



2021

**UAB Geležinkelio tiesimo centro
Metinė ataskaita**

TURINYS

GENERALINIO DIREKTORIAUS ŽODIS	3
PAGRINDINĖ INFORMACIJA APIE BENDROVĘ	4
BENDROVĖS VALDYMAS	6
STRATEGIJA	12
SVARBIAUSI 2021 METŲ ĮVYKIAI.....	13
ĮVYKIAI, PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI	14
PAGRINDINIŲ VEIKLOS RODIKLIŲ APŽVALGA.....	16
FINANSINIŲ IR VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ.....	17
VEIKLOS REZULTATAI	17
INVESTICIJOS.....	25
DARBUOTOJAI	26
RIZIKOS IR JŲ VALDYMAS	29
INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMĄSI.....	30
FINANSINĖS ATASKAITOS	34
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	35
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	38
PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	40
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	41
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	42
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	43
2021 M. TVARUMO ATASKAITA.....	74
APLINKOSAUGOS SRITIS	77
SOCIALINĖ SRITIS	80
ATVIRUMAS VISUOMENEI IR BENDRADARBIAVIMAS SU BENDRUOMENĖMIS	82
VISAPUSIŠKAS SAUGUMAS.....	83

SANTRUMPOS:

LTG – AB „Lietuvos geležinkeliai“

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

LTG Cargo – AB „LTG Cargo“

LTG Link – UAB „LTG Link“

LTG Infra – AB „LTG Infra“

GTC – UAB Geležinkelio tiesimo centras

LTSA – Lietuvos transporto saugos administracija

ES – Europos Sąjunga

VVĮ – valstybės valdoma įmonė

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

GENERALINIO DIREKTORIAUS ŽODIS

Gerbiami partneriai, darbuotojai, klientai,

2021-aisiais metais teko dirbti itin dinamiškoje aplinkoje – COVID-19 sukeltus iššūkius papildė pasikeitusi geopolitinė situacija, kuri dar labiau skatino visą įmonės komandą susitelkti ir didesniu greičiu prisitaikyti prie pasikeitusios aplinkos.

Geopolitinė situacija nulėmė, kad sustabdyti net keli svarbūs geležinkelio tinklo plėtros ir remonto projektai, kuriuose svarbi rolė būtų tekusi mūsų įmonei. Vis tik net ir tokiu sudėtingu metu tvirta, kaip kumštis komanda išskirtinį dėmesį skyrė tiek naujų projektų paieškai, tiek ir sėkmingai bei laiku įvykdyti esamus projektus.

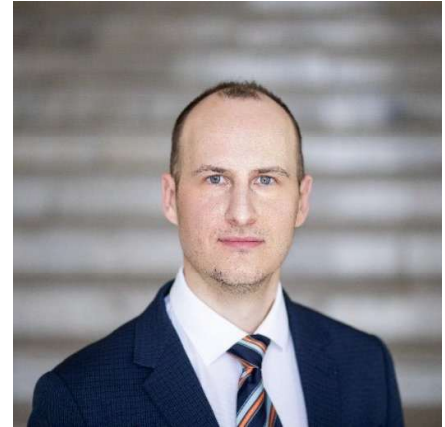
Sudėtingas ir labai svarbus antrųjų kelių statybos projektas ruože Livintai-Gaižiūnai, pagrindinėje šalies arterijoje Vilnius-Klaipėda vykdomas neatsilikant nuo grafiko, laikantis įsipareigojimų.

2021-ieji metai išskirtiniai, nes įžengta į naujas veiklos sritis ir rinkas. Pirmą kartą įmonės istorijoje laimėjome du konkursus ir pradėjome garso slopinimo sienelių statybas Klaipėdoje ir Kretingos rajone. Sėkmingai tęsiamas strateginis įmonės plėtros projektas į Lenkiją.

Sėkmingai dalyvaujame ir viešuosiuose konkursuose. Visos pergalės yra svarbios, o išskirti galima svarbesnes: dalyvavimą kartu su kitomis LTG grupės įmonėmis fizinio barjero statybose Lietuvos-Baltarusijos pasienyje ir įsitraukimą geležinkeliams reikšmingą elektrifikacijos projektą.

Didžiuotis galime, kad įmonės viduje vykstanti transformacija lemia veiklos sėkmę ir tolimesnę mūsų plėtrą. Įmonės pamatas yra darbuotojai, todėl siekiame didinti jų įsitraukimą, pasiūlyti konkurencingas darbo sąlygas. Taip pat dar viena iš mūsų strateginių krypčių – veiklos efektyvumas. Didindami veiklos efektyvumą diegiame modernias technologijas (apskaitos, technikos remonto valdymo ir projektų valdymo sistemos), modernizuojame turimą techninę bazę.

Tikiu, kad per 20 metų rinkoje spėjome įsitvirtinti, kaip atsakinga, stipri, darni, profesionali komanda, gebanti laiku ir kokybiškai vykdyti užduotis ir įsipareigojimus. Esame pasiruošę ir toliau įrodyti, kad galime imtis dar daugiau naujų veiklų, įsitvirtinti naujose rinkose.



VYTAUTAS RADZEVIČIUS

Generalinis direktorius
UAB Geležinkelio tiesimo centras

PAGRINDINĖ INFORMACIJA APIE BENDROVĘ

Pavadinimas	UAB Geležinkelio tiesimo centras
Buveinės adresas	Trikampio g. 10, Lentvaris, Trakų raj.
Teisinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė, ribotos civilinės atsakomybės privatus juridinis asmuo
Įregistravimo data, vieta	2001 m. gruodžio 21 d.
Įmonės kodas	181628163
Telefonas	+370 6 553 70 23
Elektroninis paštas	info@gtc.lt
Interneto svetainė	www.gtc.lt
Pagrindinė veikla	Geležinkelio kelių infrastruktūros statyba ir remontas
Bendrovės generalinis direktorius	Vytautas Radzevičius
Akcininkai	100 proc. akcijų priklauso AB „Lietuvos geležinkeliai“

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

BENDROVĖS DUKTERINĖS ĮMONĖS

Pavadinimas	OOO Rail Lab
Buveinės adresas	Internacionalnaja g. 36-1, Minskas, Baltarusijos Respublika
Teisinė forma	Ribotos civilinės atsakomybės įmonė
Įregistravimo data, vieta	2020 05 26, Baltarusijos Respublika
Įmonės kodas	192827267
Telefonas	+375 29 312 23 52
Elektroninis paštas	vladimir.dervenkov@ltg.lt
Interneto svetainė	-
Pagrindinė veikla	Lokomotyvų ir riedmenų gamyba, transporto priemonių remontas ir techninė priežiūra, kitų mašinų ir įrangos didmeninė prekyba
Bendrovės valdoma akcijų dalis, %	1 proc. akcijų priklauso UAB Geležinkelio tiesimo centrui

BENDROVĖS FILIALAI, ATSTOVYBĖS UŽSIENYJE

Analizuojamu laikotarpiu Bendrovė nebuvo įsteigusi filialų ir atstovybių.

BENDROVĖS VEIKLA

GTC pradėjo veiklą 1948 m. visų rūšių geležinkelio kelių remonto ir naujų kelių tiesimo sektoriuje. Šiuo metu Bendrovė specializuojasi geležinkelio kelių statybos, remonto, kelių ir statinių techninės priežiūros, kitų inžinerinių statinių remonto, rekonstrukcijos ir statybos srityse. Taip pat, mašinų, mechanizmų ir įrengimų nuomos, susisiekimo infrastruktūros inžinerinių sistemų įrengimo bei projektavimo ir konsultavimo sektoriuose.

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.

RINKA

LIETUVOS RINKA. GTC konkuruoja Lietuvos inžinerinių statinių statybos sektoriuje, kuris apima geležinkelių infrastruktūros priežiūrą ir remontą. Lietuvos rinka susideda iš viešosios infrastruktūros, kurios valdytojas yra AB „LTG Infra“ ir privačios infrastruktūros. Viešoji užima didžiausią dalį rinkos, tačiau Bendrovė orientuojasi ne tik į ją, bet tuo pačiu reikšmingas dėmesys skiriamas ir privačios infrastruktūros rinkoje bei Bendrovės konkurencingumui visose rinkose.

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 geografinę, 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 kelių, jiems priskirtus krovimo barus, naudojami 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. Pagrindiniai Bendrovę reguliuojantys įstatymai yra Civilinis Kodeksas, Statybos įstatymas ir Statybos Techniniai reglamentai (STR).

BENDROVĖS VALDYMAS

INFORMACIJA APIE AKCIJAS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

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

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 Grupės įmonių akcijų.

Įmonė	Išstatinio kapitalo dydis, Eur	Akcijų skaičius, vnt.	Akcijos nominali vertė, Eur
UAB Geležinkelio tiesimo centras	30 897	109 748	281,53
Dukterinė įmonė			
OOO Rail Lab	1 186 tūkst. Baltarusijos rublių	-	-

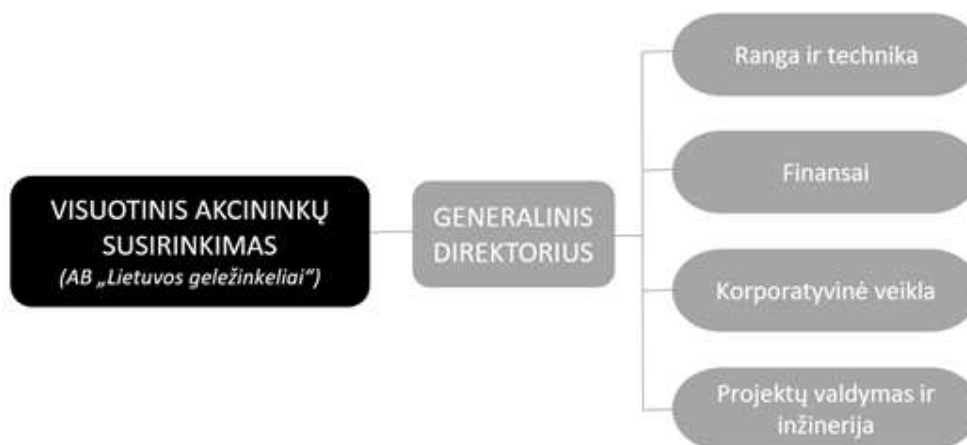
BENDROVĖS VALDYMO IR ORGANIZACINĖ STRUKTŪRA

UAB Geležinkelio tiesimo centras ir jos dukterinė bendrovė OOO Rail Lab yra AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupės įmonės.

GTC vienintelis akcininkas yra patrunuojančioji bendrovė AB „Lietuvos geležinkeliai“. AB „Lietuvos geležinkeliai“ akcininkė yra Lietuvos valstybė, jai priklauso 100% akcijų, o akcininko teisės ir pareigos įgyvendina LR susisiekimo ministerija.

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

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



BENDROVĖS ĮSTATAI

Bendrovės įstatai – pagrindinis dokumentas, kuriuo Bendrovė vadovaujasi savo veikloje. GTC įstatai keičiami vienintelio akcininko – AB „Lietuvos geležinkeliai“ - sprendimu, priimtu kvalifikuota balsų dauguma, kuri negali būti mažesnė kaip 2/3 visų susirinkime dalyvaujančių akcininkų akcijų suteikiamų balsų.

Ataskaitiniu laikotarpiu GTC įstatai buvo pakeisti vienintelio akcininko - AB „Lietuvos geležinkeliai“ - 2021-12-20 sprendimu, panaikinus Bendrovės kolegialų valdymo organą valdybą. Naujoji įstatų redakcija VĮ Registrų centre įregistruota 2021-12-29.

Su GTC įstatais galima susipažinti bendrovės tinklalapyje <https://gtc.lt/w/bendroves-valdymas/>.

BENDROVĖS ORGANAI

Įstatuose numatyti šie Bendrovės organai:

- Visuotinis akcininkų susirinkimas;
- Valdyba¹;
- Bendrovės vadovas (generalinis direktorius).

Visuotinis akcininkų susirinkimas – aukščiausias Bendrovės valdymo organas. Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija, sušaukimo bei sprendimų priėmimo tvarka nustatyta LR akcinių bendrovių įstatyme taip pat Bendrovės įstatuose, skelbiamuose interneto svetainėje <https://gtc.lt/w/bendroves-valdymas/>.

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

Privilegiuotų akcijų Bendrovė nėra išleidusi. Ataskaitiniu laikotarpiu balsavimo teisė nebuvo apribota.

Remiantis galiojančia Bendrovės įstatų redakcija, papildoma visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija yra pritarti Bendrovės vadovo sprendimams:

- dėl Bendrovės veiklos strategijos ir ilgalaikių tikslų tvirtinimo;
- dėl Bendrovės veiklos rodiklių nustatymo;
- dėl Bendrovės investicijų plano tvirtinimo;
- dėl Bendrovės metinio biudžeto ir veiklos plano tvirtinimo;
- dėl Bendrovei priklausančių nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių įrenginių ir turto investavimo, pirkimo-pardavimo ar bet kokių kito nuosavybės perleidimo, įkeitimo ar hipotekos sandorių sudarymo;
- dėl Bendrovės ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė lygi arba viršija 300 000 eurų (be pridėtinės vertės mokesčio), investavimo į AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupės įmones ar trečiuosius asmenis, šio turto perleidimo ar nuomos (skaičiuojama atskirai kiekvienai sandorio rūšiai);
- dėl Bendrovės ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė lygi arba viršija 300 000 eurų (be pridėtinės vertės mokesčio), įkeitimo ir hipotekos (skaičiuojama bendra sandorių suma);
- dėl kitų asmenų prievolių, kurių suma lygi arba viršija 300 000 eurų (be pridėtinės vertės mokesčio), įvykdymo įlaidavimo ar garantavimo;
- įsigyti ilgalaikio turto už kainą, kuri yra lygi arba viršija 300 000 eurų (be pridėtinės vertės mokesčio);
- dėl sutikimo Bendrovės vadovui sudaryti prekių, paslaugų ir/ar darbų pirkimo sandorius, kurių vertė be pridėtinės vertės mokesčio yra lygi arba viršija 300 000 eurų (be pridėtinės vertės mokesčio);
- Bendrovės teikiamų paslaugų sutarčių esminėms sąlygoms, jei sutarties planuojamos metinės pajamos arba pajamos, planuojamos viso sutarties galiojimo laikotarpiu, gali būti lygios arba viršyti 300 000 eurų (be pridėtinės vertės mokesčio);
- dėl Bendrovės tapimo kitų juridinių asmenų steigėja ar dalyve;
- Bendrovei pradėti vykdyti naujo pobūdžio veiklą ar nutraukti Bendrovės vykdomą veiklą, įsigi atitinkamas sprendimas nebuvo priimtas tvirtinant Bendrovės strategiją;
- dėl Bendrovės, kaip dukterinių bendrovių akcininko, pritarimo dukterinių bendrovių valdybų sprendimams dėl dukterinių bendrovių tapimo kitų juridinių asmenų steigėjomis, dalyvėmis (išskyrus sprendimus dėl tapimo asociacijų steigėjomis ar dalyvėmis);
- dėl Bendrovės darbuotojams už metinius veiklos rezultatus skatinimui skiriamos sumos bendro dydžio patvirtinimo;
- kt.

¹ 2021-12-29 VĮ Registrų centre įregistruota nauja GTC įstatų redakcija, kurioje kolegialus valdymo organas – valdyba – nenumatyta.

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

Esminiai visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai 2021 metais:

- patvirtintas Bendrovės 2020 m. finansų ataskaitų rinkinys;
- paskirstytas Bendrovės 2020 m. paskirstytinas pelnas (nuostoliai);
- pakeisti GTC įstatai, kuriuose Bendrovės kolegialus organas - Valdyba - nenumatyta.

Valdyba – iki 2021 m. gruodžio 28 d. Bendrovės įstatuose numatytas kolegialus valdymo organas, kurį sudaro 5 nariai. 2021-12-29 VĮ Registrų centre įregistruota nauja GTC įstatų redakcija, kurioje kolegialus valdymo organas nenumatytas.

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

Nei vienas valdybos narys neturi Grupės įmonių akcijų.

Per ataskaitinį laikotarpį įvyko 25 valdybos posėdžiai.

BENDROVĖS VALDYBOS SUDĖTIS



LINAS BAUŽYS

Valdybos pirmininkas
Pareigas ėjo nuo
2017-12-13 – 2021-12-13

Išsilavinimas

- Klaipėdos universitetas Jūrų uostų valdymas;
- ISM Vadybos ir ekonomikos universitetas, Finansų strategija ir valdymas.

Pagrindinė darbovietė, pareigos

UAB „LTG Link“ generalinis direktorius, Geležinkelio g. 16, Vilnius, įm. kodas 305052228

Kitos einamos pareigos

Savivaldybės įmonės „Susisiekimo paslaugos“ valdybos narys, Žolyno g. 15, Vilnius, įm. kodas 124644360, (nuo 2022 - 01-10)



ROKAS JANUTĖNAS

Valdybos narys
Pareigas ėjo nuo
2017-12-13– 2021-11-09

Išsilavinimas

- Glazgo universitetas, ekonomika.

Pagrindinė darbovietė, pareigos

AB „Lietuvos geležinkeliai“ Strategijos ir veiklos efektyvumo vadovas, Geležinkelio g. 16, Vilnius, įm. kodas 110053842.

Kitos einamos pareigos

-



SIGITAS KUBILIS

Valdybos narys
Pareigas ėjo nuo
2017-12-13 – 2021-12-13

Išsilavinimas

- Vilniaus Gedimino technikos universitetas, Inžinierinė ekonomika ir vadyba

Pagrindinė darbovietė, pareigos

AB „Lietuvos geležinkeliai“ Investicijų planavimo ir kontrolės vadovas, Geležinkelio g. 16, Vilnius, įm. kodas 110053842.

Kitos einamos pareigos

-



BRIGITA VALENČIENĖ

Valdybos narys
Pareigas ėjo nuo
2019-11-29 – 2021-12-13

Išsilavinimas

- Kauno Technologijos universitetas, Verslo vadyba

Pagrindinė darbovietė, pareigos

AB „Lietuvos geležinkeliai“ Personalo valdymo partnerių vadovė, Geležinkelio g. 16, Vilnius, įm. kodas 110053842.

