



2020 I pusmetis

UAB Geležinkelio tiesimo centras
Tarpinė ataskaita

Dokumentą elektroniniu
parašu pasirašė
VYTAUTAS, RADZEVIČIU
S
Data: 2020-08-31 09:10:43

TURINYS

GENERALINIO DIREKTORIAUS ŽODIS	3
PAGRINDINĖ INFORMACIJA APIE BENDROVĘ	4
APIE BENDROVĘ	4
BENDROVĖS VALDYMAS	5
BENDROVĖS STRATEGIJA	9
PAGRINDINIŲ VEIKLŲ RODIKLIŲ APŽVALGA	10
FINANSINIŲ REZULTATŲ ANALIZĖ	11
INVESTICIJOS	14
DARBUOTOJAI	15
RIZIKOS IR JŲ VALDYMAS	17
INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMĄSI	17
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	20-21
PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	22
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	23
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	24
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	25-37

SANTRUMPOS:

LTG, „Lietuvos geležinkeliai“ – AB „Lietuvos geležinkeliai“

LRV – Lietuvos Respublikos Vyriausybė

ES – Europos Sąjunga

GTC – UAB Geležinkelio tiesimo centras

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

Generalinio direktoriaus žodis

Gerbiami kolegos, klientai, partneriai,

Džiaugiamės pristatydami 2020 m. I pusmečio UAB Geležinkelio tiesimo centro veiklos rezultatus.

2020 m. I pusmetis mūsų Bendrovei buvo kupinas iššūkių. Vienas iš įsimintiniausių bei netikėčiausių 2020 m. I pusmečio įvykių – COVID-19 pandemija, kur, reaguojant į pavojingą COVID-19 viruso situaciją, įmonės veikla yra sklandžiai kontroliuojama.

Džiaugiamės, kad dalyvausime vienuose strategiškai svarbiausių AB Lietuvos geležinkelių infrastruktūra projektų vykdyme 1520 geležinkelio vėžėje, kuri žymiai pagerins Lietuvos geležinkelių pajėgumus, t. y. antrųjų kelių statybą ruožuose Livintai-Gaižiūnai ir Plungė-Šateikiai.

Pagrindinis Bendrovės veiklos dėmesys ir toliau yra koncentruojamas į veiklos efektyvumą, darbuotojų įsitraukimo didinimą bei geležinkelio infrastruktūros statybos ir remonto bei geležinkelio kelių ir statinių priežiūros darbus.

2020 m. I pusmetį peržiūrėjus Bendrovės strategiją, esame numatę aiškius ilgalaikius planus, kurių ketiname siekti. Būtina paminėti, kad mūsų techniniame parke esantys modernūs įrenginiai bei mechanizmai suteikia visas galimybes atlikti ES standartus atitinkančius rangos darbus ne tik Lietuvoje, bet ir už Lietuvos ribų.

Veikiant tokioje dinamiškoje COVID-19 aplinkoje, ypatingai svarbu bendradarbiauti, operatyviai priimti ir įgyvendinti priimtus sprendimus. Ačiū GTC darbuotojams už jų pastangas, idėjas ir norą auginti įmonę, o kartu augti patiems. Visa didelė GTC komanda yra Bendrovės stabilumo ir tvarumo simbolis. Be patikimų partnerių, didžiojuosi, jog GTC darbuotojai yra tikri įmonės ambasadoriai atlikdami savo kasdienes darbus.



VYTAUTAS RADZEVIČIUS

Generalinis direktorius
UAB Geležinkelio tiesimo centras

PAGRINDINĖ INFORMACIJA APIE BENDROVĘ

Pavadinimas	UAB Geležinkelio tiesimo centras
Teisinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė, ribotos civilinės atsakomybės privatus juridinis asmuo
Registracijos data	2001 m. gruodžio 21 d.
Įmonės kodas	181628163
Adresas	Trikampio g. 10, Lentvaris, Trakų raj.
Telefonas	+370 5 269 32 02
Elektroninis paštas	info@gtc.lt
Interneto svetainė	www.gtc.lt
Pagrindinė veikla	Geležinkelio kelių infrastruktūros statyba ir remontas
Bendrovės generalinis direktorius	Vytautas Radzevičius
Akcininkai	AB Lietuvos geležinkeliai

APIE BENDROVĘ

UAB Geležinkelio tiesimo centro pagrindinė veikla orientuota į geležinkelių infrastruktūros priežiūrą, statybos, remonto ir modernizacijos projektų vykdymą.

GTC pagrindinės veiklos segmentai:

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

RINKA

LIETUVOS RINKA

Istoriškai GTC konkuruoja Lietuvos inžinerinių statinių statybos sektoriuje, kuris apima geležinkelių infrastruktūros priežiūrą ir remontą. Prioritetas teikiamas geležinkelių infrastruktūros renovacijai, modernizavimui ir plėtrai tarptautiniuose transporto koridoriuose. Pagrindinis dėmesys plėtojant geležinkelių infrastruktūrą skiriamas Lietuvos geležinkelių techninei sąveikai su Europos geležinkeliais užtikrinti, šiuolaikiniam saugos ir aplinkosaugos reikalavimams įgyvendinti, geležinkelio kelių apkrovai ir traukinių važavimo greičiui didinti, kombinuotiems vežimams skatinti.

UŽSIENIO RINKA

Modernus mašinų ir mechanizmų parkas, kvalifikuotas personalas, sėkmingas infrastruktūros projektų įgyvendinimas ir sukaupta vertinga patirtis suteikia Bendrovei unikalią galimybę išnaudoti šią patirtį tarptautiniu mastu ir praplėsti Bendrovės veiklos geografiją, siūlant savo paslaugas kaimyninėje rinkoje.

KLIENTAI IR PAGRINDINĖS JŲ GRUPĖS

Bendrovės teikiamomis paslaugomis naudojasi viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojai, stambios, vidutinės bei smulkios kompanijos, kurios turi savo privažiuojamuosius geležinkelio kelius, jiems priskirtus krovimo barus, naudojasi riedmenimis. Taip pat potencialūs GTC klientai rinkose yra genrangovinės ir subrangovinės kompanijos.

REGULIACINĖ APLINKA

Geležinkelių transporto veiklos sąlygas, reikalavimus geležinkelių transporto darbuotojams ir santykius, atsirandančius iš keleivių, bagažo ir (ar) krovinių vežimo Lietuvos Respublikos geležinkelių transportu nustato Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodeksas, kurio nuostatos suderintos su Europos Sąjungos teisės aktais. Šio kodekso 7 straipsnis nurodo, jog geležinkelių transporto viešąjį administravimą vykdo LR Vyriausybė, Susisiekimo ministerija, Valstybinė geležinkelių inspekcija prie Susisiekimo ministerijos. Šios institucijos formuoja geležinkelių transporto strategiją, koordinuoja jos įgyvendinimą, atlieka kituose teisės aktuose nustatytas funkcijas bei pagal savo kompetenciją leidžia teisės aktus geležinkelių transporto klausimais ir tiesiogiai ar per įgaliotas institucijas kontroliuoja, kaip šie teisės aktai vykdomi.

INFORMACIJA APIE AKCIJAS

Istatinio kapitalo dydis, tūkst. Eur	Akcijų skaičius, vnt.	Akcijos nominali vertė, Eur
31 785	109 748	289,62

Visos Bendrovės akcijos yra vienos klasės – paprastos vardinės.

Vienintelis Bendrovės akcininkas 2020 birželio 30 d. buvo AB „Lietuvos geležinkeliai“. Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo įsigijusi savų bei kitų Grupės įmonių akcijų.

BENDROVĖS VALDYMAS

UAB Geležinkelio tiesimo centras yra AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupės įmonė, kurios vienintelis akcininkas yra patronuojančioji bendrovė AB „Lietuvos geležinkeliai“.

AB „Lietuvos geležinkeliai“ akcininkė yra Lietuvos valstybė, kuriai priklauso 100% akcijų. Akcininko teisės ir pareigas įgyvendina LR susisiekimo ministerija.

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

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

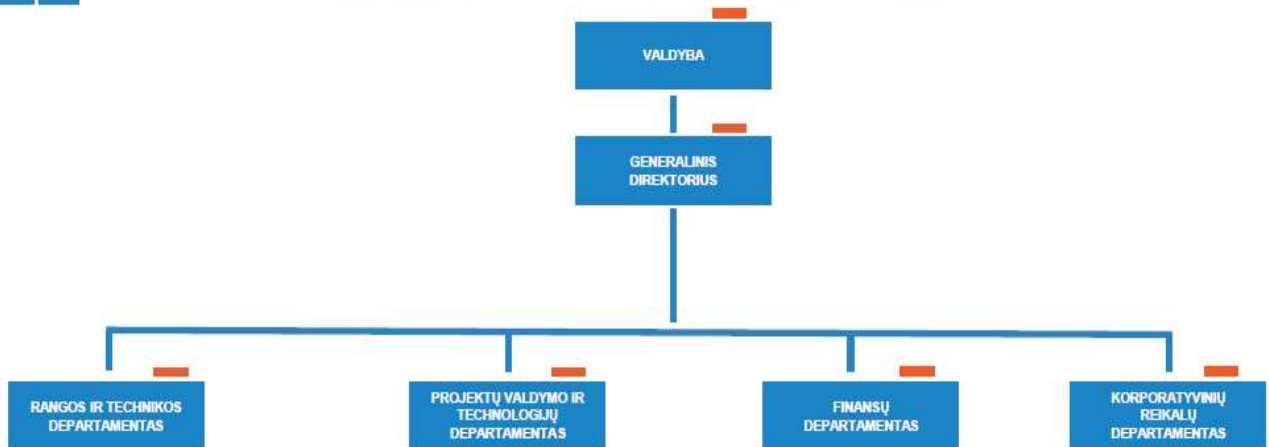
Bendrovė savo veikloje vadovaujasi Akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovės įstatais, kurie skelbiami interneto svetainėje <https://gtc.lt/w/bendroves-valdymas/>, Bendrovės organų sprendimais bei kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais bendrovių veiklą.

ĮMONĖS VALDYMO IR ORGANIZACINĖ STRUKTŪRA

Bendrovės struktūrą sudaro generaliniam direktoriui pavaldus vykdytysis direktorius ir atitinkamai pavaldūs keturi departamentai: rangos ir technikos, projektų valdymo ir technologijų, finansų ir korporatyvinių reikalų. Atsižvelgus į GTC veiklos funkcijų išgryninimo politiką ir plėtrą, padaryti pokyčiai Bendrovės struktūroje, koreguojant pavaldumo ryšius bei sukuriant naujus struktūrinius vienetų pagal funkcines veiklos sritis. Bendrovėje buvo panaikinti seni veiklas dubliuojantys padaliniai ir įkurti nauji padaliniai su aiškiai atskirta funkcinė paskirtimi.



UAB Geležinkelio tiesimo centro organizacinė valdymo schema



SVARBIAUSI 2020 METŲ I PUSMEČIO PASIKEITIMAI VADOVYBĖJE

2020 m. birželio 30 d. GTC vadovybėje pasikeitimų nebuvo.

ĮMONĖS VALDYMO ORGANAI

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

Visuotinis akcininkų susirinkimas - yra aukščiausias UAB Geležinkelio tiesimo centras organas. Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija, sprendimo priėmimo tvarka nustatyta LR akcinių bendrovių įstatyme, kituose teisės aktuose, UAB Geležinkelio tiesimo centras įstatuose.

