir inovacijų ministro įsakymu Nr. 4-193 (nuoroda).

Bendrovė vykdo specialųjį įpareigojimą – **Viešosios keleivių vežimo geležinkelių paslaugos**. 2022 m. gruodžio mėn. pasirašyta ilgalaikė užsakomųjų paslaugų ir jų finansavimo (PSO) sutartis su Vyriausybe 10 metų laikotarpiui (2023–2032 m.). Vidutinė metinė dalinio finansavimo suma keleiviams vežti sieks 40 mln. Eur. Viešosios keleivių vežimo paslaugos yra finansuojamos pilna apimtimi, padengiant visus šios veiklos patiriamus nuostolius.

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 panaikinant 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 2023 metais panaudota valstybės biudžeto asignavimų – 38,4 mln. Eur (keleivių vežimui lengvatinėmis sąlygomis – 4,4 mln. Eur, keleivių vežimui vietinio susisiekimo nuostolingais maršrutais - 34,0 mln. Eur, tame tarpe 33,7 mln. Eur patirtiems nuostoliams, vežant keleivius vietinio susisiekimo maršrutais kompensuoti ir 0,3 mln. Eur premija, apskaičiuota vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2010 m. birželio 7 d. nutarimu Nr. 716 „Dėl Nuostolių, patirtų teikiant viešąsias keleivių vežimo geležinkelių transportu paslaugas ir (ar) viešąsias kombinuotojo keleivių vežimo vietiniais maršrutais paslaugas, jų poreikio nustatymo ir kompensavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ ir 2022 12 29 sutartimi Nr. SL-355/2022 „Viešųjų keleivių vežimo geležinkelių transportu paslaugų ir (ar) viešųjų kombinuotojo keleivių vežimo vietiniais maršrutais paslaugų teikimo“).

Su asignavimų valdytoju (LR susisiekimo ministerija) suderinti specialiųjų įpareigojimų vykdymo rodikliai	Matavimo vienetai	2023 m.	2024 m. siektina
Vietinio susisiekimo maršrutais pervežtų keleivių skaičius	mln.	4,7	5,1
Lengvatinėmis sąlygomis pervežtų keleivių skaičius	mln.	1,3	1,4

Specialiųjų įpareigojimų vykdymo rezultatai 2023 m. (neaudituota)

Pelno (nuostolių) ataskaita, tūkst. Eur	2022 m.	2023 m.
Pardavimo pajamos	21 116	24 723
Subsidija (tame tarpe papildoma subsidija)	36 229	33 995
Sąnaudos	54 591	56 839
Finansinės veiklos rezultatas	(24)	(30)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	2 730	1 849
Pelno mokestis	454	372
Grynasis pelnas (nuostoliai)	2 276	1 477
Balansas, tūkst. Eur		
Turto iš viso	160 328	166 114
Nuosavas kapitalas	122 922	122 324
Įsipareigojimai	37 406	43 790
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso	160 328	166 114

Investicijos

„LTG LINK“ investicijos 2023 m. sudarė 18,0 mln. Eur. Visos investicijos (100 proc.) finansuotos nuosavomis įmonės lėšomis. Didžioji dalis (72,5%) buvo skirta keleivinių riedmenų kapitaliniams remontams vykdyti.

Investicijos, tūkst. Eur	2021 m.	2022 m.	2023 m.
Elektrinių traukinių įsigijimas	50		10 251
Keleivinių riedmenų kapitaliniai remontai	5 128	6 045	6 392
Kitos investicijos	2 787	2 740	1 291
Iš viso	7 965	8 785	17 934

Svarbiausi 2023 m. vykdyti investiciniai projektai

Investicijos į turto atnaujinimą

1. LTG grupėje įgyvendinant geležinkelių elektrifikavimo programą, vykdomas **naujų elektrinių keleivinių traukinių įsigijimas**. 2023 m. birželio mėn. „LTG Link“ pasirašė sutartį su Šveicarijos traukinių gamybos koncerno „Stadler Rail“ antrine įmone Lenkijoje „Standler Polska“, pagal kurią bus pagaminta 15 elektrinių traukinių (iš jų 6 elektriniai traukiniai su baterijomis). Nauji traukiniai pakeis dalį „LTG Link“ dyzelinių traukinių, kurių eksploatavimo resursas jau baigiasi. Nauji traukiniai leis užtikrinti ekologišką keleivių pervežimą elektrifikuotose linijose, o atskiruose maršrutuose, kurie nepilnai elektrifikuoti, dyzelinius traukinius pakeis bateriniais. Jie bus efektyvesni, pritaikyti neįgalųjų poreikiams, užtikrinamas aukštesnis komforto lygis keleiviams. 2023 metais atliktas pirmasis avansinis mokėjimas (10,3 mln. Eur) traukinių gamybai pradėti. Numatoma, kad nauji traukiniai pradės kursuoti 2026 metais.

2. Siekiant užtikrinti **keleivinių traukinių parengtumą**, reikalingą vykdyti su Susiekimo ministerija sudarytą viešųjų paslaugų teikimo sutartį:

- atnaujinami šiuo metu eksploatuojami keleiviniai traukiniai. Keleivinių traukinių kapitalizuojamiems remontams per metus panaudota 6,4 mln.Eur, suremontuoti 43 keleiviniai vagonai;
- įgyvendinamas pakaitinių mazgų 730ML traukiniams įsigijimo projektas. 2023 m. atliktas avansinis mokėjimas įmonei „Voith Turbo sp. z.o.o“ dalies agregatų gamybai pradėti.

3. **Biliety pardavimo sistemos** („Smart Ticketing“) diegimo projektas: 2022 m. įdiegus naują biliety pardavimo sistemą, pradėtas antras etapas – biliety pardavimo automatų stotyse įrengimas. 2023 metais sudaryta paslaugų sutartis, pagal kurią biliety pardavimo automatų įrengimas bus baigtas 2024 m. pirmoje pusėje.

4. Inicijuotas „LTG Link“ **keleivinių riedmenų remonto bazių optimizavimo projektas**, susijęs su bazių pritaikymu naujiems elektriniams traukiniams, remontų efektyvumo didinimu, aplinkosauginių klausimų sprendimu ir kt. 2023 metais sudaryta projektavimo sutartis. Planuojamas projekto įgyvendinimo terminas – 2026 m.

5. Inicijuotas **lokomotyvų saugos sistemų (LSS) pakeitimas**. 35 keleiviniuose traukiniuose turi būti pakeistos šiuo metu eksploatuojamos sistemos.

Planuojami investiciniai projektai / investavimo kryptys:

Investicijos į keleivių vežimo veiklą, planuojamos artimiausioje perspektyvoje (visų pirma 2024 metais):

1. Tęsimi 2023 metais vykdyti ir dar neužbaigti projektai, iš kurių svarbiausi:
 - elektrinių traukinių įsigijimas (per 2024 m. planuojama pagaminti pirmąjį traukinį, pradėti testavimus);
 - keleivinių riedmenų remonto bazių optimizavimo projektas (2024 metais planuojama atlikti projektavimą);
 - biliety pardavimo sistemos („Smart Ticketing“) projektas. 2024 m. užbaigiamas biliety pardavimo automatų įrengimas;
2. Įgyvendinama šiuo metu eksploatuojamų keleivinių traukinių remonto programa;
3. Vykdomi nedidelės apimties keleivių vežimo paslaugų kokybę bei veiklos efektyvumą didinantys nauji projektai (keleivių informavimo traukiniuose sistema, vagonų interjero gerinimas, nuotolinis traukinių būklės stebėjimas ir kiti).

Dividendų politika

Valstybės valdomų įmonių dividendų mokėjimų ir pelno įmokų dydį reglamentuoja 2012 m. birželio 6 d. LRV nutarimas Nr. 665 „Dėl valstybės turtinių 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 mokėjimų reglamentuoja LTG grupės Dividendų skyrimo politika.

Dividendų skyrimas už finansinius metus ar trumpesnį negu finansiniai metai laikotarpį planuojamas atsižvelgiant į nuosavo kapitalo grąžos 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 ir priklauso nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos ROE.

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

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.

2023 m. birželio 1 d. UAB „LTG Link“ valdybos bei 2023 m. birželio 16 d. UAB „LTG Link“ vienintelio akcininko AB „Lietuvos geležinkeliai“ sprendimais buvo patvirtinta UAB „LTG Link“ 2022 metų finansinė atskaitomybė bei paskirstytas 2022 m. pelnas (nuostoliai). Iš UAB „LTG Link“ 2022 m. paskirstytinojo pelno paskirti dividendai siekė – 5,3 mln. Eur.

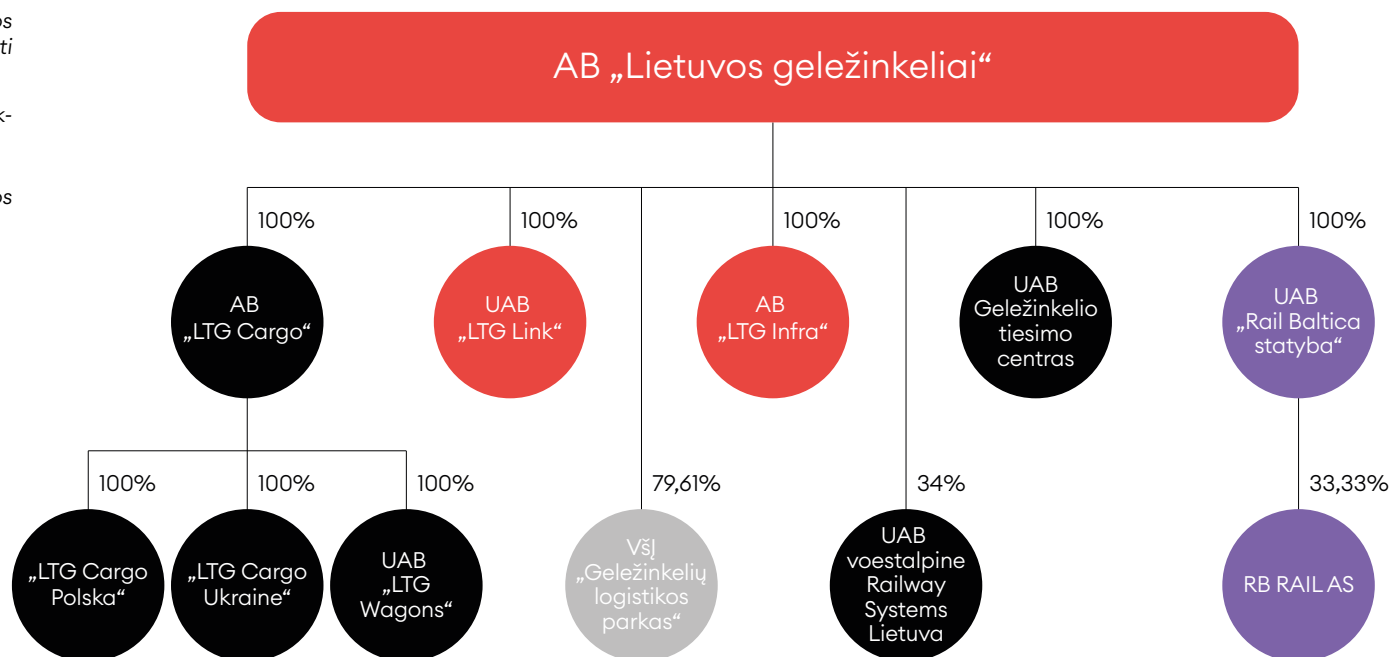
UAB „LTG Link“ 2022 m. ir ankstesniais metais dividendų nemokėjo.

Valdysenos ataskaita

Grupės struktūra

UAB „LTG Link“ priklauso didžiausiai Baltijos šalyse krovinių, keleivių vežimo ir infrastruktūros valdymo LTG grupei. Bendrovės 100 proc. akcijų priklauso AB „Lietuvos geležinkeliai“. Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė neturėjo dukterinių bendrovių.

-  Dukterinės bendrovės ir paskesnės eilės įmonės veikiančios konkurencinėje rinkoje tomis pačiomis sąlygomis kaip ir kiti Lietuvos ir užsienio rinkos dalyviai
-  Dukterinės bendrovės vykdančios valstybės pavestas funkcijas – specialiuosius įpareigojimus
-  UAB „Rail Baltica statyba“ yra RB RAIL AS, koordinuojančios „Rail Baltica“ projekto įgyvendinimą, steigėja ir akcininkė
-  Viešoji įstaiga



Valdysenos modelis

LTG grupės korporatyvinis valdymas organizuojamas taip, kad būtų laikomasi efektyvaus ir į rezultatus orientuoto LTG grupės valdymo ir kontrolės priemonių balanso. LTG grupės valdymo modelis yra centralizuotas t.y. patronuojančios LTG valdymo organai svarsto ir tvirtina konsoliduotą LTG grupės veiklos strategiją, konsoliduotus veiklos tikslus, juos matuojančius rodiklius ir siektinas reikšmes, konsoliduotą biudžetą ir veiklos planą. LTG nustato taisykles ir procedūras, kuriomis koordinuoja visų LTG grupės įmonių veiklos planus, jų priežiūrą ir kontrolę.

LTG grupėje taikomas **funkcinės lyderystės modelis**, kuris reiškia, kad pridėtinė vertė yra kuriama centralizuojant veiklos palaikymo bei korporatyvinių funkcijų valdymą ir pačias funkcijas, konsoliduojant kompetencijas ir diegiant funkcinį meistriškumą. Patronuojančioji bendrovė koordinuoja LTG grupės bendrovių finansų, teisės, planavimo ir stebėsenos, žmogiškųjų išteklių, rizikos valdymo, audito, technologijų, komunikacijos ir kitas bendrąsias sritis bendromis politikomis, nuostatomis ir normomis, kurios taikomos visoms LTG grupės bendrovėms.

LTG grupės korporatyvinis valdymas organizuojamas laikantis šių principų:

- Veiklos atvirumo ir skaidrumo;
- Korporatyvinio valdymo atitikties teisiniam reguliavimui ir jo efektyvumo;
- Akcininkų lūkesčių įgyvendinimo;
- Bendradarbiavimo su interesų turėtojais ir jų vaidmuo;
- Veiksmingos ir efektyvios rizikų valdymo ir vidaus kontrolės sistemos;
- Tikslų apibrėžtumo ir tvarumo;
- Valdymo organų atsakomybės ir atskaitomybės.

LTG grupėje taikomos veiklos politikos

Ataskaitiniu laikotarpiu LTG grupėje buvo patvirtintos ir Bendrovėje pradėtos taikyti šios **veiklos politikos**:

- **Korporatyvinio valdymo politika**, kurios tikslas nustatyti LTG grupei taikomus bendrus valdymo struktūros, valdymo organų formavimo ir funkcijų atskyrimo, korporatyvinio valdymo, kontrolės ir skaidrumo principus, optimalią valdymo struktūrą, sprendimų priėmimo ir atskaitomybės sistemą bei LTG grupės bendrovių organų tarpusavio santykius.
- **Sandorių su susijusiomis šalimis politika** skirta apsaugoti LTG grupės interesus siekiant tinkamai įvertinti su tokiais sandoriais susijusius interesų konfliktus ir minimizuoti tokių sandorių galimas sukelti neigiamas pasekmes ir užtikrinti, kad LTG ir Grupės finansinėse ataskaitose būtų tinkamai atskleista informacija.
- **Valdybų narių įtraukimo politika**, kurios tikslas yra užtikrinti efektyvų ir sklandų LTG grupės bendrovių išrinktų valdybų narių įtraukimą ir įsitraukimą, vykdam valdybos nario veiklą LTG grupės bendrovėse.
- **Atlygio politika**, kuri apima LTG grupės darbuotojų atlygio ir veiklos valdymo nuostatas.
- **Interesų konfliktų prevencijos ir valdymo politika** skirta užtikrinti interesų konfliktų prevencijos sistemos funkcionavimą LTG grupėje, nustatyti galimus interesų konfliktus, kurti korupcijai ir nesąžiningumui atsparią aplinką bei didinti pasitikėjimą LTG grupės veikla.
- **Sankcijų įgyvendinimo ir kontrolės politika**, kuri nustato vieningą LTG įmonių grupės Sankcijų įgyvendinimo ir kontrolės modelį ir principus, siekiant užtikrinti Jungtinių Tautų Saugumo Tarybos (JT), Europos Sąjungos (ES) ir nacionalinių sankcijų reguliavimo laikymąsi bei suderinimą su Jungtinių Amerikos Valstijų (JAV) ir Jungtinė Didžiosios Britanijos ir Šiaurės Airijos Karalystės (JK) sankcijų režimų reikalavimais.

• **Projektų ir investicijų valdymo politika**, kuri nustato bendrąją projektų ir investicijų valdymo tvarką LTG grupėje siekiant užtikrinti savalaikį projektų ir investicijų įgyvendinimą numatytoje apimtyje, laiko grafike ir neviršijant biudžeto.

• **Strateginio planavimo ir valdymo politika**, kurios tikslas LTG įmonių grupėje sukurti patikimą ir kokybišką strateginio planavimo ir valdymo modelį.

• **Atsparumo korupcijai politika**, kurios tikslas užtikrinti, kad LTG įmonių grupės veikla atitiktų aukščiausius skaidrumo, sąžiningumo ir patikimumo standartus.

• **Paramos politika**, kuri nustato LTG grupės įmonių paramos skyrimo ir teikimo paramos gavėjams visuomenei naudingais tikslais taisykles.

Valdysenos pripažinimai

LTG grupė 2022/23 metų valstybės valdomų įmonių (VVĮ) gerosios valdysenos indekso vertinime tarp didelių įmonių kategorijų priskirtų VVĮ pateko tarp lyderiaujančių valstybės valdomų įmonių ir pelnė aukščiausių „A+“ įvertinimą.

Bendrovė gerosios valdysenos indekso vertinime taip pat pelnė **aukščiausią „A+“** įvertinimą. Strateginio planavimo kategorijoje gavo „A+“ įvertinimą, o skaidrumo ir kolegialių organų – „A“ įvertinimą.



Skaidrumas



Kolegialūs organai



Strateginis planavimas ir įgyvendinimas



Gerosios valdysenos indeksas

VVĮ valdysenos kokybės vertinimui yra taikomas VŠĮ „Valdymo koordinavimo centras“ sukurtas vertinimo įrankis – VVĮ gerosios valdysenos indeksas, kurio tikslas – įvertinti ir pamatuoti, kaip valstybės valdomos įmonės bei jas kontroliuojančios valstybei atstovaujančios institucijos įgyvendina pagrindines gerosios valdysenos praktikas. Šiuo metu tai yra vienintelė priemonė, kurios pagrindu atliekamas VVĮ valdysenos monitoringas, įvertinama visų VVĮ bei jų dukterinių įmonių valdysenos kokybė ir atitiktis teisės aktų nuostatoms.

Informacija apie akcijas 2023 m. Gruodžio 31 d.

Įstatinio 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 teises ir pareigas 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 įstatatai

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

2023 m. sausio 17 d. buvo pakeisti UAB „LTG Link“ įstatatai, juos papildant naujomis valdybos galiomis bei pakeičiant valdybos tvirtinamų sandorių ribas.