Kitos einamos pareigos

AB „LTG Cargo“ valdybos narė, Geležinkelio g. 12, Vilnius, įm. kodas 304977594;



VAIDOTAS DIRMEIKIS

Valdybos narys
Pareigas ėjo nuo
2019-11-29 – 2021-12-13

Išsilavinimas

- ISM Vadybos ir ekonomikos universitetas, vadyba

Pagrindinė darbovietė, pareigos

AB „Lietuvos geležinkeliai“ Iždo ir finansų vadovas, Geležinkelio g. 16, Vilnius, įm. kodas 110053842.

Kitos einamos pareigos

-

VALDYBOS SUDĖTIES PASIKEITIMAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Per ataskaitinį laikotarpį valdybos sudėtis keitėsi. Gavus valdybos nario Roko Janutėno prašymą, visuotinio akcininkų susirinkimo 2021 m. lapkričio 9 d. sprendimu, valdybos narys buvo atšauktas iš valdybos nario pareigų.

2021 m. gruodžio 29 d. VĮ Registrų centre registruota nauja Bendrovės įstatų redakcija, kurioje kolegialus valdymo organas – valdyba - nenumatyta.

INFORMACIJA APIE VALDYBOS, AUDITO IR SKYRIMO KOMITETŲ POSĖDŽIUS IR DALYVAVIMĄ JUOSE

Nario vardas, pavardė	Valdybos posėdžiai
Posėdžių skaičius 2021 m. (įskaitant išvažiuojamuosius posėdžius, balsavimą iš anksto raštu)	25
Linas Baužys	25
Rokas Janutėnas	21
Sigitas Kubilis	23
Brigita Valenčienė	22
Vaidotas Dirmeikis	25

2021 M. SVARBIAUSI PRIIMTI SPRENDIMAI

- Nustatyti Bendrovės 2022 metų tikslai;
- patvirtintas 2020 m. Bendrovės metinis pranešimas;
- pritarta 2020 m. Bendrovės finansinių ataskaitų rinkiniui;
- nustatyti 2021 m. Bendrovės pagrindiniai veiklos rodikliai ir generalinio direktoriaus tikslai;
- pritarta Bendrovės tarpiniam finansinių ataskaitų rinkiniui už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2021 m. birželio 30 d.;
- pakeista Bendrovės valdymo struktūra;
- patvirtintas Bendrovės 2022 m. veiklos planas (biudžetas);
- patvirtinta atnaujinta Bendrovės 2022 - 2040 m. veiklos strategija.

VALDYBOS SAVO VEIKLOS VERTINIMAS IR JO REZULTATAI

Vadovaujantis Bendrovės įstatais bei gerosios valdysenos praktika, 2021 m. pradžioje valdyba atliko savo veiklos už 2020 m. vertinimą.

Vertinimo rezultatai buvo aptarti valdybos posėdyje, kurio metu identifiкуotos tobulintinos sritys bei sudarytas veiksmų planas 2021 metams. Valdybos identifiкуota tobulintina sritis – kompetencijų stiprinimas Bendrovės vykdomos veiklos srityje bei Bendrovės strategijos aktualizavimas priimant sprendimus ir reguliari jos įgyvendinimo peržiūra.

Generalinis direktorius (vadovas) – yra vienasmenis Bendrovės valdymo organas, kuris pagal savo įgaliojimus organizuoja kasdieninę bendrovės veiklą ir jai vadovauja. Generalinio direktoriaus pareigos ir kompetencija yra apibrėžtos Akcinių bendrovių įstatyme ir Bendrovės įstatuose, skelbiamuose Bendrovės tinklalapyje <https://gtc.lt/w/bendroves-valdymas/>. Generalinį direktorių 5 metų kadencijai renka Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas kuriam jis yra atskaitingas. Tas pats asmuo generaliniu direktoriumi gali būti skiriamas ne daugiau kaip 2 kadencijas iš eilės.

Prieš tapdamas GTC generaliniu direktoriumi jis ėjo Strategijos ir valdymo departamento vadovo pareigas Lietuvos geležinkelių Infrastruktūros valdymo direkcijoje. O prieš prisijungdamas prie Lietuvos geležinkelių vadovų komandos, V. Radzevičius ketverius metus (2013-2017) vadovavo „SEB Gyvybės draudimo“ padaliniiui.

GTC generalinis direktorius Vytautas Radzevičius turi aukštąjį išsilavinimą verslo ekonomikos srityje (Vilniaus universitete, magistro laipsnis).“

BENDROVĖS VADOVYBĖ

VYTAUTAS RADZEVIČIUS	Generalinis direktorius	Pareigas eina nuo 2019 m. balandžio 12 d.
MINDAUGAS KEKYS	Finansų vadovas	Pareigas ėjo nuo 2018 m. gegužės 2 d. iki 2021 m. gegužės 21 d.
EDGARAS KATELOVIČIUS	Finansų vadovas	Pareigas eina nuo 2021 m. gegužės 24 d.
VILIUS MITKEVIČIUS	Korporatyvinės veiklos vadovas	Pareigas ėjo nuo 2019 m. balandžio 15 d. iki 2021 m. kovo 21 d.
	Ranga ir technika vadovas	Pareigas eina nuo 2021 m. kovo 22 d.
VILMA NOVIKIENĖ	Korporatyvinės veiklos vadovė	Pareigas eina nuo 2021 m. gegužės 24 d.
ERIKAS STANKEVIČIUS	Ranga ir technika vadovas	Pareigas ėjo nuo 2019 m. liepos 15 d. iki 2021 m. kovo 21 d.
VYTAUTAS ŽIRGUTIS	Projektų valdymas ir inžinerija vadovas	Pareigas eina nuo 2019 m. rugsėjo 16 d.

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

INFORMACIJA APIE VALDYBOS NARIŲ, BENDROVĖS GENERALINIO DIREKTORIAUS ATLYGĮ

Bendrovės generalinio direktoriaus darbo užmokesčio sudėtinės dalys:

1. **Bazinis mėnesinis darbo užmokestis.** Darbo sutartyje nustatytas Bendrovės generalinio direktoriaus mėnesinis bazinis darbo užmokestis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 7100 Eur. Bendrovės generalinio direktoriaus bazinis darbo užmokestis padidėjo 4 proc. nuo 6800 Eur iki 7100 Eur.
2. **Metinio skatinimo dalis.** Be bazinio darbo užmokesčio Bendrovės generaliniam direktoriui **gali būti** išmokėta kintamoji metinio darbo užmokesčio dalis (metinis skatinimas), kuri yra tiesiogiai susieta su metinių tikslų pasiekimu ir priklauso nuo faktinių nustatytų metinių rodiklių pasiekimo. Kiekvienais metais Bendrovės valdyba patvirtina Bendrovės metinių tikslų struktūrą, jų pasiekimo slenksčių reikšmes ir lyginamuosius svorius, o metams pasibaigus tvirtina šių tikslų pasiekimo rezultatus ir metinio skatinimo išmokėjimo galimybę.

Maksimali metinio skatinimo išmokos galimybė negali viršyti 30 proc. nustatyto metinio bazinio darbo užmokesčio. Maksimali mėnesinė, t. y. 1/12 metinio skatinimo dalis, negali viršyti 2130 Eur. 2021 m. Bendrovės generaliniam direktoriui išmokėta **mėnesinė (1/12)** metinio skatinimo dalis už įgyvendintus 2020 metų tikslus sudarė 1707 Eur.

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

STRATEGIJA

LTG įmonių grupė, kartu ir GTC, savo veiklą planuoja ne tik trumpalaikėje, tačiau ir ilgalaikėje perspektyvoje. Nuolat keičiantis tiek išorės, tiek ir vidaus aplinkai, ilgalaikė Strategija kasmet peržiūrima ir atnaujinama. 2021 m. pabaigoje LTG valdyba patvirtino atnaujintą AB „Lietuvos geležinkeliai“ tvaraus augimo strategiją 2040.

Siekiant, kad ilgalaikėje korporatyvinėje Strategijoje numatytos strateginės kryptys ir tikslai būtų kuo labiau orientuoti į konkrečias LTG įmonių grupės vykdomas veiklas, rengiamos ir kasmet atnaujintos ir ilgalaikės atskirų LTG verslo vienetų strategijos. Viena jų GTC valdybos 2021 m. gruodžio 2 d. patvirtinta – „Ilgalaikė UAB Geležinkelio tiesimo centro strategija 2022 – 2040“.

MISIJA, VIZIJA IR STRATEGINĖS KRYPTYS

MISIJA – Geležinkelio infrastruktūros vystymo partneris.

VIZIJA – Moderniausia regione geležinkelio infrastruktūros sprendimų kompanija.

STRATEGINĖS KRYPTYS: Pirmaujantis geležinkelio infrastruktūros statybos partneris.

1. Aukščiausio lygio veiklos efektyvumas ir skaitmenizavimas.
2. Verslo plėtra.
3. Žaliasis kursas.
4. Visapusiškas saugumas.
5. Stipri organizacinė kultūra

PLANUOJAMI STRATEGINIAI PROJEKTAI IKI 2040 M.:

- Bendrastatybinių ir žemės darbų veiklos vystymas;
- Elektrifikacija;
- Energetikos, žemos įtampos, ryšių sektorius;
- Distribucija;
- Medinių pavojingų atliekų utilizavimas.

2021 M. TIKSLŲ ĮGYVENDINIMAS

2020 m. pabaigoje Bendrovės valdyba patvirtino GTC strateginį veiklos planą, 2021 m. pradžioje metinius tikslus, jų pasiekimo matavimo rodiklius ir tikslų pasiekimo gaires, susietas su strateginėmis veiklos kryptimis. Atsižvelgiant į patvirtintus metinius tikslus, GTC darbuotojams nustatyti asmeniniai tikslai. Tokiu būdu Bendrovės darbuotojai įtraukiami į strategijos įgyvendinimo procesą, susiejant tikslų pasiekimą su darbuotojų karjeros bei ugdymo planais, paskatinimo už veiklos rezultatus išmokėjimu ir bazinio atlygio peržiūra.

Pagrindiniai tikslai	Matavimo vnt.	2021 m. tikslų pasiekimo gairės	2021 m. tikslų įgyvendinimo rodikliai
Pajamos	mln. Eur	>34,6	31,2
Pajamos iš išorės klientų	mln. Eur	>1,5	4,3
Darbuotojų įsitraukimas	%	>47	49
GTC laiko prarasto dėl sužalojimų rodiklis	LTIIR	<6,49	9,12

2021 M. VYKDYTI ESMINIAI PROJEKTAI:

- Modernizuota automatinė apsaugos sistema.
- Mažonoje mechanizacijoje atsisakyta benzininių suktukų, pereita prie elektrinių, mažinama klimato kaita.

- Nenaudojamo turto atsisakymas.
- Modernizuotas pamušimo blokas „Duomatic“.
- Įdiegta programa „All Device“.

SVARBIAUSI 2021 METŲ ĮVYKIAI

SAUSIO MĖN.

- Pasirašyta sutartis dėl „Triukšmo mažinimo priemonių įrengimas Kretingos rajono savivaldybėje Kretingos geležinkelio stotyje“. Projekto vertė – 2,6 mln. Eur. Šis projektas atspindi teikiamų paslaugų plėtros spektrą, nes tai bus pirmas tokio tipo, kurį atliks Bendrovė.
- Paruošta mokymų medžiaga „All Device“ vartotojams, darbui su kompiuteriu ir telefonu.

VASARIO MĖN.

- GTC įsipareigojo atlikti sniego valymo iešmuose darbus „LTG Infra“ geležinkelio tinkle. Per vasario mėnesį buvo gauti 74 iškvietimai, kurių reagavimo laikas iki 6 val. .
- Suplanuoti bei patvirtinti 2021 m. metiniai tikslai GTC darbuotojams.
- GTC buvo atliktas 2020 m. finansinių ataskaitų auditas ir 2021 m. kovo 1d. pasirašyta auditoriaus išvada.

KOVO MĖN.

- GTC ir LTG Infra sudarė sutartį dėl Klaipėdos geležinkelio stoties triukšmo sienų projektavimo ir įrengimo. Sutarties vertė 3,9 mln. Eur be PVM.
- GTC paskelbtas laimėtoju kapitalinio remonto konkurse ruožui Raudėnai – Tryškiai. Projekto metu per 180 d. įmonė turės atlikti 7 km pilno kapitalinio remonto, įskaitant žemės darbus. Projekto vertė - 1,7 mln. Eur be PVM.
- GTC biure pradėjo veikti praėjimo kontrolės sistema, kabinetai paruošti mobilaus ofiso idėjos įgyvendinimui.

BALANDŽIO MĖN.

- GTC buvo paskelbtas pirkimo laimėtoju viešajame konkurse „Geležinkelio kelio Lentvaris – Vievis I kelio paprastojo remonto rangos darbai“. Projekto vertė – 3,3 mln. Eur be PVM.

GEGUŽĖS MĖN.

- GTC buvo paskelbtas pirkimo laimėtoju viešajame konkurse geležinkelio kelių „Valčiūnai - Jašiūnai I kelio“ (2,8 mln. Eur) ir „Šilėnai - Zokniai I, II kelių paprastojo remonto rangos darbai“ (1,5 mln. Eur) laimėtoju.

BIRŽELIO MĖN.

- Aukcione parduota 8 vnt. neeksploatuojamų transporto priemonių, kurių vertė siekia 45 tūkst. Eur.

LIEPOS MĖN.

- Pradėtas verslo valdymo sistemos (Navision) diegimas.
- Baigta Duomatic 08-32 modernizacija pagal patvirtintą investicijų programą.

RUGPJŪČIO MĖN.

- GTC buvo paskelbtas nugalėtoju viešajame konkurse atlikti remonto darbus geležinkelio kelio tarpstotyje N. Vilnia - Kyviškės. Pasiūlymo suma 1,8 mln. Eur.
- GTC buvo paskelbtas nugalėtoju geležinkelio kelių remonto tarpstotyje Šateikiai – Kūlpėnai rangos darbuose. Pasiūlymo suma 2,8 mln. Eur.
- Nuo rugpjūčio 12 d. sustabdytas antrojo geležinkelio kelio Plungė – Šateikiai statybos darbų vykdymas. Planuojama likusi neįvykdyta projekto suma 11,6 mln. Eur Nuo rugpjūčio 17d. sustabdytas kapitalinių remontų programos projektas Valčiūnai – Jašiūnai. Projekto vertė – apie 2,8 mln. Eur.
- Pradedami vykdyti projekto Geležinkelio atšakos įrengimo pagal techninį projektą „Šiaulių miesto industrinio parko (teritorijos šalia Dubijos, Radviliškio ir P. Motiekaičio gatvių) įkūrimas ir plėtra. II etapas. Susisiekimo komunikacijos ir inžineriniai tinklai“ (arba trumpiau „Šiaulių LEZ“) fiziniai darbai.

RUGSĖJO MĖN.

- GTC buvo paskelbtas pirkimo laimėtoju viešajame konkurse „Pervažos remonto tarpstotyje Kūlpėnai-Kretinga 351+780 km rangos darbai“, kurio vertė siekia 0,105 mln. Eur. .
- GTC buvo paskelbtas pirkimo laimėtoju viešajame konkurse „Geležinkelio iešmų keitimo Klaipėdos, Šiaulių, Vilniaus ir Kauno regionuose“. Pirkimą sudarė dvi dalys ir abi laimėjo GTC. Projekto vertė siekia 0,633 mln. Eur..
- Užbaigti pirmojo etapo fiziniai darbai „Transnest projekte“. Objektą užsakovas priėmė, organizuojamos statybos užbaigimo procedūros
- Užbaigti geležinkelio kelio darbai projekte Raudėnai – Tryškiai. Spalio mėn. organizuojama komisija visų projekte atliktų darbų priėmimui.

SPALIO MĖN.

- GTC laimėjo viešąjį konkursą „Pervažos remonto tarpstotyje Vilnius-N. Vilnia 2+868 km rangos darbai“. Projekto vertė siekia 0,252 mln. Eur.
- Pradėta naudoti MS Dynamics NAV sistema.

LAPKRIČIO MĖN.

- GTC laimėjo viešąjį konkursą „Specialiųjų geležinkelio riedmenų ir specialiųjų vagonų nuomos pirkimas“. Projekto vertė siekia 0,2 mln. Eur.
- GTC pradėjo statyti fizinį barjerą Lietuvos-Baltarusijos pasienyje.

GRUODŽIO MĖN.

- GTC valdyba patvirtino ilgalaikę įmonės strategiją 2022-2040.
- GTC valdyba patvirtino 2022 metų biudžetą bei įmonės tikslus.
- VĮ Registrų centre užregistruoti atnaujinti Bendrovės įstatai.

ĮVYKIAI, PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI

SAUSIO MĖN.

- GTC laimėjo AB „Lietuvos geležinkeliai“ viešąjį konkursą pralaidos remonto darbams atlikti. Įmonė laimėjo 3 pirkimo objekto dalis iš 4. Vertė siekia 0,3 mln. Eur.
- GTC laimėjo konkursą „Ruožo Vilnius-Klaipėda (Draugystės st.) elektrifikavimas“.
- GTC laimėjo viešąjį konkursą „Viršutinės geležinkelio kelio dalies darbai Radviliškis-Pagėgiai 113+489 km“. Projekto metu už 0,3 mln. Eur bus atlikti tilto remonto darbai.

COVID-19 ĮTAKA BENDROVĖS VEIKLAI

Daugelį šalies sektorių tebeveikia besitęsianti pasaulinė koronaviruso (COVID-19) pandemija. COVID-19 prevenciją GTC užtikrina Grupėje sudaryta Ekstremalių situacijų valdymo grupė, koordinuojanti vieningų priemonių ir veiksmų įgyvendinimą visose Grupės įmonėse. GTC darbuotojai aprūpinti asmeninėmis apsaugos priemonėmis, organizuotos valymo ir dezinfekavimo paslaugos, užtikrinta darbo nuotoliniu būdu galimybė ir nuolatinė komunikacija su darbuotojais. Bendrovė sudaro sąlygas darbuotojams pasiskiepyti nuo Covid-19, esant blogai savijautai po skiepo sekančią dieną suteikiamas apmokamas „Siekpadienis“.

SANKCIJŲ BALTARUSIJAI ĮTAKA BENDROVĖS VEIKLAI

Įvedus sankcijas Baltarusijai, sumažėjo kapitalinių remontų darbų poreikis pagrindiniam užsakovui, todėl Bendrovėje imtasi aktyviai ieškoti kitų pajamų šaltinių. Viena iš naujų rastų veiklų – fizinio barjero statyba prie Lietuvos – Baltarusijos sienos.