Bendrovės valdyba yra kolegialus organas, jį sudaro penki nariai (žr. Bendrovės valdybos sudėtis). Valdybos nariai renkami ketverių metų kadencijai. Valdybos narius renka visuotinis akcininkų susirinkimas.

Valdybos kadencijos laikotarpis: 2017-12-13 – 2021-12-13.

Valdyba svarsto ir tvirtina Bendrovės veiklos strategiją, renka ir atšaukia Bendrovės vadovą, nustato jo atlyginimą, kitas darbo sutarties sąlygas, tvirtina pareigybes, nuostatus, skatina jį ir skiria nuobaudas, priima kitus LR akcinių bendrovių įstatyme, bendrovės įstatuose, visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimuose valdybos kompetencijai priskirtus sprendimus.

Per ataskaitinį laikotarpį įvyko 7 valdybos posėdžiai.

BENDROVĖS VALDYBOS SUDĖTIS

VARDAS PAVARDĖ Linas Baužys Valdybos pirmininkas Pareigas eina nuo 2017 12 13	IŠSILAVINIMAS Klaipėdos universitetas Jūrų uostų valdymas (magistro kvalifikacinis laipsnis)	DARBOVIETĖ, PAREIGOS UAB „LTG Link“ generalinis direktorius bei valdybos narys Mindaugo g. 12, Vilnius, 305052228.
VARDAS PAVARDĖ Rokas Janutėnas Valdybos narys Pareigas eina nuo 2017 12 13	IŠSILAVINIMAS Glazgo universitetas Ekonomika (magistro kvalifikacinis laipsnis)	DARBOVIETĖ, PAREIGOS AB „Lietuvos geležinkeliai“ Strategijos ir veiklos efektyvumo departamento direktorius Mindaugo g. 12, Vilnius, 110053842. AB „LTG CARGO“ valdybos narys Mindaugo g. 12, Vilnius, 304977594. UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas valdybos narys Švitrigailos g. 39, Vilnius, įm. kodas 126280418 UAB „Gelsauga“ valdybos pirmininkas Prūsų g. 1, Vilnius, 125825125.
VARDAS PAVARDĖ Sigitas Kubilis Valdybos narys Pareigas eina nuo 2017 12 13	IŠSILAVINIMAS Vilniaus Gedimino technikos universitetas Inžinierinė ekonomika ir vadyba (magistro kvalifikacinis laipsnis)	DARBOVIETĖ, PAREIGOS AB „Lietuvos geležinkeliai“ Investicijų planavimo ir kontrolės departamento direktorius Mindaugo g. 12, Vilnius, 110053842. UAB „Gelsauga“ valdybos narys Prūsų g. 1, Vilnius, 125825125.
VARDAS PAVARDĖ Brigita Valenčienė Valdybos narė Pareigas eina nuo 2019 11 29	IŠSILAVINIMAS Kauno Technologijos universitetas (KTU) (verslo vadybos bakalauro kvalifikacinis laipsnis)	DARBOVIETĖ, PAREIGOS AB „Lietuvos geležinkeliai“ Personalo valdymo partnerių grupės vadovė Mindaugo g. 12, Vilnius, 110053842. AB „LTG CARGO“ valdybos narė Mindaugo g. 12, Vilnius, 304977594.
VARDAS PAVARDĖ Vaidotas Dirmeikis Valdybos narys Pareigas eina nuo 2019 11 29	IŠSILAVINIMAS ISM Vadybos ir ekonomikos universitetas (vadybos magistro kvalifikacinis laipsnis)	DARBOVIETĖ, PAREIGOS AB „Lietuvos geležinkeliai“ Finansų valdymo skyriaus vadovas Mindaugo g. 12, Vilnius, 110053842.

Per ataskaitinį laikotarpį valdybos sudėtis nesikeitė.

Ataskaitiniu laikotarpiu valdyba atliko savo veiklos ir kompetencijų už 2019 m. vertinimą. Apibendrinti valdybos narių veiklos vertinimo rezultatai buvo aptarti valdybos posėdžio metu. Aptarus vertinimo rezultatus, buvo identifikuotos tobulintinos veiklos sritys, susijusios su efektyvesniu valdybų posėdžių organizavimu, aktualios informacijos, susijusios su strateginių Bendrovės tikslų vykdymo etapais, dalijimusi.

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

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

BENDROVĖS VADOVYBĖ

VYTAUTAS RADZEVIČIUS	Bendrovės generalinis direktorius	Pareigas eina nuo 2019 04 12
MINDAUGAS KEKYS	Bendrovės Finansų departamento direktorius	Pareigas eina nuo 2018 05 02
VILIUS MITKEVIČIUS	Bendrovės Korporatyvinių reikalų departamento direktorius	Pareigas eina nuo 2019 04 15
ERIKAS STANKEVIČIUS	Bendrovės Gamybos departamento direktorius	Pareigas eina nuo 2019 07 15
VYTAUTAS ŽIRGUTIS	Bendrovės Projektų valdymo ir technologijų departamento direktorius	Pareigas eina nuo 2019 09 16

AUDITORIAI

2020 m. birželio 30 d. GTC tarpinės finansinės ataskaitos yra neaudituojamos.

KITI SUTARTINIAI SUSITARIMAI SU AUDITORIAIS

Kitų sutartinių susitarimų su auditoriais 2020 m. birželio 30 d. nebuvo.

BENDROVĖS STRATEGIJA

GTC savo veiklą planuoja ne tik trumpalaikėje, tačiau ir ilgalaikėje perspektyvoje. Atsižvelgiant į tai, buvo peržiūrėta ir atnaujinta ilgalaikė Bendrovės strategija 2018–2030 m., kurioje GTC išanalizavo Bendrovės aplinkos veiksnius, apžvelgė misiją bei viziją ir bendruosius strateginius tikslus Bendrovei ir kiekvienai vykdomai veiklai, įvertino istorinę finansinę informaciją ir numatė siektinus strateginio laikotarpio rodiklius.

Mūsų misija

Geležinkelio infrastruktūros vystymo partneris

Mūsų vizija

Moderniausia regione geležinkelio infrastruktūros sprendimų kompanija

Mūsų vertybės



**ESAME
VERŽLŪS**



**DIRBAME
KLIENTAMS**



**ELGIAMĖS
DORAI**



**ESAME
ATSAKINGI**



**GERBIAME
VIENI KITUS**

Strategijoje numatoma, kad Bendrovė sieks tapti viena moderniausių regione susisiekimo infrastruktūros sprendimų kompanija, sieks pokyčių, veiklos diversifikacijos, naujų paslaugų ir projektų, sudarančių Bendrovės vertės pagrindą tvariam augimui. Bendrovės vystymo ambicija būti ne tik rangovine organizacija, bet klientui pasiūlyti daug didesnę vertės grandinę pradedant nuo problemos identifikavimo, sprendimų jai spręsti pasiūlymo, projektavimo, diegimo ir baigiant aptarnavimo paslaugomis.

Atsižvelgiant į vertybinį pagrindą ir įmonės misiją, savo vizijos GTC sieks ir veiklą organizuos orientuodamasi į keturias strategines iniciatyvas:

- **Verslo plėtros iniciatyva** – siekiama vykdyti naujų sprendimų plėtrą, stiprinti ryšius su užsakovais ir partneriais Lietuvoje ir užsienio rinkose tuo pačiu padidinant įmonės konkurencingumą, rinkos dalį ir diversifikuojant klientų portfelį;
- **Veiklos efektyvumo didinimo iniciatyva** – siekiama įgyvendinti veiklos efektyvumo programą standartizuojant ir įdiegiant pardavimo ir projektų valdymo procesus, diegiant projektų, dokumentų, resursų, informacijos ir veiklos valdymo sistemą (IT sprendimai), tobulinant valdymo apskaitą bei vidaus procesus;
- **Organizacijos kultūros formavimo iniciatyva** – siekiama didinti darbuotojų įsitraukimą, formuojant ir palaikant tokią organizacinę kultūrą, kuri užtikrintų darbdavio ir darbuotojo ilgalaikę partnerystę. Pagrindinis dėmesys bus skiriamas darbo sąlygų gerinimui, tęsiant 2018 m. pradėtą kompetencijų vertinimą, kurio metu siekiama peržiūrėti ir patobulinti darbuotojų atlygio ir motyvacinę sistemas.
- **Efektyvaus technikos parko iniciatyva** – siekiama efektyviai išnaudoti turimą technikos parką bei modernizuoti esant poreikiui.

TYRIMŲ IR PLĖTROS VEIKLA

Bendrovės plėtra orientuota į Nacionalinės susisiekimo plėtros 2014 – 2022 m. programos strateginių tikslų įgyvendinimą. GTC atlieka ilgalaikį strateginį planavimą, tai padeda nustatyti Bendrovės plėtros kryptis ir reikalingas investicijas. 2020 – 2021 m. bus tęsiami projektai, svarbūs paslaugų plėtrai, paslaugų procesų automatizavimui ir darbų optimizavimui.

SVARBIAUSI 2020 METŲ I PUSMEČIO ĮVYKIAI

2020

- **VASARIS** pabaigtas 2019 metų auditas ir yra gauta nepriklausoma besąlyginė išvada;
- **VASARIS** pasirašyta sutartis dėl Antrojo kelio statybos darbų ruože Livintai-Gaižiūnai ir planuojamas projekto užbaigimas 2022 m.;
- **KOVAS** pradėtas Projektų Valdymo įrankio diegimas;
- **KOVAS** surengtas pirmasis „Darbuotojų balso“ rezultatų pristatymas;
- **BALANDIS** pasirašyta sutartis dėl Antrojo kelio statybos darbų Plungė – Šateikiai ir planuojamas projekto užbaigimas 2022 m.;
- **BALANDIS** įsigaliojo COVID-19 draudimas GTC darbuotojams;
- **BALANDIS** patvirtinta nauja UAB GTC struktūra (įsteigtas Rangos ir Technikos departamentas);
- **BIRŽELIS** įgyvendinant investicinį projektą „Prekinių vagonų gamyba“ VLRD kartu su GTC Baltarusijoje įsteigė dukterinę įmonę „Rail Lab“, įstatinio kapitalo dydis 0,45 mEUR (99% akcijų valdys VLRD, GTC – 1%).

Šiomet daugelį šalies sektorių paveikė besitęsianti pasaulinė koronaviruso (COVID-19) pandemija. Tai atsiliepė LTG grupės įmonių veikloje ir pusmečio rezultatuose bei turės įtakos 2020 metų planuotų rezultatų pasiekimui.

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

Vis dėl to, stebėdama pokyčius kaimyninėse rinkose, LTG grupės įmonės linkusios vertinti situaciją pozityviai ir nekeičia savo ilgalaikių strateginių kryptių ir tikslų, tačiau dar kartą peržiūri priemones, kurios turėtų užtikrinti šių tikslų pasiekimą.