Su Bendrovės įstatatais galima susipažinti Bendrovės tinklalapyje <https://ltglink.lt/ltg-link-istatai>

UAB „LTG Link“ įstatatai 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;
- 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 pritari UAB „LTG Link“ valdybos sprendimams:

- dėl Bendrovės esminių rizikų išdėstymo pagal svarbą ir jų valdymo strategijų tvirtinimo;
- 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 keleivių vežimo veiklos viešosios paslaugų sutarties sudarymo ir pritarimo jos esminėms sąlygoms;
- dėl Bendrovės tapimo kitų juridinių asmenų steigėja ar dalyve;
- dėl Bendrovės naujo pobūdžio veiklos pradėjimo ar Bendrovės vykdomos veiklos nutraukimo, jeigu atitinkamas sprendimas nebuvo priimtas tvirtinant Bendrovės strategiją;
- dėl Bendrovės filialų ir atstovybių steigimo, jų veiklos nutraukimo, Bendrovės filialų ir atstovybių vadovų skyrimo ir atšaukimo, filialų ir atstovybių nuostatų tvirtinimo;
- dėl Bendrovės ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė lygi arba didesnė kaip 3 000 000 (trys milijonai) Eurų (be pridėtinės vertės mokesčio), investavimo į Bendrovės grupės įmones ar trečiuosius asmenis, šio turto perleidimo ar nuomos;

- dėl Bendrovės ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė lygi arba didesnė kaip 3 000 000 (trys milijonai) Eurų (be pridėtinės vertės mokesčio), įkeitimo ir hipotekos;

- dėl kitų asmenų prievolių, kurių suma lygi arba didesnė kaip 3 000 000 (trys milijonai) Eurų (be pridėtinės vertės mokesčio), įvykdymo laidavimo ar garantavimo;

- dėl ilgalaikio turto įsigijimo už kainą, lygią arba didesnę kaip 3 000 000 (trys milijonai) Eurų (be pridėtinės vertės mokesčio);

- dėl paskolos ar kitokio finansavimo sandorių, kurių vertė yra lygi arba didesnė kaip 3 000 000 (trys milijonai) Eurų;

- dėl prekių, paslaugų, darbų pirkimo sandorių sudarymo, kurių vertė yra lygi arba didesnė kaip 3 000 000 (trys milijonai) Eurų (be pridėtinės vertės mokesčio) ir pritarimo šių sandorių esminėms sąlygoms (prieš Bendrovei pradėdant pirkimo procedūras);

- dėl pritarimo Bendrovės ne įmonių grupės juridiniams asmenims teikiamų paslaugų sutarčių esminėms sąlygoms, jei sutarties planuojamos metinės pajamos arba pajamos, planuojamos viso sutarties galiojimo laikotarpiu, gali būti lygios arba didesnės kaip 3 000 000 (trys milijonai) Eurų (be pridėtinės vertės mokesčio);

- dėl Bendrovės, kaip dukterinių bendrovių akcininko, pritarimo dukterinių bendrovių valdymo organų sprendimams, nurodytiems šių įmonių įstatuose, dėl ilgalaikio turto investavimo, perleidimo, nuomos, įsigijimo, įkeitimo, hipotekos ir laidavimo bei garantijų suteikimo už kitų asmenų prievolės, prekių, paslaugų ir darbų pirkimo, paskolos ar kitokių finansavimo sandorių, kai sandorio vertė yra lygi arba didesnė kaip 3 000 000 (trys milijonai) Eurų (be pridėtinės vertės mokesčio), sudarymo.

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

Esminiai visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai 2023 m.

- Pakeisti Bendrovės įstatai, išrinka naujos sudėties valdyba, nustatyti valdybos pirmininko ir narių mėnesinio aplyginimo dydžiai.
- Patvirtinta sutartis dėl UAB „LTG Link“ valdybos nario veiklos bendrovės valdyboje ir jos priedo (konfidencialumo sutarties) forma.
- Pritarta valdybos sprendimui sudaryti DAKO stabdžių įrangos remonto pirkimo sandorį.
- Pritarta valdybos sprendimui sudaryti 1520 mm vėžės keilvinių savaeigių sąstatų su ilgalaikiu atsarginių dalių tiekimu (elektrinių traukinių) pirkimo sandorį.
- Pritarta valdybos sprendimui sudaryti riedmenų saugos sistemos pirkimo sandorį.
- Pritarta valdybos sprendimui patvirtinti Bendrovės esminių rizikų valdymo strategijas.
- Patvirtintas Bendrovės 2022 m. finansinių ataskaitų rinkinys.
- Paskirstytas Bendrovės 2022 m. paskirstytinas pelnas (nuostoliai).
- Pritarta valdybos sprendimui sudaryti prieigos prie geležinkelių paslaugų įrenginių ir juose teikiamų paslaugų pirkimo sandorį.
- Pritarta valdybos sprendimui sudaryti EJ575 palaikančiųjų vežimėlių ER-3 remonto pirkimo sandorį.

Valdyba -

Bendrovės įstatuose kolegialus valdymo organas, kurį ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 5 nariai, iš kurių 2 nepriklausomi, 1 valstybės tarnautojas, 2 akcininko deleguoti 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.

Nepriklausomi valdybos nariai renkami vadovaujantis Kandidatų į valstybės įmonės ar savivaldybės įmonės valdybą ir kandidatų į valstybės ar savivaldybės valdomos bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamą kolegialų priežiūros ar valdymo organą atrankos aprašu (toliau – Atrankos aprašas), patvirtintu Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. birželio 17 d. nutarimu Nr. 631 (su vėlesniais pakeitimais). Formuojant valdybą, laikomasi Atrankos aprašo nuostatų dėl valdybos narių kompetencijų įvairiapusiškumo, reikalavimų dėl atitikimo bendriesiems ir specialiesiems reikalavimams.

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

Papildomos valdybos kompetencijos ataskaitiniu laikotarpiu:

- tvirtinti Bendrovės veiklos strategiją;
- nustatyti Bendrovės tikslus;
- tvirtinti Bendrovės metinį veiklos planą (biudžetą);
- tvirtinti informacijos, kuri laikoma Bendrovės komercine (gamybine) paslaptimi ir konfidencialia informacija, sąrašą, šios informacijos naudojimo ir saugojimo sąlygas;
- analizuoti ir vertinti Bendrovės esmines rizikas (vertindama šias rizikas, valdyba išdėsto jas pagal svarbą) ir tvirtinti jų valdymo strategijas;
- priimti sprendimus dėl Bendrovei priklausančių nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių įrenginių ir turto investavimo, pirkimo-pardavimo ar bet kokio kito nuosavybės perleidimo, įkeitimo ar hipotekos sandorių sudarymo;
- priimti sprendimus dėl Bendrovės ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė lygi arba didesnė kaip 1 000 000 (vienas milijonas) Eurų (be pridėtinės vertės mokesčio), investavimo į

Bendrovės grupės įmonės ar trečiuosius asmenis, šio turto perleidimo ar nuomos;

- priimti sprendimus dėl Bendrovės ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė lygi arba didesnė kaip 1 000 000 (vienas milijonas) Eurų (be pridėtinės vertės mokesčio) įkeitimo ir hipotekos;
- priimti sprendimus dėl kitų asmenų prievolių, kurių suma lygi arba didesnė kaip 1 000 000 (vienas milijonas) Eurų (be pridėtinės vertės mokesčio), įvykdymo laidavimo ar garantavimo;
- priimti sprendimus įsigyti ilgalaikio turto už kainą lygią arba didesnę kaip 1 000 000 (vienas milijonas) Eurų (be pridėtinės vertės mokesčio);
- priimti sprendimus dėl paskolos ar kitokio finansavimo sandorių, kurių vertė yra lygi arba didesnė kaip 1 000 000 (vienas milijonas) Eurų;
- priimti sprendimus sudaryti prekių, paslaugų, darbų pirkimo sandorius, kurių vertė yra lygi arba didesnė kaip 1 000 000 (vienas milijonas) Eurų (be pridėtinės vertės mokesčio) ir pritarti šių sandorių esminėms sąlygoms (prieš Bendrovei pradėdant pirkimo procedūras);
- priimti sprendimus dėl pritarimo Bendrovės ne įmonių grupės juridiniams asmenims teikiamų paslaugų sutarčių esminėms sąlygoms, jei sutarties planuojamos metinės pajamos arba pajamos, planuojamos viso sutarties galiojimo laikotarpiu, gali būti lygios arba didesnės kaip 1 000 000 (vienas milijonas) Eurų (be pridėtinės vertės mokesčio);
- priimti sprendimus dėl keleivių vežimo veiklos viešosios paslaugų sutarties sudarymo ir pritarimo jos esminėms sąlygoms;
- priimti sprendimus dėl Bendrovės tapimo kitų juridinių asmenų steigėja ar dalyve;
- priimti sprendimus Bendrovei pradėti vykdyti naujo pobūdžio veiklą ar nutraukti Bendrovės vykdomą veiklą, jeigu atitinkamas sprendimas nebuvo priimtas tvirtinant Bendrovės veiklos strategiją;
- priimti sprendimus steigti Bendrovės filialus ir atstovybes, nutraukti jų veiklą, skirti ir atšaukti Bendrovės filialų ir atstovybių vadovus, tvirtina filialų ir atstovybių nuostatus;
- priimti sprendimus dėl Bendrovės, kaip dukterinių bendrovių akcininko, pritarimo dukterinių bendrovių valdymo organų sprendimams, nurodytiems šių įmonių įstatuose, dėl ilgalaikio turto investavimo, perleidimo, nuomos, įsigijimo, įkeitimo, hipotekos ir laidavimo bei garantijų suteikimo už

kitų asmenų prievolės, prekių, paslaugų ir darbų pirkimo, paskolos ar kitokių finansavimo sandorių, kai sandorio vertė yra lygi arba didesnė kaip 1 000 000 (vienas milijonas) Eurų (be pridėtinės vertės mokesčio), sudarymo;

- priimti sprendimus dėl Bendrovės, kaip dukterinių bendrovių akcininko, pritarimo dukterinių bendrovių valdymo organų sprendimams dėl dukterinių bendrovių prijungimo, sujungimo, išdalijimo, padalijimo, veiklos perleidimo arba perkėlimo kitu teisiniu būdu, tapimo kitų juridinių asmenų steigėjomis, dalyvėmis (išskyrus sprendimus dėl tapimo asociacijų steigėjomis ar dalyvėmis);
- tvirtinti Bendrovės vadovo darbo sutarties sąlygas ir pareiginius nuostatus, jį skatinti ir skirti nuobaudas;
- atsižvelgiant į Bendrovės veiklos rezultatus, tvirtinti Bendrovės darbuotojams už veiklos rezultatus skatinimui skiriamos sumos bendrą dydį;
- analizuoti ir vertinti kitą Bendrovės vadovo pateiktą informaciją svarbiausiais Bendrovės veiklos klausimais;
- analizuoti kitus Bendrovės veiklos klausimus, kurie yra susiję su valdybos kompetencijos sritimis, ir, jeigu reikalinga, priima dėl šių klausimų sprendimus.

Valdyba atlieka šias priežiūros funkcijas:

- prižiūri Bendrovės vadovo veiklą, pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepimus ir pasiūlymus dėl Bendrovės vadovo veiklos;
 - svarsto, ar Bendrovės vadovas tinka eiti pareigas, jeigu Bendrovė dirba nuostolingai;
 - teikia siūlymus Bendrovės vadovui atšaukti jo sprendimus, kurie prieštarauja įstatymams ir kitiems teisės aktams, šioms įstatams, visuotinio akcininkų susirinkimo ar valdybos sprendimams;
 - sprendžia kitus įstatuose, taip pat visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimuose valdybos kompetencijai priskirtus Bendrovės ir Bendrovės vadovo veiklos priežiūros klausimus. Valdybos kadencijos laikotarpis – 2023 m. sausio 23 d. – 2027 m. sausio 23 d.
- Nei vienas valdybos narys neturi LTG grupės įmonių akcijų. Per ataskaitinį laikotarpį įvyko 20 (dvidešimt) valdybos posėdžių.

Bendrovės valdybos sudėtis



AURELIJA KAZLAUSKIENĖ

Nepriklausoma Valdybos narė, pirmininkė
Valdybos narės pareigas eina nuo 2023 m. sausio 23 d.,
Valdybos pirmininkės pareigas eina nuo 2023 m. vasario 2 d.

IŠSILAVINIMAS

- Baltic Management Institute (BMI), EBMA.
- Leadership Development Programme absolventė;
- ISM Vadybos ir ekonomikos universitetas, EBMA;
- Vilniaus Universitetas, Vadybos ir verslo administravimo magistras;
- Vilniaus Universitetas, Vadybos ir verslo administravimo bakalauros.

PAGRINDINĖ DARBOVIETĖ, PAREIGOS

- AB „Lietuvos draudimas“ Strategijos, klientų ir marketingo departamento direktorė bei Valdybos narė, J. Basanavičiaus g. 10, Vilnius, įm. kodas 110051834



AISTĖ GASIŪNIENĖ

Valdybos narė, valstybės tarnautoja
Pareigas eina nuo 2023 m. sausio 23 d.

IŠSILAVINIMAS

- Vilniaus Gedimino technikos universitetas, Vadybos ir verslo administravimo bakalauros;
- Vilniaus Gedimino technikos universitetas, Vadybos ir verslo administravimo magistras.

PAGRINDINĖ DARBOVIETĖ, PAREIGOS

- Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos Ateities susiekimo politikos grupės vyresnioji patarėja, Gedimino pr. 17, Vilnius, įm. kodas 188620589.



VIKTORAS BACHMETJEVAS

Nepriklausomas Valdybos narys
Pareigas eina nuo 2023 m. sausio 23 d.

IŠSILAVINIMAS

- Vytauto Didžiojo universitetas, mokslų daktaras (PhD);
- Liuvono universitetas, Tiriamasis magistras (MPhil).

PAGRINDINĖ DARBOVIETĖ, PAREIGOS

- Vytauto Didžiojo universiteto Filosofijos katedros docentas, V. Putvinskio g. 23, Kaunas, įm. kodas 111950396.

KITOS EINAMOS PAREIGOS

- MB Hubris vadovas, Švenčionių g. 14-3, Vilnius, įm. kodas 304955142.
- MB Kolibrio knygos vadovas, Švenčionių g. 14-3, Vilnius, įm. kodas 305911565.
- VšĮ Civic initiatives vadovas, Švenčionių g. 14-3, Vilnius, įm. kodas 305072960.
- VšĮ Atviros Lietuvos Fondo tarybos narys, Didžioji g. 5, Vilnius, įm. kodas 210063570.

Bendrovės valdybos sudėtis



IRMANTAS BERŽAUSKAS

Akcininko deleguotas Valdybos narys
Pareigas eina nuo 2023 m. sausio 23 d.

IŠSILAVINIMAS

- Rīgas Ekonomikas augstskola - Stockholm School of Economics in Riga, EMBA magistras.

PAGRINDINĖ DARBOVIETĖ, PAREIGOS

- AB „Lietuvos geležinkeliai“ Teisės ir valdysenos direktorius, Geležinkelio g. 16, Vilnius, įm. kodas 110053842.



ANDREJ KOSIAKOV

Akcininko deleguotas Valdybos narys
Pareigas eina nuo 2023 m. sausio 23 d.

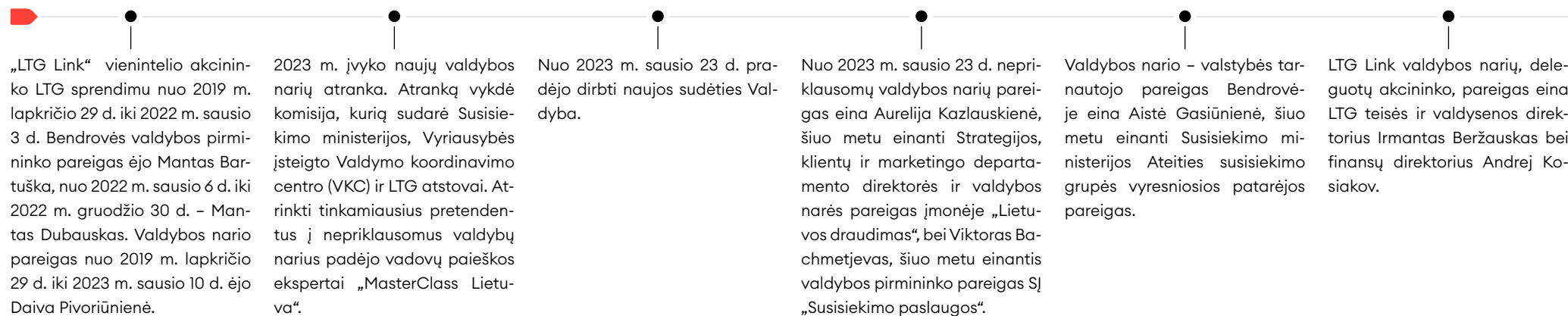
IŠSILAVINIMAS

- Vilniaus Universitetas, Vadybos ir verslo administravimo magistras.

PAGRINDINĖ DARBOVIETĖ, PAREIGOS

- AB „Lietuvos geležinkeliai“ Finansų direktorius, Geležinkelio g. 16, Vilnius, įm. kodas 110053842.
- Fellow Chartered and Certified Accountant (UK)

Valdybos sudėties pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį



Kompetencijų matrica

2023 m. vykusį naujų valdybos narių atranka buvo vykdoma vadovaujantis AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupės bendrovių AB „LTG Cargo“, AB „LTG Infra“, UAB „LTG Link“ valdybos narių – valstybės tarnautojų ir patronuojančios bendrovės deleguojamų narių atrankos aprašu.

Bendrovės valdybos nariams atrankos metu taikyti šie specialieji reikalavimai (pagal kompetencijų sritis).

Valdybos narių sudėtis	Valstybės tarnautojo kompetencijos	Patronuojančios bendrovės deleguojamų narių kompetencijos		Nepriklausomų valdybos narių kompetencijos	
Kompetencijų sritys	Lietuvos susisiekimo plėtros strategija	Strateginis valdymas ir verslo vystymas	Finansavimo strategija	Rinkodara ir klientų patirties valdymas	Tvaraus judumo inovacijos ir vystymas
Specialieji reikalavimai (taikomi pagal kompetencijų sritis)					
Ne mažesnė nei 5 metų darbo patirtis vadovaujančioje pozicijoje (įmonės vadovo, įmonės vadovui tiesiogiai pavaldaus aukščiausio lygmens vadovo, valdymo ar priežiūros kolegialaus organo nario)					
Įmonės strateginio planavimo, organizacijos transformacijų ir pokyčių valdymas					
Verslo plėtros į tarptautines rinkas patirtis					
Organizacijos ir jos kultūros vystymo patirtis					
Skaitmenizavimo, inovacijų, efektyvinimo sprendimų taikymo/diegame patirtis					
Rinkodaros, klientų patirties, prekės ženklo vystymo praktinės žinios					
Patirtis projektų valdymo, vertinimo bei finansavimo srityse					
Valstybės reguliuojamų veiklų finansavimo išmanymas ir patirtis					
Strateginio nacionalinio ir regioninio transporto sektoriaus tikslų bei reguliavimo principų išmanymas					
Gerai išmanyti "Lietuvos geležinkelių" įmonių grupės strategiją ir tikslus					
Infrastruktūros plėtros planavimo ir vystymo patirtis;					
Ne mažesnė nei 5 metų vadovaujamo darbo finansų valdymo, finansų konsultavimo, finansinių paslaugų ar audito srityse patirtis					
Ne mažesnė nei 5 metų vadovaujamo darbo Europos Sąjungos ar Šiaurės Atlanto sutarties organizacijų šalių kelių, oro, vandens ar geležinkelio transporto ir/arba geležinkelių infrastruktūros valdymo srityse patirtis					
Ne mažesnė nei 3 metų vadovaujamo darbo logistikos srityje patirtis					
Darbo patirtis tarptautinėje įmonių grupėje					
Darbo patirtis kolegialiuose priežiūros ir valdymo organuose					

Valdybos veiklos planas ir svarbiausi atlikti darbai

Ataskaitiniu laikotarpiu valdyba savo darbą organizavo vadovaudamasi 2023 m. vasario 2 d. patvirtintu valdybos metiniu veiklos planu, kuriame numatė organizacinių, strateginių, planavimo, rizikų valdymo, tikslų formavimo ir jų vertinimo, savo veiklos vertinimo, Bendrovės veiklos ataskaitų pateikimo ir kitų klausimų svarstymą. 2024 m. valdybos veiklos planas buvo patvirtintas 2023 m. gruodžio 5 d.

Valdybos posėdžių lankomumas 2023 m.

Nario vardas, pavardė	Valdybos posėdžiai
Posėdžių skaičius 2023 m. (įskaitant išvažiuojamuosius posėdžius, balsavimą iš anksto raštu)	20
Aurelija Kazlauskienė	20
Aistė Gasiūnienė	20
Viktoras Bachmetjevas	18
Irmantas Beržauskas	20
Andrej Kosiakov	20

Valdybos sprendimai 2023 m.

- Patvirtinti 2023 m. pagrindiniai veiklos rodikliai ir vadovo tikslai;
- Patvirtintas 2023 m. Bendrovės veiklos planas (biudžetas);
- Patvirtinta 2027 m. Bendrovės strategija;
- Pritarta DAKO stabdžių įrangos remonto ir atsarginių dalių pirkimo sandoriui;
- Pritarta 1520 mm vėžės keleivinių savaeigių sąstatų su ilgalaikiu atsarginių dalių tiekimu (elektrinių traukinių) pirkimo sandoriui;
- pakeista Bendrovės valdymo struktūra;
- pritarta riedmenų saugos sistemos pirkimo sandoriui;
- patvirtinta rizikų valdymo strategija;
- patvirtintas 2022 m. Bendrovės metinis pranešimas, pritarta metinių finansinių ataskaitų rinkiniui bei pelno (nuostolio) paskirtymo projektui;
- pritvirtintas 2023 m. Bendrovės tarpinis pranešimas;
- atšauktas Bendrovės vadovas ir paskirtas naujas vadovas;
- patvirtintas konfidencialios informacijos ir komercinių (gamybinių) paslapčių sąrašas;
- pritarta dyzelino ir dyzelino užpylimo į keleivinių geležinkelio riedmenis paslaugų pirkimo sandoriui;
- pritarta prieigos prie geležinkelių paslaugų įrenginių ir juose teikiamų paslaugų pirkimo sandoriui;
- pritarta EJ575 palaikančiųjų vežimėlių ER-3 remonto pirkimo sandoriui;
- pritarta bendrųjų vidaus administravimo paslaugų pirkimo sandoriui;
- patvirtinti 2024 m. Bendrovės ir vadovo metiniai tikslai;
- patvirtinta 2028 m. Bendrovės veiklos strategija;
- patvirtintas 2024 m. Bendrovės biudžetas;
- atlikta valdybos veiklos refleksija ir patvirtintas tobulėjimo planas.