INFORMACIJAI DĖL UKRAINOS – RUSIJOS KARO POVEIKIO BENDROVĖS VEIKLAI

Dėl prasidėjusio karo 2022 m. vasario 24 d. tarp Rusijos ir Ukrainos susiklostė sunkiai prognozuojama ir beprecedentė situacija ne tik Lietuvoje, bet ir visame pasaulyje. Tą pačią dieną Lietuvoje įvesta nepaprastoji padėtis. Šiuo metu Bendrovė neturi klientų ar tiekėjų iš Ukrainos, Rusijos bei Baltarusijos ir neplanavo teikti paslaugas šiose šalyse ar pirkti medžiagas iš jų, todėl Bendrovės veiklai tiesioginės įtakos tai neturėtų turėti. Visgi atsižvelgiant į tai, kad padėtis, susijusi su karo protrūkiu, yra labai dinamiška, Lietuvos ir kitų šalių vyriausybės veiksmai sparčiai kinta, patikimai įvertinti galimą įtaką metiniams rezultatams yra sudėtinga.

KLIMATO KAITOS VALDYMO PRIEMONĖS IR ĮTAKA BENDROVĖS VEIKLAI

LTG įmonių grupė, įgyvendindama LTG tvaraus augimo strategijoje 2040 nustatytus strateginius tikslus ir tvarumo valdymo prioritetus, ypatingą dėmesį skiria aplinkosaugai. Viena esminių Grupės ir atskirų jos įmonių strateginių veiklos kryptių yra Žaliasis kursas.

2021 m. Grupėje buvo patvirtinta Aplinkos apsaugos strategija 2030+, kurioje nustatyti Grupės aplinkos apsaugos prioritetai ir sritys, kurioms Grupės įmonės savo vykdoma veikla daro arba potencialiai gali daryti poveikį, bei išskirti 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.

GTC 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 reiškinų priemonių vertinimu ir geležinkelių infrastruktūros atsparumo klimato kaitai didinimu.

Pagrindinės strateginės nuostatos, veiklos kryptys ir tikslai yra perkelti ir į ilgalaikę Bendrovės strategiją, susietą su Grupės tvarumo tikslų įgyvendinimu. Aplinkosauginiai tikslai yra įtraukiami į metinius Bendrovės vadovų ir darbuotojų tikslus, juos matuojančių rodiklių įgyvendinimas stebimas ir yra reikšmingas vertinant įmonės veiklą ir darbo rezultatus.

Ataskaitiniu laikotarpiu neidentifikuota rizikų ir neapibrėžtumų dėl besikeičiančio teisinio reguliavimo (tikėtina, griežtėjančių ekologinių reikalavimų) ir nėra abejonių dėl Bendrovės gebėjimo tęsti veiklą.

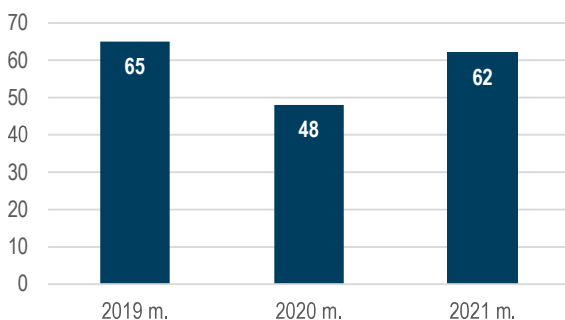
PAGRINDINIŲ VEIKLOS RODIKLIŲ APŽVALGA

Rodiklių kiekių skirtumas, priklausantis nuo vykdomų projektų specifikos, tarp 2021 m. bei 2020 m. nėra ženklus. Bėgių suvirinimo kiekio padidėjimą lėmė ilgabėgių suvirinimo gamyklos gedimas.

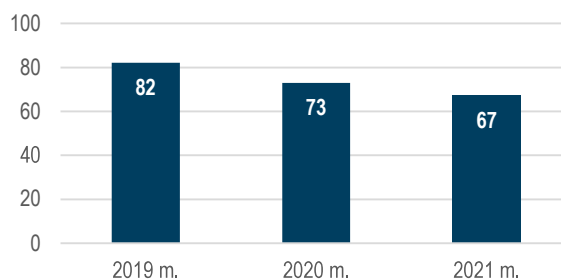
PAGRINDINIŲ VEIKLOS RODIKLIŲ APŽVALGA

Rodikliai	Matavimo vnt.	2019 m.	2020 m.	2021 m.	2021/2020 Δ, %
Geležinkelio kelio surinkimas / perrinkimas	km	63	51	66	31%
Geležinkelio kelio demontavimas	km	68	49	38	-22%
Geležinkelio kelio išardymas atskirais elementais	km	18	35	12	-66%
Geležinkelio kelio tiesimas (klojimas)	km	65	48	62	29%
Balastavimas	1000m3	102	89	74	-16%
Inventorinių / esamų bėgių keitimas ilgabėgiais	km	82	73	67	-8%
Skaldos valymas	km	73	72	36	-50%
Kelio ištaisymas	km	239	223	100	-55%
Iešmų įrengimas	kompl.	6	18	20	11%
Iešmų ištaisymas	kompl.	107	51	46	-10%
Bėgių keitimas (iki 25 m ilgio)	100 vnt.	22	7	7	-4%
Pabėgių keitimas	1000 vnt.	19	24	2	-71%
Bėgių suvirinimas	100 vnt.	11	16	32	99%
Sąvaržų keitimas	1000 vnt.	73	110	6	-95%
Nuomojamų mašinų darbo valandos	val.	1 847	1 392	1 068	-23%
Nuomojami vagonai	paromis	2 547	3 294	410	-88%

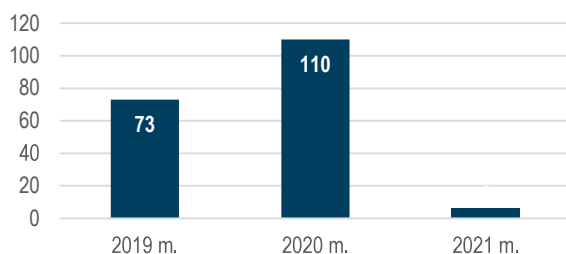
Geležinkelio kelio tiesimas (klojimas) (km.)



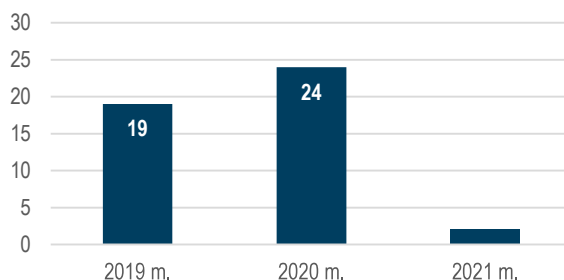
Inventorinių / esamų bėgių keitimas ilgabėgiais (km.)



Sąvaržų keitimas (1000 vnt.)



Pabėgių keitimas (1000 vnt.)



FINANSINIŲ IR VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ

VEIKLOS REZULTATAI

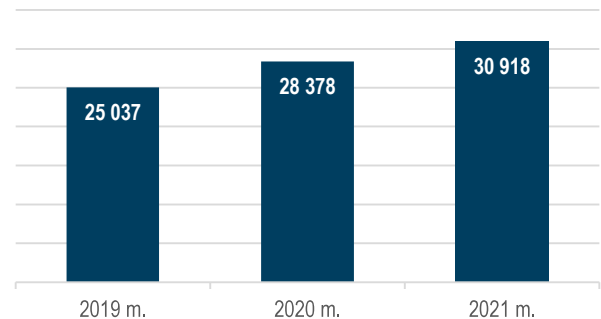
PARDAVIMO PAJAMOS

GTC pardavimo pajamų dinamika 2019-2021 m., tūkst. Eur

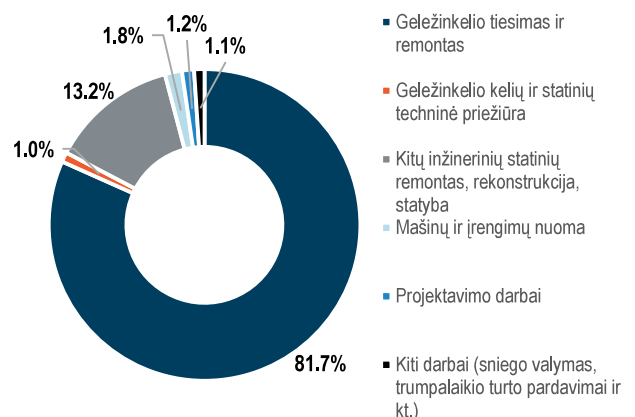
Pajamų rūšis	2019 m.	2020 m.	2021 m.
Geležinkelio tiesimas ir remontas	18 068	24 709	25 249
Geležinkelio kelių ir statinių techninė priežiūra	3 994	1 838	310
Kitų inžinerinių statinių remontas, rekonstrukcija, statyba	678	775	4 094
Mašinų ir įrengimų nuoma	961	819	548
Signalizacijos, automatikos ir elektrifikavimo srities statyba ir remontas	1 211	0	0
Projektavimo darbai	66	89	385
Kiti darbai (sniego valymas, trumpalaikio turto pardavimai ir kt.)	59	508	332
Iš viso	25 037	28 738	30 918

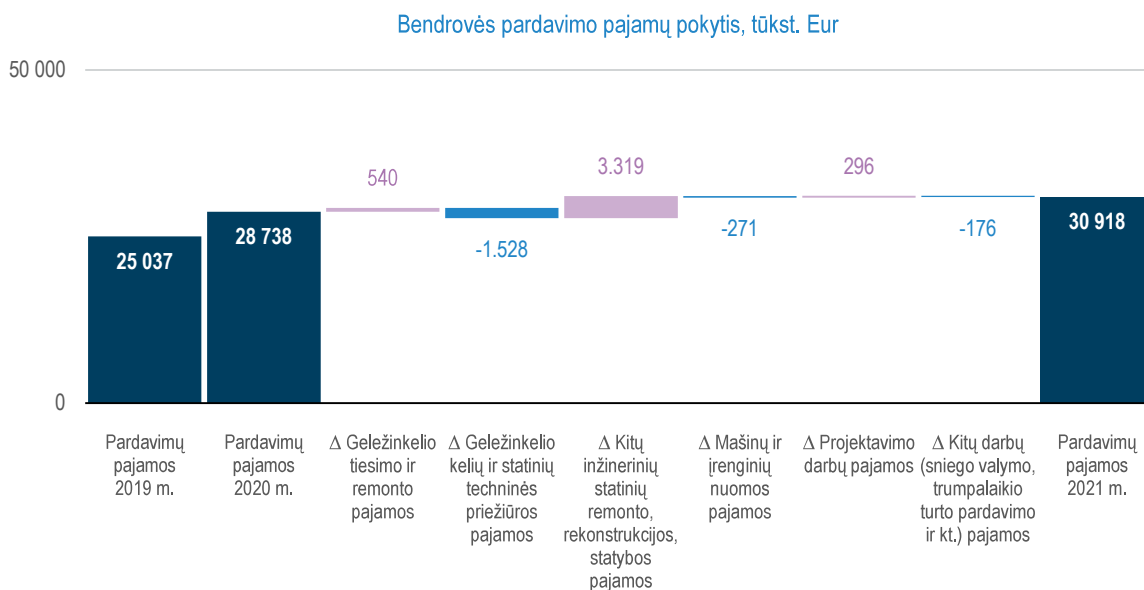
GTC pardavimo pajamos 2021 m. siekė 30 918 tūkst. Eur, palyginti su 2020 m., buvo 2 180 tūkst. Eur arba 7,6 proc. didesnės. Didžiausią Bendrovės veiklos pajamų dalį – 81,7 proc. – 2021 m. sudarė geležinkelio tiesimas ir remontas. Šio segmento pajamos 2021 m. buvo 540 tūkst. Eur arba 2,2 proc. didesnės palyginti su 2020 m., dėl vykdomų projektų su rangovo medžiagomis (Antrieji keliai Livintai – Gaižiūnai ir Plungė - Šateikiai). Geležinkelio kelių ir statinių techninės priežiūros pajamų dalis 2021 m. sudarė 1,0 proc. Šio segmento pajamos 2021 m. buvo 1 528 tūkst. EUR arba 83,1 proc. mažesnės palyginti su 2020 m., nes Bendrovė nelaimėjo priežiūros konkursų. 2021 m. Bendrovė suteikė daugiau paslaugų iš kitų inžinerinių statinių remonto, rekonstrukcijos ir statybos. Šio segmento pajamos sudarė 13,2 proc., o prieš metus 2,7 proc. visų pardavimo pajamų. Augimą lėmė triukšmo mažinimo sienų bei fizinio barjero Lietuva – Baltarusija statybos projektai. Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė taip pat teikė papildomas paslaugas – turto (mašinų, mechanizmų ir specializuotos įrangos) nuomos, projektavimo ir kitas. 2021 m. įmonės veikla buvo vykdoma Lietuvos teritorijoje. Didžioji dalis darbų – 86,7 proc. – atlikta pagal viešojo infrastruktūros valdytojo ir patronuojamųjų valdytojų viešuosius pirkimus. Bendrovės valdomas technikos parkas ir turimos kompetencijos sudaro visas prielaidas didinti pardavimų apimtį iš kitų klientų ne tik Lietuvoje, bet ir užsienyje.

Bendrovės pajamos, tūkst. Eur



Pajamų struktūra 2021 m., %





SĄNAUDOS

Darbų apimčių pasikeitimai turėjo tiesioginės įtakos ir sąnaudų pokyčiams, todėl 2021 metais Bendrovėje stebimas ne tik pardavimo pajamų, bet ir sąnaudų padidėjimas.

2021 m. GTC veiklos sąnaudos sudarė 30 606 tūkst. Eur, lyginant su 2020 m. – 1 142 tūkst. Eur, jų patirta daugiau. Sąnaudų padidėjimas tiesiogiai siejamas su padidėjusiomis išlaidomis medžiagoms.

2019-2021 m. GTC sąnaudų struktūra, tūkst. Eur

Sąnaudų rūšis	2019 m.	2020 m.	2021 m.
Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos	10 276	9 175	8 356
Medžiagos	1 083	7 263	9 364
Kuras	680	606	669
Nusidėvėjimas, amortizacija	3 002	2 894	2 522
Kitos sąnaudos	9 702	9 526	9 695
Iš viso	24 743	29 464	30 606

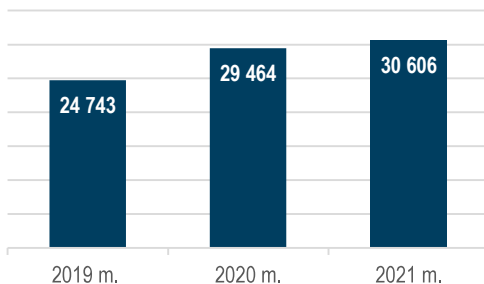
Didžiausią Bendrovės veiklos sąnaudų dalį – 31,7 proc. – 2021 m. sudarė kitos sąnaudos. Kitos sąnaudos yra 169 tūkst. Eur arba 0,2 proc. didesnės dėl subrangos darbų.

GTC 2021 m. darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos sudarė 27,3 proc. visų sąnaudų, o tai yra 819 tūkst. Eur mažiau lyginant su 2020 m. dėl mažesnio darbuotojų skaičiaus bei išaugusio darbuotojų efektyvumo.

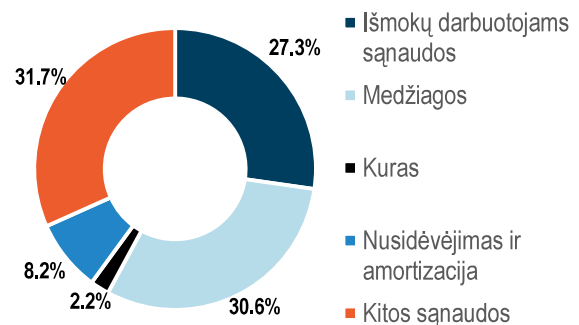
Medžiagos 2021 m. sudarė 30,6 proc. visų Bendrovės patirtų sąnaudų. Šios sąnaudos yra 2 101 tūkst. Eur didesnės lyginant su 2020 m., nes buvo vykdomi projektai su rangovo medžiagomis (antrieji keliai Livintai – Gaižiūnai ir Plungė – Šateikiai)

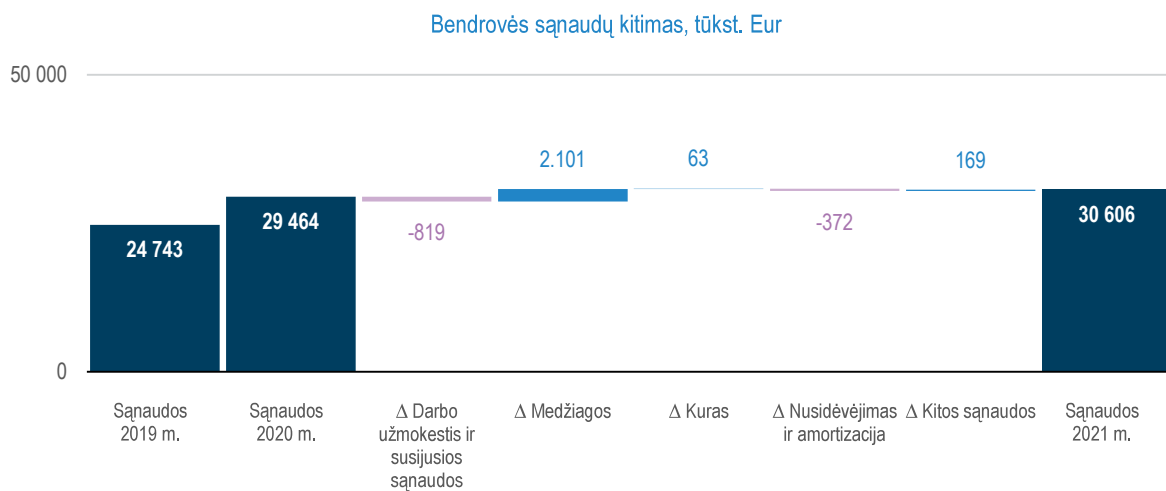
Kitas išlaidas sudaro tokios gamybinės sąnaudos, kaip krovinių vežimo, lokomotyvų ir aptarnaujančių brigadų, specialiųjų riedmenų, kito turto nuomos ir kt. kaštai, kurie proporcingai priklauso nuo darbų apimčių.