PAGRINDINIŲ VEIKLŲ RODIKLIŲ APŽVALGA

Veiklos rodikliai	Matavimo vnt.	2018 m. I pusm.	2019 m. I pusm.	2020 m. I pusm.
Geležinkelio kelio surinkimas / perrinkimas	km	12	22	19
Geležinkelio kelio demontavimas	km	9	18	15
Geležinkelio kelio išardymas atskirais elementais	km	0	0	14
Geležinkelio kelio tiesimas (klojimas)	km	11	15	15
Balastavimas	1000m3	26	14	28
Inventorinių / esamų bėgių keitimas ilgabėgais	km	24	18	24
Skaldos valymas	km	26	18	34
Kelio ištaisymas	km	61	80	97
Iešmų įrengimas	kompl.	10	4	5
Iešmų ištaisymas	kompl.	116	18	20
Bėgių keitimas (iki 25 m ilgio)	100 vnt	17	11	3
Pabėgių keitimas	1000 vnt	5	9	4
Bėgių suvirinimas	100vnt	9	4	3
Sąvaržų keitimas	1000 vnt	65	27	55
Nuomojamų mašinų darbo valandos	val	237	895	692
Nuomojami vagonai	paromis	342	739	687

FINANSINIŲ REZULTATŲ ANALIZĖ

VEIKLOS REZULTATAI

GTC 2020 m. birželio 30 d. EBITDA (pelnas iki apmokestinimo, finansinės veiklos rezultato, nusidėvėjimo ir amortizacijos) rodiklis yra neigiamas 652 tūkst. Eur, tačiau yra geresnis 62 tūkst. Eur., lyginant su 2019 m. birželio 30 d.

GTC pardavimo pajamos 2020 m. birželio 30 d. siekė 12 840 tūkst. Eur., 2019 m. birželio 30 d. pardavimo pajamos buvo 7 934 tūkst. Eur.

GTC sąnaudos pagrindinei ir kitai veiklai vykdyti 2020 m. birželio 30 d. sudarė 15 075 tūkst. Eur. Palyginti su 2019 m. birželio 30 d. sąnaudos padidėjo 4 668 tūkst. Eur. Didžiąją 2020 m. birželio 30 d. sąnaudų dalį sudarė sąnaudos darbo užmokesčiui (29,7 proc.), medžiagoms (29,7 proc.) ir kitoms sąnaudoms (28,4 proc.).

GTC vykdė struktūrinį pertvarkymą įgyvendinant darbuotojų efektyvumą ir mechanizmų kontrolę didinančias priemones.

PAGRINDINIAI FINANSINIAI RODIKLIAI*

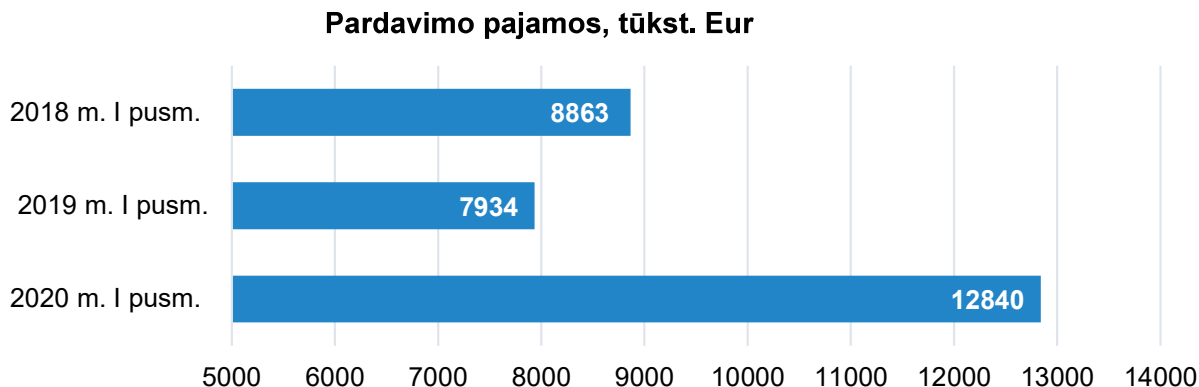
		2018 m. I pusm.	2019 m. I pusm.	2020 m. I pusm.
Pardavimo pajamos	tūkst. Eur	8 863	7 934	12 840
Kitos veiklos pajamos	tūkst. Eur	0	5	51
Pajamos iš viso	tūkst. Eur	8 863	7 939	12 891
Sąnaudos	tūkst. Eur	8 978	10 407	15 079
EBITDA	tūkst. Eur	1 285	-708	-652
EBITDA marža	%	14.5	-8.9	-5.1
EBIT	tūkst. Eur	-120	-2 468	-2 188
EBIT marža	%	-1.4	-31.1	-17.0
Grynasis pelnas	tūkst. Eur	69	-2 280	-1 882
Grynojo pelno marža	%	0.8	-28.7	-14.7

* rengiant 2019 m. metines ataskaitas Grupės įmonėse pradėtas taikyti kitas EBIT, EBITDA ir išvestinių finansinių rodiklių apskaičiavimo būdas. 2018-2019 metų analizuojamo laikotarpio finansiniai rodikliai retrospektyviai perskaičiuoti taikant naujus apibrėžimus (apibrėžimai pateikti 17 psl.)

		2018 12 31	2019 12 31	2020 06 30
Ilgalaikis turtas	tūkst. Eur	30 791	29 101	28 167
Trumpalaikis turtas	tūkst. Eur	12 198	8 279	11 510
Turtas iš viso	tūkst. Eur	42 989	37 380	39 677
Nuosavas kapitalas	tūkst. Eur	30 488	30 897	29 015
Finansinė skola	tūkst. Eur	0	2 242	2 940
Grynoji skola	tūkst. Eur	-3 055	789	2 880
Nuosavo kapitalo grąža (ROE)	%	14.1	1.3	2.8
Turto grąža (ROA)	%	8.3	1.1	2.0
Investicijų grąža (ROI)	%	11.7	1.3	2.8
Finansinė skola / EBITDA	kartais	0	0.6	0.9
Grynoji skola / EBITDA	kartais	-0.4	0.2	0.9
Nuosavo kapitalo koeficientas	%	71	83	73
Turto apyvartumo rodiklis	kartais	0.7	0.7	0.8
Bendrojo likvidumo koeficientas	kartais	1.0	1.4	1.2

PAJAMOS

GTC 2020 m. birželio 30 d. pardavimo pajamos buvo 12 840 tūkst. Eur, palyginti su prieš metus gautomis pardavimo pajamomis yra 4 906 tūkst. Eur didesnės.



1 pav. GTC pardavimo pajamų dinamika 2018-2020 m. I pusr. tūkst. Eur

Bendrovės veiklos dėmesys yra koncentruojamas į geležinkelio infrastruktūros statybos ir remonto bei geležinkelio kelių ir statinių priežiūros segmentus. 2020 m. birželio 30 d. šių segmentų pajamos sudarė 93,5 proc., o prieš metus 86,8 proc. visų pardavimo pajamų. Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė taip pat teikė papildomas paslaugas – turto (mašinų, mechanizmų ir specializuotos įrangos) nuomos, susisiekimo infrastruktūros inžinerinių sistemų įrengimo (signalizacijos, automatikos ir elektrifikacijos darbai), projektavimo, atsarginių detalių tiekimo ir kitas.

2020 m. birželio 30 d. įmonės veikla buvo vykdoma Lietuvos teritorijoje. Didžioji dalis darbų – 95 proc. – atlikta pagal LG struktūrinių padalinių bei patronuojamųjų įmonių sudarytas sutartis. Bendrovės valdomas technikos parkas ir turimos kompetencijos sudaro visas prielaidas didinti pardavimų apimtį iš kitų klientų ne tik Lietuvoje, bet ir užsienyje.

SĄNAUDOS

Darbų apimčių pasikeitimai turėjo tiesioginės įtakos ir sąnaudų pokyčiams, todėl 2020 m. birželio 30 d. Bendrovėje stebimas tolygus paslaugų ir pajamų apimtys lygis, bet lyginant su 2019 m. birželio 30 d. yra atliekamas su mažesniu darbuotojų skaičiumi.

2020 m. birželio 30 d. GTC veiklos sąnaudos sudarė 15 075 tūkst. Eur, lyginant su 2019 m. birželio 30 d. - 10 407 tūkst. Eur, jų patirta daugiau. Sąnaudų padidėjimas tiesiogiai siejamas su padidėjusiomis išlaidomis medžiagoms ir žaliavoms.

2020-2018 m. I pusr. GTC sąnaudų struktūra, tūkst. Eur.

Sąnaudų rūšis	2018 m. I pusr.	2019 m. I pusr.	2020 m. I pusr.
Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos	4 476	4 907	4 467
Medžiagos	821	658	4 477
Kuras	284	257	268
Nusidėvėjimas, amortizacija	1 405	1 760	1 535
Kitos sąnaudos	1 992	2 825	4 328
Viso:	8 978	10 407	15 075

Didžiausią Bendrovės veiklos sąnaudų dalį – 29,6 proc.– 2020 m. I pusm. sudarė su darbuotojais susijusios sąnaudos.

Didžioji dalis darbų dalinai arba pilnai atliekama su GTC medžiagomis, todėl atitinkamai padidėjo ir GTC išlaidos medžiagoms bei žaliavoms, kurios 2020 m. I pusm. sudarė 29,7 proc. visų Bendrovės patirtų sąnaudų, o tai yra 6,8 karto daugiau negu buvo išleista 2019 m. I pusm.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sumažėjo 12,8 proc.

Kitas išlaidas sudaro tokios gamybinės sąnaudos, kaip krovinių vežimo, lokomotyvų ir aptarnaujančių brigadų, specialiųjų riedmenų, kito turto nuomos ir kt. kaštai, kurie proporcingai priklauso nuo darbų apimčių.

BALANSO POKYČIAI

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovės turto vertė padidėjo 2 297 tūkst. Eur, nuo 37 380 tūkst. Eur 2019 m. pabaigoje iki 39 677 tūkst. Eur analizuojamo laikotarpio pabaigoje. 2020 m. birželio 30 d. GTC ilgalaikis turtas sudarė 71 proc. bendros turto struktūros.

2020 m. birželio 30 d. trumpalaikis GTC turtas sudarė 29 proc.. Efektyvus planavimas leidžia ne tik palaikyti optimalų atsargų lygį sandėlyje, bet ir sumažinti sąnaudas, susijusias su papildomais užsakymais ar perteklinių atsargų sandėliavimu.

2020 m. birželio 30 d. Bendrovės kapitalas buvo 29 016 tūkst. Eur. , palyginus atitinkamai su 2019 m., sumažėjo 1 proc.

DIVIDENDŲ POLITIKA

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

GTC dividendų paskyrimas ir mokėjimas reglamentuojamas vadovaujantis Grupės mastu galiojančia Dividendų politika, parengta atsižvelgiant į LRV nutarimo nuostatas.

INVESTICIJOS

2020 m. birželio 30 d. GTC investicijos į ilgalaikį materialųjį ir nematerialųjį turtą sudarė 22 tūkst. Eur.

GTC neturėjo poreikio didelėms investicijoms, nes 2018 m. geležinkelio kelio riedmenų parko, skirto geležinkelio infrastruktūros technikos remontams, buvo perimta iš AB „Lietuvos geležinkeliai“ ir turimos geležinkelio riedmenų technikos kiekis yra pakankamas norint vykdyti Bendrovės atliekamus darbus.

2019 m. didelis dėmesys buvo skiriamas investuojant į gamybinės įrangos bei įrankių (staklės, pjūklai ir pan.) įsigijimui bei atnaujinimui, turimų technologijų atnaujinimui, kurie padidina Bendrovės darbo efektyvumą, leidžia taupiau naudoti resursus. Gamybos mechanizavimas ir automatizavimas užtikrina tolimesnį darbo našumo didėjimą, savikainos mažinimą ir paslaugų kokybės gerinimą.