Valdybos savo veiklos vertinimas ir rezultatai

2023 m. gruodžio 5 d. buvo atliktas valdybos veiklos vertinimas už 2023 m. ir parengtas priemonių planas veiklai tobulinti:

- **Valdybos ir vadovo santykis:** sustiprinti pakaitumo planavimą, dėmesys atlygio konkurencingumo užtikrinimui, padidinti vadovo komandos įtraukimą;
- **Bendrovės strateginis planavimas:** skirti papildomai dėmesio strateginiam planavimui ir strategijos įgyvendinimui;
- **Valdybos posėdžiai ir sprendimai:** inicijuoti pateikiamos medžiagos valdybai kokybės gerinimą, padidinti sprendimų fiksavimo operatyvumą bei formuluočių tikslumą;
- **Valdybos įsitraukimas į Bendrovės veiklą:** sprendimų dėl įmonės struktūrinių pokyčių proceso ir susijusių dokumentų atnaujinimas, bendrųjų paslaugų vykdymo sutarties įgyvendinimo priežiūra.

Komitetas

AB „Lietuvos geležinkeliai“ valdybos, skyrimo ir atlygio bei audito, komitetai veikė LTG grupės mastu.

Audito komiteto pagrindinis uždavinys teikti išvadas, siūlymus LTG valdybai dėl vidaus ir išorės audito, rizikų valdymo ir kontrolės sistemų LTG ir jos dukterinėse bendrovėse veikimo.

Skyrimo ir atlygio komiteto paskirtis teikti išvadas, nuomones, rekomendacijas bei pasiūlymus LTG valdybai LTG grupės valdymo organų atrankų bei LTG grupės atlygio politikos nustatymo klausimais.

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 pirmą penkerių metų kadenciją prasidėjo nuo 2019 m. vasario 28 d. Esamos generalinės direktorės Kristinos Meidės kadencija prasidėjo nuo 2024 m. vasario 1 d.

Bendrovės valdymo struktūra

Siekiant LTG grupės įmonių ilgalaikės vertės augimo, racionalaus ir efektyvaus lėšų, turto ir kitų išteklių panaudojimo, akcininko lūkesčių ir interesų įgyvendinimo, LTG įmonių grupės veikimo modelis orientuotas į pagrindinių veiklų išgryninimą ir sutelkimą dukterinėse įmonėse. LTG Link, būdama LTG 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.

2023 m. gegužės 4 d. Bendrovės valdyba patvirtino naują Bendrovės valdymo struktūrą:



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.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Bendrovės valdyba patvirtino naują Bendrovės valdymo struktūrą, kuri įsigaliojo nuo 2024 m. sausio 1 d. Įsteigta **finansų** funkcija bei finansų vadovo pareigybė, tiesiogiai pavaldi Bendrovės generaliniam direktoriui.

Bendrovės vadovybė

KRISTINA MEIDĖ

Generalinė direktorė

Pareigas eina nuo 2024 m. vasario 1 d.

GEDIMINAS ŠEČKUS

Generalinis direktorius. Pareigas laikinai ėjo nuo 2023 m.
spalio 01 d. iki 2024 m. sausio 31 d.

LINAS BAUŽYS

Generalinis direktorius

Pareigas ėjo iki 2023 m. rugsėjo 30 d.

GEDIMINAS ŠEČKUS

Korporatyvinės veiklos vadovas

Pareigas ėjo iki 2023 m. kovo 12 d.

INDRĖ KISIELIENĖ

Korporatyvinės veiklos vadovė

Pareigas eina nuo 2023 m. gegužės 31 d.

DOVILĖ ALEKSANDRAVIČIENĖ

Verslo vystymo ir rinkodaros vadovė

Pareigas ėjo iki 2024 m. sausio 26 d.

DOMANTAS GRIGAS

Traukinių operacijos vadovas

Pareigas eina nuo 2022 m. spalio 1 d.

DARIUS SEBECKIS

Traukinių techninės priežiūros vadovas

Pareigas ėjo iki 2003 m. rugsėjo 15 d.

ITA BRAŽINSKIENĖ

Klientų aptarnavimo vadovas

Pareigas eina nuo 2021 m. gruodžio 1 d.

VOITECH MAKOVSKIJ

Tarptautinės plėtros vadovas

Pareigas eina nuo 2023 m. birželio 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.

Gediminas Šečkus, generalinio direktoriaus pareigas laikinai ėjo nuo 2023 m. spalio 1 d. iki 2024 m. sausio 31 d.

Bendrovės generalinis direktorius Gediminas Šečkus, prieš užimdamas šias pareigas nuo 2019 m. ėjo UAB „LTG Link“ Korporatyvinės veiklos vadovo pareigas. Gediminas Šečkus taip pat užima šias papildomas vadovaujamas pareigas:

- AB „Lietuvos geležinkeliai“ FREE Rail programos vadovas, Geležinkelio g. 16, Vilnius, įm. kodas 110053842.

Informacija apie Bendrovės generalinio direktoriaus išsilavinimą:

- Vilniaus universitetas, Teisės magistras.

Kristina Meidė, generalinio direktoriaus pareigas eina nuo 2024 m. vasario 1 d.

Bendrovės generalinė direktorė **Kristina Meidė**, prieš užimdama šias pareigas nuo 2020 m. vadovavo Lietuvos Raudonojo kryžiaus draugijai.

Informacija apie Bendrovės generalinio direktoriaus išsilavinimą:

Vilniaus Universiteto Kauno humanitarinis fakultetas, smulkaus verslo ir prekybos organizavimo ir valdymo bakalauras.

Interesų valdymas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje valdybos nariai, generalinis direktorius, Bendrovės vadovai yra pateikę privačių interesų deklaracijas, kurias galima rasti Vyriausiosios tarnybinės etikos komisijos interneto svetainėje <http://www.vtek.lt>.

Vidaus auditas

LTG įmonių grupėje įsteigtas centralizuotas Vidaus audito padalinys, kuris veikia kaip trečioji linija ir apima visas LTG įmonių grupės įmones, įskaitant ir UAB „LTG Link“. Vidaus audito paskirtis – vykdyti nepriklausomą, objektyvią užtikrinimo ir konsultavimo veiklą ir taip prisidėti prie LTG įmonių grupės strateginių tikslų pasiekimo, vertės išlaikymo ir jos didinimo. Padalinio veikla organizuojama remiantis Tarp-tautiniuose vidaus audito profesinės praktikos standartuose nurodytais pagrindiniais principais. Auditas teikia rizikos vertinimu pagrįstas užtikrinimo paslaugas, patarimus (konsultacijas) ir įžvalgas, esant būtinybei atlieka būtinus tyrimus. Taip pat reguliariai stebi, kaip įgyvendinamos pateiktos rekomendacijos bei kaip šalinami kiti su vidaus kontrole susiję trūkumai, kuriuos įvardijo išorės auditoriai bei priežiūros institucijos.

Padalinys yra tiesiogiai atskaitingas LTG valdybai, taip užtikrinamas vidaus audito nepriklausomumas bei objektyvumas ir sudarytos sąlygos identifikuoti veiklos trūkumus ir pastebėti sritis veiklos efektyvumui didinti. Vidaus auditas periodiškai informavo „LTG Link“ valdybą apie auditų metu nustatytus veiklos trūkumus bei rekomendacijų įgyvendinimo pažangą.

Informacija apie bendrovės generalinio direktoriaus atlygį

Bendrovės generalinio direktoriaus darbo užmokesčio sudėtinės dalys:

1. Bazinis mėnesinis darbo užmokestis. Laikinai paskirtas Bendrovės generalinis direktorius 2023 m. buvo įdarbintas daliniu etatu (0,8), o darbo sutartyje nustatytas Bendrovės generalinio direktoriaus mėnesinis bazinis darbo užmokes- tis už dalinį etatą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 5 400 Eur.

2. Paskatinimas už metinius veiklos rezultatus. Be bazinio darbo užmokesčio Bendrovės generaliniam direktoriui gali būti išmokėta kintamoji metinio darbo užmokesčio dalis (paskatinimas už metinius veiklos rezultatus). Paskatinimo schemą tvirtina LTG valdyba. Pagal šią schemą 60 proc. įta- kos paskatinimo išmokėjimui turi LTG grupės metinių tikslų pasiekimo lygis, 30 proc. įtakos turi Bendrovės metinių tiks- lų pasiekimo lygis, 10 proc. įtakos vadovavimo komandai ir asmeninių tikslų pasiekimas. Kiekvienais metais Bendrovės valdyba patvirtina Bendrovės metinių tikslų ir Bendrovės vadovo vadovavimo komandai ir asmeninių 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 vir- šyti 30 proc. nustatyto metinio bazinio darbo užmokesčio.

Maksimali mėnesinė, t. y. 1/12 metinio skatinimo už 2022 me- tus dalis, vertinant tuomet galiojusį Bendrovės generalinio di- rektoriaus bazinį darbo užmokestį, negalėjo viršyti 2 664 Eur. 2023 m. Bendrovės generaliniam direktoriui išmokėta **mė- nesinė (1/12) metinio paskatinimo dalis** už įgyvendintus 2022 m. tikslus sudarė 1 661 Eur.

Bendrovės 2022 metų tikslai

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 pridedamą 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.

Informacija apie valdybos narių atlygį

Valdybos narių atlygis yra numatytas su jais sudarytose veiklos Bendrovės valdyboje sutartyse.

Nepriklausomų valdybos bei valstybės tarnautojų, einančių kolegialaus organo nario pareigas atlygis nustatytas atsižvelgiant į 2022 m. rugpjūčio 3 d. priimtą Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimo Nr. 1092 „Dėl Atlygio valstybės valdomų įmonių ir savivaldybių valdomų įmonių kolegialių organų nariams mokėjimo tvarkos aprašo patvirtinimo ir valstybės valdomų įmonių ir savivaldybių valdomų įmonių kolegialių organų narių civilinės atsakomybės draudimo“ pakeitimą, kurio nuostatomis įtvirtinta, kad bendrovės kolegialaus organo nepriklausomo nario ir kolegialaus organo nario, kuris yra kitas atranką inicijuojančio subjekto pasirinktas asmuo mėnesinis atlygis turėtų būti ne mažesnis kaip 1/4 bendrovės vadovo vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio ir ne didesnis kaip bendrovės vadovo vidutinis mėnesinis darbo užmokestis. Valstybės tarnautojo, einančio valstybės valdomos bendrovės ar savivaldybės valdomos bendrovės kolegialaus organo nario pareigas – ne mažesnis kaip 1/8 ir ne didesnis kaip 1/4 bendrovės vadovo vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio. Rekomenduojama, kad valstybės valdomos bendrovės kolegialaus organo pirmininko atlygis būtų ne mažesnis kaip 1/3 bendrovės vadovo vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio.

Įgyvendinant minėto nutarimo nuostatas Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro 2022 m. gruodžio 2 d. įsakymu patvirtintas atnaujintas AB „Lietuvos geležinkeliai“ valdybos narių ir komitetų narių atlygio reglamentavimas, kuris mutatis mutandis taikomas ir dukterinių bendrovių kolegialių organų nariams.

Vienintelio Bendrovės akcininko sprendimu nustatytas Bendrovės valdybos narių atlygis numatant, kad Bendrovės val-

dybos pirmininko mėnesinis atlygis yra 3 360 Eur, Bendrovės nepriklausomo valdybos nario mėnesinis atlygis yra 2 520 Eur, Bendrovės valdybos nario, kuris yra valstybės tarnautojas, ir motininės Bendrovės deleguoto valdybos nario mėnesinis atlygis yra 1 260 Eur. Tuo pačiu įtvirtinta taisyklė, kad išrinkus pavienius valdybos narius, jiems nustatomas tokio pačio dydžio atlygis kaip ir veikiančios valdybos nariams.

Per 2023 metus valdybos nariams išmokėtas atlygis

Nario vardas, pavardė	Atlygis už valdybos nario veiklą 2023 m., Eur
Irmantas Beržauskas	14 490
Andrej Kosiakov	14 490
Viktoras Bachmetjevas	28 980
Aistė Gasiūnienė	14 490
Aurelija Kazlauskienė	38 176

* atlygis nurodytas su visais mokėtiniais mokesčiais ir įmokomis.

Darbuotojai

Organizacinės kultūros pokyčiai, įgyvendinami per nuoseklių 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. Prioritetu toliau išlieka darbuotojų įsitraukimo, darančio tiesioginę teigiamą įtaką Bendrovės rezultatams, produktyvumui, pasitenkinimui darbu, darbuotojo gerovei bei proaktyviai elgsenai, didinimas ir lojalumo organizacijai, ambasadorystės stiprinimas.

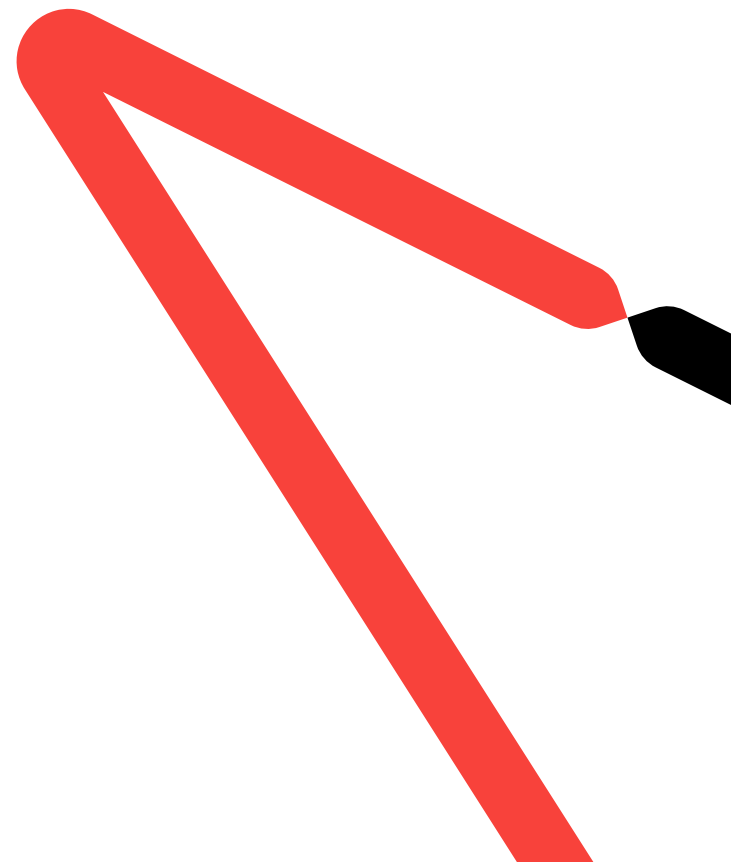
2023 m. iniciatyvos ir svarbūs įvykiai

- Tęsimas naujų technologijų diegimo bei skaitmenizavimo iniciatyvos, diegiami nauji inovatyvūs sprendimai.
- Metų pradžioje darbuotojams pristatytos naujosios **LTG grupės vertybės: Atsakomybė, Klientas, Bendradarbiavimas, Tobulėjimas**. Visuose regionuose organizuoti vertybių sklaidos ir įtvirtinimo renginiai, vykdyta nuosekli vertybių komunikacija.
- Išlaikant tęstinę organizacinės kultūros vystymo iniciatyvas, ketvirtus metus iš eilės buvo atliekamas išplėstinis organizacijos kultūros tyrimas „Darbuotojų balsas“. Siekiant įsivertinti progresą, rudenį papildomo darbuotojų nuomonės tyrimo metu dar kartą buvo pamatuotas darbuotojų lojalumo rodiklis (ENPS) ir jį lemiantys veiksniai. Atsižvelgus į abiejų kultūros tyrimų rezultatus, išgryninti trumpalaikiai ir ilgalaikiai veiksmai tobulintinoms sritims gerinti.
- Siekiant puoselėti nuolatinio grįžtamojo ryšio kultūrą, darbuotojams pasiūlytas grįžtamojo ryšio įrankis, suteikiantis galimybę realiu laiku keisti grįžtamuoju ryšiu – pateikti grįžtamąjį ryšį ar paprašyti jo apie save ir savo darbą. Nuolat organizuojami mokymai, kaip naudotis įrankiu, vyko paskaitos grįžtamojo ryšio įgūdžiams stiprinti.

- Tęsimas lyderystės ir vadovavimo įgūdžių stiprinimas. 2023 metais vidurinės grandies vadovams pasiūlyta tęstinė mokymų programa autentiško vadovavimo ir darbo su komanda temomis. Palaikomi mokymosi vieniams iš kitų (peer-to-peer) bei e-mokymų būdai temose, susijusiose su grįžtamuoju ryšiu, darbuotojų motyvavimu, darbo organizavimu. Naujiems vadovams pradėta organizuota iš esmės atnaujinta **LTG Vadovo standarto mokymų programa** apie pagrindinius principus ir standartus, kurie taikomi dirbant su komandomis organizacijoje bei kuriant geriausių darbuotojų patirtį.

- Kuriama atvira ir įtrauki darbo aplinka, skatinti įvairovę ir lygias galimybes darbo vietoje įgyvendinant įvairias iniciatyvas: paminėtas Europos įvairovės mėnuo, Tarptautinė diena prieš homofobiją, transfobiją ir bifobiją, Pasaulinė psichikos sveikatos diena, Žmogaus teisių diena, jų metu vyko paskaitos ir komunikacija visiems darbuotojams. Metų pabaigoje organizuota Lygių galimybių liniuotės - Lygių galimybių kontrolieriaus tarnybos parengto situacijos vertinimo įrankio – apklausa, kurios tikslas įsivertinti, kaip sekasi puoselėti įvairovei atvirą darbo aplinką bei įsivardinti tobulintinas sritis.

- 2023 metais organizacija ir toliau didelį dėmesį skyrė emocinės gerovės, psichologinio atsparumo ir asmeninio efektyvumo temoms organizuodama paskaitas visiems darbuotojams.



Bendrovės darbuotojų skaičius ir vidutinis darbo užmokestis

Pareigybių grupės	2021 12 31		2022 12 31		2023 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	8300	1	8880	1	-	1	5400	-	-
Aukšto lygio vadovai*	5	5339	5	5894	6	4	2	6387	-	-
Aukštesnio lygio vadovai ir išskirtinių sričių specialistai	7	3834	8	4223	9	4	5	4476	-	4382
Vidurinio lygio vadovai ir individualūs sričių ekspertai	32	2627	33	2763	40	19	21	3124	3066	3180
Komandų vadovai ir patyrę specialistai	101	1857	120	1907	128	61	67	2076	1920	2209
Specialistai ir patyrę operatyvinės veiklos/ paslaugų darbuotojai	368	1638	368	1753	388	161	227	1956	1583	2226
Operatyvinės veiklos/ paslaugų darbuotojai, kvalifikuoti darbininkai	81	1149	32	1176	21	2	19	1500	1250	1545
Iš viso	595	1726	567	1851	593	251	342	2125	1866	2315

Bendrovės darbuotojų skaičius 2023 m. gruodžio 31 d. siekė 593, dar 12 darbuotojų buvo ilgalaikiame nebuvime (vaiko priežiūros, gimdymo atostogose, karinėje tarnyboje ir kt.). Palyginti su 2022 m. gruodžio 31 d. duomenimis, Bendrovės darbuotojų skaičius padidėjo 26 darbuotojais arba 4,6 proc.

Vidutinis mėnesinis atlyginimas, palyginti su 2022 m., didėjo nuo 1851 Eur iki 2125 Eur. Didžiausią įtaką darbo užmokesčio kitimui turėjo visoje LTG grupėje balandžio mėnesį vykusio darbo užmokesčio peržiūra.

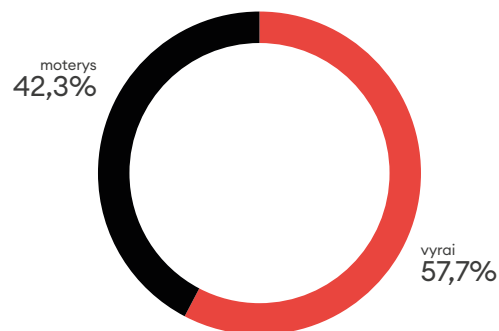
Bendras darbo užmokesčio fondas sudarė 14,6 mln. Eur (neįtrauktos kompensacijos už nepanaudotas atostogas, iš-eitinės išmokos, kaupiniai, nevertinamas kapitalizuojamas darbo užmokestis) ir palyginus su 2022 m. didėjo 1,7 mln. Eur (nuo 12,9 mln. iki 14,6 mln.). Papildomai 2023 m. birželio mėnesį, kaip ir kitose LTG grupės įmonėse, Bendrovės darbuotojams buvo išmokėta 0,5 mln. Eur metinė paskatinimo suma už darbo rezultatus.