Bendrovės sąnaudos, tūkst. Eur



Bendrovės sąnaudų struktūra 2021 m., %





VEIKLOS REZULTATAI

GTC 2021 m. EBITDA (pelnas iki apmokestinimo, finansinės veiklos rezultato, nusidėvėjimo ir amortizacijos) sudarė 3 107 tūkst. Eur, 650 tūkst. Eur arba 26,5 proc. didesnė negu 2020 m.

GTC pajamos 2021 m. siekė 31 191 tūkst. Eur., lyginant su 2020 m. 29 026 tūkst. Eur. Didžiausią įtaka pajamų augimui turėjo triukšmo sienų, fizinio barjero statyba Lietuva – Baltarusija pasienyje bei antrųjų kelių projektai (Plungė – Šateikiai, Livintai – Gaižiūnai).

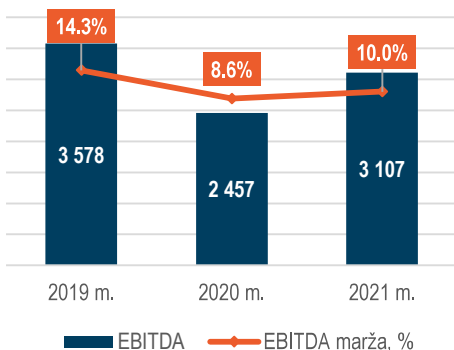
GTC sąnaudos pagrindinei ir kitai veiklai vykdyti 2021 m. sudarė 30 606 tūkst. Eur. Palyginti su 2020 m. sąnaudos padidėjo 1 142 tūkst. Eur arba 3,9 proc. Didžiąją 2021 m. sąnaudų dalį sudarė sąnaudos darbo užmokesčiui (27,3 proc.), kitoms sąnaudoms (31,7 proc.) ir medžiagai (30,6 proc.).

GTC vykdė struktūrinį pertvarkymą įgyvendinant darbuotojų efektyvumą ir mechanizmų kontrolę didinančias priemones. Atsižvelgiant į agresyvią konkurencinę aplinką bei besikeičiančių aplinkybių suvaldymą, 2021 m. Bendrovė pasiekė 352 tūkst. Eur grynojo pelno.

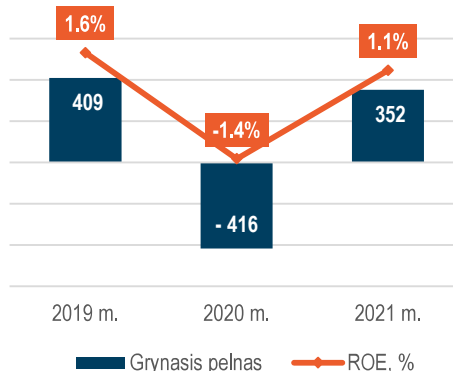
GTC 2021 m. geresnį rezultatą lėmė šios pagrindinės priežastys:

- efektyvumas valdant Bendrovės fiksuotas sąnaudas;
- antrųjų kelių projektai Livintai – Gaižiūnai ir Plungė–Šateikiai;
- užsibaigęs Šiaulių LEZ projektas;
- Lietuvos – Baltarusijos fizinio barjero statybos projektas;
- triukšmo mažinimo priemonių įrengimo projektas Kretingos raj.

Bendrovės EBITDA, tūkst. Eur



Bendrovės grynas pelnas, tūkst. Eur



BALANSO POKYČIAI

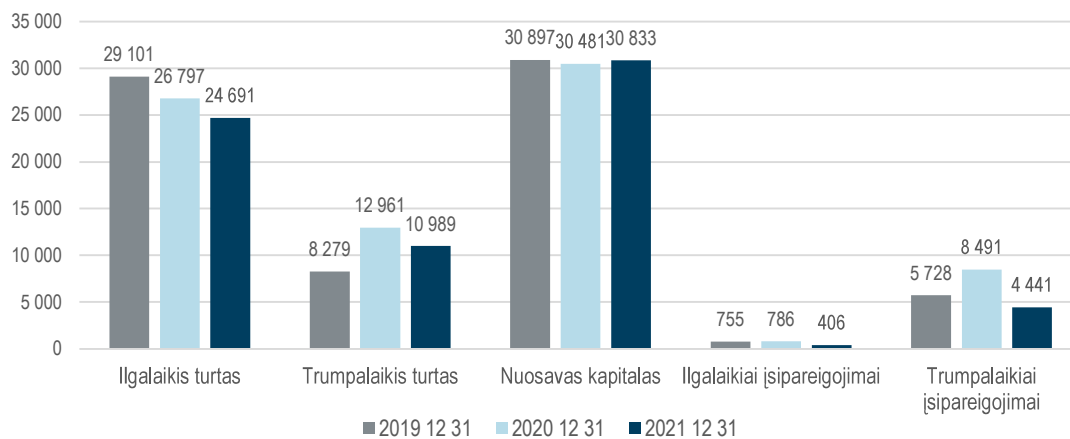
Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovės turto vertė sumažėjo 4 078 tūkst. Eur, nuo 39 758 tūkst. Eur 2020 m. pabaigoje iki 35 680 tūkst. Eur analizuojamo laikotarpio pabaigoje. 2020 m. gruodžio 31 d. Turto vertės padidėjimą lėmė atsargų padidėjimas dėl antrųjų kelių projekto Plungė – Šateikiai nutraukto projekto, o analizuojamo laikotarpio pabaigoje patyrė atsargų sumažėjimą. GTC ilgalaikis turtas sudarė 69,2 proc. bendros turto struktūros. Būtina paminėti, kad ilgalaikio turto vertė sumažėjo 2 106 tūkst. Eur, nuo 26 797 tūkst. Eur 2020m. pabaigos iki 24 691 tūkst. Eur analizuojamo laikotarpio pabaigoje dėl to, kad buvo parduota nenaudojama technika.

2021 m. gruodžio 31 d. trumpalaikis GTC turtas sudarė 30,8 proc.. Efektyvus planavimas leidžia ne tik palaikyti optimalų atsargų lygį sandėlyje, bet ir sumažinti sąnaudas, susijusias su papildomais užsakymais ar perteklinių atsargų sandėliavimu.

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės kapitalas buvo 30 833 tūkst. Eur, palyginus atitinkamai su 2020 m., padidėjo 352 tūkst. Eur.

2021 m. gruodžio 31 d. GTC trumpalaikių įsipareigojimų sumažėjo 47,7 proc. lyginant su 2020 m. dėl pasibaigusio projektų.

Pagrindinių balanso straipsnių pokyčiai, tūkst. Eur



PAGRINDINIAI FINANSINIAI RODIKLIAI*

	Matavimo vnt.	2019 m.	2020 m.	2021 m.
Pardavimo pajamos	tūkst. Eur	25 037	28 738	30 918
Kitos veiklos pajamos	tūkst. Eur	280	288	273
Pajamos iš viso	tūkst. Eur	25 317	29 026	31 191
Sąnaudos	tūkst. Eur	24 743	29 464	30 606
EBITDA	tūkst. Eur	3 578	2 457	3 107
EBITDA marža	%	14,3	8,6	10,0
EBIT	tūkst. Eur	574	-437	585
EBIT marža	%	2,3	-1,5	1,9
Grynasis pelnas	tūkst. Eur	409	-416	352
Grynojo pelno marža	%	1,6	-1,4	1,1
		2019 12 31	2020 12 31	2021 12 31
Ilgalaikis turtas	tūkst. Eur	29 101	26 797	24 691
Trumpalaikis turtas	tūkst. Eur	8 279	12 961	10 989
Turtas iš viso	tūkst. Eur	37 380	39 758	35 680
Nuosavas kapitalas	tūkst. Eur	30 897	30 481	30 833
Finansinė skola	tūkst. Eur	2 242	794	423
Grynoji skola	tūkst. Eur	789	-883	412
Nuosavo kapitalo grąža (ROE)	%	1,3	-1,4	1,2
Turto grąža (ROA)	%	1,1	-1,1	0,9
Investicijų grąža (ROI)	%	1,3	-1,3	1,2
Finansinė skola / EBITDA	kartais	0,6	0,3	0,1
Finansinė skola / Nuosavas kapitalas (D/E)	%	7,3	2,6	1,4
Grynoji skola / EBITDA	kartais	0,2	-0,4	0,1
Nuosavo kapitalo koeficientas	%	83	77	86
Turto apyvartumo rodiklis	kartais	0,7	0,7	0,9
Bendrojo likvidumo koeficientas	kartais	1,4	1,5	2,5

*rodiklių apibrėžimai pateikiami ataskaitos 48 psl.

BENDROVĖS FINANSAVIMAS

Bendrovė skolinių įsipareigojimų kredito įstaigoms 2021 m. gruodžio 31 d. neturėjo.

Apyvartinio kapitalo subalansavimui Bendrovė 2021 m. naudojo LTG Grupės sąskaita (angl. *cash pool*). Grupės patronuojanti įmonė yra pasirašiusi sutartį su kredito įstaiga dėl Grupės sąskaitos paslaugų teikimo, atitinkamai Bendrovė yra sudariusi tarpusavio skolinimo susitarimą, kuris galioja iki 2022 m. gruodžio 31 d. Susitarimo sąlygos atitinka įprastines rinkos sąlygas.

DIVIDENDŲ POLITIKA

Valstybės valdomų įmonių dividendų mokėjimą ir pelno įmokų dydį reglamentuoja 2012 m. birželio 6 d. LRV nutarimas Nr. 665 „Dėl valstybės turitinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo valstybės valdomose įmonėse tvarkos aprašo patvirtinimo“ ir jo pakeitimai ([NUORODA](#)). Suvestinė redakcija galioja nuo 2021 m. gruodžio 28 d.

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

Dividendų skyrimas už finansinius metus ar trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį planuojamas atsižvelgiant į nuosavo kapitalo gražos lygį, uždirbtą grynąjį pelną, finansines galimybes mokėti dividendus bei kitas sąlygas ir aplinkybes, nustatytas Dividendų skyrimo politikoje. Dividendų išmokėjimo koeficientas, skaičiuojamas nuo nepaskirstyto pelno, priklauso nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos nuosavo kapitalo gražos (ROE):

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

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

- Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu patyrė grynąjį nuostolį;
- Bendrovės rodikliai, stebimi institucinių kreditorių, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, už kurį siūlomi dividendai, neatitiktų sutartinių reikšmių arba rodiklių dydis turėtų neigiamos įtakos kredito reitingui;
- 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.

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

UAB Geležinkelio tiesimo centras paskutinius tris metus dividendų nemokėjo.

INVESTICIJOS

GTC investicijos į ilgalaikį materialų ir nematerialų turą 2021 m. sudarė 807 tūkst. Eur. Visos investicijos (100 proc.) finansuotos nuosavomis įmonės lėšomis.

Investicijos, tūkst. Eur	2019 m.	2020 m.	2021 m.	2021/2020 Δ, %
Programinė įranga	-	-	11	-
Mašinos ir įrengimai	61	237	226	-4,6%
Įranga, prietaisai, įrankiai ir kita	98	17	570	3.252,9%
Iš viso	159	254	807	217,7%

SVARBIAUSI 2021 M. VYKDYTI INVESTICINIAI PROJEKTAI:

Ataskaitiniu laikotarpiu tęstas *Technikos atnaujinimo* projektas. Įsigytas ekskavatorius ir savivartis (sunkvežimis), atlikta kelio ištaisymo mašinos modernizacija. Įgyvendinus projektą, bus teikiamos efektyvesnės ir kokybiškesnės geležinkelio kelių remonto paslaugos.

Pilnai užbaigtas *Apsaugos sistemų įrengimo GTC Lentvario ir Šilėnų bazėse* projektas. Šiuo projektu didinamas darbuotojų bei turto (įskaitant ir nematerialų) saugos lygis, įdiegiant technines priemones ir optimizuojant bendrovės kaštus naudojamus fizinei apsaugai užtikrinti.

2021 m. pradėtas *Inžinerinių sistemų įrangos* įsigijimas. Šio projekto tikslas yra padidinti teikiamų paslaugų krepšelį.

PLANUOJAMI INVESTICINIAI PROJEKTAI / INVESTAVIMO KRYPTYS:

- Inžinerinės sistemos; didinti technines galimybes bei įgyti naujų žinių įvairiose geležinkelio darbo spektruose
- Technikos kapitaliniai remontai

DARBUOTOJAI

2021 M. INICIATYVOS IR SVARBŪS ĮVYKIAI

2021m. išliko kupini pandeminių iššūkių todėl ir toliau didelis dėmesys buvo skiriamas tinkamoms darbo sąlygoms bei aprūpinimui visomis apsaugos priemonėmis operatyvinėje veikloje, o administracinėse funkcijose pereita prie hibridinio darbo modelio.

2021 metais buvo skiriamas dėmesys organizacinės kultūros vystymui. Pakartotinai buvo atliekamas išplėstinis organizacijos kultūrą įtakančių veiksnių tyrimas „Darbuotojų balsas“ ir pasitelkiami veiksmai tobulintinių sričių gerinimui. Taip pat metų eigoje buvo atsisakyta įprastų struktūrinių padalinių, tokių kaip „departamentas“, „skyrius“, „grupė“, „pogrūpis“ apibrėžimų – pereita prie padalinių pavadinimų, atspindinčių tų padalinių funkcijų įvardinimą. Vadovų pozicijų pavadinimuose taip pat atsisakyta diferencijuojančių apibrėžimų, tokių kaip „departamento direktorius“, „skyriaus vadovas“ ar „grupės vadovas“, pasiliekant prie vieningo įvardinimo konkrečių funkcijų vadovu;

Nuosekliai rūpinamasi darbuotojų kvalifikacijos ir kompetencijos kėlimu, esant poreikiui - perkvalifikavimu

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

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



Bendrovės darbuotojų skaičius 2021 m. gruodžio 31 d. siekė 340 (darbuotojų skaičių imame tik skaičiuojant aktyvius (nesančius ilgalaikiame nebuvime) darbuotojus). Palyginti su 2020 m. gruodžio 31 d. duomenimis, Bendrovės darbuotojų skaičius sumažėjo 33 darbuotojais arba 9 proc. Darbuotojų skaičiaus kitimą sąlygojo veiklos apimčių pasikeitimas ir efektyvinimo priemonės.

Vidutinis mėnesinis atlyginimas, palyginti su 2020 m., keitėsi nuo 1669 Eur iki 1819 Eur. Didžiausią įtaką vidutinio darbo užmokesčio augimui sąlygojo darbo užmokesčio peržiūra, bei sumažėjęs mažiausios kvalifikacijos darbuotojų skaičius dėl vykdomų efektyvinimo priemonių.

2021 m. balandžio mėnesį, kaip ir kitose LTG Grupės įmonėse, Bendrovės darbuotojams buvo išmokėta 0,35 mln. Eur metinė paskatinimo suma už darbo rezultatus.

BENDROVĖS DARBUOTOJŲ SKAIČIUS IR VIDUTINIS DARBO UŽMOKESTIS

Pareigybių grupės	2019 12 31		2020 12 31		2021 12 31					
	Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje			Vidutinis darbo užmokestis, Eur		
					Visų	Moterų	Vyrų	Visų	Moterų	Vyrų
Generalinis direktorius*	1	6 800	1	6 800	1	-	1	7 100	-	-
Aukšto lygio vadovai*	1	4 150	1	4 500	1	-	1	4 900	-	-
Aukštesnio lygio vadovai ir išskirtinių sričių specialistai*	4	5 357	3	5 504	5	1	4	4 465	-	-
Vidurinio lygio vadovai ir individualūs sričių ekspertai	29	2 656	29	3 096	24	7	17	3 240	2 815	3 424

Komandų vadovai ir patyrę specialistai	60	2 000	60	2 134	60	11	49	2 247	1 781	2 358
Specialistai ir patyrę operatyvinės veiklos/paslaugų darbuotojai	144	1 632	116	1 671	108	14	94	1 771	1 564	1 804
Operatyvinės veiklos/paslaugų darbuotojai, kvalifikuoti darbininkai	222	1 094	163	1 198	141	10	131	1 298	1 032	1 315
Iš viso	461	1 532	373	1 669	340	43	297	1 819	1 759	1 828

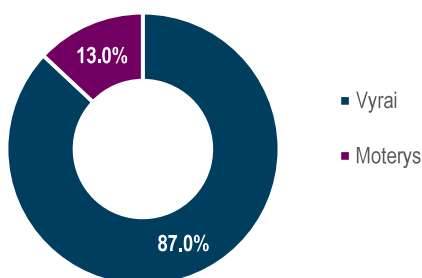
* pateiktas nustatyto atlygio dydis laikotarpio pabaigai.

Nustatytasis Bendrovės generalinio direktoriaus mėnesinis atlygis 2021 m. gruodžio 31 d. buvo 7 100 Eur, o vidutinis faktinis darbo užmokestis, įvertinus metinį paskatinimą už darbo rezultatus, siekė 8 715 Eur.

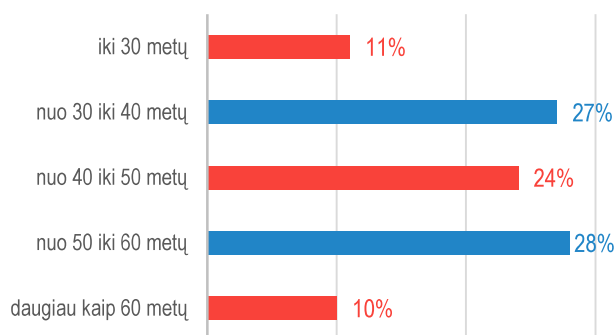
Aukšto ir aukštesnio lygio vadovų ir išskirtinių sričių specialistų mėnesinis atlygis, nustatytas jų darbo sutartyse 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 4 538 Eur, o vidutinis faktinis šios darbuotojų grupės darbo užmokestis, įvertinus metinį paskatinimą už darbo rezultatus, siekė 5 316 Eur.

Bendrovės darbuotojų pasiskirstymas pagal amžių, lytį, stažą ir išsilavinimą 2021 12 31 dienai.