Investicijos, tūkst. Eur	2018 m. I pusm.	2019 m. I pusm.	2020 m. I pusm.
Programinė įranga	2	0	0
Mašinos ir įrengimai	77	17	19
Įranga, prietaisai, įrankiai ir kita	161	84	2
Iš viso	240	101	22

DARBUOTOJAI

PERSONALAS

Darbuotojai – tai svarbiausias Bendrovės veiklos efektyvumą ir sėkmę lemiantis veiksnys.

2020 m. birželio 30 d. Bendrovėje iš viso dirbo 376 darbuotojai. 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje iš viso dirbo 461 darbuotojas. Lietuvos darbo rinkoje jaučiant darbuotojų stygių 2018 m. pirmą kartą GTC veiklos istorijoje, buvo įdarbinti užsienio šalies piliečiai pagal darbo vizas, o 2019 m. keletas užsienio šalies darbuotojų gavo leidimus laikinai gyventi. (žiūrėti žemiau)

GTC personalo rodikliai:

Personalo rodikliai	2018 m.	2019 m.	2020 m. I pusmetis
Darbuotojų skaičius			
Darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje	553	461	376
Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius	531	504	389
Vidutinis darbo užmokestis sąlyginiam darbuotojui, Eur *	1 459	1 532	1 609

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

Informacija apie faktinį darbuotojų skaičių laikotarpio pabaigai ir vidutinio darbo užmokesčių Eur pagal pareigybių grupes:

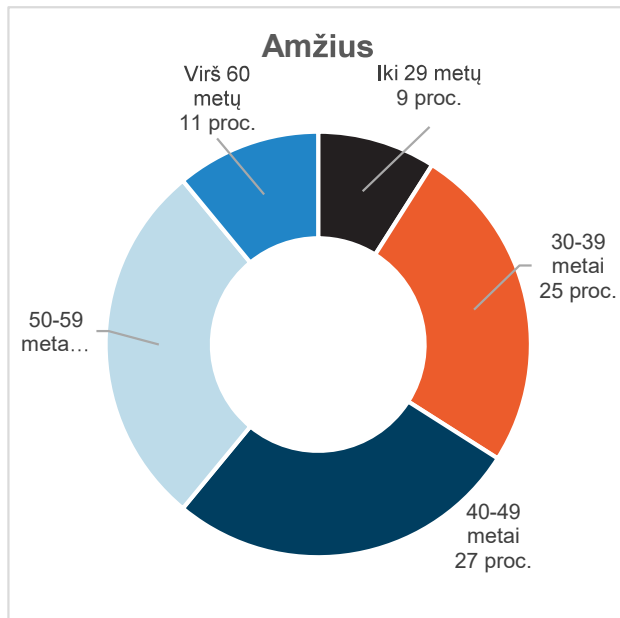
Pareigybių grupės	2018 12 31**		2019 12 31		2020 06 30	
	Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur
Generalinis direktorius*	1	5 735	1	6 800	1	6 800
Aukščiausio lygmens vadovai*	3	4 036	5	5 115	4	5 253
Vidutinio lygmens vadovai, vyriausieji specialistai	57	2 367	57	2 476	61	2 577
Specialistai, darbininkai	490	1 290	398	1 330	310	1 368
Iš viso	550	1 459	461	1 532	376	

* pateiktas nustatyto atlygio dydis laikotarpio pabaigai;

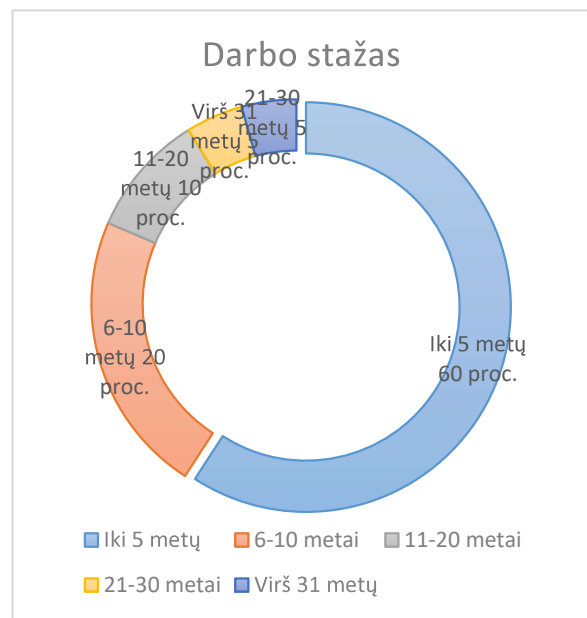
** siekiant duomenų palyginamumo 2018 m. vidutinio darbo užmokesčio duomenys perskaičiuoti pagal naująją mokesčių sistemą, padauginant iš 1,289 koeficiento.

Bendrovės generalinio direktoriaus nustatytas mėnesinis atlygis 2020 m. birželio 30 d. buvo 6 800 EUR, o vidutinis faktinis generalinio direktoriaus darbo užmokestis, įvertinus metinį paskatinimą, siekė 8 464 EUR. Vidutinis faktinis aukščiausio lygmens vadovo darbo užmokestis, įvertinus metinį paskatinimą, siekė 5 757 EUR.

2020 m. birželio 30 d. Bendrovėje dirbo 89 proc. vyrų ir 11 proc. moterų (2019 m. gruodžio 31 d. tiek pat). Vidutinis Bendrovės darbuotojų amžius – 45,4 metų. Detalūs personalo amžiaus ir stažo duomenys pateikti grafikuose žemiau.



2020 m. I pusm. GTC darbuotojų struktūra pagal amžių, proc.



GTC darbuotojų struktūra pagal darbo stažą, proc.

2020 m. birželio 30 d. darbuotojų kaitos rodiklis buvo 24 proc., 2019 m. – 38 proc., 2018 m. – 35 proc.

DARBO APMOKĖJIMO SISTEMA IR ATLYGIO POLITIKA

Bendrovė siekia sukurti efektyvią ir teisingą atlygio sistemą, kurios tikslas – pritraukti, išlaikyti ir motyvuoti darbuotojus, kurių kvalifikacija ir darbo rezultatai padeda Bendrovei sėkmingai vystyti savo misiją ir siekti užsibrėžtų tikslų.

Nuo 2020 m. birželio 1 d. buvo patvirtintos UAB Geležinkelio tiesimo centro Projektų valdymo ir technologijų departamento projekto vadovo ir projekto vadovo asistento pareigybių kintamosios atlyginimo dalies apskaičiavimo rodikliai ir jų vertinimo principai ir UAB Geležinkelio tiesimo centro Projektų valdymo ir technologijų departamento statybos vadovo pareigybių kintamosios atlyginimo dalies apskaičiavimo rodikliai ir jų vertinimo principai. Šiuo metu projektų vadovams, projektų vadovų asistentams ir statybos vadovams kintamoji atlyginimo dalis skaičiuojama pagal darbų saugos, Priskirtų asmeninių projektų TCPI ir Portfelio TCPI rodiklius.

Atlyginimas peržiūrimas atsižvelgiant į: Lietuvos darbo rinkos tendencijas, Bendrovės veiklos rezultatus, Bendrovės darbuotojų veiklos vertinimo rezultatus, Bendrovei svarbių pareigybių darbo rinkoje paklausos – pasiūlos situaciją.

DARBUOTOJŲ VEIKLOS VERTINIMO IR PREMIJAVIMO TVARKA

2020 m. balandžio 16 d. buvo patvirtintos Detalios metinio paskatinimo už 2019 m. Bendrovės rezultatus skyrimo taisyklės, kurios nustatė darbuotojų skatinimo už veiklos rezultatus principus ir tvarką. Priklausomai nuo Bendrovės užsibrėžtų tikslų įgyvendinimo, darbuotojams mokamos metinės premijos, kurių dydis priklauso nuo Bendrovės ir asmeninių tikslų įgyvendinimo lygio.

2018 m. Bendrovėje buvo patvirtintos darbuotojų veiklos vertinimo bei kompetencijų vertinimo tvarkos. 2019 m. ne tik visiems vadovams bei specialistams, bet ir darbininkams, buvo iškelti metiniai tikslai, siekiant kuo efektyviau valdyti užsibrėžtus Bendrovės tikslus, planuoti darbuotojų karjerą bei didinti jų kompetencijas. Tikslų nustatymas ir rezultatų su darbuotoju aptarimas leidžia vadovams užtikrinti darbuotojų veiklos kryptingumą. Pastovus grįžtamasis ryšys palaiko darbuotojų motyvaciją ir įsitraukimą.

Priklausomai nuo Bendrovės užsibrėžtų tikslų įgyvendinimo, darbuotojams mokamos metinės premijos, kurių dydis priklauso nuo Bendrovės ir asmeninių tikslų įgyvendinimo lygio.

RIZIKOS IR JŲ VALDYMAS

Iš anksto įvertinus galimas strategijos įgyvendinimo rizikas, įmanoma užkirsti kelią nepageidaujamiems rezultatams arba juos sumažinti ir užtikrinti, kad organizacijos veikla pasiektų pageidaujamus rezultatus ar juos viršytų. Todėl rizikos valdymas yra neatsiejama UAB Geležinkelio tiesimo centro veiklos dalis.

GTC veiklos rizikos valdymas vykdomas vadovaujantis Rizikų valdymo metodika, kuri parengta vadovaujantis tarptautinėmis rizikų valdymo praktikomis: Tarptautinės standartizacijos organizacijos (ISO) patvirtintu standartu „ISO 31000:2018 Risk management – Guidelines“ (Rizikos valdymas. Gairės), taip pat Treadway komisijos rėmėjų komiteto (COSO) parengtomis gairėmis „Enterprise Risk Management — Integrated Framework“ bei ES ir LR teisiniu reglamentavimu geležinkelio transporto saugumo ir rizikos valdymo srityje.

Vykdamas Rizikų valdymo metodikos nuostatas, identifikuojamos rizikos, galinčios turėti neigiamos įtakos Bendrovės veiklos tikslams ir rezultatams, apimančias visas grandis Bendrovėje. Nustatytos rizikos vertinamos atsižvelgiant į jų galimų pasekmių poveikį ir pasireiškimo tikimybę veiklos tikslams ir rezultatams. Identifikuotoms ir įvertintoms rizikoms nustatomas rizikos tolerancijos lygis, pagal gautus įvertinimus parenkamos rizikos valdymo priemonės, kurių įgyvendinimas sumažintų tikimybės ir (ar) poveikio įtaką taip, kad rizikos įtaka tikslams ir rezultatams atsidurtų rizikos tolerancijos ribose.

Rizikų vertinimas Bendrovėje atliekamas ne rečiau kaip kartą metuose nustatytais terminais, o ženkliai pasikeitus tam tikroms GTC veiklos aplinkybėms, susijusios rizikos (ar galimos naujos) turi būti įvertinamos nedelsiant. Rizikų valdymo priemonės ir jų įgyvendinimo pažanga reguliariai stebima. Rizikos gali būti vertinamos ir neplanuotai, prieš priimančias Bendrovės veiklai reikšmingą sprendimą arba reikšmingai pasikeitus vidaus sąlygoms ar išorės aplinkybėms.

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“ reikalavimų, atskleisdama reikalaujamą informaciją metiniuose ir tarpiniuose pranešimuose bei užtikrindama informacijos atskleidimą savo interneto svetainėje.