*pateiktas nustatyto atlygio dydis laikotarpio pabaigai. Bendrovės generalinio direktoriaus darbo užmokesčio sudėtinės dalys aprašytos Bendrovės valdymo dalyje, prie informacijos apie valdybos narių, bendrovės generalinio direktoriaus atlygį. Aukšto lygio vadovų mėnesinis atlygis, nustatytas jų darbo sutartyse 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 6 387 Eur, o vidutinis faktinis šios darbuotojų grupės darbo užmokestis, įvertinus metinį paskatinimą už darbo rezultatus, siekė 6 982 Eur.

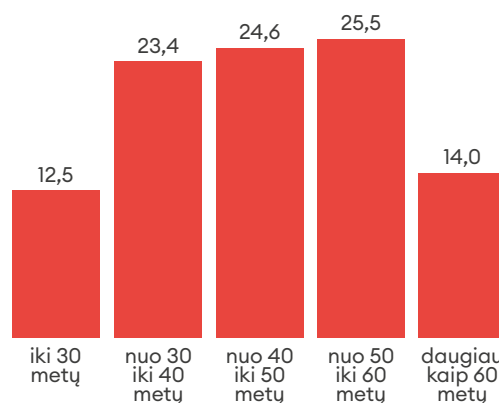
** nuo 2021 m. Bendrovė viešai pradėjo skelbti darbo užmokesčio duomenis pagal lytį. Dėl konfidencialumo VDU informacija ir VDU skirtumas neatskleidžiamas, jei pareigybių grupėje yra mažiau nei 5 vienos lyties darbuotojai.

Bendrovės darbuotojų pasiskirstymas pagal amžių, lytį, stažą ir išsilavinimą 2023 12 31

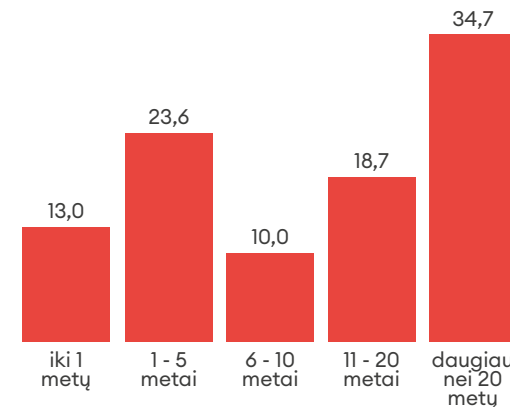
1 pav. Darbuotojų pasiskirstymas pagal lytį, %



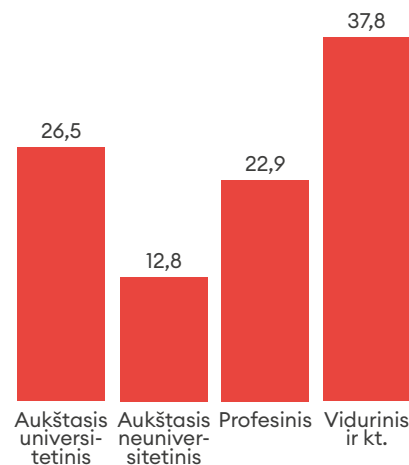
2 pav. Darbuotojų pasiskirstymas pagal amžiaus grupes, %



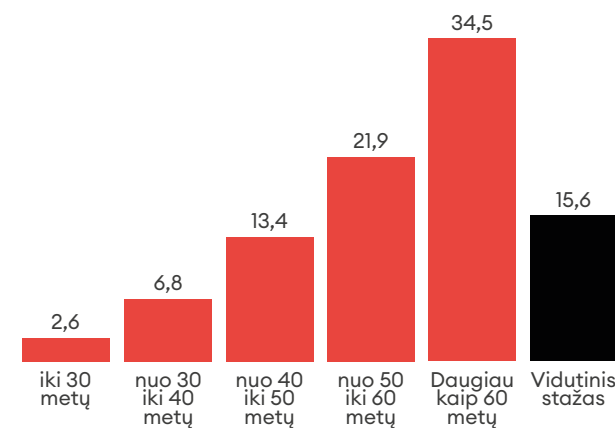
4 pav. Darbuotojų pasiskirstymas pagal darbo stažą, %



3 pav. Darbuotojų pasiskirstymas pagal išsilavinimą, %



5 pav. Darbuotojų pasiskirstymas pagal amžių ir vidutinį darbo stažą



Atlygio ir veiklos efektyvumo valdymas

Bendrovėje taikomos atlygio politikos tikslas – ilgalaikiai, su darbuotojų gerove susiję sprendimai, užtikrinantys:

- konkurencingą atlygio paketą pritraukiant ir išlaikant reikiamos kompetencijos darbuotojus;
- lygias galimybes ir nediskriminavimą apibendrinant darbuotojų veiklą ir skiriant atlygį;
- vidinio teisingumo principą, atlyginant už panašų darbą;
- įsitraukimo didinimą;
- paskatą darbuotojams tobulėti ir kelti kompetenciją;
- skaidrumo ir atsakingos valdysenos principų puoselėjimą;
- efektyvų personalo kaštų valdymą ir vertės akcininkui kūrimą.

Kertiniai atlygio nustatymo ir jo peržiūros elementai yra:

- metodinis pozicijų įvertinimas;
- periodinis vidinių atlygio duomenų palyginimas su rinka;
- tiesioginė atlygio pokyčio galimybių sąsaja su darbuotojo veiklos efektyvumu – metinių tikslų pasiekimo, papildomų pastangų ir vertybinės elgsenos vertinimo rezultatais.

Metodinio pozicijų vertinimo rezultatams organizacijoje viešinti naudojama lokali pozicijų korporatyvinių lygių skalė. Kiekvienam darbuotojui yra prieinama informacija apie jo pozicijos bei kitų pozicijų organizacijoje korporatyvinius lygius bei kiekvieno korporatyvinio lygio bazinio darbo užmokesčio rėžius – užtikrintos sisteminės priemonės skaidrumo principams įtvirtinti bei vidinės karjeros galimybėms įsiverinti.

Periodinė bazinio darbo užmokesčio peržiūra yra įgyvendinama kiekvienais metais, o peržiūros principai yra susieti su aiškiais ir objektyviais kriterijais - esamo darbuotojų atlygio palygimu su rinka, Bendrovės finansiniais rezultatais ir peržiūrai skiriamu biudžetu bei kiekvieno darbuotojo metinės veiklos apibendrinimu. Periodinė peržiūra paprastai įsigalioja kiekvienų metų balandžio 1 d. Įgyvendinus 2023 metų peržiūrą. Bendrovės mėnesinis bazinio darbo užmokesčio fondas padidėjo 87 tūkst. Eur, o atlygio pakėlimas, vadovaujantis vieningais peržiūros kriterijais, įgyvendintas 93 proc. darbuotojų.

Finansiniams metams pasibaigus ir įvertinus Bendrovės pasiektus rezultatus, Bendrovės valdybos sprendimu yra suformuojamas paskatinimo už metinius veiklos rezultatus fondas. Toks fondas yra darbdavio iniciatyva skiriamas paskatinimas darbuotojams 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 paskatinimas yra nukreiptas ir į ateitį kaip motyvacinė priemonė darbuotojams, o individualios tokio paskatinimo galimybės yra siejamos su pozicijų korporatyviniais lygiais ir kiekvieno darbuotojo metinės veiklos apibendrinimu. 2023 metų birželį Bendrovės darbuotojams paskirstytas paskatinimo už 2022 metų veiklos rezultatus fondas siekė 0,5 mln. Eur.

Darbuotojų veiklos valdymo ir jos apibendrinimo procesas išlieka nukreiptas į LTG grupės ir Bendrovės metinių tikslų kaskadavimą, aukštų rezultatų siekį, asmeninės atsakomybės ir nuolatinio grįžtamojo ryšio kultūros bei principo „labiausiai yra atlyginami geriausieji“ įtvirtinimą.

Papildomų naudų paketas Bendrovėje apima vienkartinę išmoką gimus darbuotojo vaikui ar mirus artimam šeimos nariui, paramą stichinių nelaimių atvejais, lojalumo išmo-

kas darbuotojams, paliekantiems organizaciją sulaukus senatvės pensijos amžiaus, papildomas atostogas bei kitas naudas, numatytas LTG 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, vaistai ir medicinos pagalbos priemonės. Papildomai darbuotojai gali rinktis odontologijos, reabilitacijos arba optikos paslaugas. Savo pasirinkimą draustis papildomu savanoriškuoju sveikatos draudimu kasmet deklaruoja apie 80 proc. darbuotojų.

Nuo 2023 metų pražios vienkartinės išmokos gimus darbuotojo vaikui ar mirus artimam šeimos nariui padidintos 50 proc. – nuo 200 iki 300 Eur atskaičius mokesčius. 2023 metų rudenį darbuotojų papildomų naudų paketas praplėstas nuolaidų programa įvairioms paslaugoms ir prekėms. Atnaujintose draudimo nuo nelaimingų atsitikimų sąlygose padidinta traumų draudimo suma. Taip pat pagerintos nuo 2024 metų atnaujinamo papildomo savanoriškojo sveikatos draudimo sąlygos – padidėjo kompensuojamų paslaugų limitai ir jų kompensavimo dydžiai.

2023 metų pabaigoje LTG valdyboje patvirtinta visoms patronuojamosioms bendrovėms taikoma atlygio politika, kuri įsigaliojo nuo 2024 m. sausio 1 dienos ir yra skelbiama viešai Bendrovės svetainėje, **ATLYGIO SKILTYJE**. Šios politikos įgyvendinimo nuostatas aprašo Atlygio nustatymo metodika, o detalesniems praktinio įgyvendinimo principams apibrėžti skirti vidiniai procesų standartai. Visi aktualūs dokumentai yra skelbiami LTG grupės intranete – darbuotojams skirtoje žinių bazėje bei naujienose.

Duomenys apie Bendrovės darbuotojų vidutinį darbo užmokestį pagal bendrąsias pareigybių grupes yra skelbiami viešai Bendrovės svetainėje, **ATLYGIO SKILTYJE**, ir yra atnaujinami kiekvienam kalendoriniam ketvirčiui pasibaigus. Kartu yra skelbiamas 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 stebinti 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 pozicijose. Moterys dominuoja pozicijose, atliekančiose palaikančias/administracinio pobūdžio funkcijas, kurių atlygio lygis rinkoje yra sąlyginai mažesnis. Vyrų telkiasi pozicijose, kurių veiklos sritis lemia konkurencingesnį atlygį rinkoje 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 ir tokiais atvejais moterų atlygis lenkia vyrų.

Moterų ir vyrų vidutinio darbo užmokesčio santykis bendrovėje

Pareigybių grupė	2023	2022	2021
Visi darbuotojai	1 : 1,24	1 : 1,25	1 : 1,29
Vidurinio lygio vadovai ir individualūs sričių ekspertai	1 : 1,04	1 : 0,95	1 : 0,94
Komandų vadovai ir patyrę specialistai	1 : 1,15	1 : 1,13	1 : 1,02
Specialistai ir patyrę operatyvinės veiklos/paslaugų darbuotojai	1 : 1,40	1 : 1,36	1 : 1,36
Operatyvinės veiklos/paslaugų darbuotojai, kvalifikuoti darbininkai	1 : 1,23	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.



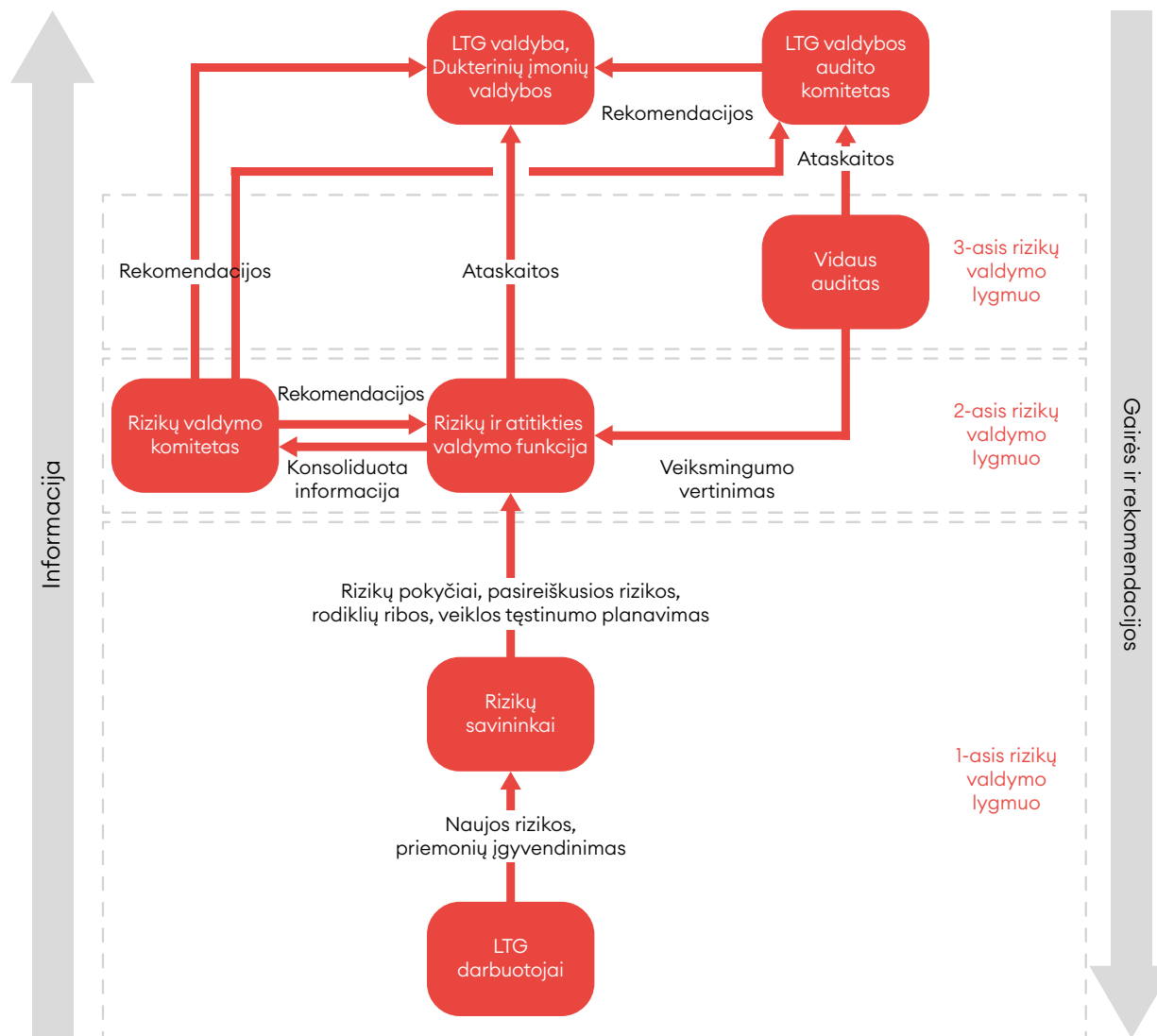
Rizikų ir jų valdymo ataskaita

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-jų linijų modeliu** (angl. The Three Lines Model). Pagal jį:

- 1-oje linijoje rizikų valdymo veiklą vykdo LTG įmonių grupės įmonių ir LTG korporatyvinių funkcijų vadovai bei darbuotojai, kurie identifikuoja, vertina ir valdo rizikas, užtikrina veiklos tęstinumo planų sudarymą.
- 2-oje linijoje rizikų valdymo veiklą vykdo LTG Rizikų ir atitikties valdymo funkcija, kuri kuria ir tobulina bendrą sistemą, atlieka koordinavimo ir kontrolės veiklą, užtikrina 1-ojo rizikos valdymo lygmens veiklą vykdančių įmonių ir padalinių konsultavimą ir švietimą metodiniais ir ekspertiniais rizikų valdymo klausimais, rengia rizikų valdymo ataskaitas aukščiausiai vadovybei. Rizikų ir atitikties valdymo funkcijai užtikrinti efektyvią rizikų valdymo sistemą padeda LTG Rizikų valdymo komitetas.
- 3-ioje linijoje rizikų valdymo veiklą vykdo LTG Vidaus auditas, kuris atlieka nepriklausomą 1-ojo ir 2-ojo rizikų valdymo lygių veiksmingumo vertinimą, nepriklausomai teikia pastabas ir rekomendacijas dėl rizikų valdymo sistemos tobulinimo.

Žemiau esančiame paveiksle atkleidžiama Rizikų valdymo sistema, detalizuojant informacijos judėjimo kelią ir atsakomybių pasiskirstymą.



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 stebėseną.

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 būklė apžvelgiama ataskaitose, teikiamose įmonių ir LTG grupės valdyboms. Apie rizikas viršijančias apetitą LTG grupės valdyba yra informuojama kas mėnesį. Tokia cikliška sistema ne tik padeda stebėti identifikuotų rizikų statusą, bet taip pat suteikia galimybę aptarti naujų atsiradimų.

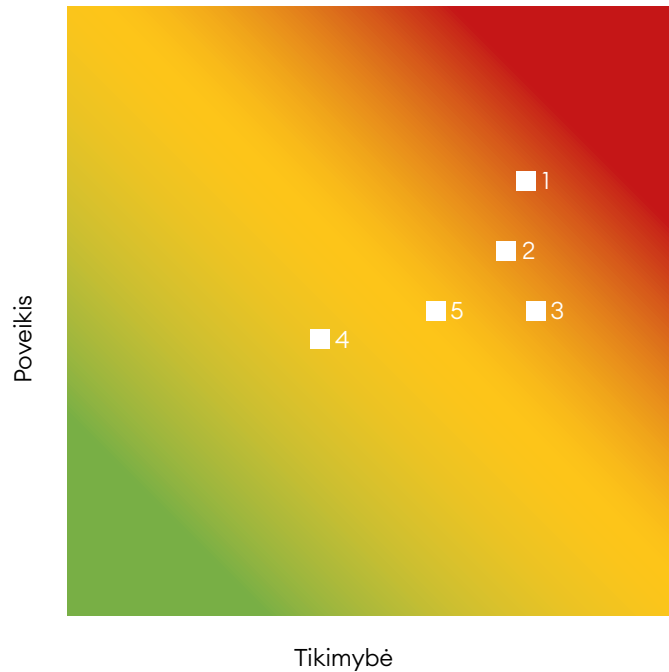
LTG grupėje strateginiai sprendimai yra priimami atsižvelgiant į susiklosčiusią patirtį, vykdomos veiklos išskirtas ir valdomas rizikas ir atsparumą, taip pat į išorės aplinkos kontekstą ir susijusius globalius veiksnus. Pagal Bendrovės veiklos pobūdį žemiau pateikiamos pagrindinės rizikos, kurios buvo aktualios 2023 metais.



Pagrindinės rizikos ir valdymo priemonės

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

Rizikų žemėlapis



Rizika	Pagrindiniai rizikos šaltiniai	Galimas poveikis	Pagrindinės rizikos valdymo priemonės
Tiekimo grandinės sutrikimai	- Medžiagų ir žaliavų kainų augimas - Pailgėję pristatymo terminai - Galimos sankcijos tiekėjams	- Veiklos sutrikimai dėl remonto detalių trūkumo - Klientų pasitenkinimo mažėjimas	- Tiekėjų patikros dėl sankcijų - Išankstinis planavimas - Alternatyvių atsarginių dalių tiekėjų paieška - Riedmenų remonto programos - Resursų perskirstymas intensyvesniems ruožams - Darbuotojų kompetencijų kėlimas
Suinteresuotų grupių lūkesčių neatitikimo rizika	Infrastruktūra nepilnai pritaikyta žmonėms su specialiaisiais poreikiais	- Neatitiktis teisiniam reglamentavimui dėl neįgalių ir ribotos judėsenos asmenų teisių - Klientų pasitenkinimo mažėjimas - Žala reputacijai	- Teisės aktų stebėsena - Atvira, tiksli, savalaikė ir proaktyvi komunikacija - Esamų traukinių ir infrastruktūros pritaikymas specialiesiems poreikiams - Naujų traukinių įsigijimas
Specifinių kompetencijų žmogiškųjų išteklių trūkumas	- Šalies darbo rinkos tendencijos - Ilgas specialistų paruošimo laikas - Tam tikrų profesijų prestižo stoka	Galima įtaka kritinių veiklų tęstinumui dėl žmogiškųjų resursų trūkumo	- Darbo sąlygų gerinimas - Pareigybės prestižo didinimas - Veiklos automatizavimas - Darbdavio įvaizdžio formavimas
Finansinių resursų nepakankamumas investiciniams planams įgyvendinti	Galima finansavimo prioritetų kaita	- Finansinis poveikis - Žala reputacijai	- PSO sutartis dėl ilgalaikio finansavimo (buvo pasirašyta PSO sutartis ir tai ženkliai sumažino rizikos lygį) - Naujų paslaugų pasiūla - Alternatyvių finansavimo šaltinių paieška
Saugos incidentų rizika	- Darbo saugos instrukcijų nesilaikymas - Nesaugus keleivių elgesys <i>Prigimtinė rizika, kuri būdinga vykdomai veiklai. Šiai rizikai valdyti yra skiriamas didelis dėmesys, taikomos tęstinės ir sisteminės priemonės</i>	- 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 - Kokybės kontrolės patikrinimai

Papildoma informacija

Informacija apie išorės auditą

UAB „LTG Link“ finansinių ataskaitų rinkinių auditas atliekamas pagal Tarptautinius audito standartus.