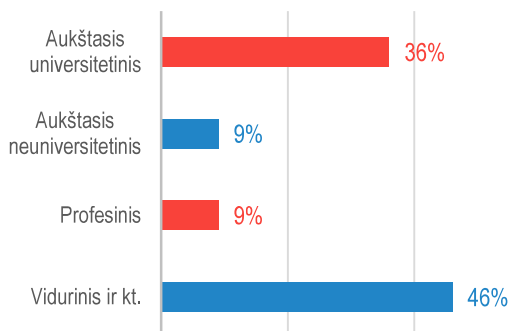
Darbuotojų pasiskirstymas pagal lytį, %



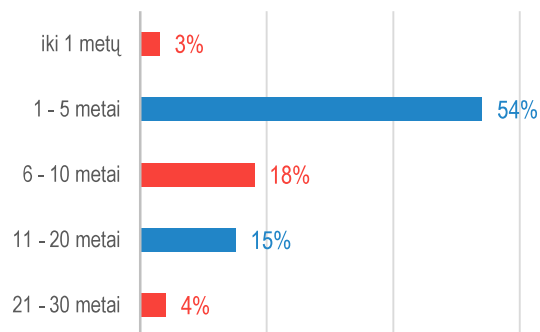
Darbuotojų pasiskirstymas pagal amžiaus grupes, %



Darbuotojų pasiskirstymas pagal išsilavinimą, %



Darbuotojų pasiskirstymas pagal darbo stažą, %



Amžiaus grupė	Vidutinis metai	darbo stažas,
iki 30 metų	3,0	
nuo 30 iki 40 metų	5,0	
nuo 40 iki 50 metų	7,0	
nuo 50 iki 60 metų	11,0	
Daugiau kaip 60 metų	15,0	
Vidutinis stažas	8,2	

SOCIALINĖ PARTNERYSTĖ

Bendrovėje veikia 3 profesinės sąjungos. Kaip ir visoje LTG įmonių grupėje, Bendrovėje taikoma Lietuvos geležinkelių įmonių grupės šakos kolektyvinė sutartis, galioja bendra papildomų naudų darbuotojams tvarka.

2021 m. pradžioje darbuotojų atstovams pristatyta informacija apie Bendrovės būklę, struktūrą, įvykčius ir planuojamus pokyčius, aptarti Bendrovės veiklos planai, darbo užmokesčio pokyčiai ir numatomos jų tendencijos, darbuotojų saugos ir sveikatos priemonių, kurios padeda gerinti darbo aplinką, įgyvendinimo rezultatai bei atsiskaityta už kolektyvinės sutarties vykdymą 2020 metais.

Siekiant stiprinti socialinį dialogą su darbuotojų atstovais bei įgyvendinant šakos kolektyvinės sutarties nuostatas LTG įmonių grupė profesinių sąjungų pirmininkams organizavo mokymus atlygio ir grįžamojo ryšio temomis.

Nuolat organizuojami susitikimai su darbuotojų atstovais, kurių metu aptariami darbuotojams svarbūs klausimai. Darbuotojų atstovams pristatomi Bendrovėje planuojami projektai ir numatomi pokyčiai ir aptariami darbuotojų socialinei bei ekonominei padėčiai įtakos turintys klausimai.

ATLYGIO IR VEIKLOS EFEKTYVUMO VALDYMAS

Bendrieji atlygio formavimo principai yra orientuoti į:

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

Įvardintiems uždaviniams pasiekti per atlygio valdymą, yra naudojami klasikiniai elementai: metodinis pareigybių įvertinimas; periodinis vidinių atlygių duomenų palyginimas su rinka ir peržiūros įgyvendinimas; tiesioginė atlygio pokyčio galimybių sąsaja su darbuotojo veiklos efektyvumu – metinių tikslų pasiekimo rezultatais.

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

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

Finansiniams metams pasibaigus ir įvertinus Bendrovės pasiektus rezultatus darbuotojams yra skiriamas metinio paskatinimo fondas. Toks fondas yra darbdavio iniciatyva skiriamas darbuotojų paskatinimas už gerai atliktą darbą bei Bendrovės teigiamus veiklos rezultatus, kaip yra nurodyta LR darbo kodekso 139 straipsnio 2 dalies 6 punkte, ir, kuris yra skiriamas vadovaujantis LR darbo kodekso 142 straipsnio 1 dalies 2 punkto pagrindu. Šis skatinimas yra nukreiptas ir į ateitį kaip motyvacinė priemonė darbuotojams, o individualios metinio paskatinimo galimybės yra siejamos su pareigybių korporatyviniais lygiais ir kiekvieno darbuotojo metinės veiklos įvertinimu.

Sprendimą ir dėl periodinei atlygio peržiūrai skiriamo biudžeto, ir dėl metinio paskatinimo fondo po detalaus visų aplinkybių įvertinimo priima Bendrovės Valdyba.

Papildomų naudų paketas apima vienkartinę išmoką gimus darbuotojo vaikui ar mirus artimam šeimos nariui, paramą stichinių nelaimių atvejais, lojalumo išmokas darbuotojams, paliekantiems organizaciją sulaukus senatvės pensijos amžiaus, papildomas atostogas bei kitas naudas, numatytas Šakos Kolektyvinėje sutartyje bei Atlygio nustatymo metodikoje. Darbuotojams taip pat yra suteikiamas draudimas nuo nelaimingų atsitikimų ir papildomas savanoriškas sveikatos draudimas, pagal kurio sąlygas darbuotojams kompensuojamas ambulatorinis bei stacionarinis gydymas ir diagnostika, profilaktiniai sveikatos patikrinimai ir skiepai, receptiniai vaistai ir medicinos pagalbos priemonės. Papildomai darbuotojai gali rinktis odontologijos, reabilitacijos arba optikos paslaugas. Savo pasirinkimą drausti papildomu savanoriškuoju sveikatos draudimu kasmet deklaruoja apie 80 proc. darbuotojų. Darbuotojų veiklos valdymo ir jos vertinimo procesas išlieka nukreiptas į aukštų rezultatų, asmeninės atsakomybės ir nuolatinio grįžamojo ryšio kultūros ir principo „labiausiai yra atlyginami geriausieji“ įtvirtinimą.

RIZIKOS IR JŲ VALDYMAS

Valdant rizikas, galinčias daryti įtaką kasdienei veiklai ir strateginių tikslų pasiekimui, Bendrovėje remiamasi **vieninga LTG įmonių grupės rizikų valdymo sistema**. Pagal ją, rizikos yra periodiškai peržiūrimos, vykdoma valdymo priemonių įgyvendinimo kontrolė, rengiamos ir aukščiausiai vadovybei teikiamos ketvirtinės rizikų valdymo būklės ataskaitos. Atsižvelgiant į Bendrovės veiklos specifiką, išorinį kontekstą ir istoriją, išskiriamos ir žemiau pateikiamos pagrindinės rizikos, aktualios 2021-aisiais metais.

Rizikos pavadinimas	Rizikos lygis	Rizikos ir jos poveikio aprašymas	Pagrindinės rizikos valdymo priemonės
Medžiagų kainų augimas	Aukštas	- Žaliavų kainų didėjimas gali lemti bendrovės veikloje naudojamų medžiagų pabrangimą. - Tai gali turėti neigiamą finansinį poveikį bendrovei.	- Kertinių kategorijų išgryninimas. - Išgrynintų kategorijų strategijų parengimas. - Rinkos stebėsena.
Darbų vėlavimas dėl tiekimo grandinės sutrikimų	Vidutinis	- Dėl pandemijos, sutrikusi pasaulinė tiekimo grandinė gali lemti prekių ir paslaugų įsigijimo vėlavimą. - Bendrovėje tai pasireiškė sutrikusiais procesais, darbų vykdymu.	- Komunikacija su esamais tiekėjais. - Atsargų kaupimas pagal poreikį.

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 savo interneto svetainėje <http://www.gtc.lt>.

STRUKTŪRUOTA INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ LAIKYMĄSI

Aprašo punktas	Aprašo nuostata Bendrovės informacijos atskleidimas	Taip/Ne
5.	Valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti skelbiami šie duomenys ir informacija:	-
5.1.	pavadinimas;	Taip
5.2.	kodas ir registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie įmonę;	Taip
5.3.	buveinė (adresas);	Taip
5.4.	teisinis statusas, jeigu valstybės valdoma įmonė pertvarkoma, reorganizuojama (nurodomas reorganizavimo būdas), likviduojama, yra bankrutuojanti ar bankrutavusi;	Teisinis statusas neįregistruotas
5.5.	valstybei atstovaujančios institucijos pavadinimas ir nuoroda į jos interneto svetainę;	Taip
5.6.	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;	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
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 specialųjį įpareigojimą, nustatomos specialiojo įpareigojimo vykdymo sąlygos ir (arba) reguliuojama kainodara;	Bendrovė specialiųjų įpareigojimų nevykdo
5.14.	informacija apie socialinės atsakomybės iniciatyvas ir priemones, svarbius vykdomus ar planuojamus investicinius projektus.	Taip
6.	Siekiant viešumo dėl valstybės valdomose įmonėse sudaromų valdymo ir priežiūros organų, taip pat komitetų narių profesionalumo, skelbiami šie Aprašo 5.8–5.11 papunkčiuose nurodytų asmenų duomenys: vardas, pavardė, einamų pareigų pradžios data, kitos einamos vadovaujamosios pareigos kituose juridiniuose asmenyse, išsilavinimas, kvalifikacija, profesinė patirtis. Jeigu Aprašo 5.9–5.11 papunkčiuose nurodytas asmuo yra išrinktas ar paskirtas kaip nepriklausomas narys, tai papildomai nurodoma prie jo duomenų.	Taip
7.	Valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti skelbiami šie jos dokumentai:	-
7.1.	įstatai;	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,	Taip

Aprašo punktas	Aprašo nuostata	Taip/Ne
	Bendrovės informacijos atskleidimas	
	patrunuojančios bendrovės valdomų akcijų dalis (procentais) jų įstatiniame kapitale, taip pat metinės konsoliduotosios finansinės ataskaitos ir konsoliduotieji metiniai pranešimai.	
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.	Taip
9 ¹ .	Jeigu bendrovė yra valstybės valdomos bendrovės dukterinė bendrovė ar paskesnės eilės dukterinė bendrovė, interneto svetainėje turi būti skelbiami ją patrunuojančios bendrovės Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodyti duomenys ir nuoroda į patrunuojančios bendrovės interneto svetainę.	Taip
10.	Pasikeitę ar paskelbti klaidingi Aprašo 5 ir 6 punktuose, 7.1–7.4 papunkčiuose, 8, 9 ir 9 ¹ punktuose nurodyti duomenys, informacija ir dokumentai turi būti nedelsiant pakeičiami ir interneto svetainėje.	Taip
11.	Valstybės valdomos įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinys, valstybės valdomos bendrovės metinis pranešimas, taip pat valstybės valdomos įmonės metinių finansinių ataskaitų auditoriaus išvada valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti paskelbti per 10 darbo dienų nuo valstybės valdomos įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo.	Taip
12.	Valstybės valdomos įmonės tarpinių finansinių ataskaitų rinkiniai, valstybės valdomos bendrovės tarpiniai pranešimai valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti paskelbti ne vėliau kaip per 2 mėnesius pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui.	Taip
13.	Aprašo 7 punkte nurodyti dokumentai skelbiami PDF formatu ir sudaromos techninės galimybės juos išspausdinti.	Taip
	Finansinių ataskaitų rinkinių, pranešimų rengimas	
14.	Valstybės valdomos įmonės apskaitą tvarko taip, kad užtikrintų finansinių ataskaitų sudarymą pagal tarptautinius apskaitos standartus.	Taip
15.	Be metinių finansinių ataskaitų rinkinio, valstybės valdoma bendrovė rengia 6 mėnesių tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį.	Taip
16.	Valstybės valdoma bendrovė, pagal Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymą priskiriama viešojo intereso įmonėms, be metinio pranešimo, papildomai rengia 6 mėnesių tarpinį pranešimą.	Taip
17.	Valstybės valdomos bendrovės metiniame pranešime arba valstybės įmonės metinėje veiklos ataskaitoje, be Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme, papildomai turi būti pateikiama:	Taip
17.1.	trumpas valstybės valdomos įmonės verslo modelio aprašymas;	Taip
17.2.	informacija apie svarbius įvykius, įvykusius per finansinius metus ir po jų (iki metinio pranešimo arba metinės veiklos ataskaitos parengimo) ir turėjusius esminę reikšmę valstybės valdomos įmonės veiklai;	Taip
17.3.	valstybės valdomos įmonės veiklos strategijoje numatytų tikslų įgyvendinimo rezultatai;	Taip
17.4.	pelningumo, likvidumo, turto apyvartumo, skolos rodikliai;	Taip
17.5.	specialiųjų įpareigojimų vykdymas;	Bendrovė specialiųjų įpareigojimų nevykdo
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

Aprašo punktas	Aprašo nuostata	Taip/Ne
	Bendrovės informacijos atskleidimas	
19.	Jeigu Aprašo 17 punkte nurodyta informacija laikoma valstybės valdomos įmonės komercine (gamybine) paslaptimi ar konfidencialia informacija, valstybės valdoma įmonė gali tokios informacijos neatskleisti, tačiau atitinkamai valstybės valdomos bendrovės metiniame pranešime ar valstybės įmonės metinėje veiklos ataskaitoje turi būti nurodyta, kad ši informacija neatskleidžiama, ir nurodyta neatskleidimo priežastis.	Taip
20.	Valstybės valdomos bendrovės metiniame pranešime gali būti pateikiama ir kita šiame Apraše nenurodyta informacija.	Taip
21.	Valstybės valdoma bendrovė, kuri yra patronuojanti bendrovė, konsoliduotajame metiniame pranešime, o jeigu pagal teisės aktus ji neprivalo rengti konsoliduotojo metinio pranešimo, – savo metiniame pranešime pateikia įmonių grupės struktūrą, taip pat kiekvienos dukterinės bendrovės ir paskesnių eilių dukterinių bendrovių Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodytus duomenis, valdomų akcijų dalį (procentais) dukterinės bendrovės įstatiniame kapitale, finansinių metų finansinius ir nefinansinius veiklos rezultatus. Jeigu valstybės valdoma bendrovė, kuri yra patronuojanti bendrovė, rengia konsoliduotąjį metinį pranešimą, jam <i>mutatis mutandis</i> taikomi Aprašo 17 punkto reikalavimai.	Taip
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

INFORMACIJA APIE IŠORĖS AUDITĄ

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinių auditas atliekamas pagal Tarptautinius audito standartus.

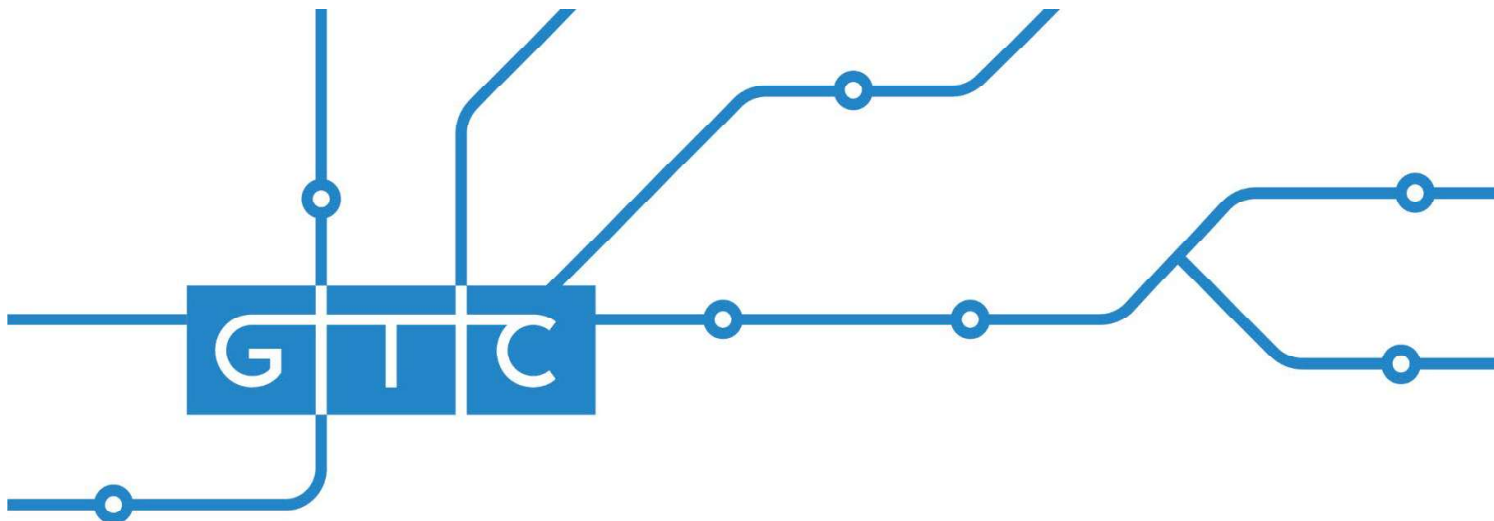
Viešąjį pirkimų konkursą 2020 – 2022 m. konsoliduotųjų Bendrovės bei atskirų dukterinių bendrovių finansinių ataskaitų, paruoštų pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti ES, audito paslaugoms atlikti laimėjo UAB „KPMG Baltics“. Auditorių kandidatūra buvo patvirtinta LTG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

Ataskaitiniu laikotarpiu auditorius Bendrovei teikė finansinių ataskaitų vertinimo ir vertimo į anglų kalbą paslaugą. Kitų papildomų paslaugų, nesusijusių su finansinių ataskaitų auditu ataskaitiniu laikotarpiu auditorius Bendrovei neteikė.

Nustatytas atlygis audito bendrovei už 2021 m. Bendrovės finansinių ataskaitų auditą – 23 tūkst. Eur (be PVM).