APIBRĖŽIMAI

Pardavimų pajamos	Pardavimų pajamos, neįskaitant kitos ir finansinės veiklos pajamų
Sąnaudos	Sąnaudos, neįskaitant pelno mokesčio ir finansinės veiklos sąnaudų
EBIT	Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį – finansinės investicinės veiklos rezultatas
EBITDA	Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį – finansinės investicinės veiklos rezultatas + nusidėvėjimas ir amortizacija
Finansinė skola	Finansinė skola, kuriai taikomos palūkanos, įskaitant finansinę nuomą
Grynoji skola	Finansinė skola, kuriai taikomos palūkanos, įskaitant finansinę nuomą, atėmus grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalento investicijas
Nuosavo kapitalo grąža (ROE)	Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) / ataskaitinio laikotarpio nuosavo kapitalo vidurkis
Turto grąža (ROA)	Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) / ataskaitinio laikotarpio turto vidurkis
Investicijų grąža (ROI)	Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) / ataskaitinio laikotarpio turto vidurkis – ataskaitinio laikotarpio trumpalaikių įsipareigojimų vidurkis
EBIT marža	EBIT / pardavimų pajamos
EBITDA marža	EBITDA / pardavimų pajamos
Grynojo pelno marža	Grynasis pelnas (nuostoliai) / pardavimų pajamos
Nuosavo kapitalo koeficientas	Nuosavas kapitalas laikotarpio pabaigoje / visas turtas laikotarpio pabaigoje
Turto apyvartumo rodiklis	Paskutinių 12 mėnesių periodo pardavimų pajamos / visas turtas laikotarpio pabaigoje
Bendrojo likvidumo koeficientas	Trumpalaikis turtas laikotarpio pabaigoje / trumpalaikiai įsipareigojimai laikotarpio pabaigoje
Darbuotojų skaičius	Sąrašinis aktyvių darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai (be darbuotojų esančių vaiko priežiūros atostogose, atliekančių karinę tarnybą, esančių ilgalaikiame nedarbingume)
Vidutinis darbo užmokestis	Vienam sąlyginiam darbuotojui tenkantis apskaičiuotas darbo užmokestis bruto

UAB Geležinkelio tiesimo centras **Sutrumpintos tarpinės finansinės ataskaitos**

Parengtos pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2020 m. birželio 30 d.
(NEAUDITUOTA)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

TURTAS	Pastabos	2020-06-30	2019-12-31
Ilgalaikis turtas			
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai		27 206	28 483
Žemė			
Pastatai ir statiniai	8	3 704	3 807
Mašinos ir įranga	8	16 467	17 335
Kelių transporto priemonės	8	124	151
Geležinkelio riedmenys	8	5 603	5 929
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	8	459	514
Naudojimo teise valdomas turtas	9	849	747
Nematerialusis turtas		3	7
Programinė įranga	7	3	7
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	27	958	611
Ilgalaikio turto iš viso		28 167	29 101
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	10	3 287	1 436
Turtas pagal sutartis su klientais	12	139	85
Išankstiniai apmokėjimai	11	163	44
Prekybos gautinos sumos	13	2 962	326
Gautinos sumos iš susijusių šalių	13	3 790	4 194
Kitos gautinos sumos	14	1 108	741
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	15	61	1 453
Trumpalaikio turto iš viso		11 510	8 279
TURTO IŠ VISO		39 677	37 380

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (TĘSINYS)

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos	2020-06-30	2019-12-31
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	16	31 785	31 785
Akcijų priedai		1	1
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		(2 771)	(889)
Nuosavo kapitalo iš viso		29 015	30 897
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Nuomos įsipareigojimai	19	629	700
Atidėjiniai	20	43	54
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		672	754
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Įsipareigojimai pagal sutartis su klientais	22	347	347
Paskolos	18	2 084	1 487
Nuomos įsipareigojimai	19	228	55-
Išankstiniai apmokėjimai	23	1 674	-
Prekybos skolos	24	2 762	1 107
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	24	537	419
Atidėjiniai	20	702	432
Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	49
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	21	1 502	1 286
Kitos mokėtinos sumos	24	154	547
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		9 990	5 729
Įsipareigojimų iš viso		10 662	6 483
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		39 677	37 380

Generalinis direktorius _____

Vytautas Radzevičius _____

Finansų departamento direktorius _____

Mindaugas Kekys _____

Vyr. buhalterė _____

Kamilija Chaleckaja _____

PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	Pastabos	2020-06-30	2019-06-30
Pagrindinės veiklos pajamos	25	12 840	7 934
Kitos veiklos pajamos	25	51	5
Pajamos iš viso		12 891	7 939
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(1 535)	(1 760)
Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos		(4 467)	(4 907)
Kuras		(268)	(257)
Medžiagos		(4 477)	(658)
Remontas		(1 013)	(643)
Elektros energija		(50)	(57)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo sąnaudos		-	(49)
Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos		(8)	28
Atidėjinių pasikeitimas		(171)	(22)
Atostoginių ir kitų su darbo užmokesčiu susijusių kaupimų pasikeitimas		(105)	(56)
Mokesčiai		-	(48)
Kitos sąnaudos		(2 985)	(1 978)
Veiklos pelnas		(2 188)	(2 468)
Finansinės veiklos pajamos	26	-	-
Finansinės veiklos sąnaudos	26	(41)	(13)
Asocijuotų įmonių rezultatų dalis		(2 229)	(2 481)
Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį			
Pelno mokestis	27	347	201
Grynasis pelnas		(1 882)	(2 280)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)			
Bendrosios pajamos iš viso		(1 882)	(2 280)



FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ,
PASIBAIGUSĮ 2020 M. BIRŽELIO 30 D.
(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	2020 m. birželio 30 d.				
	Išstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas iš pelnas (nuostoliai)
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	31 785	1	-	-	(1 298)
Grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	409
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų (sąnaudų) iš viso					
Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-
Išstatinio kapitalo didinimas akcininko įnašu	-	1	-	-	-
Išstatinio kapitalo mažinimas	-	-	-	-	-
Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-
Rezervų panaudojimai	-	-	-	-	-
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	31 785	1	-	-	(889)
Grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	(1 882)
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų (sąnaudų) iš viso					
Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	(1 882)
Išstatinio kapitalo didinimas	-	-	-	-	-
Išstatinio kapitalo mažinimas	-	-	-	-	-
Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-
Rezervų panaudojimas	-	-	-	-	-
Išmokėti dividendai	-	-	-	-	-
Likutis 2020 m. birželio 30 d.	31 785	1	-	-	(2 771)
					29 015

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	2020-06-30	2019-06-30
Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
Grynasis pelnas (nuostoliai)	(1 882)	(2 280)
Nepiniginių straipsnių koregavimas:		
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	1 535	1 760
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) perleidimo / nurašymo	49	-
Ilgalaikio materialiojo ir finansinio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)	1	-
Prekybos gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų vertės sumažėjimas (atstatymas)	-	(50)
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimas (atstatymas)	(8)	28
Sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	-	(78)
Palūkanų (pajamos)	-	-
Palūkanų sąnaudos	12	4
Nuomos įsipareigojimo palūkanos	17	4
Atidėjinių (sumažėjimas) padidėjimas	(117)	22
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda)	(347)	(201)
	(740)	(791)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimas		
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	(1 850)	(268)
Prekybos ir kitų gautinų sumų, bei išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)	(2 773)	2 976
Prekybos ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų skolų bei gautų išankstinių apmokėjimų (sumažėjimas) padidėjimas	3 446	(180)
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	216	209
Kitų ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų sumų (sumažėjimas) padidėjimas	(5)	88
(Sumokėtas) pelno mokestis	(48)	(219)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	(1 754)	1 815
Investicinės veiklos pinigų srautai		
Ilgalaikio turto (įsigijimas)	(22)	(383)
Gautos palūkanos	-	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(22)	(383)
Finansinės veiklos pinigų srautai		
Paskolų gavimas	7 318	-
Paskolų (grąžinimas)	(6 721)	-
Gautos (grąžintos) dotacijos	-	-
Nuomos įsipareigojimo mokėjimai	(184)	(4)
(Sumokėtos) palūkanos	(12)	(4)
Nuomos įsipareigojimų palūkanos	(17)	-
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	384	(8)
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas	(1 392)	1 424
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	1 453	3 055
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	61	4 479

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**1. Bendroji informacija**

Uždaroji akcinė bendrovė Geležinkelio tiesimo centras (toliau – Bendrovė) įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre 2001 m. gruodžio 21 d., panaikinus AB „Lietuvos geležinkeliai“ struktūrinį padalinį – Lentvario kelių remonto stotį. Vykdydama savo veiklą, Bendrovė vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu ir kitais Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais bei Bendrovės įstatais.

UAB Geležinkelio tiesimo centras yra ribotos civilinės atsakomybės pelno siekiantis ūkio subjektas, savarankiškai organizuojantis ūkinę, finansinę, organizacinę ir teisinę veiklą. Pagrindinė buveinė yra Trikampio g. 10, Lentvaris, Trakų r. LT-25112, registracijos kodas 181628163, PVM mokėtojo registracijos kodas LT816281610. Bendrovė yra uždaroji akcinio kapitalo įmonė, kurios akcininkas yra AB „Lietuvos geležinkeliai“, kodas 10053842, buveinė Mindaugo g. 12/14, Vilnius.

Bendrovės pagrindinė veikla – geležinkelio kelių tiesimas, remontas ir aptarnavimas, technikos ir įrengimų nuoma, kitų transporto ir inžinerinių statinių statyba, remontas ir aptarnavimas, projektavimo darbai.

2019 m. ir 2020 m. birželio 30 d. vienintelis Bendrovės akcininkas buvo AB „Lietuvos geležinkeliai“.

2020 m. birželio 30 d. UAB Geležinkelio tiesimo centras įstatinį kapitalą sudarė 109 748 paprastosios akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 289,62 Eur. Įstatinio kapitalo dydis vertine išraiška buvo 31 785 tūkst. Eur.

Bendrovė neturi filialų.

Bendrovės darbuotojų skaičius 2020 m. birželio 30 d. buvo 376 darbuotojai (2019 m. birželio 30 d. – 513 darbuotojų).

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės

Ataskaitų rengimo pagrindas. Bendrovės sutrumpinta tarpinė finansinė informacija už šešių mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2020 m. birželio 30 d. yra parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje ir taikomus tarpinei finansinei atskaitomybei.

Ši finansinė informacija yra parengta remiantis veiklos tęstinumo principu. Šioje sutrumpintoje tarpinėje finansinėje ataskaitoje nėra pateikiama visa informacija ir atskleidimai, kurie yra reikalingi sudarant metinę finansinę atskaitomybę, todėl ši sutrumpinta tarpinė finansinė informacija turi būti skaitoma kartu su metinėmis finansinėmis ataskaitomis už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d., kurios buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Vertinimų ir sprendimų taikymas. Siekiant parengti finansinę ataskaitą pagal TFAS reikalavimus, būtina naudoti tam tikrus svarbius apskaitinius vertinimus prielaidoms, kurios darė įtaką apskaitos principų taikymui bei su turto ir įsipareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusiems skaičiams. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, kurie atitinka esamas sąlygas, ir kurių rezultatų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra nuolat peržiūrimi ir remiasi istorine patirtimi bei kitais veiksniais, įskaitant ateities įvykių, pagrįstų esamomis aplinkybėmis, lūkesčiais. Vadovybės įvertinimai, taikant TFAS, kurie daro reikšmingą įtaką Bendrovės finansinėms ataskaitoms ir apytikriams skaičiavimams gali turėti reikšmingos įtakos ateinantiems finansiniams metams, aptariamais pastraipoje „Reikšmingi apskaitiniai įvertinimai ir prielaidos“.