Viešąjį pirkimų konkursą 2023 – 2025 m. konsoliduotųjų Bendrovės bei atskirų dukterinių bendrovių finansinių ataskaitų, paruoštų pagal TFAS Apskaitos 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 2023 m. liepos 27 d.

Nustatytas sutartinis atlygis audito bendrovei už 2023 m. Bendrovės finansinių ataskaitų auditą 48,6 tūkst. Eur ir kitas ne audito paslaugas (vertimo paslaugos, apskaitos atskyrimo ataskaitų (apskaitos atskyrimo sistema, skirta atskirti pajamų, išlaidų, turto ir (ar) įsipareigojimų apskaitą pagal tam tikrus verslo vienetų) riboto užtikrinimo užduotis pagal 3000-ąjį Tarptautinį Užtikrinimo Užduočių Standartą) 17,4 tūkst. Eur (be PVM).

Informacija apie tvarumo ataskaitą

Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė neturėjo finansinių įsipareigojimų, susijusių su ASV (aplinkos apsauga, socialinė atsakomybė, valdysena) rodikliais, bei nebuvo susidūrusi su teisminėmis bylomis ar skundais dėl su klimato kaita susijusių ar pan. įvykių ir nepatyrė papildomų sąnaudų, turėjusių materialios įtakos finansinėms ataskaitoms.

Daugiau informacijos, susijusios su aplinkosaugos, personalo, kovos su korupcija ir kyšininkavimu klausimais, yra atskleidžiama LTG grupės 2023 m. konsoliduotame metiniame pranešime, kurio integruota dalis yra Tvarumo ataskaita, apimanti tiek patrunuojančios įmonės, tiek visų patrunuojamųjų įmonių informaciją tvarumo temomis.

LTG grupės Tvarumo ataskaitos Aplinkosaugos dalyje atskleidžiami LTG grupės tikslai ir prioritetai aplinkosaugos srityje, siekiant prisidėti prie poveikio klimatui mažinimo ir klimato kaitos švelninimo bei iki 2050 m. tapti klimatui neutralia organizacija, taip pat atskleidžiamos LTG grupės įmonių, tame tarpe ir Bendrovės, vykdomos iniciatyvos ir projektai, siekiant sumažinti įtaką klimatui ir aplinkai, bei stebimi aplinkosauginiai rodikliai.

LTG grupėje galioja nulinės tolerancijos korupcijai principas, reiškiantis, kad LTG grupės įmonėse netoleruojama bet kurios formos korupcija. LTG grupės Tvarumo ataskaitos Valdysenos dalyje atskleidžiami vidiniai dokumentai, kuriais be Lietuvos Respublikų įstatymų ir teisės aktų, yra reguliuojama korupcijos prevencijos sritis LTG grupėje, tame tarpe sudarant verslo sandorius ir vykdant viešuosius pirkimus, ir kuriais savo veikloje vadovaujasi visos LTG grupės įmonės. Atskleidžiamos korupcijos rizikos ir jų valdymo priemonės, darbuotojų švietimo korupcijos prevencijos klausimais priemonės, stebimi atsparumo korupcijai rodikliai. Pažymėtina, kad LTG

grupė kelerius metus dirba pagal 37001:2016 tarptautinio standarto „Antikorupcinės vadybos sistemos. Reikalavimai ir naudojimo gairės“ reikalavimus ir skiriamas didelis dėmesys vidinių veiklos procesų peržiūrai ir tobulinimui.

LTG grupės Tvarumo ataskaitos Socialinėje dalyje atskleidžiami LTG Grupės socialiniai prioritetai, siekiant užtikrinti darbuotojų gerovę, tobulėjimą, saugią darbo aplinką, lygias galimybes ir pan., vykdomos iniciatyvos LTG grupės įmonėse, taip pat visoje LTG grupėje taikomos vieningos politikos, standartai ir kiti vidiniai dokumentai, reglamentuojantys su personalu susijusius klausimus, bei stebimi prioritetiniai personalo rodikliai.

Informacija apie LTG grupės tvarumo veiklą ir projektus taip pat skelbiama ir patrunuojančios bendrovės interneto tinklalapyje www.ltg.lt.

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://ltglink.lt/ltg-link-veiklos-rezultatai>.

Struktūruota informacija apie skaidrumo gairių laikymąsi

Rizika	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 patronuojančios 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 patronuojančio 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 specialiuji įpareigojimą, nustatomos specialiojo įpareigojimo vykdymo sąlygos ir (arba) reguliuojama kainodara;	Taip
5.14.	informacija apie socialinės atsakomybės iniciatyvas ir priemones, svarbius vykdomus ar planuojamus investicinius projektus.	Taip

Rizika	Aprašo nuostata	Taip/Ne
	Bendrovės informacijos atskleidimas	
6.	Siekiant viešumo dėl valstybės valdomose įmonėse sudaromų valdymo ir priežiūros organų, taip pat komitetų narių profesionalumo, skelbiami šie Aprašo 5.8–5.11 papunkčiuose nurodytų asmenų duomenys: vardas, pavardė, einamų pareigų pradžios data, kitos einamos vadovaujamosios pareigos kituose juridiniuose asmenyse, išsilavinimas, kvalifikacija, profesinė patirtis. Jeigu Aprašo 5.9–5.11 papunkčiuose nurodytas asmuo yra išrinktas ar paskirtas kaip nepriklausomas narys, tai papildomai nurodoma prie jo duomenų.	Taip
7.	Valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti skelbiami šie jos dokumentai:	-
7.1.	įstatai;	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 patronuojanti bendrovė, jos interneto svetainėje turi būti skelbiama įmonių grupės struktūra, taip pat dukterinių bendrovių ir paskesnių eilių dukterinių bendrovių Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodyti duomenys, interneto svetainių adresai, patronuojančios bendrovės valdomų akcijų dalis (procentais) jų įstatiniame kapitale, taip pat metinės konsoliduotosios finansinės ataskaitos ir konsoliduotieji metiniai pranešimai.	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.	-

Rizika	Aprašo nuostata	Taip/Ne
	Bendrovės informacijos atskleidimas	
9 ¹ .	Jeigu bendrovė yra valstybės valdomos bendrovės dukterinė bendrovė ar paskesnės eilės dukterinė bendrovė, interneto svetainėje turi būti skelbiami ją patronuojančios bendrovės Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodyti duomenys ir nuoroda į patronuojančios bendrovės interneto svetainę.	Taip
10.	Pasikeitę ar paskelbti klaidingi Aprašo 5 ir 6 punktuose, 7.1–7.4 papunkčiuose, 8, 9 ir 91 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
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

Rizika	Aprašo nuostata	Taip/Ne
	Bendrovės informacijos atskleidimas	
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 mutatis mutandis 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 ir santrumpos

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 nuomą
Grynoji skola	Finansinė skola, kuriai taikomos palūkanos, įskaitant nuomą, atėmus Grynųjų pinigų ir grynųjų 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 + Gautinių sumų ir sutarčių turto vertės (sumažėjimas) padidėjimas + Su įprastine veikla nesusijusių atidėjinių sąnaudų
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

* apskaičiuojant LTG Link finansinius rodiklius (rentabilumo, turto apyvartumo) prie Pardavimo pajamų pridedama Subsidija.

Trumpiniai

LTG	AB „Lietuvos geležinkeliai“
LTG grupė	AB „Lietuvos geležinkeliai“ ir jos patrunuojamosios bendrovės
LTG Cargo	AB „LTG Cargo“
LTG Infra	AB „LTG Infra“
LTG Link, Bendrovė	UAB „LTG Link“
LRV	Lietuvos Respublikos Vyriausybė
ES	Europos Sąjunga

Finansinės ataskaitos,

parengtos pagal TFAS apskaitos
standartus, priimtus taikyti
Europos Sąjungoje,
ir nepriklausomo auditoriaus išvada

Už 2023 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:

- 2023 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 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal TFAS apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

■ Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV 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 TASESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

■ Kita informacija

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

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

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

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

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

■ Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

■ Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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

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

„KPMG Baltics“, UAB, vardu

Rūta Kupinienė
Atestuota auditorė

Vilnius, Lietuvos Respublika
2024 m. kovo 14 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada, esanti šio dokumento 61-63 puslapiuose.

Finansinės būklės ataskaita

	Pastabos	2023	2022
ILGALAIKIS TURTAS			
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	7	119 785	115 469
Pastatai ir statiniai		1 875	2 235
Mašinos ir įranga		238	244
Transporto priemonės		101 850	109 797
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		376	312
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		15 446	2 881
Naudojimo teise valdomas turtas	8	3 839	3 962
Nematerialusis turtas	9	502	591
Programinė įranga		433	542
Sumokėti avansai ir vykdomi nematerialaus turto projektai		69	49
Kitas ilgalaikis turtas	10	453	647
Ilgalaikio turto iš viso		124 579	120 669
TRUMPALAIKIS TURTAS			
Atsargos	11	586	1 319
Prekybos ir kitos gautinos sumos	12	4 419	4 670
Paskolos susijusioms įmonėms	27	-	1 171
Išankstiniai apmokėjimai	13	361	347
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	14	52 823	42 125
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti	15	497	428
Trumpalaikio turto iš viso		58 686	50 060
TURTO IŠ VISO		183 265	170 729

	Pastabos	2023	2022
NUOSAVAS KAPITALAS			
Įstatinis kapitalas	16	143 590	143 590
Privalomas rezervas	17	554	197
Kiti rezervai	17	5 322	3 895
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		13 091	7 134
Nuosavo kapitalo iš viso		162 557	154 816
ĮSIPAREIGOJIMAI			
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Nuomos įsipareigojimai	18	3 627	3 731
Išmokos darbuotojams	19,24	567	355
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	26	781	422
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		4 975	4 508
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Nuomos įsipareigojimai	18	241	245
Pelno mokesčio įsipareigojimai	26	2 447	703
Išmokos darbuotojams	19,24	2 536	2 156
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	21	10 462	7 860
Gauti išankstiniai apmokėjimai	20	47	441
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		15 733	11 405
Įsipareigojimų iš viso		20 708	15 913
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		183 265	170 729

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Finansinės ataskaitos ir aiškinamasis raštas, pateikti 64-89 puslapiuose, patvirtinti ir pasirašyti 2024 m. kovo 14 d.

Kristina Meidė
Generalinė direktorė

Raimonda Duobuvienė
AB „Lietuvos geležinkeliai“
Apskaitos, Finansinių ataskaitų ir kontrolės,
Finansų kontrolierė veikianti pagal 2023-10-30
įgaliojimą Nr. JG(LINK)-35/2023

Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita

	Pastabos	2023	2022
Pardavimo pajamos	22	47 873	35 485
Subsidija	23	33 995	36 229
Kitos veiklos pajamos		9	158
Pajamos iš viso		81 877	71 872
Išmokų darbuotojams sąnaudos	19,24	(15 669)	(13 157)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	7,8,9	(13 385)	(13 562)
Valdymo paslauga		(5 533)	(6 089)
Infrastruktūros paslaugos		(6 052)	(6 183)
Keleivinių traukinių eismo užtikrinimo paslaugos		(6 987)	(6 271)
Kuras		(5 166)	(5 295)
Medžiagos		(1 523)	(1 014)
Kitų užsienio geležinkelių suteiktos paslaugos		(579)	(441)
Elektros energija		(1 698)	(3 417)
Remontas ir techninė priežiūra		(2 558)	(1 355)
Atsargų nukainojimas iki grynosios realizavimo vertės (atstatymas)		(1 034)	(117)
Ilgalaikio turto, skirto parduoti nurašymas iki grynosios realizacinės vertės		(212)	(2 547)
Ilgalaikio turto vertės (sumažėjimas) padidėjimas		(1 933)	-
Gautinų sumų vertės (sumažėjimas) padidėjimas		(1)	-
Kitos sąnaudos		(4 868)	(4 151)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		14 679	8 273
Finansinės veiklos pajamos	25	1 297	310
Finansinės veiklos sąnaudos	25	(18)	(26)
Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį		15 958	8 557
Pelno mokestis	26	(2 867)	(1 423)
Grynasis pelnas (nuostoliai)		13 091	7 134
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		-	-
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso		13 091	7 134

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Pastabos	Išstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.		143 590	-	-	144	3 948	147 682
Grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	7 134	7 134
Bendrosios pajamos (sqnaudos) iš viso		-	-	-	-	7 134	7 134
Rezervų suformavimas		-	-	197	3 751	(3 948)	-
Sandoriai, susiję su įmonės savininkais iš viso		-	-	197	3 751	(3 948)	-
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.		143 590	-	197	3 895	7 134	154 816
Grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	13 091	13 091
Bendrosios pajamos (sqnaudos) iš viso		-	-	-	-	13 091	13 091
Rezervų suformavimas	17	-	-	357	1 427	(1 784)	-
Dividendai	17	-	-	-	-	(5 350)	(5 350)
Sandoriai, susiję su įmonės savininkais iš viso		-	-	357	1 427	(7 134)	(5 350)
Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.		143 590	-	554	5 322	13 091	162 557

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.



Pinigų srautų ataskaita

Pastabos	2023	2022
PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
Grynasis pelnas (nuostoliai)	13 091	7 134
KOREGAVIMAI		
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 7,8,9	13 385	13 562
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo/ nurašymo	169	(60)
Atsargų nukainojimas iki grynosios realizavimo vertės (atstatymas)	1 034	117
Ilgalaikio turto, skirto parduoti nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	212	2 547
Ilgalaikio turto vertės (sumažėjimas) padidėjimas	1 933	-
Gautinų sumų vertės (sumažėjimas) padidėjimas	1	-
Sukauptų pajamų/sąnaudų pasikeitimas	(452)	(2 958)
Palūkanų (pajamos) sąnaudos	(856)	(47)
Nuomos įsipareigojimų palūkanos	30	24
Valiutų kurso pasikeitimo įtaka	216	99
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda) 26	2 867	1 423
Pagrindinės veiklos pinigų srautai įvertinus koregavimus	31 630	21 841
APYVARTINIO KAPITALO PASIKEITIMAS		
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	(2 686)	2 296
Prekybos, kitų gautinų sumų bei išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)*	(36 617)	(42 209)
Prekybos ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų skolų bei gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	692	701
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	592	44
Kitų ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	1 594	317
(Sumokėtas) pelno mokestis	(382)	-
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	(5 177)	(17 010)

Pastabos	2023	2022
INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
Ilgalaikio turto (įsigijimas)	(17 656)	(9 291)
Ilgalaikio turto perleidimas	4	345
Gautos palūkanos	857	-
(Suteiktos) sugrąžintos paskolos 14	1 171	(1 171)
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(15 624)	(10 117)
FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
Gautos dotacijos	37 256	40 513
Nuomos įsipareigojimų mokėjimai 18	(377)	(318)
Nuomos įsipareigojimų palūkanos 18	(30)	(24)
(Sumokėti) dividendai 17	(5 350)	-
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	31 499	40 171
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	10 698	13 044
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	42 125	29 081
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	52 823	42 125

*tame skaičiuje gautos dotacijos per 2023 metus 37 256 tūkst. eurų (per 2022 metus – 40 513 tūkst. eurų)

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiama 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 atskaitomybės 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.

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. vienintelis Bendrovės akcininkas buvo patronuojančioji įmonė AB „Lietuvos geležinkeliai“. 100 proc. AB „Lietuvos geležinkeliai“ akcijų priklauso Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijai.

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo lygus 143 590 tūkst. Eur. Jį sudaro 156 237 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 919,05 Eur. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

Bendrovės sąrašinis aktyvių darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai (be darbuotojų esančių vaiko priežiūros atostogose, atliekančių karinę tarnybą, esančių ilgalaikiame ne-

darbingume) 2023 m. gruodžio 31 d. buvo 593 darbuotojai (2022 m. gruodžio 31 d. buvo 567 darbuotojai).

Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2024 m. kovo 14 d. Bendrovės akcininkai turi įstatymuose numatytą teisę patvirtinti šias finansines ataskaitas arba jų nepatvirtinti ir pareikalauti vadovybės parengti naują finansinių ataskaitų rinkinį.

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Rengimo pagrindas

Bendrovės Finansinės ataskaitos parengtos pagal TFAS apskaitos standartus (toliau – TFAS), patvirtintus taikyti ES, už metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d., yra parengtos remiantis veiklos tęstinumo principu ir vertinimu istorine įsigijimo savikainos metodu, nebent nurodyta kitaip. Šiose finansinėse ataskaitose pateikiama palyginamoji praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija.

• **Apskaitos politikos pakeitimai.** Apskaitos politika, taikoma rengiant šias finansines ataskaitas, atitinka apskaitos principus, kurių buvo laikomasi rengiant Bendrovės metines finansines ataskaitas už metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d., išskyrus naujus standartus, kurie įsigaliojo per 2023 m.

• **Funkcinė ir pateikimo valiuta.** Bendrovės funkcinė valiuta yra euras. Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos tūkstančiais eurai, jeigu nenurodyta kitaip, skaičiai tarp lentelių gali nesutapti dėl apvalinimo. Tokie nesutapimai finansinėse ataskaitose laikomi nereikšmingais.

• **Užsienio valiuta.** Sandoriai užsienio valiuta perskaičiuoja-

mi į funkcinę valiutą naudojant valiutų kursus, galiojančius sandorių atlikimo dieną. Pelnas ir nuostoliai, atsirandantys vykdant atsiskaitymus, susijusius su šiais sandoriais, bei perskaičiuojant piniginius turto bei įsipareigojimų likučius, de-nominuotus užsienio valiutomis, pagal metų pabaigoje ga-liojančius kursus, pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

• **Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai.** 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 materia-liajam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelne (nuostoliuose).

Įsigijimo savikainą įtraukiama ilgalaikio materialiojo turto dalių pakeitimo išlaidas, kai jos patiriamos, jei šios išlaidos atitinka turto pripažinimo kriterijus. Pakeistos turto dalies likutinė vertė yra nurašoma. Remonto išlaidos yra prideda-mos prie likutinės turto vertės, jei yra tikėtina, kad Bendrovė ateityje iš šių išlaidų gaus ekonominę naudą ir jei jas galima patikimai įvertinti. Visos kitos remonto ir priežiūros išlaidos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Ilgalaikis materialusis turtas apima atsargines dalis, atsarginius įrenginius ir priežiūros įrenginius, kai jie atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą. Turto likvidacinės ver-tės ir naudingo tarnavimo laikotarpiai nors kartą per metus peržiūrimi ir, prireikus, koreguojami.

• **Nusidėvėjimas.** Kito nekilnojamojo turto, įrangos ir įren-gimų nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį nusidėvėji-mo metodą, siekiant paskirstyti savikainą jų likutinėms ver-tėms 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

• **Nebaigta statyba.** Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, 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 16-ojo TAS nuostatas, perkeliama iš atsargų į nebaigtą statybą. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį turtą klasifikuojami kaip ilgalaikis turtas, nes naudojami ilgalaikėje veikloje ir atvaizduojami nebaigtos statybos balanso straipsnyje. Nebaigtos statybos straipsnyje yra apskaitomas statomas ilgalaikis materialusis turtas. Tokio turto įsigijimo savikaina apima tiesiogines išlaidas. Nebaigta statyba perkeliama į atitinkamas ilgalaikio materialiojo turto grupes tuomet, kai tik ji užbaigiama ir pastatytas turtas parengtas jo numatytam naudojimui.

• **Nematerialusis turtas.** Nematerialusis turtas, iš kurio Bendrovė tikisi gauti ekonominės naudos ateityje, turi ribotą naudingo tarnavimo laiką ir apskaitomas įsigijimo savikaina, sumažinta sukauptos amortizacijos ir vertės sumažėjimo nuostolių suma. Bendrovės nematerialiajam turtui nustatomas tikslus naudingo tarnavimo laikas. Nematerialusis turtas apima kapitalizuotą kompiuterinę programinę įrangą, licencijas. Įsigyta kompiuterinė programinė įranga, licencijos, patentai ir kapitalizuojami pagal įsigijimo ir jiems pradėti naudoti patirtas išlaidas.