APIBRĖŽIMAI

Pajamos	Pardavimo pajamos + Kitos veiklos pajamos, neįskaitant Finansinės veiklos pajamų
Pardavimo pajamos	Pajamos, neįskaitant Kitos veiklos pajamų ir Finansinės veiklos pajamų
Sąnaudos	Sąnaudos, neįskaitant Pelno mokesčio ir Finansinės veiklos sąnaudų
Finansinė skola	Finansinė skola, kuriai taikomos palūkanos, įskaitant finansinę/veiklos nuomą
Grynoji skola	Finansinė skola, kuriai taikomos palūkanos, įskaitant finansinę/veiklos nuomą, atėmus Grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalento investicijas
Nuosavo kapitalo grąža (ROE)	Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) / 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
EBIT marža	EBIT / Pardavimo pajamos
EBITDA marža	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
Bendrojo likvidumo koeficientas	Trumpalaikis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje / Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio 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 CENTRO

FINANSINĖS ATASKAITOS

Parengtos pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus,
priimtus taikyti Europos Sąjungoje ir nepriklausomo
auditoriaus išvada už 2021 m. gruodžio 31 d.
pasibaigusius finansinius metus

Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „Geležinkelio tiesimo centras“ akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Geležinkelio tiesimo centras“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų auditą. Įmonės finansines ataskaitas sudaro:

- 2021 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 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Kita informacija

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

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

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

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, planuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klaidojimas, 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

VILMANTAS KARALIUS Digitally signed by VILMANTAS KARALIUS
Date: 2022.03.02 19:43:36 +02'00'

Vilmantas Karalius
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2022 m. kovo 2 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada, esanti šio dokumento 35–57 puslapiuose.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

TURTAS	Pastabos	2021-12-31	2020-12-31
Ilgalaikis turtas			
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai		24 029	26 102
Žemė			
Pastatai ir statiniai	8	3 399	3 601
Mašinos ir įranga	8	14 875	15 778
Kelių transporto priemonės	8	114	174
Geležinkelio riedmenys	8	4 971	5 433
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	8	228	325
Naudojimo teise valdomas turtas	9	385	780
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	8	57	11
Nematerialusis turtas		11	1
Programinė įranga	7	11	1
Finansinis turtas		4	5
Investicijos į asocijuotąsias, patronuojamąsias ir kitas įmones	10	4	5
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	27	647	689
Ilgalaikio turto iš viso		24 691	26 797
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	11	1 805	4 146
Turtas pagal sutartis su klientais	13	765	53
Išankstiniai apmokėjimai	12	447	9
Prekybos gautinos sumos	14	4 926	2 788
Gautinos sumos iš susijusių šalių	14	2 992	3 876
Kitos gautinos sumos	15	43	412
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	16	11	1 677
Trumpalaikio turto iš viso		10 989	12 961
TURTO IŠ VISO		35 680	39 758

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (TĘSINYS)

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos	2021-12-31	2020-12-31
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	17	30 897	30 897
Akcijų priedai		-	-
Privalomasis rezervas	18	-	-
Kiti rezervai	18	-	-
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		(64)	(416)
Nuosavo kapitalo iš viso		30 833	30 481
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Nuomos įsipareigojimai	20	333	729
Atidėjiniai	21	73	57
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	27	-	-
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		406	786
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Įsipareigojimai pagal sutartis su klientais	23	181	-
Paskolos	19	23	-
Nuomos įsipareigojimai	20	67	65
Gauti išankstiniai apmokėjimai	23	776	3 615
Prekybos skolos	24	1 301	2 042
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	24	276	601
Atidėjiniai	21	312	368
Pelno mokesčio įsipareigojimai	27	-	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	22	867	1 195
Kitos mokėtinos sumos	24	638	605
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		4 441	8 491
Įsipareigojimų iš viso		4 847	9 277
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		35 680	39 758

Generalinis direktorius

Vytautas Radzevičius

Finansų vadovas

Edgaras Katelovičius

L. e. p. vyr. buhalterė

Larisa Vaidžiulienė

PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	Pastabos	2021-12-31	2020-12-31
Pagrindinės veiklos pajamos	25	30 918	28 738
Kitos veiklos pajamos	25	273	288
Pajamos iš viso		31 191	29 026
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(2 522)	(2 894)
Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos		(8 356)	(9 175)
Kuras		(669)	(606)
Medžiagos		(9 364)	(7 263)
Remontas		(1 474)	(1 515)
Elektros energija		(102)	(88)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo sąnaudos		26	(14)
Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos		(29)	222
Atidėjinių pasikeitimas		31	61
Atostoginių ir kitų su darbo užmokesčiu susijusių kaupimų pasikeitimas		138	152
Mokesčiai		(73)	(6)
Kitos sąnaudos		(8 212)	(8 337)
Veiklos pelnas		585	(437)
Finansinės veiklos pajamos	26	2	6
Finansinės veiklos sąnaudos	26	(193)	(82)
Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį		394	(513)
Pelno mokestis	27	(42)	97
Grynasis pelnas		352	(416)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)			
Bendrosios pajamos iš viso		352	(416)

Generalinis direktorius

Vytautas Radzevičius

Finansų vadovas

Edgaras Katelovičius

L. e. p. vyr. buhalterė

Larisa Vaidžiulienė



FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2021 M. GRUODŽIO 31 D.
PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS
(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Pažastabos					
	Išstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	31 785	1	-	-	(889)	30 897
Pirmą kartą taikomo 16-ojo TFAS įtaka	-	-	-	-	-	-
Grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	(416)	(416)
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo	-	-	-	-	-	-
<i>Bendrųjų pajamų (sąnaudų) iš viso</i>					(416)	(416)
Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-
Išstatinio kapitalo didinimas akcininko įnašu	-	-	-	-	-	-
Išstatinio kapitalo mažinimas	(888)	(1)	-	-	889	-
Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-
Rezervų panaudojimai	-	-	-	-	-	-
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	30 897	-	-	-	(416)	30 481
Grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	352	352
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo	-	-	-	-	-	-
<i>Bendrųjų pajamų (sąnaudų) iš viso</i>					352	352
Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-
Išstatinio kapitalo didinimas	-	-	-	-	-	-
Išstatinio kapitalo mažinimas	-	-	-	-	-	-
Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-
Rezervų panaudojimas	-	-	-	-	-	-
Išmokėti dividendai	-	-	-	-	-	-
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.	30 897	-	-	-	(64)	30 833

Generalinis direktorius

Vytautas Radzevičius

Finansų vadovas

Edgaras Katelovičius

L. e. p. vyr. buhalterė

Larisa Vaidžiulienė

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	2021-12-31	2020-12-31
Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
Grynasis pelnas (nuostoliai)	352	(416)
Nepiniginių straipsnių koregavimas:		
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	2 522	2 895
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) perleidimo / nurašymo	157	287
Ilgalaikio materialiojo ir finansinio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)	1	-
Prekybos gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų vertės sumažėjimas (atstatymas)	(26)	15
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimas (atstatymas)	29	(222)
Sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	(527)	(384)
Palūkanų (pajamos)	-	-
Palūkanų sąnaudos	52	31
Nuomos įsipareigojimo palūkanos	22	33
Atidėjinių (sumažėjimas) padidėjimas	(40)	(61)
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda)	42	(97)
	2584	2 081
Apyvartinio kapitalo pasikeitimas		
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	2 312	(2 488)
Prekybos ir kitų gautinų sumų, bei išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)	(1 297)	(1 774)
Prekybos ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų skolų bei gautų išankstinių apmokėjimų (sumažėjimas) padidėjimas	(3905)	4 732
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	(328)	(91)
Kitų ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų sumų (sumažėjimas) padidėjimas	33	58
(Sumokėtas) pelno mokestis	-	(49)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	(601)	2 469
Investicinės veiklos pinigų srautai		
Ilgalaikio turto (įsigijimas)	(808)	(254)
Ilgalaikio turto pardavimai	187	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(621)	(254)
Finansinės veiklos pinigų srautai		
Paskolų gavimas	12 167	11 909
Paskolų (grąžinimas)	(12 144)	(13 396)
Gautos (grąžintos) dotacijos	-	-
Nuomos įsipareigojimo mokėjimai	(393)	(440)
(Sumokėtos) palūkanos	(52)	(31)
Nuomos įsipareigojimų palūkanos	(22)	(33)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(444)	(1 991)
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas	(1 666)	224
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	1 677	1 453
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	11	1 677

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Vytautas Radzevičius

Finansų vadovas

Edgaras Katelovičius

L. e. p. vyr. buhalterė

Larisa Vaidžiulienė

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. Bendroji informacija

UAB Geležinkelio tiesimo centras (toliau – Bendrovė arba GTC) yra Lietuvos Respublikoje registruota uždaroji akcinė bendrovė. Bendrovė Juridinių asmenų registre užregistruota 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 geležinkelių transporto kodeksu ir kitais Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais.

Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės pelno siekiantis ūkio subjektas, savarankiškai organizuojantis ūkinę, finansinę, organizacinę ir teisinę veiklą. Bendrovė yra uždarojo kapitalo įmonė, kurios akcininkas yra AB „Lietuvos geležinkeliai“, registracijos kodas 10053842, buveinės adresas Mindaugo g. 12/14, Vilnius. Bendrovės registracijos kodas 181628163, PVM mokėtojo registracijos kodas LT816281610, juridinis (registracijos) adresas ir pagrindinė buveinė: Trikampio g. 10, Lentvaris, LT-25112 Trakų r.

Vykdamas akcininko sprendimus 2010-11-30 UAB Geležinkelio tiesimo centras bei UAB „Gelmagis“ buvo reorganizuotos jas jungiant prijungimo būdu. 2017-09-22 prie UAB Geležinkelio tiesimo centras prijungta UAB „Geležinkelių projektavimas“. Reorganizavimas buvo vykdomas remiantis Bendrovių valdymo organų patvirtintomis reorganizavimo sąlygomis. UAB Geležinkelio tiesimo centras po reorganizavimo perėmė visą UAB „Geležinkelių projektavimas“ turtą, teises ir pareigas, ir tęsia savo veiklą. Reorganizavimas vyko prijungimo būdu, balansinėmis vertėmis.

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. pagrindinė Bendrovės veikla buvo geležinkelio kelių, kitų transporto statinių bei geležinkelio infrastruktūros statyba ir remontas, geležinkelio kelio remonto mašinų nuoma.

2020 m. ir 2021 m. vienintelis Bendrovės akcininkas buvo AB „Lietuvos geležinkeliai“, kuriai priklauso 100 proc. UAB Geležinkelio tiesimo centro akcijų.

2021 m. gruodžio 31 d. UAB Geležinkelio tiesimo centro įstatinį kapitalą sudarė 109 748 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 281,53 Eur. Įstatinio kapitalo dydis vertine išraiška buvo 30 897 tūkst. eurų.

2020 m. lapkričio 10 d. Bendrovės vienintelio akcininko teises įgyvendinanti AB „Lietuvos geležinkeliai“ priėmė sprendimą pakeisti Bendrovės išleistų akcijų nominalią vertę. Vadovaujantis sprendimu, vienos paprastosios vardinės Bendrovės akcijos (toliau – Akcijos) nominali vertė keičiama iš 289,62 Eur į 281,53 Eur. Pakeitus vienos Akcijos nominalią vertę, GTC įstatinis kapitalas padalytas į 109 748 akcijas. Bendrovė neturėjo įsigijusi savų akcijų.

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės investicijos į dukterinę įmonę sudarė:

Įmonės pavadinimas	Įmonės buveinės adresas	Valdoma dalis, proc.		Pagrindinė veikla
		2021-12-31	2020-12-31	
OOO Rail Lab	Internacionalnaja ul., 36-1, Minskas, Baltarusijos Respublika	1	-	Lokomotyvų ir riedmenų gamyba, transporto priemonių remontas ir techninė priežiūra, kitų mašinų ir įrangos didmeninė prekyba

Bendrovės sąrašinis aktyvių darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai (be darbuotojų esančių vaiko priežiūros atostogose, atliekančių karinę tarnybą, esančių ilgalaikiame nedarbingume) 2021 m. gruodžio 31 d. buvo 340 darbuotojai (2020 m. gruodžio 31 d. 373 darbuotojas).

Bendrovės auditorius – UAB KPMG Baltics – pagal 2020 m. birželio mėn. 23 d. sutartį Nr. SUT(VLRD)-125 atliko bendrovės 2021 m. finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2021 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusius metų bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitas bei aiškinamasis raštas, auditą. Papildomai auditorius Bendrovei teikė finansinių ataskaitų vertimo į anglų kalbą paslaugą. Kitų finansinių ataskaitų auditoriaus suteiktų, su auditu nesusijusių, paslaugų suteikta nebuvo.

Numatytas atlygis už audito paslaugas – 23 tūkst. Eur.

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės

Ataskaitų rengimo pagrindas. Šios Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos pagal tarptautinius apskaitos standartus (toliau – TAS) ir Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (toliau – TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Šios finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis veiklos tęstinumo principu. Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Apskaitos politikos pakeitimai. Pagrindinės apskaitos politikos nuostatos, taikytos rengiant šias Bendrovės finansines ataskaitas, pateiktos toliau. Minėta politika taikyta visiems ataskaitoje pateiktiems ataskaitiniams laikotarpiais, nebent nurodyta kitaip.

Vertinimų ir sprendimų taikymas. Siekiant parengti finansinę ataskaitą pagal TFAS, TAS 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, TAS, kurie daro reikšmingą įtaką Bendrovės finansinėms ataskaitoms ir apytikriams skaičiavimams gali turėti reikšmingos įtakos ateinantiesiems finansiniams metams, aptariami pastraipoje „Reikšmingi apskaitiniai įvertinimai ir prielaidos“.

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Veiklos tęstinumas. Šios finansinės ataskaitos už 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius ataskaitinius metus parengtos pagal Bendrovės vadovybės daromą prielaidą, kad Bendrovė tęs savo veiklą.

Funkcinė ir pateikimo valiuta. Bendrovės funkcinė valiuta yra euras. Sumos finansinėse ataskaitose yra pateiktos eurai, jeigu nenurodyta kitaip. Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos eurai ir suapvalintos iki artimiausio tūkstančio (000 eurų).

Užsienio valiuta. Sandoriai užsienio valiuta įvertinami funkcinė valiuta sandorių metu galiojančiais valiutos keitimo kursais. Piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai užsienio valiuta pverstinami 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, pverstinami funkcinė valiuta tikrosios vertės nustatymo dieną galiojančiais valiutos keitimo kursais. Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai, kurie denominuoti užsienio valiuta ir įvertinami savikaina, įvertinami funkcinė valiuta turto ir įsipareigojimų pripažinimo finansinės būklės 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.

Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai. Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai – tai ilgalaikis materialusis turtas, kuris: a) laikomas prekių gamybos ar paslaugų teikimo ar administraciniais tikslams; ir b) ketinamas naudoti ilgiau negu vieną ataskaitinį laikotarpį. Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų savikaina turi būti pripažįstama turtu tada ir tik tada, jeigu: a) tikėtina, kad Bendrovė ateityje iš to turto gaus ekonominės naudos; ir b) turto savikaina gali būti patikimai įvertinta.

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

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

Kiekvienų ataskaitinių metų pabaigoje, jeigu yra nuvertėjimo požymių, yra vertinamas nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nuvertėjimas. Pastebėjus nuvertėjimą, nustatoma atsiperkamoji vertė kaip turto tikroji vertė, atėmus pardavimo išlaidas arba jo naudojimo vertė (ta, kuri didesnė). Apskaitinė vertė sumažinama iki atsiperkamosios vertės, o nuvertėjimo nuostolis pripažįstamas pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Ankstesniais metais pripažinti nuostoliai dėl turto sumažėjusios vertės, prireikus, turi būti panaikinami, jei nustatant naudojamo turto vertę ar tikrąją vertę, atėmus pardavimo išlaidas, atsirado pokyčių. Turto vertės sumažėjimas atstatomas ta suma, kuria padidėja turto atsiperkamoji vertė, tačiau neviršijant turto apskaitinės vertės prieš turto vertės sumažėjimo apskaitymą, įvertinant priskaičiuotą nusidėvėjimą.

Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai po jų pripažinimo turtu turi būti apskaitomi savikaina, atimant bet kokią sukauptą nusidėvėjimą ir bet kokius turto vertės sumažėjimo nuostolius.

Remonto išlaidos yra pridamos prie apskaitinės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės, jei yra tikėtina, kad Bendrovė gaus ateityje ekonominę naudą iš šių išlaidų, ir jei jas galima patikimai įvertinti. Pakeistos dalies apskaitinė vertė yra nurašoma. Visos kitos remonto ir eksploatacijos išlaidos yra pripažįstamos sąnaudomis tuo metu, kai yra patiriamos.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perleidimo pelnas ar nuostoliai nustatomi lyginant turto pardavimo pajamas su jo balansine verte ir yra pripažįstami Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Nusidėvėjimas. Žemės sklypų nusidėvėjimas nėra skaičiuojamas. Kito nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų straipsnių nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį nusidėvėjimo metodą, siekiant paskirstyti jų savikainą jų likutinėms vertėms per įvertintą naudingą tarnavimo laiką.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų grupės	Naudingo tarnavimo laikas
Pastatai ir statiniai	8-110
Mašinos ir įranga	5-40
Kelių transporto priemonės	4-15
Geležinkelio riedmenys (įskaitant vagonus)	8-46
Kompiuteriai ir kompiuterinė įranga	3-15
Kita įranga, prietaisai ir įrankiai	4-18

Turto likvidacinė vertė – nustatyta suma, kurią Bendrovė galėtų gauti pardavus turta, atimant įvertintas pardavimo sąnaudas, jei turtas pasiekė numatytą naudingo tarnavimo laiko pabaigą ir būklę tuo metu. Turto likvidacinės vertės ir naudingas tarnavimo laikas peržiūrimas ir, jei reikia, koreguojamas kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Nebaigta statyba. Nebaigtą statybą sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Ji apskaitoma įsigijimo verte. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas neparuoštas naudoti.

Investicijos į patrunuojamąsias įmones. Investicijos į patrunuojamąsias įmones atskirose Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitomos įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimą. Investicijos į patrunuojamąsias įmones Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitomos nuosavybės metodu. Nuosavybės metodas numato, kad pirminio pripažinimo metu investicija yra apskaitoma įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo investicijos į patrunuojamąsias įmones yra koreguojamos taip, kad atspindėtų akcininko dalį grynajame pelne (arba nuostoliuose).

Nematerialusis turtas. Bendrovės nematerialiajam turtui nustatomas tikslus naudingas tarnavimo laikas. Nematerialusis turtas apima kapitalizuotą kompiuterinę programinę įrangą, patentus, prekių ženklus ir licencijas. Įsigyta kompiuterinė programinė įranga, licencijos, patentai ir prekių ženklai kapitalizuojami pagal įsigijimo ir jiems pradėti naudoti patirtas išlaidas.

Tiesiogiai su Bendrovės kontroliuojamos unikalios programinės įrangos kūrimu susijusios išlaidos parodomos kaip nematerialusis turtas, jei tikimasi, kad būsima ekonominė nauda viršys patirtas išlaidas. Kapitalizuotos išlaidos apima programinę įrangą kuriančio personalo komandos sąnaudas ir susijusias pridėtines išlaidas. Visos kitos su kompiuterine įranga susietos sąnaudos, pvz., programinės įrangos priežiūros darbai, pripažįstamos patirtomis sąnaudomis jų susidarymo metu.