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

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

Informacija pagal segmentus. Bendrovės akcijomis nėra prekiaujama biržoje, todėl Bendrovė netaiko 8 TFAS „Veiklos segmentai“. Dėl šios priežasties tarpinėse finansinėse ataskaitose nėra pateikiama informacija apie segmentus.

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Apskaitos politikos pakeitimai. Bendrovė 2020 m. sausio 1 d. – 2020 m. birželio 30 d. taikė tokią pačią apskaitos politiką ir naudojo tas pačias prielaidas ir įvertinimus, kaip ir praėjusiais ataskaitiniais metais, kurių išsamus aprašymas pateikiamas 2019 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose.

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

16-asis TFAS „Nuoma“ buvo pradėtas taikyti nuo 2019 m. sausio 1 d. ir pakeitė 17-ąjį TAS „Nuoma“ TFAAK 4-ąjį aiškinimą „Sutarties patikrinimas, ar ji yra nuomos sutartis“, NAK 15-ąjį aiškinimą „Veiklos nuoma. Skatinimas“ ir NAK 27-ąjį aiškinimą „Sandorių, susijusių su juridinės formos nuoma, esmės įvertinimas“. Bendrovė taiko 16-ojo TFAS reikalavimus nuo 2019 m. sausio 1 d. pagal modifikuotą retrospektyvinį būdą, netikslinant palyginamosios informacijos. 16-ojo TFAS įtaka yra pripažinta kaip nepaskirstyto pelno pradinio likučio koregavimas 2019 m. sausio 1 d. be palyginamosios informacijos koregavimų.

16-asis TFAS buvo pritaikytas tik sutartims, kurios galiojo ar pasikeitė per arba po 2019 m. sausio 1 d.

Nuoma, kai bendrovė yra nuomininkė

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

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

Bendrovė nuomos pradžios datą pripažįsta naudojimo teise valdomą turtą ir nuomos įsipareigojimą Finansinės būklės ataskaitoje. Pradžios datą Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą įvertina savikaina. Po pradžios datos naudojimo teise valdomas turtas yra vertinamas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, ir koregavimą dėl bet kokio įsipareigojimo pakartotinio vertinimo. Pradžios data Bendrovė vertina nuomos įsipareigojimą tai datai nesumokėtų nuomos mokesčių dabartine verte. Nuomos mokesčiai turi būti diskontuojami naudojant nuomos sutartyje numatytą palūkanų normą, jei tą normą galima lengvai nustatyti. Jeigu tos normos negalima lengvai nustatyti, Bendrovė naudoja nuomininko priskaitytiną skolinimosi palūkanų normą. Nuomininko priskaitytiną skolinimosi palūkanų normą Bendrovė užfiksuoja kiekvienų metų pradžioje ir naudoja ją visoms tais metais naujai pasirašytoms sutartims ir sutartims, kurių sąlygos (ne visos, o tik dėl kurių turi būti atliktas nuomos įsipareigojimo pakartotinis vertinimas) per tuos metus keitėsi. Nuomos įsipareigojimo pakartotinis įvertinimas vyksta, jei pinigų srautai keičiasi pagal nuomos pradines sąlygas.

Nuoma, kai bendrovė yra nuomotoja

Finansinė nuoma. Pradžios datą Bendrovė finansinės būklės ataskaitoje pripažįsta finansinės nuomos būdu išnuomotą turtą ir pateikia jį kaip gautiną sumą, lygią grynyjų investicijų į nuomą sumai. Grynosioms investicijoms į nuomą įvertinti Bendrovė naudoja nuomos sutartyje numatytas palūkanas. Subnuomos atveju, jeigu subnuomos sutartyje numatytos palūkanų normos negalima lengvai nustatyti, grynosioms investicijoms į subnuomą įvertinti Bendrovė, kaip tarpinis nuomotojas naudoja diskonto normą, naudojamą pagrindinei sutarčiai (pakoreguotą pagal bet kokias pirmines tiesiogines išlaidas, susijusias su subnuoma). Pirminės tiesioginės išlaidos įtraukiamos į pirminį grynyjų investicijų į nuomą vertinimą ir sumažina per nuomos laikotarpį pripažįstamų pajamų sumą. Nuomos sutartyje numatyta palūkanų norma nustatoma taip, kad pirminės tiesioginės išlaidos automatiškai įtraukiamos į grynyjų investicijų į nuomą sumą; atskirai jos nepridedamos. Finansines pajamas per nuomos laikotarpį Bendrovė pripažįsta remdamasi metodu, kuris parodo Bendrovės grynyjų investicijų į finansinę nuomą pastovią periodišką grąžos normą. Bendrovė atima su laikotarpiu susijusius nuomos mokesčius iš bendrųjų investicijų į nuomą, kad laipsniškai sumažintų tiek pagrindines, tiek neuždirbtas finansines pajamas.

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

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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

Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra nuolat peržiūrimi ir remiasi istorine patirtimi bei kitais veiksniais, įskaitant ateities įvykių, kurie, tikimasi, yra pagrįsti esamomis aplinkybėmis, lūkesčiais.

Informacija apie reikšmingus įvertinimus ir prielaidas pateikiama toliau:

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

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

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

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo nuostoliai. Bendrovė peržiūri nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų likutines vertes kiekvieną finansinės būklės ataskaitos datą siekdamas nustatyti, ar yra turto vertės sumažėjimą rodančių požymių. Jei tokie požymiai yra, apskaičiuojama to turto atsiperkamoji vertė.

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

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai. Kiekvieno atskaitinio laikotarpio pabaigoje Bendrovės vadovybė perskaičiuoja ir registruoja tikėtinų kredito nuostolių (TKN) atidėjinį nuostoliams, atsižvelgdama į praeities įvykius, dabartines rinkos sąlygas ir ateities perspektyvas. Bendrovės vadovybė, apskaičiuodama vertės sumažėjimą dėl TKN, diskontuoja piniginius srautus, atsižvelgdami į kiekvienos gautinos sumos įsipareigojimo neįvykdymo riziką. Vadovybė daro prielaidas dėl diskonto normos bei daro prielaidą, kad įsipareigojimų neįvykdymas įvyksta, kai mokėtinos sumos yra neapmokėtos daugiau nei 360 dienų nuo apmokėjimo termino.

Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės. Bendrovė peržiūri atsargų sąrašą bent kartą per metus, norėdama nustatyti atsargų grynąją realizacinę vertę. Atsargos, kurios yra įsigytos anksčiau nei prieš metus, yra peržiūrimos, siekiant nustatyti, ar jas galima bus realizuoti ateityje. Lėtai judančių atsargų grupėms pripažįstamas vertės sumažėjimas. Atsargoms, kurios po jų įsigijimo sandėlyje užsigulėjo nuo 271 d. iki 360 d., apskaičiuotas 50 procentų vertės sumažėjimas, nuo 361 d. iki 540 d. – apskaičiuotas 75 proc. vertės sumažėjimas, kurios sandėlyje užsigulėjo virš 541 d. – 100 procentų.

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

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

3. Dar neįsigalioję standartai ir standartų išaiškinimai

Bendrovė rengiant šią tarpinę sutrumpintą finansinę informaciją nepriėmė iš anksto taikyti tuos naujus standartus, pataisas ir išaiškinimus, kurių įsigaliojimo data yra vėlesnė nei 2020 m. sausio 1 d. Toliau išvardintos standartų pataisos, kurios įsigaliojo nuo 2020 m. sausio 1 d., neturėjo įtakos šioms Bendrovės tarpinėms sutrumpintoms finansinėms ataskaitoms.

Koncepcinės finansinės atskaitomybės tvarkos pataisos (paskelbtos 2018 m. kovo 29 d., įsigaliojo nuo 2020 m. sausio 1 d.).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

17-asis TFAS „Draudimo sutartys“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2021 m. sausio 1 d. arba vėliau; kol kas nepatvirtintas Europos Sąjungos). 17-uoju TFAS pakeičiamas 4-asis TFAS, kuriuo remiantis įmonėms buvo suteikta galimybė draudimo sutarčių apskaitai tęsti taikyti dabartinę praktiką. Dėl šios priežasties investuotojams buvo sunku palyginti panašių draudimo įmonių finansinius rezultatus. 17-asis TFAS – tai bendras principais grindžiamas standartas, nustatantis apskaitos reikalavimus visoms draudimo sutarčių rūšims, įskaitant ir draudiko turimas perdraudimo sutartis. Standartu reikalaujama draudimo sutarčių grupes pripažinti ir vertinti: (i) būsimųjų pinigų srautų (iš sutarties vykdymo kylančių pinigų srautų) dėl rizikos koreguota dabartine verte, kuri apima visą turimą informaciją apie iš sutarties vykdymo kylančius pinigų srautus, atitinkančią stebimus rinkoje duomenis; pridėdant (jei ši vertė yra įsipareigojimas) arba atimant (jei ši vertė yra turtas) (ii) sumą, atspindinčią iš sutarčių grupės neuždirbtą pelną (sutartyje numatytą paslaugos maržą). Už draudimo sutarčių grupę gautą pelną draudikai pripažins per draudimo apsaugos suteikimo laikotarpį ir atleidimo nuo rizikos momentu. Jei sutarčių grupė yra arba tampa nuostolinga, ūkio subjektas nuostolį pripažįsta nedelsiant. Šios standarto pataisos neturės įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes nevykdo draudimo veiklos.

3. Dar neįsigalioję standartai ir standartų išaiškinimai (tęsinys)

„Turto pardavimas ar įnašai tarp investuotojo ir jo asocijuotosios įmonės ar bendrosios įmonės“ – 10-ojo TFAS ir 28-ojo TAS pataisos (taikymo datą nustatys Tarptautinių apskaitos standartų valdyba; pataisos nepatvirtintos Europos Sąjungos).

Šiose pataisose aptariamas neatitikimas tarp 10-ojo TFAS ir 28-ojo TAS reikalavimų, susijusių su turto pardavimu ar įnašais tarp investuotojo ir jo asocijuotosios įmonės arba bendrosios įmonės. Pagrindinė šių pataisų pasekmė yra ta, kad visa pelno ar nuostolio suma pripažįstama tuomet, kai sandoris apima verslą. Pelnas ar nuostolis pripažįstami iš dalies tuomet, kai sandoris apima turtą, kuris nėra verslas, net jei šis turtas priklauso patronuojamajai įmonei, o patronuojamosios įmonės akcijos perleidžiamos sandorio metu. Bendrovės vertinimu, šios pataisos neturės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

1-ojo TAS pataisos: Įsipareigojimų klasifikavimas į ilgalaikius ir trumpalaikius (paskelbtos 2020 m. sausio 23 d., įsigalioja nuo 2022 m. sausio 1 d.)

Pakeitimai galioja metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2022 m. sausio 1 d. arba vėliau, leidžiant juos taikyti anksčiau. Pakeitimais siekiama skatinti nuoseklų reikalavimų taikymą padedant įmonėms nuspręsti, ar finansinės būklės ataskaitoje skolos ir kiti įsipareigojimai, kurių atsiskaitymo data yra neapibrėžta, turėtų būti klasifikuojami kaip trumpalaikiai ar ilgalaikiai. Pataisos daro įtaką įsipareigojimų pateikimui finansinės padėties ataskaitoje ir nekeičia galiojančių reikalavimų, susijusių su turto, įsipareigojimų, pajamų ar sąnaudų įvertinimu ar pripažinimo momentu, taip pat informacijos, kurią ūkio subjektai atskleidžia apie tuos straipsnius. Be to, pataisos paaiškina skolas, kurių ūkio subjektas gali apmokėti išleisdamas nuosavo kapitalo priemones, klasifikavimo reikalavimus. Šiuo metu Bendrovė vertina šios pataisos įtaką jų finansinėms ataskaitoms. Pataisos šiuo metu yra dar nepatvirtintos Europos Sąjungoje.