Nematerialaus turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą metodą per numatytą naudingo tarnavimo arba konkretų galiojimo laiką, jeigu toks nustatytas.

Naudingo tarnavimo laikotarpis yra peržiūrimas kiekvienais metais.

Nematerialus turtas yra nurašomas, kai nebesitikima ekonominės naudos iš naudojimo ar perleidimo. Pelnas ir nuostoliai, atsirandantys nutraukus nematerialiojo turto pripažinimą, vertinamas kaip skirtumas tarp grynosios realizavimo sumos ir turto apskaitinės vertės, ir yra įskaitomas pelno ar nuostolių ataskaitoje.

Programinė įranga iš pradžių vertinami įsigijimo savikaina, o jų amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą metodą per numatytą naudingo tarnavimo laiką. Naudingo tarnavimo laikotarpis yra peržiūrimas kiekvienais metais.

Parduoti laikomas turtas

Turtas, (arba turto grupės) skirtas parduoti, yra vertinamas ankstesne balansine verte ir tikrąja verte, atėmus pardavimo išlaidas, atsižvelgiant į tai, kuri yra mažesnė. Turtas skirtas parduoti perklasifikuojamas jei atitinka tokio turto 5 TFAS kriterijus.

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

Finansinės priemonės

• **Finansinis turtas.** Bendrovės finansinis turtas apima pinigų, iš pirkėjų ir kitas gautinas sumas, paskolas. Bendrovė pripažįsta finansinį turtą finansinės būklės ataskaitoje tik tada, kai tampa finansinės priemonės sutarties nuostatų šalimi, finansinio turto pirkimas arba pardavimas pripažįstamas arba jo pripažinimas nutraukiamas, taikant apskaitą pagal prekybos datą. Pirminio pripažinimo metu Bendrovė finansinį turtą vertina tikrąja verte, išskyrus gautinas prekybos sumas, į kurias neįtrauktas reikšmingas finansavimo komponentas. Kai finansinis turtas vertinamas ne tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelnu arba nuosto-

liais, pirminis finansinio turto įvertinimas apima priemonės tikrąją vertę bei sandorio išlaidas, tiesiogiai priskirtinas prie finansinio turto įsigijimo.

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

• 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.

Bendrovė gautinas sumas vertina naudojant tikėtinų kredito nuostolių atidėjinių matricą arba individualųjį vertinimą, kai kiekvieno skolininko finansinė būklė ir kredito rizika įvertinami individualiai analizuojant skolininko finansines ataskaitas, atsiskaitymų drausmingumą ir kitą viešai prieinamą informaciją apie skolininką, kurį gali įtakoti skolininko kredito rizikos vertinimą.

Prioritetinis Grupės išdo valdymo tikslas yra lėšų saugumo užtikrinimas ir, laikantis šio tikslo, investicijų grąžos maksimizavimas.

Maksimali kredito rizika lygi likutinei finansinio turto vertei.

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 efektyvių palūkanų normą. Pinigų ir pinigų ekvivalentų TKN apskaičiuojama įvertinus finansinių institucijų, kuriuose pinigai laikomi, kredito reitingus ir kitus reikšmingus kriterijus (tokius kaip likvidumas, kapitalo pakankamumo priežiūra). Vadovybė įvertino, kad pinigų ir pinigų ekvivalentų TKN dažniausiai nėra reikšminga.

Tikėtini gautinų paskolų ir prekybos gautinų sumų tikėtini kredito nuostoliai per visą laikotarpį pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

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

• **Finansinio turto nurašymas ir nutraukimas.** Finansinio turto vertės sumažėjimai formuojami atsižvelgiant į TFAS 9-ojo nuostatus, Bendrovės Apskaitos politikos nuostatus bei atliekant galimų rizikų vertinimą, pagal jų pasireiškimo tikimybę, atžvelgiant į galimus vidinius ir išorinius veiksnius, kurie apima klientų reikšmingus finansinius sunkumus, įsipareigojimų nevykdymas daugiau nei 120 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.

Finansinio 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 pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose.

• **Finansiniai įsipareigojimai.** Bendrovės finansiniai įsipareigojimai apima paskolas ir kitas finansines skolas, įsipareigojimus pagal sutartis su klientais, prekybos ir kitas mokėtinas sumas. Finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu yra apskaitomi tikrąja verte, atėmus sandorio sudarymo išlaidas. Vėlesniais laikotarpiais finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi amortizuota savikaina, apskaičiuota taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Palūkanų sąnaudos yra pripažįstamos, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Finansiniai įsipareigojimai priskiriami ilgalaikiams, jei iki finansinės būklės ataskaitos datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas finansinės būklės ataskaitos sudarymo datai pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

Prekybos skolos yra įsipareigojimas apmokėti už prekes ir paslaugas, įsigytas iš tiekėjų įprastinės veiklos metu. Prekybos skolos yra klasifikuojamos kaip trumpalaikiai įsipareigojimai jeigu apmokėjimo terminas sueina per vienerius metus. Priešingu atveju jos yra parodomos kaip ilgalaikiai įsipareigojimai.

• **Finansinių įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas.** Bendrovė nutraukia finansinio įsipareigojimo pripažinimą, kai sutartiniai įsipareigojimai yra įvykdyti, atšaukiami, baigiasi jo galiojimas, sąlygos yra pakeistos, o pakeisto įsipareigojimo pinigų srautai iš esmės skiriasi. Finansinio įsipareigojimo pripažinimo nutraukimo atveju skirtumas tarp nurašytos apskaitinės vertės ir sumokėto atlygio (įskaitant perleistą nepiniginį turtą arba prisiimtus įsipareigojimus) pripažįstamas pelnu arba nuostoliais Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

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

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

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

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

Naudojimo teise valdomas turtas

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

Nuoma, kai Bendrovė nuomininkas

Naudojimo teise valdomas turtas yra turtas, kuris parodo Bendrovės teisę naudotis nuomojamu turtu nuomos laikotarpiu. Bendrovė pripažįsta naudojimo teise valdomą turtą visų rūšių nuomai, įskaitant naudojimo teise valdomo turto nuomą subnuomos atveju, išskyrus nematerialiojo turto nuomą, trumpalaikę nuomą ir mažaverčio turto nuomą.

Bendrovė yra sudariusi patalpų, gamybinių pastatų, ir kito ilgalaikio turto nuomos sutartis. Patalpų, gamybinių pastatų nuomos sutartys sudaromos 6-10 metams, kitas materialusis turtas – 2-3 metams.

• **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 pasinaudojusios 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: atėmus visą sukaupytą nusidėvėjimą ir visus sukaupytus vertės sumažėjimo nuostolius; ir pakoregavus dėl nuomos įsipareigojimo pakartotinio įvertinimo. Apskaičiuodama naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimą, Bendrovė taiko 16-ojo TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“ nusidėvėjimo reikalavimus. Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą finansinės padėties ataskaitoje pateikia atskirai nuo ilgalaikio materialiojo turto.

Nuoma, kai Bendrovė yra nuomotoja

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

• **Pelno mokesčiai.** 2023 m. ir 2022 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.

• **Atidėtasias pelno mokestis.** Atidėtasias mokestis apskaitomas įsipareigojimų metodu. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra pripažįstami būsimų mokesčių tikslais, pažymint skirtumus tarp turimo turto ir įsipareigojimų likutinės

vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai yra pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, kurie vėliau didins apmokestinamąjį pelną, o atidėtųjų mokesčių turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną.

Atidėtojo mokesčio turto likutinė vertė peržiūrima kiekvieną kartą sudarant finansinių ataskaitų rinkinį ir yra sumažinama, jeigu nėra tikėtina, kad ateityje bus gautas pakankamas apmokestinamas pelnas šiam turtui ar jo daliai realizuoti. Atidėtojo mokesčio turto suma sumažinama iki sumos, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną. Atidėtasias mokestis apskaičiuojamas taikant mokesčio tarifus, kuriuos numatoma taikyti, kai bus realizuojamas susijęs atidėtojo mokesčio turtas arba įvykdomas atidėtojo mokesčio įsipareigojimas.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kai egzistuoja teisiškai pagrindžiama teisė sudengti ataskaitinio laikotarpio mokesčių turtą su ataskaitinio laikotarpio mokesčių įsipareigojimais ir kai atidėtasias mokestis susijęs su ta pačia mokesčius administruojančia institucija.

• **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.

• **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 remian-

tis 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 sąnaudas, kuomet turi sutartinį įsipareigojimą arba praeityje buvo taikoma praktika, sukūrusi konstruktyvų įsipareigojimą.

• **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.

Bendrovės generuojamos pagrindinės veiklos pajamos:

- Keleivių ir su keleivių vežimu susijusių paslaugų pajamos;
- Kitos pagrindinės veiklos pajamos.

Bendrovėje generuojamos kitos pagrindinės veiklos pajamos:

- Turto nuomos paslaugų pajamos;
- Keleivinių lokomotyvų ir jų brigadų paslaugų užsienyje pajamos;
- Kitų paslaugų pajamos.

Paslaugų rūšis	Veiklos įsipareigojimų įvykdymo pobūdis ir laikas bei mokėjimo sąlygos	Pajamų pripažinimas pagal 15-ąjį TFAS
Keleivių ir su keleivių vežimu susijusių paslaugų 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 kai klientui yra perduodama paslaugos kontrolė. Klientas įgyja paslaugos kontrolę, kai gauna visą susijusių naudą iš vežimo paslaugos. Pajamos pripažįstamos iš karto, kai paslaugos yra suteiktos, nugabenus į vežimo dokumente sutartą vietą arba pasibaigus vežimo dokumento galiojimo laikui: Keleivių vežimo vietiniais maršrutais pajamos pripažįstamos iš karto, kai paslaugos yra suteiktos. Keleivių, bagažo ir pašto vežimo tarptautiniais maršrutais pajamos pripažįstamos iš karto, kai paslaugos yra suteiktos. Su keleivių vežimu susijusių teikiamų paslaugų pajamos pripažįstamos iš karto, kai paslaugos yra suteiktos. Lojalumo programos taškai, kaip papildoma nuolaida ateityje, yra kaupiami, priskaitomais lojalumo taškais mažinamos pardavimo pajamos. Pajamos pripažįstamos, kai klientas panaudoja jam suteiktus lojalumo taškus ir yra įvykdytas įsipareigojimas pateikti prekes ar suteikti paslaugas. Išankstinių bilietų pardavimas sudaro nedidelę dalį nuo visų bilietų pardavimo pajamų, o bilieto panaudojimo data paprastai sutampa su paslaugos suteikimo data. Pajamos pripažįstamos per tęstinį laikotarpį, kai paslaugos teikiamos: Keleivių vežimo vietiniais maršrutais, kai keleivis perka terminuotą kelionės bilietą, pajamos pripažįstamos per laikotarpį, kai paslaugos teikiamos.
Kitos papildomos pajamos	Sąskaitos už suteiktas papildomas paslaugas išrašomos iš karto suteikus paslaugas. Įprastas sąskaitų apmokėjimo terminas yra 30 dienų.	- Turto nuomos pajamos yra pripažįstamos proporcingai laikui, kurį klientas naudoja paslauga ir gauna naudą. - Keleivinių lokomotyvų ir jų brigadų paslaugų užsienyje 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.

• **Sąnaudų pripažinimas.** Sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje kaupimo principu, kai jos yra patiriamos.

• **Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos.** Finansinės veiklos pajamos sudaro palūkanų pajamos. Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Finansinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos. Skolinimosi sąnaudos, kurios nėra tiesiogiai priskirtinos kapitalizavimo kriterijus atitinkančio turto įsigijimui ar pasigaminimui, yra pripažįstamos Pelno (nuostolių) 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.

• **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.

• **Atidėjiniai ir neapibrėžtieji įsipareigojimai.** Atidėjiniai apskaitomi tada, kai dėl įvykio 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. Kai Bendrovė tikisi, kad dalis ar visa atidėjinių suma bus kompen-

suota, gautina kompensacija yra pripažįstama kaip atskiras turtas, bet tik tada, kai kompensavimas yra garantuotas. Su atidėjimais susijusios išlaidos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, atėmus gautinas kompensacijas. Jei pinigų laiko vertė yra reikšminga, atidėjiniai yra diskontuojami naudojant efektyvių laikotarpio palūkanų normą (prieš mokesčius), jei reikia, atsižvelgiant į konkrečių įsipareigojimų specifinę riziką. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusio laiko tarpą, yra apskaitomas kaip finansinės sąnaudos. Atidėjiniai pripažįstami suma, kuri atspindi geriausią vadovybės įvertinimą. dėl išlaidų, kurių reikėtų turtui atkurti. Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai jų įvykdymui išteklių panaudojimas nėra tikėtinas. Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

• **Dotacijos ir subsidijos.** Valstybės dotacijos ir subsidijos (toliau – dotacijos) yra valstybės parama, teikiama išteklių perdavimo 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 atskaitinio 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 atskaitinį laikotarpį patirama sąnaudų arba kiek apskaičiuojama negautų pajamų,

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

• **Įvykiai pasibaigus atskaitiniam laikotarpiui.** Tai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį Finansinės būklės ataskaitos dieną. Koreguojantys įvykiai finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Įvykiai pasibaigus atskaitiniam laikotarpiui, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai yra reikšmingi.

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

3. Svarbūs apskaitiniai sprendimai

Rengdama finansines ataskaitas, 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 susijusios prielaidos yra nuolat peržiūrimi ir remiasi istorine patirtimi bei kitais veiksniais, įskaitant ateities įvykių, pagrįstų esamomis aplinkybėmis, lūkesčiais.

• **Nuomos laikotarpio trukmė.** Nustatydamą 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).

4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai

Reikšmingi įvertinimai ir prielaidos

Per 2023 m. turto tarnavimo laikai ir likvidacinės vertės nebuvo keistos, nes nebuvo tam pagrindo.

• **Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo nuostoliai.** Bendrovė peržiūri nematerialiojo ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų likutinės vertės kiekvieną finansinės būklės ataskaitos datą tikslu nustatyti, ar yra turto vertės sumažėjimą rodančių požymių. Jei tokie požymiai yra, apskaičiuojama to turto atsiperkamoji vertė. Turto vertės sumažėjimo testavimo tikslais turtas, kuris nepertraukiamo naudojimo procese uždirba grynuosius pinigus ir didžiąją dalimi nepriklauso nuo kito turto ar turto grupių (grynuosius pinigus generuojančių vienetų) generuojamų grynąjų pinigų įplaukų, yra sugrupuojamas į mažiausią grupę. Turto, kuris savarankiškai neuždirba piniginių įplaukų, atsiperkamoji vertė yra nustatoma pagal pinigų generuojančio vieneto, kuriam šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę. Pagrindinės prielaidos, panaudotos turto atsiperkamosios vertės skaičiavimui, aprašytos 7-oje pastaboje.

• **Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės.** Bendrovė peržiūri atsargų sąrašą bent kartą per metus, norėdama nustatyti atsargų grynąją realizacinę vertę. Atsargos, kurios yra įsigytos ankščiau nei prieš metus, yra peržiūrimos, siekiant nustatyti, ar jas galima bus realizuoti ateityje. Lėtai judančių atsarginių dalių ir kitų medžiagų atveju vertės sumažėjimas pripažįstamas, atsižvelgiant į detalius veiklos planus pagal kiekvieną atsargos vienetą, jų potencialų realizavimo periodą ir preliminarų realizavimo kainą.

Atlikdama vertinimą Bendrovės vadovybė analizuoja ar nebuvo reikšmingų pokyčių, taip pat pakartotinai įvertintos prielaidos, naudotos vertinant atsiperkamąją vertę, turėjo nereikšmingą poveikį apskaitinės vertės pokyčiui. Atlikus

vertė sumažėjimo testą, papildomas vertės sumažėjimas taikomas: Bendrovės išnagrinėtoms nejudėjusioms atsarginėms dalims, kurios įsigytos anksčiau nei prieš du metus, taikomas 75 proc. vertės sumažėjimas, o dalys, kurios atitinka turto 16-ojo TAS reikalavimus pripažinimo kriterijus, perkvalifikuojamos į ilgalaikį turtą, nebaigtą statybą.

Atsargos, kurios neb gali būti realizuotos, yra nurašomos. Atsargų nurašymo iki grynosios realizacinės vertės pokytis yra atvaizduotas Pelnu (nuostolio) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos nurašymo iki grynosios realizacinės vertės sąnaudų straipsnyje.

Klimato kaitos valdymo priemonės ir įtaka Bendrovės veiklai

Bendrovė, įgyvendindama LTG grupės LTG Tvaraus augimo strategijoje 2040 nustatytus strateginius tikslus ir tvarumo valdymo prioritetus, ypatingą dėmesį skiria aplinkosaugai. Viena esminių LTG grupės ir atskirų jos įmonių strateginių veiklos krypčių yra Žaliasis kursas.

2021 m. LTG grupėje buvo patvirtinta Aplinkos apsaugos strategija 2030+, kurioje nustatyti LTG grupės aplinkos apsaugos prioritetai ir sritys, kurioms LTG grupės įmonės savo vykdoma veikla daro arba potencialiai gali daryti poveikį, bei iškelti konkretūs tikslai, kuriuos įgyvendinus šis poveikis būtų sumažintas. Strategija parengta atsižvelgiant į nacionalinius teisės aktus, tarptautinius susitarimus (Paryžiaus susitarimas dėl klimato kaitos, Europos Žaliasis kursas), susijusius su aplinkosauga, tame tarpe ir klimato kaita.

Vienas Aplinkos apsaugos strategijoje įvardintų tikslų, ypatingai svarbus Bendrovei, yra klimato kaitos švelninimas ir prisitaikymas – LTG grupė įsipareigoja užtikrinti tvarią plėtrą, sumažinti CO₂ išmetimus ir prisitaikyti prie klimato kaitos.

Bendrovė šiuo metu nėra identifikavusi savo veikloje naudojamo turto, kuriam su klimato pokyčiais susiję įvykiai ar veiksniai gali daryti įtaką. Aplinkos apsaugos strategijoje 2030+ taip pat keliamas tikslas, susijęs su prisitaikymo prie klimato kaitos ir jos sukeltų reiškių priemonių vertinimu.

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

Detalesnė informacija apie klimato kaitos valdymo priemones ir įtaką Bendrovės veiklai pateikiama metinio pranešimo LTG Grupės Tvarumo ataskaitos dalyje.

5. Dar neįsigalioję standartai ir standartų išaiškinimai

Nauji standartai, standartų pataisos ir aiškinimai, kurie taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2024 m. sausio 1 d. arba vėliau, ir kurie nebuvo taikomi rengiant šias finansines ataskaitas, nurodyti toliau:

Ilgalaikiai įsipareigojimai su specialiaisiais banko rodikliais (1-ojo TAS pataisos)

2020 m. ir 2022 m. 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pataisos patikslina reikalavimus klasifikuojant įsipareigojimus kaip trumpalaikius ar ilgalaikius, atsižvelgiant į teises, turimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Pataisos turėjo būti taikomos nuo 2022 m. sausio 1 d., bet įsigaliojimo data vėliau buvo nukelta iki 2023 m. sausio 1 d., o vėliau – iki 2024 m. sausio 1 d. Tarptautinių apskaitos standartų valdyba išleido papildomas pataisas, patikslinančias įsipareigojimų skirstymą į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Naujos pataisos išaiškina, kad paskolos sutarčių specialieji banko rodikliai neturės įtakos įsipareigojimų klasifikavimui ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, jeigu ūkio subjektas tu-

rės laikytis specialiųjų banko rodiklių po ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Tačiau, jeigu ūkio subjektas privalo laikytis šių rodiklių iki ataskaitų sudarymo datos arba sudarymo datą, tai turės įtakos klasifikavimui, net jei tokia specialiųjų banko rodiklių atitiktis tikrinama tik po ataskaitinio laikotarpio pabaigos datos.

Pataisos reikalauja atskleisti informaciją, jei ūkio subjektas įsipareigojimą priskyrė prie ilgalaikių įsipareigojimų ir šiam įsipareigojimui yra taikomi specialieji banko rodikliai, kurių privaloma laikytis 12 mėnesių nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Atskleidimai apima:

- įsipareigojimo likutinė vertė;
- informacija apie specialiuosius banko rodiklius;
- faktai ir aplinkybės, jei tokių yra, rodančių, kad ūkio subjektas gali turėti sunkumų atitikti specialiesiems banko rodikliams.

Pataisos turi būti taikomos retrospektyviai, atitinkant 8-ojo TAS „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos“ reikalavimus.