Nematerialusis turtas amortizuojamas taikant tiesinį nusidėvėjimo metodą per nustatytą naudingą tarnavimo laiką, kuris gali būti nuo 2 iki 20 metų. Amortizacijos laikotarpis turi būti peržiūrimas kiekvienų finansinių metų pabaigoje.

Bendrovėje naudojamo nematerialiojo turto likvidacinė vertė yra laikoma nuliu, išskyrus atvejus, kai trečioji šalis įsipareigoja nupirkti turta jo naudingo tarnavimo laiko pabaigoje arba yra aktyvioji to turto rinka ir pagal ją gali būti nustatyta likvidacinė vertė, be to, tikėtina, kad ši rinka egzistuos ir turto naudingo tarnavimo laiko pabaigoje.

Neamortizuojamo nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas turi būti peržiūrimas kiekvieną ataskaitinį laikotarpį, siekiant nustatyti, ar įvykiai ir aplinkybės patvirtina toki neriboto naudingo tarnavimo laiko įvertinimą. Jeigu ne, neriboto naudingo tarnavimo laiko įvertinimo keitimas į ribotą turi būti apskaitoje registruojamas kaip apskaitinio įvertinimo keitimas.

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

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

Neriboto naudingo tarnavimo laiko nematerialusis turtas ir nematerialusis turtas, neskirtas naudojimui, yra tikrinami dėl vertės sumažėjimo mažiausiai kartą per metus ir kai yra požymių, kad turto vertė gali būti sumažėjusi.

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Atsiperkamoji vertė yra didesnė nei tikrosios vertės, atėmus pardavimo sąnaudas, ir naudojimo vertės. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant ikimokestinę diskonto normą, įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas, egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turto susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta vertinant ateities pinigų srautus.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo iš karto pripažįstami per pelną arba nuostolius, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tokiu atveju nuostoliai dėl vertės sumažėjimo yra apskaitomi kaip perkainojimo rezervo sumažėjimas.

Jei po nuostolio dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė padidėja, apskaitinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai apskaičiuotos turto atsiperkamosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų apskaitinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvę pripažinti. Turto vertės sumažėjimo atstatymas pripažįstamas per pelną arba nuostolius iš karto, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tokiu atveju vertės sumažėjimo atstatymas yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo padidėjimas.

Finansinės priemonės

Finansinis turtas. Bendrovės finansinis turtas apima pinigų, iš pirkėjų ir kitas gautinas sumas.

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

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

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

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

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

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

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

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

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 nuostolis apskaitomas per pelną (nuostolius).

Apskaičiuotų palūkanų normos metodas yra metodas, skirtas finansinio turto ar įsipareigojimo amortizuotai savikainai apskaičiuoti ir palūkanų pajamoms ar sąnaudoms paskirstyti per atitinkamą laikotarpį. Apskaičiuotų palūkanų norma yra norma, kuri leidžia tiksliai diskontuoti būsimus mokėjimus gryniaisiais pinigais per numatomą finansinio įsipareigojimo galiojimo laikotarpį arba, kur galima, per trumpesnį laikotarpį.

Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, pirminio pripažinimo metu yra apskaitomas tikrąja verte. Vėliau tikrosios vertės pasikeitimo pelnas ir nuostoliai, įskaitant visas palūkanas ir dividendus, yra pripažįstami pelnu arba nuostoliais pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Finansinio turto pripažinimo nutraukimas. Finansinio turto (ar, kur tinkama, dalies finansinio turto ar dalies panašaus finansinio turto grupės) pripažinimas yra nutraukiamas, kai:

- baigiasi teisės į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas;
- Bendrovė išlaiko teisę į pinigų srautus, bet prisiima įsipareigojimą sumokėti visą sumą trečiajai šaliai pagal perleidimo sutartį per trumpą laiką;
- Bendrovė perleidžia savo teisę gauti pinigines įplaukas iš turto ir (arba):
 - perleidžia iš esmės visą su finansinio turto nuosavybe susijusią riziką ir naudą;
 - nei perleidžia, nei išlaiko su finansiniu turtu susijusios rizikos ir naudos, bet perleidžia šio turto kontrolę.

Kai Bendrovė perleidžia teises į turto pinigų srautus, bet nei perleidžia, nei išlaiko su to turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos ir neperleidžia turto kontrolės, turtas yra pripažįstamas ta dalimi, su kuria Bendrovė yra vis dar susijusi. Bendrovės sąsaja su turtu, kuris buvo perleistas kaip garantija, apskaitoma mažesniąja suma iš apskaitinės turto vertės, ir didžiausios numanomos sumos, kurią Bendrovei gali tekti sumokėti.

Bendrovė tiesiogiai sumažina finansinio turto bendrąją apskaitinę vertę, jei negali pagrįstai tikėtis atgauti visą finansinį turtą arba jo dalį. Nurašymas yra pripažinimo nutraukimo įvykis.

Finansiniai įsipareigojimai. Bendrovės finansiniai įsipareigojimai apima paskolas ir kitas finansines skolas, įsipareigojimus pagal sutartis su klientais, prekybos ir kitas mokėtinas sumas.

Pirminio pripažinimo metu finansinis įsipareigojimas pripažįstamas tuomet, kai Bendrovė tampa priemonės sutarties sąlygų šalimi.

Finansiniai įsipareigojimai suskirstomi į dvi grupes pagal tai, kaip jie yra vertinami:

- finansiniai įsipareigojimai, kurie vėlesniais laikotarpiais vertinami amortizuota savikaina;
- finansiniai įsipareigojimai, kurie vėlesniais laikotarpiais vertinami tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais.

Finansinis įsipareigojimas yra klasifikuojamas kaip vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais, jeigu jis yra laikomas parduoti, yra išvestinė finansinė priemonė, arba buvo priskirtas prie tokio pirminio pripažinimo metu.

Finansinis įsipareigojimas, vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais, yra vertinamas tikrąja verte ir bet kuris grynasis pelnas ar nuostolis, įskaitant ir palūkanų sąnaudas yra pripažįstamas Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Kiti finansiniai įsipareigojimai vėlesniais laikotarpiais yra vertinami amortizuota savikaina naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodu. Palūkanų sąnaudos ir valiutos kursų pelnas ar nuostolis yra pripažįstami Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Bet kurios finansinio įsipareigojimo pripažinimo nutraukimo sąnaudos yra pripažįstamos Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Finansinių įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas. Bendrovė nutraukia finansinio įsipareigojimo pripažinimą, kai jos sutartiniai įsipareigojimai yra įvykdyti arba atšaukiami arba baigiasi jo galiojimas. Bendrovė taip pat nutraukia finansinio įsipareigojimo pripažinimą, kai jo sąlygos yra pakeistos, o pakeisto įsipareigojimo pinigų srautai iš esmės skiriasi. Tokiu atveju, naujas finansinis įsipareigojimas pripažįstamas tikrąja verte pagal pakeistas sutarties sąlygas.

Finansinio įsipareigojimo pripažinimo nutraukimo atveju skirtumas tarp nurašytos apskaitinės vertės ir sumokėto atlygio (įskaitant perleistą nepiniginį turtą arba prisiimtus įsipareigojimus) pripažįstamas pelnu arba nuostoliais pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

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

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

Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Bendrovė perskaičiuoja ir registruoja tikėtinų kredito nuostolių atidėjinį nuostoliams atsižvelgdama į praities įvykius, dabartines rinkos sąlygas ir ateities perspektyvas. Bendrovė naudoja trijų etapų metodą, grindžiamą finansinio turto kredito rizikos pokyčiu po pirminio pripažinimo momento. Pirminio finansinio turto pripažinimo metu Bendrovė registruoja atidėtuosius finansinio turto, apskaitomų tikrąją vertę, nuostolius ateinantiems 12 mėnesių. Toks pripažinimas taikomas finansiniam turtui, kuris dėl tam tikrų įvykių ar aplinkybių, susidarancių per ateinančius 12 mėnesių, galėtų lemti finansinius nuostolius ateityje (nebūtinai 12 mėnesių bėgyje). Kiekvieno finansinio periodo pabaigoje Bendrovė įvertina, ar nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepasikeitė finansinės priemonės kredito rizika.

Bendrovė laikosi prielaidos, kad įsipareigojimų neįvykdymas įvyksta, kai mokėtinos sumos yra neapmokėtos daugiau nei 90 dienų nuo apmokėjimo termino. Finansinėms priemonėms su maža kredito rizika Bendrovė taiko nereikšmingą kredito rizikos padidėjimą.

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Bendrovė įvertina, ar finansinio turto, apskaitomo amortizuota savikaina, vertė yra sumažėjusi. Finansinio turto vertė yra sumažėjusi kai įvyko vienas ar daugiau įvykių, turinčių neigiamą poveikį numatomiems būsimiems finansinio turto pinigų srautams. Toliau pateikti kriterijai, pagal kuriuos Bendrovė nustato, ar yra objektyvių įrodymų, kad dėl vertės sumažėjimo buvo patirtas nuostolis:

- a) kai Bendrovei pateikta kitos sandorio šalies finansinė informacija atskleidžia jos patiriamus finansinius sunkumus;
- b) kai yra sutarties pažeidimas, pvz., įsipareigojimų nevykdymas arba daugiau kaip 90 dienų;
- c) kita sandorio šalis svarsto apie bankrotą arba ruošiasi imtis finansinio reorganizavimo priemonių;
- d) neigiamai pasikeičia kitos sandorio šalies mokumo statusas dėl nacionalinės ar vietinės ekonomikos sąlygų pokyčių, kurie turi įtakos kitai sandorio šaliai;
- e) dėl blogėjančių rinkos sąlygų žymiai sumažėja užstato vertė, jei tokia yra.

Nuostoliai dėl finansinio turto, įvertinto amortizuota savikaina, yra atimami iš bendros tokio turto vertės.

Bendroji finansinio turto apskaitinė vertė nurašoma, kai Bendrovė neturi pagrįstų lūkesčių susigrąžinti visą turtą ar jo dalį. Negrąžintinas turtas nurašomas pagal pripažintus vertės sumažėjimus, jei buvo atlikti visi būtini veiksmai turtui atgauti ir nustatyta nuostolio suma. Anksčiau nurašytos ir vėlesniais laikotarpiais atgautos sumos įtraukiamos į nuostolių dėl nuvertėjimų sąskaitą pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Išvestinės finansinės priemonės. Bendrovė per 2021 m. ir 2020 m. išvestinių finansinių priemonių neturėjo.

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

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. 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.

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

Nuoma

Nuoma - sutartis arba sutarties dalis, už atlygį suteikianti teisę tam tikrą laikotarpį naudoti turtą (nuomojamą turtą). Sutartis yra nuomos sutartis arba apima nuomą, jeigu už atlygį ji suteikia teisę kontroliuoti nustatyto turto naudojimą tam tikrą laikotarpį.

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 kokie įsipareigojimo pakartotinio vertinimo.

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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 priskaitytą skolinimosi palūkanų normą. Nuomininko priskaitytą skolinimosi palūkanų normą Bendrovė užfiksuoja kiekvienų metų pradžioje ir naudoja ją visoms tais metais naujai pasirašytoms sutartims ir sutartims, kurių sąlygos (ne visos, o tik dėl kurių turi būti atliktas nuomos įsipareigojimo pakartotinis vertinimas) per tuos metus keitėsi. Nuomos įsipareigojimo pakartotinis įvertinimas vyksta, jei pinigų srautai keičiasi pagal nuomos pradines sąlygas, pavyzdžiui, jei nuomos laikotarpio pasikeitimai ar nuomos mokėjimai keičiasi remiantis indeksu ar palūkanų norma. Pakeitimai, kurie nebuvo pradinės nuomos sutarties sąlygos, yra nuomos pakeitimai.

Naudojimo teise valdomo turto pirminis vertinimas. Nuomos pradžios datą Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą įvertina savikaina. 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 atkurdama tokią nuomojamo turto būklę, kokios reikalaujama pagal nuomos sąlygas, įvertis, nebent tos išlaidos patiriamos atsargoms gaminti. Bendrovė prisima su šiomis išlaidomis susijusį įsipareigojimą pradžios datą arba pasinaudojusios nuomojamo turto tam tikrą konkretų laikotarpį. Bendrovė pripažįsta šias išlaidas kaip dalį naudojimo teise valdomo turto savikainos, kai yra priisiimamas įsipareigojimas dėl šių išlaidų.

Naudojimo teise valdomo turto vėlesnis vertinimas. Po pradžios datos Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą vertina taikydamos savikainos metodą. Taikydamos savikainos metodą, Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą vertina savikaina: atėmus visą sukauptą nusidėvėjimą ir visus sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius; ir pakoregavus dėl nuomos įsipareigojimo pakartotinio įvertinimo.

Apskaičiuodama naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimą, Bendrovė taiko 16-ojo TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai“ nusidėvėjimo reikalavimus.

Nuomos įsipareigojimo pirminis vertinimas. Pradžios datą Bendrovė vertina nuomos įsipareigojimą tą datą nesumokėtų nuomos mokesčių dabartine verte. Nuomos mokesčiai diskontuojami naudojant nuomos sutartyje numatytą palūkanų normą, jei tą normą galima lengvai nustatyti. Jeigu tos normos negalima lengvai nustatyti, Bendrovė naudoja Lietuvos banko skelbiamą skolinimosi palūkanų normą.

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

Nuoma, kai bendrovė yra nuomotoja

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

Finansinė nuoma. Pradžios datą Bendrovė finansinės būklės ataskaitoje pripažįsta finansinės nuomos būdu išnuomotą turtą ir pateikia jį kaip gautiną sumą, lygią grynujų investicijų į nuomą sumai. Grynosios investicijos į nuomą įvertinti Bendrovė naudoja nuomos sutartyje numatytas palūkanas. Subnuomos atveju, jeigu subnuomos sutartyje numatytos palūkanų normos negalima lengvai nustatyti, grynosios investicijos 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 grynujų 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 grynujų investicijų į nuomą sumą; atskirai jos nepridedamos.

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

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

Pelno mokesčiai. Pelno mokesčiai, pateikti finansinėse ataskaitose pagal teisės aktus, kurie galiojo ar iš esmės galiojo ataskaitinio laikotarpio pabaigos dieną. Pelno mokesčiai apima dabartinį mokesčių ir atidėjamą mokesčių ir yra pripažįstamas pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, išskyrus atvejus, kai minėti mokesčiai pripažįstami kitose bendrosiose pajamose ar tiesiogiai nuosavybėje, nes jie susiję su sandoriais, kurie yra pripažįstami kartu ar kitu laikotarpiu kitose bendrosiose pajamose ar tiesiogiai nuosavybėje.

2021 m. ir 2020 m. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas – 15 proc.

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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

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

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

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

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

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

Apskaičiuojant 2014 m. ir vėlesnių metų pelno mokestį, keliamų mokestinių nuostolių suma negali viršyti 70 procentų mokestinio laikotarpio apmokestinamojo pelno dydžio. Nuostoliai iš vertybinių popierių perleidimo gali būti keliami 5 metus iš eilės ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra pripažįstami finansinės būklės ataskaitoje, jei Bendrovė turi pagal įstatymą įgyvendinamą teisę užskaityti pripažintas sumas. Įstatymo suteikta teisė laikoma egzistuojančia, jeigu sumos yra susijusios su tuo pačiu mokesčių mokėtoju (įskaitant kapitalo mokestį mokančią Bendrovę), išskyrus sumas, apmokestintas remiantis vienkartinio mokesčio metodu ar panašiu būdu, jeigu mokesčių įstatymas neleidžia jų sudengti su mokesčiu, nustatytu laikantis bendrųjų taisyklių.

Atsargos. Atsargos įvertinamos įsigijimo arba pasigaminimo savikaina, o toliau apskaitomos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė. Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus gamybos užbaigimo ir galimas pardavimo išlaidas. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

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

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

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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

Bendrovės nuosavas kapitalas yra turto vertė, atėmus visų įsipareigojimų vertę. Bendrovės nuosavą kapitalą sudaro:

- a) įstatinis kapitalas – įstatinis kapitalas yra akcininkų apmokėtas nuosavas kapitalas, apskaitomas nominaliąja verte remiantis Patronuojančiosios bendrovės įstatais ir įregistravimu Registrų centre;
- b) akcijų priedai – akcijų priedai formuojami kaip emisijos vertės perteklius, viršijantis akcijų nominaliąją vertę, sumažintą emisijos sąnaudomis;
- c) privalomasis rezervas – pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus į privalomąjį rezervą privaloma pervesti ne mažiau 5 % grynojo pelno kasmet, kol rezervas pasieks 10 % įstatinio kapitalo. Privalomojo rezervo negalima paskirstyti kaip dividendų, jis formuojamas būsimiems nuostoliams padengti;
- d) kiti rezervai – kiti rezervai sudaromi remiantis akcininko sprendimu nurodytu tikslu;
- e) nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

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

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

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 ar nuostolių ataskaitoje iš karto, kai toks įsipareigojimas yra įvertinamas. Dėl išmokų sąlygų pakeitimo (sumažinimo arba padidinimo) atsiradęs pelnas ar nuostoliai pelne (nuostoliuose) pripažįstami iš karto. Išmokų darbuotojams įsipareigojimas yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Įsipareigojimas fiksuojamas finansinės būklės ataskaitose ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę finansinės būklės ataskaitų sudarymo datą. 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. Vadovaujantis Kolektyvinės sutarties nuostatomis, pripažįstami įsipareigojimai darbuotojų 50 ir 60 m. jubiliejų galimoms išmokoms.

Atidėjiniai garantiniams remontams. Bendrovė vykdo įsipareigojimus dėl defektų šalinimo statybos objektuose per visą garantinį laikotarpį ir patiria išlaidas, tačiau pajamų nebegauna. Tam kad sąnaudos būtų patiriamos tą laikotarpį, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, įmonė suformuoja atidėjamą galimoms garantinio laikotarpio defektų šalinimo išlaidoms. 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.

Atidėjiniai galimiems įsipareigojimams dėl teismo bylų. Įmonė dalyvauja teisminiuose ginčuose kaip kreditorius, ieškovas ar atsakovas, nagrinėja pretenzijas, kuriuose Bendrovė bendradarbiauja su išoriniais teisininkais. Kadangi atlygis už teisinę paslaugą nesikeičia nepriklausomai nuo teismo priimto sprendimo, tam įmonė suformuoja atidėjamą galimoms teisinių konsultacijų teikimo išlaidoms. Atidėjinio suma yra įvertinama atsižvelgiant į istorinius duomenis.