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

4. COVID 19 įtaka pagrindiniams apskaitiniams vertinimams, prielaidoms ir įvertinimo neapibrėžtumams

Rengiant finansines ataskaitas pagal TFAS, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turėjo įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas. Rengiant šias tarpines sutrumpintas finansines ataskaitas, reikšmingi vadovybės sprendimai dėl apskaitos politikos taikymo bei pagrindiniai neapibrėžtumų nustatymo šaltiniai buvo tie patys, kaip ir tie, kurie buvo pritaikyti rengiant 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį metų finansines ataskaitas, išskyrus tuos apskaitinius vertinimus, kurių neapibrėžtumas yra padidėjęs dėl COVID 19 pandemijos. Lyginant su 2019 metų metinėmis finansinėmis ataskaitomis apart COVID 19 pandemijos, rengiant šias tarpines sutrumpintas finansines ataskaitas, daugiau nebuvo nustatyta kitų naujų sričių, kuriose tenka priimti reikšmingus ir sudėtingus sprendimus, arba sričių, kurių atžvilgiu daromos prielaidos ir taikomi apskaitiniai vertinimai turėjo reikšmingos įtakos šioms tarpinėms sutrumpintoms finansinėms ataskaitoms. Toliau aptariamos pagrindinės sritys, į kurias atsižvelgė Bendrovės vadovybė vertindama COVID 19 įtaką:

Veiklos tęstinumas. Vertindama galimą su COVID-19 pandemija susijusių veiksnių įtaką Bendrovės veiklai ir rezultatams, Bendrovės vadovybė vertino pinigų srautų, finansavimo šaltinių pritraukimo galimus sutrikimus, kritines funkcijas atliekančių darbuotojų užsikrėtimo COVID-19 riziką ir vykdomų projektų vėlavimo riziką. Vertinant buvo pasitelkta visa šiuo metu prieinama informacija apie COVID-19 keliamas grėsmes. Pažymėtina, kad galutinio COVID-19 pandemijos poveikio Bendrovės vykdomai veiklai dar negalima įvertinti, tačiau Bendrovės vadovybė, vertindama pagrindinių COVID-19 veiksnių galimą įtaką Bendrovės rezultatams, nenustatė grėsmių Bendrovės veiklos tęstinumui. Bendrovė ėmėsi veiksmų atsiradusiai rizikai suvaldyti.

Tikėtini kredito nuostoliai: finansinis turtas. Siekdama nustatyti gautinų sumų tikėtinus kredito nuostolius, Bendrovė naudoja nuostolių koeficiento matricą. Nuostolių koeficientų matrica yra pagrįsta istoriniais duomenimis apie atsiskaitymus už gautinas sumas jų galiojimo laikotarpiu ir yra koreguojama atsižvelgiant į ateities prognozes. Bendrovės vadovybė įvertino praeities įvykius, dabartines ir būsimas ekonomines sąlygas, žinomas šių finansinių ataskaitų išleidimo dieną, nustatant tikėtinus kredito nuostolius dėl COVID 19 įtakos. Bendrovės vadovybė nustatė, kad būsima ekonominė padėtis dėl COVID 19 nekeičia reikšmingai nuostolių koeficientų matricos, kuri naudojama apskaičiuojant tikėtinus kredito nuostolius.

Apibendrinta informacija apie COVID 19 poveikį. Galimas finansinis poveikis Bendrovės veiklai dėl šios situacijos, susiklosčiusios tiek pasaulyje, tiek Lietuvoje, bei dėl LR Vyriausybės priimtų nutarimų dėl COVID-19 pandemijos sukeltų pasekmių mažinimo priemonių įgyvendinimo plano, apima: (1) pinigų srautų iš mokėjimų už suteiktas paslaugas ar parduotas prekes vėlavimą, susitarimus dėl ilgesnių skolų apmokėjimo terminų; (2) blogų skolų procento išaugimą nuo pradelstų skolų.

6. Rizikų valdymas

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, rinkos, valiutų kursų ir kapitalo rizikomis bei priklausomybe nuo pagrindinio pirkėjo. Šioje pastaboje pateikiama informacija apie šių rizikų įtaką Bendrovei, tikslus, politiką ir procesus, susijusius su šių rizikų vertinimu ir valdymu.

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

Bendrovė valdo kredito riziką politikos ir procedūrų pagalba. Remiantis Bendrovės nustatyta kredito rizikos politika, standartiniai mokėjimai ir terminai siūlomi tik tada, kai įvertinamas kiekvieno naujo kliento kreditingumas. Klientai, kurie neatitinka nustatytos kreditingumo ribos gali atlikti pirkimo sandorius su Bendrove tik sumokėję išankstinius apmokėjimus.

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

Remdamasi Bendrovės pradelstų skolų atgavimo statistika, vadovybė mano, kad nuo pirminio pripažinimo momento kredito rizika nėra reikšmingai išaugusi, net jei sutartyje numatytus mokėjimus vėluojama atlikti ilgiau nei 30 dienų.

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

Tikėtini galiojimo laikotarpio kredito nuostoliai prekybos gautinų sumų ir kitų gautinų sumų atžvilgiu apskaičiuojami, taikant 9-ojo TFAS reikalavimus.

Bendrovės riziką kredito rizikai daugiausia lemia individualios kiekvieno kliento savybės. Tačiau vadovybė taip pat svarsto veiksnius, galinčius turėti įtakos savo klientų bazės kredito rizikai, įskaitant įsipareigojimų neįvykdymo riziką, susijusią su pramone ir šalimi, kurioje veikia klientai.

Vadovybės nuomone, Bendrovei negresia reikšminga rizika patirti nuostolius, kurie viršytų jau apskaitytą vertės sumažėjimą. Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas įvertinamas pagal tikėtinus kredito nuostolius.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai susideda iš pinigų banko sąskaitose. Bendrovė patiria riziką laikant lėšas bankų sąskaitose. Patiriamos rizikos lygis priklauso nuo pasirinkto banko patikimumo, tačiau su jais susijusi kredito rizika yra minimali

Likvidumo rizika. Likvidumo rizika – tai rizika, kad suėjus terminui Bendrovė nepajėgs įvykdyti savo finansinių įsipareigojimų. Bendrovė valdo likvidumo riziką siekdama kiek įmanoma geriau užtikrinti pakankamą likvidumą, leidžiantį įvykdyti įsipareigojimus tiek esant įprastoms, tiek sudėtingoms sąlygoms, nepatiriant nepriimtinių nuostolių ir nerizikuojant pakenkti Bendrovės reputacijai. Paprastai Bendrovė užsitikrina pakankamą pinigų kiekį, kad galėtų padengti planuojamas veiklos sąnaudas, įskaitant finansinių skolų padengimą. Šis užsitikrinimas neapima galimų nenuspėjamų nepaprastųjų aplinkybių (pvz. stichinių nelaimių) įtakos.

Rinkos rizika. Rinkos rizika – tai rizika, kad rinkos kainų pokyčiai turės įtakos Bendrovės rezultatui arba turimų finansinių priemonių vertei.

Valiutos rizika. Valiutų kursų rizika – tai rizika, kad rinkos kainų pokyčiai dėl užsienio valiutų kursų kitimo turės įtakos Bendrovės rezultatui arba turimų finansinių priemonių vertei. Atsižvelgiant į faktines apyvarvas užsienio valiutomis, valiutos rizika yra minimali ir nėra reikšminga finansinėms ataskaitoms.

Palūkanų normos rizika. Visoms Bendrovės gautoms paskoloms skaičiuojamos kintamos palūkanos, susijusios su EURIBOR. Atsižvelgiant į situaciją tarp bankinių palūkanų normų rinkoje Bendrovė per 2019 m. ir 2018 m. laikotarpį nesudarė jokių finansinių priemonių sandorių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

6. Rizikų valdymas (tęsinys)

Kapitalo valdymas. Kapitalas apima nuosavą kapitalą, priskirtiną 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.

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

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

7. Nematerialusis turtas

	Programinė įranga	Iš viso
Įsigijimo vertė		
2018 m. gruodžio 31 d.	136	136
- įsigijimai	-	-
- gauta iš įmonės gr.	-	-
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	(56)	(56)
- perklasifikavimai	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	80	80
- įsigijimai	-	-
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	-	-
- perklasifikavimai	-	-
2020 m. birželio 30 d.	80	80
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai		
2018 m. gruodžio 31 d.	115	115
- amortizacija	14	14
- vertės sumažėjimas per pusmetį	-	-
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	-	-
- gauta iš įmonės gr.(+)	(56)	(56)
- perklasifikavimai	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	73	73
- amortizacija	4	4
- vertės sumažėjimas per pusmetį	-	-
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	-	-
- gauta iš įmonės gr.(+)	-	-
- perklasifikavimai	-	-
2020 m. birželio 30 d.	77	77
Likutinė vertė		
2018 m. gruodžio 31 d.	21	21
2019 m. gruodžio 31 d.	7	7
2020 m. birželio 30 d.	3	3

Bendrovė neturi viduje sukurto nematerialiojo turto.



**FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ,
PASIBAIGUSĮ 2020 M. BIRŽELIO 30 D.**
(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

8. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Kelių transporto priemonės	Geležinkelio riedmenys	Kiti įrenginiai, prieštatai ir įrankiai	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė							
2018 m. gruodžio 31 d.	5 241	25 273	1 829	8 284	828	-	41 455
- įsigijimai, perkelti iš trumpalaikio turto	5	61	-	-	93	-	159
- parduotas, nurašytas, perleistas, perkeltas į trumpalaikį turtą	-	(9)	-	-	(30)	-	(39)
- perklasifikavimai	-	-	-	-	253	-	253
2019 m. gruodžio 31 d.	5 246	25 325	1 829	8 284	1 144	-	41 828
- įsigijimai, perkelti iš trumpalaikio turto	-	19	-	-	3	-	22
- parduotas, nurašytas, perleistas, perkeltas į trumpalaikį turtą	-	(23)	-	(61)	(4)	-	(88)
2020 m. birželio 30 d.	5 246	25 321	1 829	8 223	1 143	-	41 762
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai							
2018 m. gruodžio 31 d.	1 232	6 175	1 615	1 781	533	-	11 336
- nusidėvėjimas	207	1 824	63	574	127	-	2 795
- vertės sumažėjimas	-	(9)	-	-	(30)	-	(39)
- parduotas, nurašytas, perleistas, perkeltas į trumpalaikį turtą	-	-	-	-	-	-	-
- gauta iš grupės įmonių (prijungimas) (+)	-	-	-	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	1 439	7 990	1 678	2 355	630	-	14 092
- nusidėvėjimas	103	884	27	279	58	-	1 351
- vertės sumažėjimas	-	(20)	-	(14)	(4)	-	(38)
- parduotas, nurašytas, perleistas, perkeltas į trumpalaikį turtą	-	-	-	-	-	-	-
- gauta iš grupės įmonių (prijungimas) (+)	-	-	-	-	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-	-
2020 m. birželio 30 d.	1 542	8 854	1 705	2 620	684	-	15 405
Likutinė vertė							
2018 m. gruodžio 31 d.	4 009	19 098	214	6 503	295	-	30 119
2019 m. gruodžio 31 d.	3 807	17 335	151	5 929	514	-	27 736
2020 m. birželio 30 d.	3 704	16 467	124	5 603	459	-	26 357

8. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai (tęsinys)

Nusidėvėjimo sąnaudų suma, įtraukta į Bendrovės pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą, sudarė 1 354 tūkst. eurų, neįskaitant Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimo sąnaudų. Naujai įsigyto turto vertė sudarė 22 tūkst. eurų.