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

Pardavimo ir atgalinės nuomos įsipareigojimai (16-ojo TFAS pataisos)

2022 m. rugsėjo mėn. Tarptautinių apskaitos standartų valdyba pabaigė siauros apimties pataisas 16-ojo TFAS „Nuoma“ pardavimo ir atgalinės nuomos sandorių reikalavimams, kurios išaiškina kaip ūkio subjektas apskaito pardavimą ir atgalinę nuomą po sandorio datos.

Pataisos patikslina, kad vertinant nuomos įsipareigojimą po pardavimo ir atgalinės nuomos, pardavėjas-nuomininkas

nustato „nuomos mokesčius“ ir „pataisytus nuomos mokėjimus“ tokiu būdu, kad pardavėjas-nuomininkas nepripažintų jokio pelno ar nuostolio, susijusio su turimu naudojimo teise valdomu turtu.

Šios pataisos gali ypač paveikti pardavimo ir atgalinės nuomos sandorius, kai nuomos mokesčiai apima kintamuosius mokesčius, kurie nepriklauso nuo indekso ar normos.

Pataisos taikomos metiniams ataskaitiniams laikotarpiams nuo 2024 m. sausio 1 d.

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

Tiekėjų finansavimo susitarimai (7-ojo TAS ir 7-ojo TFAS pataisos)

2023 m. gegužės mėn. Tarptautinių apskaitos standartų valdyba išleido 7-ojo TAS „Pinigų srautų ataskaita“ ir 7-ojo TFAS „Finansinės priemonės: atskleidimai“ pataisas, siekiant paaiškinti tiekėjų finansinių susitarimų ypatybes ir reikalauti, kad būtų atskleista papildoma informacija apie tokius susitarimus.

Pataisose pateikti informacijos atskleidimo reikalavimai skirti padėti finansinių ataskaitų vartotojams suprasti tiekėjų finansavimo susitarimų poveikį įmonės įsipareigojimams, pinigų srautams ir likvidumo rizikai.

Pataisos taikomos metiniams ataskaitiniams laikotarpiams nuo 2024 m. sausio 1 d. arba vėliau. Leidžiama taikyti anksčiau, bet turi būti atskleista.

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

Informacijos valiutos konvertavimui trūkumas (21-ojo TAS pataisos)

2023 m. rugpjūčio mėn. Tarptautinių apskaitos standartų valdyba išleido „Informacijos valiutos konvertavimui trūkumas (21-ojo TAS „Užsienio valiutos kurso pasikeitimo įtaka“)“ pataisas, kuriose paaiškinama, kaip ūkio subjektas turėtų įvertinti, ar valiuta konvertuojama, ir kaip turėtų būti nustatomas valiutos konvertavimo kursas, kai jis nėra oficialiai skelbiamas arba nėra pakankamai informacijos jam nustatyti. Taip pat reikalauja atskleisti papildomą informaciją, kuri leistų finansinių ataskaitų vartotojams įvertinti, kaip ūkio subjekto priimti sprendimai konvertuojant tokius valiutinius sandorius paveiks ūkio subjekto finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus.

Pataisos taikomos metiniams ataskaitiniams laikotarpiams nuo 2025 m. sausio 1 d. arba vėliau. Leidžiama taikyti anksčiau, bet turi būti atskleista.

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

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

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas

Finansiniai instrumentai. Tikroji vertė

Pagrindiniai Bendrovės finansiniai instrumentai, neapskaičiuoti 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 artima jų 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:

	2023	2022
FINANSINIS TURTAS		
Prekybos ir kitos gautinos sumos	1 892	2 480
Paskolos susijusioms įmonėms	-	1 171
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	52 823	42 125
Iš viso	54 715	45 776
FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		
Nuomos įsipareigojimai	3 868	3 976
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	7 801	6 611
Iš viso	11 669	10 587

Tikroji vertė skirstoma pagal hierarchiją, kuri atskleidžia naudotų pradinių įvertinimo duomenų reikšmingumą. Tikrosios vertės hierarchijoje yra šie lygiai:

1 lygis – aktyviose tokio paties turto arba įsipareigojimų rinkose nustatytos kainos (nepakoreguotos);

2 lygis – kiti pradiniai duomenys, išskyrus į 1 lygį įtrauktas nustatytas turto arba įsipareigojimų kainas, kurios stebimos tiesiogiai (t. y. kaip kainos) arba netiesiogiai (t. y. išvestos iš kainų);

3 lygis – turto ir įsipareigojimų pradiniai duomenys, nepagrįsti stebimais rinkos duomenimis (nестebimi pradiniai duomenys).

Toliau yra pateiktas finansinių instrumentų verčių palyginimas:

	Grynoji apskaitinė vertė 2023	Tikroji vertė 2023			Grynoji apskaitinė vertė 2022	Tikroji vertė 2022		
	Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis
FINANSINIS TURTAS APSKAITOMAS AMORTIZUOTA SAVIKAINA								
Prekybos ir kitos gautinos sumos	1 892	-	-	-	2 480	-	-	-
Paskolos susijusioms įmonėms	-	-	-	-	1 171	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	52 823	-	-	-	42 125	-	-	-
Iš viso	54 715	-	-	-	45 776	-	-	-
FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI APSKAITOMI AMORTIZUOTA SAVIKAINA								
Nuomos įsipareigojimai	3 868	-	-	-	3 976	-	-	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	7 801	-	-	-	6 611	-	-	-
Iš viso	11 669	-	-	-	10 587	-	-	-

Bendrovės finansinių instrumentų klasifikavimas ir vertinimas 2023 m. gruodžio 31 d. atskleidžiamas finansinių ataskaitų lentelėje žemiau:

	Vertinimo būdas
FINANSINIS TURTAS	
Prekybos ir kitos gautinos sumos	Amortizuota verte
Paskolos susijusioms įmonėms	Amortizuota verte
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Amortizuota verte
FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	
Nuomos įsipareigojimai	Amortizuota verte
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	Amortizuota verte

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 mo-

delyje. 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.
- 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.

Rizikų valdymas

Bendrovė susiduria su neapibrėžtumu dėl išorinių ir vidinių veiksmų, identifikuoja veiklos rizikas (strategines, finansines, veiklos bei atitikties), iš anksto vertina jų poveikį bei tikimybę ir siekia bent iš dalies jas sumažinti. Bendrovės veiklos rizikų valdymą reglamentuoja Bendrovės teisės aktais patvirtintas Veiklos rizikų valdymo proceso aprašas. Vadovaujantis aprašo nuostatomis yra paskirti ir periodiškai apmokomi rizikų valdytojai, atliekamas periodinis rizikų vertinimas, naudojantis įdiegta Rizikų valdymo informacine sistema. Vertinimo rezultatai pristatomi Bendrovės vadovybei. Nepriimtiniams rizikams tvirtinami valdymo planai, atliekama jų įgyvendinimo stebėsena. Rizikos valdymo politika ir rizikos

valdymo sistemos yra reguliariai peržiūrimos, kad atitiktų rinkos sąlygų ir Bendrovės veiklos pokyčius. Bendrovė siekia sukurti drausmingą ir konstruktyvią rizikos valdymo aplinką, kurioje visi darbuotojai žino savo funkcijas ir įsipareigojimus.

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

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

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

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

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 kreditinumą. 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.

Didžiąją dalį Bendrovės prekybos ir kitų gautinų sumų 445 tūkst. eurų sudaro gautinos sumos iš susijusių šalių, gautinos sumos iš išorinių pirkėjų sudaro 65 tūkst. eurų (2022 m. – atitinkamai 1 662 tūkst. eurų ir 31 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, 2023 m. gruodžio 31 d. pagal atskirus išorinius pirkėjus sudarė:

	Bendroji apskaitinė vertė	Tikėtinas kredito nuostolių procentas	Vertės sumažėjimas	Grynoji apskaitinė vertė
Maža rizika	1 708	0,00%	-	1 708
Pakankama rizika	39	0,00%	-	39
Padidinta rizika	146	0,00%	(1)	145
Didelė rizika	-	0,00%	-	-
Iš viso	1 893		(1)	1 892

Bendrovės prekybos ir kitos gautinos sumos, kurioms yra taikytina kredito rizika ir tikėtinas kredito nuostolis, 2022 m. gruodžio 31 d. pagal atskirus išorinius pirkėjus 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

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 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	Tikėtini kredito nuostoliai, %	Bendroji apskaitinė vertė	Vertės sumažėjimas	Grynoji apskaitinė vertė
Nepradelstos	0,00%	1 708	-	1 708
1-30 d. pradelstos	0,00%	39	-	39
31-60 d. pradelstos	0,00%	132	-	132
61-120 d. pradelstos	0,00%	14	(1)	13
Daugiau negu 120 d. pradelstos	0,00%	-	-	-
Iš viso		1 893	(1)	1 892

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

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

Bendrovės abejotinių iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo judėjimas buvo:

	2023	2022
Laikotarpio pradžios likutis	-	-
Iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo pokytis	(1)	-
Laikotarpio pabaigos likutis	(1)	-

Bendrovėje 2023 m. gruodžio 31 d. gautinų skolų vertės sumažėjimo pokytis atspindėtas Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose gautinų sumų vertės (sumažėjimo) padidėjimo straipsniuose. Bendrovės sumos, kurios buvo nurašytos, vertinamos kaip sumos be galimybės ir teisės susigrąžinti. Nors ekonominės aplinkybės gali turėti įtakos įsiskolinimų atgavimui, Bendrovės vadovybės nuomone, Bendrovei negresia reikšminga rizika patirti nuostolius, kurie viršytų jau apskaitytą vertės sumažėjimą.

Pinigai ir jų ekvivalentai susideda iš grynųjų pinigų ir pinigų banko sąskaitose, todėl su jais susijusi kredito rizika yra minimali. Bendrovės turimiems piniginiams ištekliams taikomas diversifikavimo principas, lėšos laikomos bankuose, kurių tarptautinis kredito reitingas ne mažesnis kaip Aa2-Baa2.

	2023	2022
Aa2; AA	-	-
Aa3; AA-	19 265	16 295
Baa1; BBB+	33 023	25 118
Baa2; BBB	526	705
Pinigai kasoje	9	7
Iš viso	52 823	42 125

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

Bendrovės likvidumas užtikrinamas per grupės sąskaitos platformą (angl. Cash pool). 2023 m. iš valstybės biudžeto Bendrovei skirta subsidija patirtiems nuostoliams, vežant keleivius vietinio susisiekimo maršrutais, kompensuoti siekė 33 995 tūkst. eurų (2022 m. – 36 229 tūkst. eurų) subsidijų sudarė nuostolių kompensacija už keleivių vežimą traukiniais vietinio susisiekimo maršrutais, t sk. 303 tūkst. eurų premija (nuobaudos - 301 tūkst. eurų ir premijos - 604 tūkst. eurų), apskaičiuota vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2010 m. birželio 7 d. nutarimu Nr. 716 „Dėl Nuostolių, patirtų teikiant viešąsias keleivių vežimo geležinkelių transportu paslaugas ir (ar) viešąsias kombinuotojo keleivių vežimo vietiniais maršrutais paslaugas, jų poreikio nustatymo ir kompensavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ ir 2022 12 29 sutartimi Nr. SL-355/2022 „Viešųjų keleivių vežimo geležinkelių transportu paslaugų ir (ar) viešųjų kombinuotojo keleivių vežimo vietiniais maršrutais paslaugų teikimo“. Galutinė gautina premija ar mokėtina nuobauda bus apskaičiuota 2024 m. birželio mėn., kurios vadovybės vertinimu nesiskirs nuo preliminaraus apskaičiavimo.

Siekiant užtikrinti likvidumo rizikos valdymą AB „Lietuvos geležinkeliai“ 2022 m. 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 anksčiausias datas, kada Bendrovė turės padengti šiuos įsipareigojimus. Įsipareigojimų likučiai, kurių padengimo terminas yra iki 12 mėn., apytiksliai atitinka jų apskaitines vertes.

Bendrovės Finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminai ne-diskontuotų srautų metodu:

Finansiniai įsipareigojimai	Prekybos ir kitos mokėtinos sumos		Nuomos įsipareigojimai	
	2023	2022	2023	2022
Per vienus metus	7 801	6 611	419	393
Nuo vieno iki penkerių metų	-	-	1 078	1 378
Po penkerių metų	-	-	2 835	2 686
Iš viso	7 801	6 611	4 332	4 457

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

Per 2023 m. ir 2022 m. Bendrovė išvestinių finansinių sandorių valiutų kursų svyravimo rizikai valdyti su aptarnaujančiais bankais nesudarinėjo. Dauguma sandorių sudaromi eurai, valiutų kurso pokyčio įtaka nedidelė.

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

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

Per 2023 m. ir 2022 m. Bendrovė išvestinių finansinių sandorių valiutų kursų svyravimo rizikai valdyti su aptarnaujančiais bankais nesudarė.

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

Rizikos valdymo priemonės yra naudojamos tik tada, jei rinkoje yra aiškios indikacijos, jog palūkanų norma gali reikšmingai pasikeisti. Bendrovė nesudarė išvestinių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Bendrovė per 2023 m. ir 2022 m. netaikė išvestinių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką. Bendrovė laikosi nuostatos, kad ne mažiau kaip 30 proc. visų Bendrovės finansinių išteklių bendros sumos turi būti investuojama į labai likvidžiomis laikomas finansines priemones: lėšos einamosiose komercinių bankų sąskaitose, indėliai iki pareikalavimo bei terminuotieji indėliai, kurių terminas yra trumpesnis nei 12 mėn. Bendrovė laiko pinigus didžiųjų Lietuvos bankų sąskaitose, kuriems pagal tarptautines reitingavimo agentūras suteiktas kredito reitingas yra ne mažesnis kaip Baa2.

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

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

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

Bendrovės vadovybė kontroliuoja, kaip laikomasi LR akcinių bendrovių įstatymu nuostatų, nurodančių, kad, jeigu Bendrovės nuosavas kapitalas tampa mažesnis kaip 1/2 įstatuose nurodyto įstatinio kapitalo dydžio, valdyba ne vėliau kaip per 3 mėn. nuo dienos, kurią sužinojo ar turėjo sužinoti apie susidariusią padėtį, privalo sušaukti visuotinį akcinių 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.

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.

Per 2023 m. ir 2022 m. Bendrovė vykdė pirmiau minėto LR akcinių bendrovių įstatymo nuostatų reikalavimus.

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

7. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Bendrovės nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus sudarė:

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
ĮSIGIJIMO VERTĖ						
2021 m. gruodžio 31 d.	3 755	531	148 079	504	170	153 039
- įsigijimai	1	43	6 046	4	282	6 376
- perklasifikavimas iš/(į) trumpalaikį turtą	-	(9)	(8 252)	-	2 429	(5 832)
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	(3)	(175)	(13)	-	(191)
2022 m. gruodžio 31 d.	3 756	562	145 698	495	2 881	153 392
- įsigijimai	-	42	6 392	105	11 097	17 636
- perklasifikavimas iš/(į) trumpalaikį turtą *	-	-	(574)	-	2 131	1 557
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	(3)	(231)	(2)	-	(236)
2023 m. gruodžio 31 d.	3 756	601	151 285	598	16 109	172 349
SUKAUPTAS NUSIDĖVĖJIMAS IR VERTĖS SUMAŽĖJIMO NUOSTOLIAI						
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)
- nusidėvėjimas	(360)	(48)	(12 596)	(41)	-	(13 045)
- perklasifikavimas iš/(į) trumpalaikį turtą	-	-	274	-	-	274
- vertės sumažėjimas	-	-	(1 270)	-	(663)	(1 933)
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	3	58	2	-	63
2023 m. gruodžio 31 d.	(1 881)	(363)	(49 435)	(222)	(663)	(52 564)
LIKUTINĖ VERTĖ						
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
2023 m. gruodžio 31 d.	1 875	238	101 850	376	15 446	119 785

*dalis pardavimui, dalis atsarginėms dalims ir kitų traukinių remontui

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų suma, įtraukta į pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą, sudarė 13 385 tūkst. eurų (2022 m. gruodžio 31 d. – 13 562 tūkst. eurų). Į šią sumą įtraukta 13 045 tūkst. eurų (2022 m. gruodžio 31 d. – 13 351 tūkst. eurų) nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurios buvo sumažintos kapitalizuoto nusidėvėjimo sąnaudomis – 130 tūkst. eurų (2022 m. gruodžio 31 d. – 116 tūkst. eurų), 362 tūkst. eurų (2022 m. gruodžio 31 d. – 327 tūkst. eurų) naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimo sąnaudų ir 108 tūkst. eurų (2022 m. gruodžio 31 d. – 0 tūkst. eurų) nematerialaus turto amortizacijos sąnaudų.

Bendrovės visiškai nusidėvėjusio, bet vis dar naudojamo nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimo savikainą sudarė 1 072 tūkst. eurų (2022 m. gruodžio 31 d. – 266 tūkst. eurų). Didžiąją dalį visiškai nusidėvėjusio nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų sudarė mašinos ir įranga.

Bendrovėje 2023 m. gruodžio 31 d. buvo apskaitytas 1 933 tūkst. eurų vertės sumažėjimas, didžioji dalis 1 256 tūkst. eurų vertės sumažėjimo buvo suformuota dviems traukiniams, kurie buvo naudojami kaip donoriai kitų tos pačios rūšies traukinių remontams, buvo išimtos atsarginės dalys ir panaudotos neplaninio remonto metu, 677 tūkst. eurų vertės sumažėjimas yra susijęs su nejudančiomis atsarginėmis dalimis.

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.

Bendrovėje atsiperkamosios vertės skaičiavimas buvo atliktas diskontuojant numatomus būsimus piniginius srautus ir

buvo įvertintos dvi alternatyvos, kurių pagrindu paskaičiuotas tikimybių scenarijus (angl. probability weighted):

- 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 10,5 mln. (2032 m.), EBITDA marža iki 45%;
- 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 6,71 proc. Skaičiuojant ilgalaikio turto vertę buvo naudojamas vidutinė svertinė kapitalo kaina prieš mokesčius (angl. pre-tax) norma 7,89%;
- Didžiausios investicijos esamo parko atstatymui numatytos 2024, 2026 ir 2027 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 20%;
- WACC sumažėtų 1% punktu atsiperkamoji vertė didėja 29%;
- Augimo norma padidėtų 1% punktu atsiperkamoji vertė didėja 19%;
- Augimo norma sumažėtų 1% punktu atsiperkamoji vertė mažėja 13%.

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	Iš viso
ĮSIGIJIMO VERTĖ				
2021 m. gruodžio 31 d.	245	2 112	87	2 444
- įsigijimai	47	2 182	19	2 248
- perleistas turtas	-	(390)	(77)	(467)
2022 m. gruodžio 31 d.	292	3 904	29	4 225
- įsigijimai	3	174	65	242
- perleistas turtas	-	(236)	-	(236)
2023 m. gruodžio 31 d.	295	3 842	94	4 231
SUKAUPAS NUSIDĖVĖJIMAS IR VERTĖS SUMAŽĖJIMO NUOSTOLIAI				
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)
- nusidėvėjimas	(6)	(336)	(20)	(362)
- perleisto turto nusidėvėjimo atstatymas	-	233	-	233
2023 m. gruodžio 31 d.	(20)	(344)	(28)	(392)
LIKUTINĖ VERTĖ				
2021 m. gruodžio 31 d.	237	2 068	13	2 318
2022 m. gruodžio 31 d.	278	3 663	21	3 962
2023 m. gruodžio 31 d.	275	3 498	66	3 839

9. Nematerialusis turtas

Bendrovės nematerialųjį turtą sudarė

	Programinė įranga	Sumokėti avansai ir vykdomi nematerialiojo turto projektai	Iš viso
ĮSIGIJIMO VERTĖ			
2021 m. gruodžio 31 d.	158	104	262
- įsigijimai	542	(55)	487
2022 m. gruodžio 31 d.	700	49	749
- įsigijimai	-	20	20
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	(157)	-	(157)
2023 m. gruodžio 31 d.	543	69	612
SUKAUPTA AMORTIZACIJA IR VERTĖS SUMAŽĖJIMO NUOSTOLIAI			
2021 m. gruodžio 31 d.	(158)	-	(158)
- amortizacija	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d.	(158)	-	(158)
- amortizacija	(108)	-	(108)
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	156	-	156
2023 m. gruodžio 31 d.	(110)	-	(110)
LIKUTINĖ VERTĖ			
2021 m. gruodžio 31 d.	-	104	104
2022 m. gruodžio 31 d.	542	49	591
2023 m. gruodžio 31 d.	433	69	502

Bendrovės nematerialusis turtas (programinė įranga), kuris buvo visiškai amortizuotas, tačiau toliau naudojamas sudarė 1 tūkst. eurų suma (2022 m. – 158 tūkst. eurų).