9. Naudojimo teise valdomas turtas

	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės	Iš viso
Įsigijimo vertė			
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-
- įsigijimai per metus	78	931	1009
- pripažinimo nutraukimas per metus	-	(67)	(67)
2019 m. gruodžio 31 d.	78	864	942
- įsigijimai per metus	-	283	283
- pripažinimo nutraukimas per metus	-	-	-
2020 m. birželio 30 d.	78	1 147	1 225
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai			
2019 m. sausio 1 d.	-	-	-
-nusidėvėjimas	43	152	195
-pripažinimo nutraukimas	-	-	-
-vertės sumažėjimas	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	43	152	195
-nusidėvėjimas	20	161	181
-pripažinimo nutraukimas	-	-	-
-vertės sumažėjimas	-	-	-
2020 m. birželio 30 d.	63	313	376
2019 m. gruodžio 31 d.	35	712	747
2020 m. birželio 30 d.	15	834	849

Įtaka bendrovės rezultatui bendrųjų pajamų ataskaitoje yra nereikšminga.

10. Atsargos

	2020-06-30	2019-12-31
Medžiagos	239	234
Viršutinių kelio konstrukcijų medžiagos	2 867	1 174
Atsarginės dalys	551	399
Kuras ir degalai	31	34
Darbo drabužiai	25	22
Inventorius	55	61
Tepalai	8	10
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas (-)	(489)	(498)
Žaliavų, medžiagų ir komplektavimo detalių iš viso	3 287	1 436
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	15	15
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas (-)	(15)	(15)
Pirktų prekių, skirtų perparduoti iš viso	-	-
Iš viso	3 287	1 436

Bendrovės atsargų apskaitinė vertė prieš grynosios realizacinės vertės koregavimą 2020 m. birželio 30 d. sudarė atitinkamai 3 791 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. – 1 949 tūkst. eurų).

11. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinius apmokėjimus sudarė:

	2020-06-30	2018-12-31
Išankstiniai apmokėjimai	147	8
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	16	36
Iš viso	163	44

12. Turtas pagal sutartis su klientais

2020 m. birželio 30 d. turtas pagal sutartis su klientais sudarė:

	2020-06-30	2019-12-31
Pirkėjams sumokėtos sutarčių įvykdymo garantijos	60	85
Sukauptos pajamos	79	-
Iš viso	139	85

13. Prekybos gautinos sumos

Iš pirkėjų gautinos sumos:

	2020-06-30	2019-12-31
Prekybos gautinos sumos	3 074	438
Gautinos sumos iš susijusių šalių	3 790	4 194
Abejotinų skolų vertės sumažėjimas (-)	(112)	(112)
Iš viso pirkėjų įsiskolinimas:	6 752	4 520

Iš pirkėjų gautinos sumos yra beprocentės ir paprastai jų terminas yra 30-60 dienų.

14. Kitos gautinos sumos

Prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	2020-06-30	2019-12-31
Gautinas PVM	921	626
Kitos iš biudžeto gautinos sumos	187	115
Abejotinų kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas (-)	-	-
Iš viso	1 108	741

15. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	2020-06-30	2019-12-31
Pinigai banke	61	153
Pinigai kelyje	-	1 300
Iš viso	61	1 453

16. Kapitalas

2020 m. birželio 30 d. įregistruotą įstatinį kapitalą sudarė 109 748 paprastosios akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 289,62 Eur. Įstatinio kapitalo dydis vertine išraiška buvo 31 785 tūkst. Eur.

Įstatinio kapitalo pokytis pateiktas lentelėje:

	Įstatinis kapitalas	Akcijų skaičius, vnt.
Pasirašytas akcinis kapitalas		
Akcijų kiekis 2019-12-31	31 785	109 748
Padidėjo		
Akcijų kiekis 2020-06-30	31 785	109 748
2. Kapitalo struktūra		
2.1. Pagal akcijų rūšis	-	-
2.10. Paprastosios akcijos	31 785	109 748
2.11. Privilegiuotosios akcijos	-	-
2.2. Valstybinis kapitalas	-	-
B. Nepareikalaautos bei pareikalaautos, bet dar neįmokėtos sumos, tame tarpe:		
Akcininkai (skolininkai)	-	-
Iš viso	31 785	109 748

17. Rezervai

Privalomasis ir kiti rezervai nebuvo suformuoti.

18. Finansinės skolos

	2020-06-30	2019-12-31
Kredito linija	2 084	1 487
Finansinės skolos	2 084	1 487

19. Nuomos įsipareigojimai

	2020-06-30	2019-12-31
Ilgalaikė dalis	629	700
Trumpalaikė dalis	228	55
Nuomos įsipareigojimai	857	755

20. Atidėjiniai

Atidėjiniai garantiniam remontui ir kitiems įsipareigojimams

Atidėjinio suma yra įvertinama atsižvelgiant į istorinius duomenis, t. y. kiek istoriškai įmonė patiria garantinio remonto, defektų šalinimo ir panašių išlaidų kiekvienais metais. Bendrovė formuodama atidėjinį taip pat įvertina ir laikotarpį, kuriam įmonė suteikia garantiją ir yra įsipareigojusi šalinti defektus.

	2020-06-30	2019-12-31
Atidėjiniai garantiniam remontui	386	386
Atidėjiniai kitiems įsipareigojimams	316	46
Iš viso	702	432

Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai

Bendrovės darbuotojui, išeinančiam iš darbo sulaukus pensinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus priklauso 2 mėnesių atlyginimo dydžio išmoka. Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjinius taip pat sudaro išmokos darbuotojų jubiliejų proga.

	2020-06-30	2019-12-31
Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	43	54

21. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

2020 m. birželio 30 d. su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudarė:

	2020-06-30	2019-12-31
Sukaupti atostoginiai	651	756
Mokėtinas darbo užmokestis	391	-
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	140	1
Mokėtinas socialinio draudimo įmokos	168	183
Sukauptos kintamo atlyginimo dalys	152	346
Iš viso	1 502	1 286

22. Įsipareigojimai pagal sutartis su klientais

2020 m. birželio 30 d. įsipareigojimai pagal sutartis su klientais sudarė:

	2020-06-30	2019-12-31
Ateinančių laikotarpių pajamos	347	347
Iš viso	347	347

23. Išankstiniai apmokėjimai

2020 m. birželio 30 d. gauti išankstiniai apmokėjimai sudarė:

	2020-06-30	2019-12-31
Gauti išankstiniai apmokėjimai	1 674	-
Iš viso	1 674	-

24. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

2020 m. birželio 30 d. prekybos ir kitas mokėtinas sumas sudarė:

	2020-06-30	2019-12-31
Gautos piniginės garantijos	149	143
Kiti į biudžetą mokėtini mokesčiai	-	12
Profsąjungos nario mokestis	2	3
Prekybos mokėtinos sumos	2 762	1 107
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	537	419
Kitos mokėtinos sumos įsipareigojimai	3	389
Iš viso	3 453	2 073

25. Pardavimo pajamos

2020 m. birželio 30 d. pajamas sudarė:

	2020-06-30	2019-06-30
Pagrindinė veikla	12 840	7 934
Kitos veiklos pajamos	51	5
Iš viso	12 891	7 939

26. Finansinės veiklos rezultatas

2020 m. birželio 30 d. finansinės veiklos rezultatą sudarė:

	2020-06-30	2019-06-30
Finansinės veiklos pajamų iš viso	-	-
Baudos ir delspinigiai už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą	-	-
Palūkanos	-	-
Finansinės veiklos sąnaudų iš viso	(41)	(13)
Palūkanos	(12)	(3)
Nuomos įsipareigojimų palūkanos	(17)	(4)
Baudos, delspinigiai ir netesybos	(12)	(6)
Neigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka	-	-
Finansinės veiklos rezultatas	(41)	(13)

27. Pelno mokestis

Per 6 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2020 m. birželio 30 d., pelno mokesčio sąnaudas (naudą) sudarė:

	2020-06-30	2019-06-30
Ataskaitinių metų pelno mokestis	-	-
Atidėtojo mokesčio sąnaudos (nauda)	347	201
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), pripažintos pelne ar nuostoliuose iš viso	347	201

28. Susijusių šalių sandoriai

Bendrovės susijusios šalys ir sandoriai su jomis 2020 m. ir 2019 m. buvo šie:

	Pirkimai 2020-06-30	Pardavimai 2020-06-30	Gautinos sumos 2020-06-30	Mokėtinos sumos 2020-06-30
AB „Lietuvos geležinkeliai“	726	44	85	2 345
AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“	606	7 414	3 696	47
AB „LTG Cargo“	1 097	-	-	171
UAB „LTG Link“	4	-	3	1
UAB „Gelsauga“	-	-	-	-
UAB Saugos paslaugos	164	-	-	34
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	457	180	70	87
UAB „VAE Legetecha“	118	2	139	143
	3 172	7 640	3 993	2 828

	Pirkimai 2019-06-30	Pardavimai 2019-06-30	Gautinos sumos 2019-12-31	Mokėtinos sumos 2019-12-31
2019-12-31				
AB „Lietuvos geležinkeliai“	767	7 219	58	1 582
AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“	-	-	4 178	160
AB „LTG Cargo“	-	-	-	129
UAB „LTG Link“	-	-	3	1
UAB „Gelsauga“	16	38	-	3
UAB Saugos paslaugos	-	-	-	32
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	126	-	34	-
UAB „VAE Legetecha“	-	9	1	-
	909	7 266	4 274	1 907

Vadovaujančių darbuotojų darbo užmokestis ir kitos išmokos

2020 m. birželio 30 d. vadovų skaičius buvo 5 žmonės, t. y. Bendrovės organizacijos struktūrą sudarė generalinis direktorius ir jam pavaldūs keturi departamentų direktoriai (Rangos ir technikos, Projektų valdymo ir technologijų, Finansų, Korporatyvinių reikalų).

	2020-06-30	2019-12-31
Priskaitymai, susiję su darbo santykiais, neįskaitant darbdavio socialinio draudimo įmokų	170	393
Vadovaujančių darbuotojų skaičius	5	6

Per 2020 m. ir 2019 m. I pusmetį Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo, išskyrus, kaip nurodyta pirmiau.

29. Nepiniginiai sandoriai

Per 2020 m. ir 2019 m. Bendrovė neatliko nepiniginių sandorių, kurie nėra atspindėti pinigų srautų ataskaitoje.

30. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Po balanso sudarymo datos – 2020 m. liepos mėn. GTC kreipėsi į vienintelį akcininką dėl įstatinio kapitalo mažinimo.

.....

Dokumentą elektroniniu
parašu pasirašė
KAMILIJA, CHALECKAJA
Data: 2020-08-28 07:19:50

Dokumentą elektroniniu
parašu pasirašė
MINDAUGAS, KEKYS
Data: 2020-08-31 07:56:53