10. Kitas ilgalaikis turtas

Bendrovės kitą ilgalaikį turtą sudaro 453 tūkst. eurų įsigyta bilietų pardavimų sistema, kurios dėka bus galima įsigyti bilietus automatuose, esančiuose geležinkelio stotyse (2022 m. gruodžio 31 d. - 647 tūkst. eurų). Sistemos naudojimo kaštai nurašomi per 5 m. laikotarpį, per kurį suteikta prieiga prie sistemos, pradedant nuo 2022 m. gegužės mėn.

11. Atsargos

Bendrovės atsargas sudarė:

	2023	2022
Kuras ir degalai	61	75
Medžiagos	276	173
Atsarginės dalys	-	993
Kitos	225	49
Žaliavų, medžiagų ir komplektavimo detalių iš viso	562	1 290
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	24	29
Pirktų prekių, skirtų perparduoti iš viso	24	29
Iš viso	586	1 319

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargų apskaitinė vertė 1 806 tūkst. eurų buvo sumažinta 1 220 tūkst. eurų (2022 m. gruodžio 31 d. - 1 505 tūkst. eurų buvo sumažinta 186 tūkst. eurų) iki grynosios realizacinės vertės.

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 2023 metus į pardavimų savikainą buvo nurašyta 6 656 tūkst. eurų atsargų (2022 m. - 6 288 tūkst. eurų).

12. Prekybos ir kitos gautinos sumos

Bendrovės prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	2023	2022
Išorinių pirkėjų skolos, bendraja verte	66	31
Vertės sumažėjimas (-)	(1)	-
Išorinių pirkėjų skolų iš viso	65	31
Gautinos sumos iš susijusių šalių	445	1 662
Vertės sumažėjimas (-)	-	-
Gautinų sumų iš susijusių šalių iš viso	445	1 662
Gautinas PVM	154	1 452
Kitos iš biudžeto gautinos sumos	2 373	738
Sukauptos pajamos iš susijusių šalių	71	11
Sukauptos pajamos	1 304	772
Kitos gautinos sumos	7	4
Vertės sumažėjimas (-)	-	-
Kitų gautinų sumų iš viso	3 909	2 977
Iš viso	4 419	4 670

Didžiąją dalį kitų iš biudžeto gautinų sumų 1 628 tūkst. eurų (2022 m. - 448 tūkst. eurų) sudarė gautina subsidija iš valstybės biudžeto vežant keleivius lengvatinėmis sąlygomis.

Vertės sumažėjimo pokytis atskleistas 6 pastaboje.

13. Išankstiniai apmokėjimai

Bendrovės išankstinius apmokėjimus sudarė:

	2023	2022
Išankstiniai apmokėjimai išorės tiekėjams	41	2
Išankstiniai apmokėjimai susijusioms šalims	2	-
Sumokėti garantai susijusioms šalims	55	53
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	263	292
Iš viso	361	347

14. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovės pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	2023	2022
Pinigai banke	52 814	42 118
Pinigai kasoje	9	7
Iš viso	52 823	42 125

2023 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. 2023 m. gruodžio 31 d. pagal šį susitarimą Bendrovė gautinų skolų ar įsipareigojimų neturėjo (2022 m. - 1 171 tūkst. eurų). Per 2023 m. priskaičiuota 66 tūkst. eurų palūkanų pajamų (2022 m. - 38 tūkst. eurų).

15. Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti

	2023	2022
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti	497	428
Ilgalaikio turto, skirto parduoti iš viso	497	428

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ilgalaikio turto, skirto parduoti, apskaitinė vertė 3 296 tūkst. eurų buvo sumažinta 2 799 tūkst. eurų (2022 m. gruodžio 31 d. - 3 015 tūkst. eurų buvo sumažinta 2 587 tūkst. eurų) iki grynosios realizacinės vertės. 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.

Bendrovės didžiąją dalį ilgalaikio turto, skirto parduoti sudarė lokomotyvas, šilumvežiai ir keleiviniai vagonai. Didžioji pardavimų dalis vykdoma viešo aukciono būdu.

16. Įstatinis kapitalas

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.

17. Rezervai ir dividendai

Privalomasis rezervas. Privalomasis rezervas yra privalomas pagal LR teisės aktus. Jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Privalomasis rezervas negali būti paskirstytas dividendams, bet gali būti naudojamas būsimiems nuostoliams padengti. 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės privalomasis rezervas sudarė 554 tūkst. eurų.

Kiti rezervai. Vadovaujantis 2023 m. birželio 16 d. UAB „LTG Link“ vienintelio akcininko AB „Lietuvos geležinkeliai“ sprendimu dėl 2022 m. finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo ir pelno paskirstymo buvo nuspręsta skirti 1 427 tūkst. eurų kitiems rezervams – investicijoms.

Dividendai. Grupės įmonių dividendų skyrimą ir mokėjimą reglamentuoja LTG grupės Dividendų skyrimo politika (aprašyta tarpinio pranešimo dalyje). Vadovaujantis 2023 m. birželio 16 d. UAB „LTG Link“ vienintelio akcininko AB „Lietuvos geležinkeliai“ sprendimu dėl 2022 m. finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo ir pelno paskirstymo buvo nuspręsta dividendams paskirti 5 350 tūkst. eurų. Vienai akcijai teko 34,29 euro dividendų.

18. Nuomos įsipareigojimai

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 įmokes tiesiogiai pripažįstamos išlaidomis Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Diskonto norma taikyta 2023 m. nuomos sutartims sudaro 6 mėn. EURIBOR ir rinkos tyrimu pagal galiojančias rinkos sąlygas nustatyta rinkos marža.

Bendrovės nuomos įsipareigojimai ir jų judėjimas:

	2023	2022
Apskaitinė vertė laikotarpio pradžioje	3 976	2 323
Sudarytos nuomos sutartys	241	2 248
Nutrauktos nuomos sutartys	(2)	(277)
Apskaičiuotos palūkanos	30	24
Nuomos mokėjimai (pagrindinė suma ir palūkanos)	(377)	(342)
Apskaitinė vertė laikotarpio pabaigoje	3 868	3 976
Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai	3 627	3 731
Trumpalaikiai nuomos įsipareigojimai	241	245
Iš viso	3 868	3 976

Būsimieji nuomos mokėjimai pagal neatšaukiamas nuomos sutartis:

	2023	2022
Per vienus metus	241	245
Nuo vienerių iki penkerių metų	1 085	1 294
Po penkerių metų	2 542	2 437
Iš viso	3 868	3 976

Jeigu Bendrovėje taikyta diskonto norma padidėtų arba sumažėtų 1 proc., nuomos įsipareigojimų suma 2023 m. gruodžio 31 d. atitinkamai sudarytų 3 596 tūkst. eurų arba 4 200 tūkst. eurų (2022 m. - 3 680 tūkst. eurų arba 4 331 tūkst. eurų).

Bendrovė turi trumpalaikės nuomos ir mažaverčio turto ir kitų nuomos mokėjimo sumų, apskaitomų Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, kurių bendra suma per 2023 m. sudarė 648 tūkst. eurų (per 2022 m. - 668 tūkst. eurų).

19. Išmokos darbuotojams

Bendrovės darbuotojams išeinantiems iš darbo sulaukus pensinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus priklauso 2 mėnesių atlyginimo dydžio išmoka. Papildomai pagal 2023 m. gegužės mėn. patvirtintą Įmonių grupės Šakos kolektyvinę sutartį skiriamas vieno vidutinio mėnesinio atlyginimo dydžio vienkartinis priedas kaip padėka už ilgametį ir gerą darbą (atsižvelgiant į darbo rezultatus, darbo drausmę) darbuotojams, turintiems ne mažesnę kaip dvidešimt penkerių metų darbo stažą Įmonių grupėje, sulaukusiems pensinio amžiaus ir dėl to nutraukiantiems darbo santykius su Bendrove.

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

	2023	2022
Diskonto norma	3,37%	3,54 %
Darbuotojų kaitos koeficientas	11,16%	19,60 %
Atlyginimo augimo norma	5,0 %	5,0 %

Išmokų darbuotojams pokytis per 2023 metus pagal jų tipą:

	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	Priskaičiuota į Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą	Priskaičiuota kapitalizuotų sąnaudų	Sumokėta	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.
ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI					
Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	355	410	-	(198)	567
Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso:	355	410	-	(198)	567
TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI					
Sukaupti atostoginiai	576	1 598	-	(1 575)	599
Mokėtinas darbo užmokestis	572	6 913	457	(7 221)	721
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	272	3 011	8	(2 968)	323
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	171	2 911	-	(2 858)	224
Kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	565	826	-	(722)	669
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso:	2 156	15 259	465	(15 344)	2 536
Iš viso	2 511	15 669	465	(15 542)	3 103



20. Gauti išankstiniai apmokėjimai

Bendrovės gautus išankstinius apmokėjimus sudarė:

	2023	2022
Gauti išankstiniai apmokėjimai	47	439
Gauti išankstiniai apmokėjimai iš susijusių šalių	-	2
Iš viso	47	441

Didžiąją dalį gautų išankstinių apmokėjimų 24 tūkst. eurų (2022 m. gruodžio 31 d. - 417 tūkst. eurų) sudarė valstybės biudžeto lėšos, skirtos keleivių vežimo traukiniais vietinio susisiekimo maršrutais nuostolių kompensavimui.

21. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Bendrovės prekybos ir kitas mokėtinas sumas sudarė:

	2023	2022
Prekybos mokėtinos sumos	1 841	1 995
Prekybos mokėtinos sumos susijusioms šalims	5 146	3 906
Gautos piniginės garantijos	26	67
Gautos piniginės garantijos iš susijusių šalių	5	13
Kiti į biudžetą mokėtini mokesčiai	120	115
Sukauptos sąnaudos	227	95
Sukauptos sąnaudos iš susijusių šalių	587	615
Ateinančių laikotarpių pajamos	2 465	1 014
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	45	40
Iš viso	10 462	7 860

Bendrovė sukauptų sąnaudų straipsnyje apskaitė 66 tūkst. eurų (2022 m. - 31 tūkst. eurų) įsipareigojimą audito ir kitoms ne audito paslaugoms.

Prekybos mokėtinose sumose susijusioms šalims valdymo mokestis sudaro 1 094 tūkst. eurų (2022 m. gruodžio 31 d. - 1 067 tūkst. eurų), skaičiuojamas vadovaujantis 2019 m.

liepos mėn. 20 d. valdymo paslaugų sutarties su AB „Lietuvos geležinkeliai“ nuostatomis.

Sukauptose sąnaudose iš susijusių šalių sudaro sukaupimą 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:

	2023	2022
Keleivių vežimo pajamos:	47 291	34 993
Pajamos už keleivių vežimą vietiniais maršrutais	24 724	21 116
Pajamos už keleivių vežimą tarptautiniais maršrutais	20 244	12 099
Pajamos už su keleivių vežimu susijusių paslaugų teikimą	2 324	1 778
Kitų papildomų paslaugų pajamos:	582	492
Turto nuoma	248	241
Kitos pajamos	334	251
Iš viso	47 873	35 485

Bendrovės keleivių vežimo vietinio susisiekimo maršrutais pajamuose apskaityta 4 382 tūkst. eurų (2022 m. - 3 706 tūkst. eurų) subsidija už keleivių vežimą lengvatinėmis sąlygomis.

Bendrovės pardavimo pajamas pagal pajamų pripažinimo momentą sudarė:

	2023	2022
Pripažįstamos iš karto	46 569	34 331
Pripažįstamos per tęstinį laikotarpį	1 304	1 154
Iš viso	47 873	35 485

23. Subsidija

2023 m. 33 995 tūkst. eurų (2022 m. - 36 229 tūkst. eurų) subsidiją sudarė nuostolių kompensacija už keleivių vežimą traukiniais vietinio susisiekimo maršrutais, t.sk. 303 tūkst. eurų premija (nuobaudos - 301 tūkst. eurų ir premijos - 604 tūkst. eurų), (2022 m. - 0), apskaičiuota vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2010 m. birželio 7 d. nutarimu Nr. 716 „Dėl Nuostolių, patirtų teikiant viešąsias keleivių vežimo geležinkelių transportu paslaugas ir (ar) viešąsias kombinuotojo keleivių vežimo vietiniais maršrutais paslaugas, jų poreikio nustatymo ir kompensavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ ir 2022 12 29 sutartimi Nr. SL-355/2022 „Viešųjų keleivių vežimo geležinkelių transportu paslaugų ir (ar) viešųjų kombinuotojo keleivių vežimo vietiniais maršrutais paslaugų teikimo“. Galutinė gautina premija ar mokėtina nuobauda bus apskaičiuota 2024 m. birželio mėn., kurios, vadovybės vertinimu, nesiskirs nuo preliminarus apskaičiavimo.

24. Išmokų darbuotojams sąnaudos

Išmokų darbuotojams sąnaudos pagal jų tipą:

	2023	2022
Darbo užmokesčio sąnaudos	(15 627)	(13 115)
Socialinio draudimo sąnaudos	(277)	(229)
Sukauptų atostoginių sąnaudos	23	55
Pensijų ir panašių įsipareigojimų sąnaudos	212	132
Iš viso	(15 669)	(13 157)

25. Finansinės veiklos rezultatas

Bendrovės finansinės veiklos rezultatą sudarė:

	2023	2022
Finansinės veiklos pajamų iš viso	1 297	310
Teigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka	216	99
Baudos ir delspinigiai už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą	224	162
Palūkanos	857	49
Finansinės veiklos sąnaudų iš viso	(18)	(26)
Palūkanos	(1)	(2)
Baudos ir delspinigiai už keleivinių traukinių vėlavimą	13	-
Kitos sąnaudos	(30)	(24)
Iš viso	1 279	284

26. Pelno mokestis ir atidėtasis mokestis

Pelno mokestis buvo apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą.

	2023	2022
Ataskaitinių metų pelno mokestis	2 485	703
Ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimas	23	15
Atidėtojo mokesčio sąnaudos (nauda)	359	705
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda) pripažintos pelne ar nuostoliuose iš viso	2 867	1 423

Bendrovės pelno mokesčio sąnaudas (naudą) sudarė:

	2023	2022
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	15 958	8 557
Pelno mokestis	2 394	1 284
Neleidžiami (+)/Papildomi leidžiami (-) atskaitymai	479	143
Neapmokestinamos pajamos (-)	(29)	(19)
Ankstesniųjų metų pelno mokestis	23	15
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda) iš viso	2 867	1 423
Efektyvi norma, %	18,0%	16,6%

Bendrovės atidėtojo pelno mokesčio apskaičiavimas pateiktas toliau:

	2023	2022
Atidėtojo pelno mokesčio turtas:		
Atsargų ir ilgalaikio turto, skirto parduoti nurašymas iki realizacinės vertės	632	450
Atostoginių ir premijų sukaupimas	190	171
Ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimai	85	53
Sukauptos pajamos	(123)	-
Sukauptos sąnaudos	122	-
Atidėtojo mokesčio turtas	906	674
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas:		
Ilgalaikio turto vertės skirtumas su mokestine	(1 687)	(1 096)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(1 687)	(1 096)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimai), grynąja verte	(781)	(422)

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.

27. Susijusių šalių sandoriai

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimančioms 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 ir jų kontroliuojamos įmonės;
- Visi pagrindiniai vadovaujantys darbuotojai ir jų kontroliuojamos įmonės;
- Asmenys, kurie yra ataskaitas teikiančio ūkio subjekto pagrindinių vadovaujančių 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 teikiantį 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:

	2023		2023	
	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“ *	11 197	82	368	2 370
AB „LTG CARGO“ **	8 283	336	30	2 049
AB „LTG Infra“ ***	6 700	440	174	1 319
UAB Geležinkelio tiesimo centras	-	76	1	-
Iš viso	26 180	934	573	5 738

2023 m. didžiąją dalį pirkimų sudaro:
 *valdymo paslaugos – 5 533 tūkst. eurų, kuras – 5 166 tūkst. eurų;
 **keleivinių traukinių eismo užtikrinimo paslaugos – 6 987 tūkst. eurų, remontas ir techninė priežiūra – 1 435 tūkst. eurų;
 ***infrastruktūros paslaugos – 6 052 tūkst. eurų.

	2022		2022	
	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“ *	11 820	94	1 620	2 005
AB „LTG CARGO“ **	7 250	382	27	1 369
AB „LTG Infra“ ***	6 694	380	71	1 159
UAB Geležinkelio tiesimo centras	-	45	1 179	3
Iš viso	25 764	901	2 897	4 536

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.

Bendrovės tarpusavio pardavimo sandoriuose su AB „Lietuvos geležinkeliai“ nevertinami tarptautinių paslaugų pardavimai, kurie sudaro – 22 586 tūkst. eurų (per 2022 m. – 13 568 tūkst. eurų).

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

Bendrovės paskolos susijusioms įmonėms sudarė:

	2023	2022
Grupės sąskaita (angl. „Cash-pool“)	-	1 171
Iš viso	-	1 171

Kaip aprašyta 14 pastaboje pagal tarpusavio ir skolinimosi susitarimą 2023 m. gruodžio 31 d. pagal šį susitarimą Bendrovė gautinų skolų ar įsipareigojimų neturėjo (2022 m. – 1 171 tūkst. eurų).

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2023 m. gruodžio 31 d. vadovybę sudarė generalinis direktorius ir šių padalinių vadovai: Korporatyvinės veiklos, Verslo vystymo ir rinkodaros, Klientų aptarnavimo, Traukinių operacijų, Traukinių techninės priežiūros, Tarptautinės plėtros.

	2023	2022
Vadovybės darbo užmokestis	644	590
Skatinimo išmokos*	48	57
Sukauptos ilgalaikės išmokos**	2	-
Vadovų skaičius	7	6
Išmokos Valdvybos nariams	111	-
Valdybos narių skaičius	5	2

*Skatinimo išmokos – tai priedai už darbo rezultatus ir vienkartiniai priedai;
 **Sukauptos ilgalaikės išmokos - tai pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai, sukaupti ataskaitinio laikotarpio metų pabaigai.

2023 m. ir 2022 m. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų bei turto perleidimo, išskyrus kaip nurodyta aukščiau.

28. Neapibrėžtasis turtas ir įsipareigojimai

Mokesčių administratorius Bendrovėje nėra atlikęs pilnos apimties mokesčių patikrinimų. Mokesčių administratorius gali bet kuriuo metu patikrinti apskaitos, sandorių ir kitus dokumentus, apskaitos įrašus bei mokesčių deklaracijas už einamuosius ir 3 praėjusius kalendorinius metus, o tam tikrais atvejais už einamuosius ir 5 arba 10 praėjusių kalendorinių metų bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas dėl nesumokėtų mokesčių.

Pagal 2023 m. birželio 21 d. pasirašytą traukinių pirkimo sutartį su Šveicarijos kapitalo traukinių gamintojos „Stadler“ grupės įmone „Stadler Polska“ Bendrovė pirs naujus elektrinius ir elektrinius-baterinius traukinius. Tiekėjas įsipareigojo pagaminti 15 itin komfortiškių traukinių, užtikrinti techninę pagalbą jų priežiūrai ir atsarginių dalių tiekimą iki 2037 m. Sutarties vertė yra 226,5 mln. eurų.

Pagal 2023 m. kovo 6 d. pasirašytą prekių pirkimo sutartį su Lenkijos įmone „Voith turbo sp.z.o.o“, Bendrovė pirs jėgainių agregatus. Sutarties vertė yra 1,76 mln. eurų.

29. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Nuo 2024 metų sausio 8 d. prasidėjo naujas svarbiausios šalies geležinkelio arterijos Vilnius–Klaipėda (ruožo Radviliškis (Šauliai)–Klaipėda) elektrifikacijos darbų etapas. Laikina trumpinama arba atšaukiama dalis LTG Link organizuojamų maršrutų Vilnius–Klaipėda ir Radviliškis–Šauliai–Klaipėda traukinių reisų.

Nuo 2024 m. sausio 15 d. Šauliai tapo trečiuoju Lietuvos miestu, kuriame įgyvendintas „door to door“ projektas ir keleiviai gali įsigyti jungtinį traukinio ir autobuso bilietą.

Nuo 2024 m. vasario 1 d. naująja LTG grupės keleivių vežimo bendrovės „LTG Link“ generaline direktore paskirta Kristina Meidė.

2024 m. kovo mėn. LTG Link pasiūlys galimybę keleiviams įsigyti traukinių bilietus prekybos ir paslaugų tinklo „Perlo“ terminaluose. Platesnį bilietų įsigijimo tinklą keleiviams ketinama atverti kitų metų pavasarį – tokiu būdu LTG Link bilietų pardavimo tinklas pasipildys daugiau nei 1500 naujų pardavimo vietų.

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos nebuvo kitų reikšmingų įvykių, kurie turėtų būti pripažinti ar atskleisti finansinėse ataskaitose už 2023 metus.