Pajamų pripažinimas. Paslaugų teikimo pajamos pripažįstamos ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo paslaugų kontrolė perduodama klientui, t. y. suteikus paslaugą. Bendrovės pajamos pripažįstamos vadovaujantis 15-ojo TFAS nuostatomis, t. y. Bendrovė pripažįsta pajamas tuo laiku ir tokia apimtimi, kad prekių ar paslaugų perdavimas klientams parodytų sumą, kuri atitinka atlygį, kurį Bendrovė tikisi gauti mainais už tas prekes ar paslaugas. Taikant šį standartą, Bendrovė atsižvelgia į sutarties sąlygas ir į visus svarbius faktus bei aplinkybes. Pajamos Bendrovėje pripažįstamos naudojant 5 žingsnių modelį:

1 žingsnis – sutarčių su klientu identifikavimas

Sutartimi pripažįstamas susitarimas tarp dviejų ir (arba) daugiau šalių (priklauso nuo pirkimo arba pardavimo sąlygų), kuriuo sukuriamos įgyvendintinos teisės ir įsipareigojimai. Sutartis, kuriai taikomas 15 TFAS, pripažįstama tik tuo atveju, kai yra tenkinami šie kriterijai:

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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

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

2 žingsnis – veiklos įsipareigojimų sutartyse identifikavimas

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

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

3 žingsnis – sandorių kainos nustatymas

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

Sandorio kaina yra lygi sutartyje numatyta atlygio sumai, kurią Bendrovė tikisi gauti mainais už pirkėjui perduodamas prekes ar paslaugas. Sandorio kainą gali sudaryti fiksuota pirkėjo sumokėto atlygio suma, tačiau kartais ji taip pat gali apimti kintamą atlygį. Sandorio kaina taip pat koreguojama atsižvelgiant į pinigų laiko vertę, jeigu sutartis apima reikšmingą finansavimo komponentą, taip pat atsižvelgiant į bet kokį pirkėjui mokėtiną atlygį. Bendrovė taiko šiuos pardavimo kainos skaičiavimo metodus: pakoreguotas rinkos vertinimo metodas bei tikėtinų sąnaudų ir pelno maržos metodas. Panašūs sandoriai vertinami vienodai.

4 žingsnis - sandorių kainos priskyrimas veiklos įsipareigojimams

Sandorio kaina priskiriama sutartyje numatytiems veiklos įsipareigojimams – įprastai Bendrovė priskiria sandorio kainą kiekvienam veiklos įsipareigojimui, remdamasi kiekvienos pagal sutartį įsipareigotos perduoti prekės ar paslaugos santykinėmis atskiromis pardavimo kainomis. Jei duomenys apie atskiras pardavimo kainas nėra stebimi rinkoje, ūkio subjektas atlieka jos įvertinimą.

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

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

Pajamos pripažįstamos, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą, ir kai tikėtina, jog Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą ir kiekvienam pajamų tipui, kaip aprašyta žemiau, buvo įvykdyti konkretūs kriterijai. Bendrovė remiasi istoriniais rezultatais, atsižvelgdama į kliento tipą, sandorio tipą ir kiekvieno susitarimo ypatybes.

Pajamos pripažįstamos naudojant toliau aprašytus metodus:

Paslaugų pardavimo pajamos

Pajamos iš paslaugų pardavimo pripažįstamos pagal klientams išrašytas sąskaitas už suteiktas paslaugas. Sąskaitos išrašomos, pagal atliktų darbų aktus. Laikotarpio pabaigoje pajamos, kurioms neišrašytos sąskaitos, bet paslaugos suteiktos, sukaupiamos vadovaujantis kaupimo principu.

Prekių pardavimo pajamos

Pajamos už parduotas prekes pripažįstamos tuomet, kai yra tenkinamos visos šios sąlygos:

- Bendrovė perdavė pirkėjui nuosavybės kontrolę;
- Bendrovė neišlaiko nei parduotų prekių tolesnio valdymo tokiu lygiu, kuris paprastai siejamas su nuosavybe, nei efektyvios kontrolės;
- pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
- tikėtina, kad Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą ir su sandoriu susijusios patirtos, ar patirtinos išlaidos gali būti patikimai įvertintos.

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Pajamos pripažįstamos gauto arba gautino atlygio tikrąja verte. Pajamos mažinamos įvertintomis klientų grąžinimų, nuolaidų ir kitų panašių atidėjinių sumomis. Pajamos pripažįstamos, kai yra tikėtina, kad įmonė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą ir pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Pardavimo pajamos pripažįstamos atėmus PVM ir nuolaidas, įskaitant sukauptas tikėtinas ataskaitinių metų nuolaidas.

Bendrovės pajamos pripažįstamos vadovaujantis 15-ojo TFAS nuostatomis, t. y. pripažįsta pajamas tuo laiku ir tokia apimtimi, kad pažadėtų prekių ar paslaugų perdavimas klientams parodytų sumą, atitinkančią atlygį, kurį Bendrovė tikisi gauti mainais už tas prekes ar paslaugas. Pagal 15-ąją TFAS pajamos pripažįstamos tada, kai klientas gauna prekių ar paslaugų kontrolę. Kontrolės perdavimo laiko nustatymas – tam tikru momentu arba laikui bėgant – reikalauja sprendimo.

Bendrovėje pajamos uždirbamos teikiant skirtingas paslaugas. Pardavimo pajamos skirstomos į grupes pagal:

- Pajamų rūšį:
 - Geležinkelio tiesimo ir remonto pajamos;
 - Geležinkelio kelio ir statinių techninės priežiūros pajamos;
 - Kitų inžinierinių statinių remonto, rekonstrukcijos, statybos pajamos;
 - Signalizacijos, automatikos ir elektrifikavimo srities statybos ir remonto pajamos;
 - Projektavimo darbų pajamos;

Bendrovės 2020 metais ir 2021 metais kiekvieno neužbaigto sandorio pajamos pripažįstamos pagal darbų įvykdymą ir paslaugų suteikimo apimtį ir lygį. Taikant šį metodą, sandorio pajamos palyginamos su išlaidomis, susidariusiomis esamo sandorio įvykdymo apimtimi. Nuostoliai sandorio pripažįstami tuo metu, kai paaiškėja, jog sandoris bus nuostolingas.

- Mašinų ir mechanizmų nuomos pajamos;

Kito turto nuomos pajamos apskaitomos tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį.

- Kitos pajamos. Kitas pajamas sudaro: sniego valymo, trumpalaikio turto pardavimo ir kitos pajamos.

Bendrovės kitos pajamos 2020 ir 2021 metais pripažįstamos paslaugų suteikimo metu.

- **Pajamų pripažinimo pobūdį:**
 - iš karto suteikus paslaugas,
 - už tęstinį laikotarpį.

Bendrovė pripažįsta pajamas, kai prekės perduodamos klientui (pasirašomas atliktų darbų priėmimo-perdavimo aktas). Toliau pateiktoje lentelėje pateikiama informacija apie veiklos įsipareigojimų įvykdymo pobūdį ir laiką sutartyse su klientais bei mokėjimo sąlygas ir pajamų pripažinimo politiką:

Paslaugų rūšis	Veiklos įsipareigojimų įvykdymo pobūdis ir laikas bei mokėjimo sąlygos	Pajamų pripažinimas pagal 15-ąją TFAS
Geležinkelio tiesimas ir remontas Geležinkelio kelio ir statinių techninė priežiūra Kitų inžinierinių statinių remontas, rekonstrukcija, statyba Signalizacijos, automatikos ir elektrifikavimo srities statyba ir remontas Projektavimo darbai	Sąskaitos išrašomos suteikus paslaugą ir pasirašius atliktų darbų priėmimo-perdavimo aktą. Įprastas sąskaitų apmokėjimo terminas yra 30 dienų.	Pajamos pripažįstamos laikui bėgant pagal sutarties užbaigimo procento metodą. Susijusios sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai jos patiriamos. Tikėtinas nuostolis dėl sutarties pripažintas nedelsiant pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Gauti avansai įtraukiami į sutarties įsipareigojimus. Jei paslaugos pagal vieną susitarimą teikiamos skirtingais ataskaitiniais laikotarpiais, tada atlygis paskirstomas pagal jų santykinę savarankišką pardavimo kainas. Atskira pardavimo kaina nustatoma remiantis sutartyje nurodytomis paslaugų kainomis.
Mašinų ir įrengimų nuoma Kitos pajamos	Sąskaitos už suteiktas papildomas paslaugas išrašomos iš karto suteikus paslaugas. Pajamos pardavus prekes pripažįstamos pakrovus prekes iš sandėlio. Įprastas apmokėjimo terminas yra 30 dienų.	Pajamos pripažįstamos iš karto suteikus paslaugas ar pakrovus prekes iš sandėlio. Paslaugos laikomos suteiktomis, kai yra pasirašomas atliktų darbų priėmimo-perdavimo aktas. Pajamos pardavus prekes pripažįstamos pakrovus prekes iš sandėlio.

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Sąnaudų pripažinimas. Bendrovėje sąnaudos pripažįstamos kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su šiomis sąnaudomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos. Finansinės veiklos pajamas sudaro palūkanų ir delspinigių pajamos.

Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Palūkanų pajamos yra pripažįstamos, kai tikėtina, kad Bendrovė gaus ekonominę naudą ir pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Delspinigiai pripažįstami pajamomis tik juos gavus.

Finansinės veiklos sąnaudos. Finansinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos. Skolinimosi sąnaudos, kurios nėra tiesiogiai priskirtos kapitalizavimo kriterijus atitinkančio turto įsigijimui ar pasigaminimui, yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, remiantis apskaičiuotų palūkanų normos metodu. Valiutos kurso pasikeitimo teigiama ar neigiama įtaka pelno (nuostolių) ataskaitoje pateikiama grynąja verte.

Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas. Rengdama finansines ataskaitas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, vadovybė daro tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima nusidėvėjimą ir ilgalaikio materialiojo turto vertės įvertinimą, atidėtojo pelno mokesčio turą. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėje ataskaitoje, kai bus nustatytas.

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.

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

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

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 ar yra Bendrovės kontroliuojamos 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 vertinimai ir sprendimai

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.

Reikšmingi įvertinimai ir prielaidos. Informacija apie reikšmingus įvertinimus ir prielaidas pateikiama toliau:

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

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

3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

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-uju TAS.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo nuostoliai. Bendrovė peržiūri nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų likutinės vertės kiekvieną finansinės būklės ataskaitos datą siekdamas 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 grynujų pinigų įplaukų, yra sugrupuojamas į mažiausią grupę.

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

Nuomos laikotarpio trukmė. Nustatydama nuomos laikotarpį vadovybė vertina visus faktus ir aplinkybes, dėl kurių atsiranda ekonominių paskatų pasinaudoti galimybe pratęsti sutartį arba nepasinaudoti galimybe ją nutraukti. Galimybės pratęsti sutartį (arba laikotarpius po galimybės nutraukti sutartį) nuomos sutartyse numatomos tik jeigu galima pagrįstai tikėtis, kad nuomos sutartis bus pratęsta (arba nebus nutraukta).

Diskonto norma. Vertinant turto naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki jų dabartinės vertės, taikant papildomo skolinimosi palūkanų normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir turtui būdingas rizikas, kurios nebuvo vertintos skaičiuojant pinigų srautus.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai. Bendrovė bent kartą per ketvirtį įvertina gautinų sumų vertės sumažėjimą. Norėdama nustatyti, ar yra būtina apskaityti gautinų sumų vertės sumažėjimą pelne (nuostoliuose), Bendrovė įvertina, ar yra pagrįstų požymių, rodančių ateities grynujų pinigų srautų iš gautinų sumų sumažėjimą, iki bus nustatytas konkrečios gautinos sumos vertės sumažėjimas. Tokius požymius apima informacija, rodanti, kad neigiamai pasikeitė pirkėjų finansinė būklė, šalies ar vietovės ekonominės sąlygos, darančios įtaką Bendrovės gautinoms sumoms. Vadovybė įvertina tikėtinus ateities grynujų pinigų srautus iš gautinų sumų, remdamasi istorine nuostolių, susijusių su gautinomis sumomis su panašia kredito rizika, patirtimi. Metodai ir prielaidos, taikomi vertinant tikėtinus ateities grynujų pinigų srautus ir jų išsidėstymą laike, reguliariai peržiūrimi tam, kad būtų sumažinti skirtumai tarp apskaičiuotos ir faktinės nuostolio sumos.

Atsargų nurašymas iki gryniosios realizacinės vertės. Bendrovė peržiūri atsargų sąrašą bent kartą per metus, norėdama nustatyti atsargų grynąją realizacinę vertę. Atsargos, kurios yra įsigytos anksčiau nei prieš metus, yra peržiūrimos, siekiant nustatyti, ar jas galima bus realizuoti ateityje. Vertės sumažėjimo skaičiavimas atliekamas pagal formulę:

Atsargų vertės sumažėjimas = Fiziškai ir morališkai nusidėvėjusių atsargų likutis, kurį ketinama nurašyti + (Gerų atsargų likutis, kuris užsigulėjęs daugiau nei 24 mėn. ir nenumatoma panaudojimo data * 0.75) + (Parduodamų atsargų balansinė vertė - parduodamų atsargų galimo realizavimo vertė).

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 ieškino 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. Atidėto mokesčio suma priklauso nuo numatomo turto panaudojimo ir įsipareigojimo padengimo ateityje. Atidėto mokesčio turtas pripažįstamas tik tuomet, kai ateityje tikimasi pakankamai apmokestinamojo pelno, kuris leis panaudoti mokesčio turtą. Atidėto mokesčio turto vertės peržiūrimas kiekvienos finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną ir sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad susijusi mokesstinė nauda gali būti panaudota.

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 finansines ataskaitas, reikšmingi vadovybės sprendimai dėl apskaitos politikos taikymo bei pagrindiniai neapibrėžtumų nustatymo šaltiniai buvo tie patys, kaip ir tie, kurie buvo pritaikyti rengiant 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį metų finansines ataskaitas, išskyrus tuos apskaitinius vertinimus, kurių neapibrėžtumas yra padidėjęs dėl COVID-19 pandemijos. Lyginant su 2020 metų metinėmis finansinėmis ataskaitomis apart COVID-19 pandemijos, rengiant šias 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 finansinėms ataskaitoms. Toliau aptariamos pagrindinės sritys, į kurias atsižvelgė Bendrovės vadovybė vertindama COVID-19 įtaką.

Vertindama galimą su COVID-19 pandemija susijusių veiksmų 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.

Veiklos tęstinumas. Vertindama galimą su COVID-19 pandemija susijusių veiksmų įtaką Bendrovės veiklai ir rezultatams, Bendrovės vadovybė vertino pinigų srautų, finansavimo šaltinių pritraukimo galimus sutrikimus, darbuotojų užsikrėtimo COVID-19 riziką ir vykdomų projektų vėlavimo riziką pasitelkdama visą šių finansinių ataskaitų išleidimo metu prieinamą informaciją apie COVID-19 keliamas grėsmes ateityje, nenustatė jokių aplinkybių, galinčių kelti abejones dėl Bendrovės veiklos tęstinumo.

Nors karantino sukelti padariniai momentinės reikšmingos ekonominės įtakos Bendrovei nepadarė, Bendrovės vadovybė atidžiai stebi ekonomikos vystymąsi ir pokyčius bei vertina galimą ilgalaikę finansinę įtaką Bendrovės rezultatams.

Darbuotojų užsikrėtimo COVID-19 infekcija rizikos valdymas. Viena iš pagrindinių įvardintų rizikų – jei reikšmingas Bendrovės darbuotojų skaičius užsikrėstų COVID-19, būtų neįmanoma toliau valdyti Bendrovės infrastruktūros. Tai galėtų lemti atliktų darbų kiekių mažėjimą ar klientų praradimą, o vėliau ir mažesnes pajamas ir pelną. Bendrovė karantino laikotarpiu griežtai laikosi visų LR Vyriausybės pateiktų rekomendacijų dėl COVID-19 galimos grėsmės suvaldymo. Bendrovėje yra sudarytos visos sąlygos efektyviam darbui nuotoliniu būdu ir nėra patiriami jokie darbuotojų tiesioginių funkcijų atlikimo sutrikimai. Gamybės darbuotojams yra suteikiamos papildomos asmeninės apsaugos ir asmens higienos priemonės, parengti ir įgyvendinami jų pamainumo užtikrinimo veiksmai ir pan. Bendrovė šių tarpinių finansinių ataskaitų išleidimo dieną dėl COVID-19 nepatyrė jokių nesklandumų dėl darbuotojų atliekamų funkcijų.

Tiekimo grandinių sutrikimai. Tiekimo grandinių sutrikimai – pradedant nuo IT ir telekomunikacinių paslaugų, būtinų tinkamam IT sistemų ir nuotolinio darbo užtikrinimui, baigiant prekių ir paslaugų, kurios būtinos, siekiant laiku įgyvendinti projektus, tiekimu. Bendrovės vadovybė nuolat bendrauja su savo tiekėjais, tam, kad stebėtų situaciją ir įvertintų jų galimybes įvykdyti numatytus įsipareigojimus sutartu laiku. Metinių finansinių ataskaitų išleidimo metu iš tiekėjų nebuvo jokių indikacijų, kurios galėtų turėti įtakos Bendrovės 2021 m. finansinėms ataskaitoms.

Sutarčių vykdymo galimybės ir galimi nuostoliai. Bendrovė tinkamai įvertino informaciją apie nuomos, pardavimo ir kitų panašių sutarčių vykdymo nuostolingumą, ypač kai jis atsirado dėl verslo apimties sumažėjimo kilus pandemijai. Finansinių ataskaitų sudarymo dieną, buvo apskaičiuota finansinių metų pabaigoje galiojusių sutarčių vykdymo neišvengiamų nuostolių suma ir įvertinta, ar šie nuostoliai neturėjo būti sudaryti atidėjiniai. Įmonė, atlikdama galimų nuostolių vertinimą, atsižvelgė į praeities įvykius, dabartines įmonės veiklos sąlygas ir numatomą ekonominę

Nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingojo tarnavimo laikotarpiai. Vadovybė peržiūrėjo ilgalaikio turto naudingojo tarnavimo laikotarpius tam, kad įvertintų, ar jie atitinka numatomą ilgalaikio turto naudojimo pobūdį ir paskirtį atsižvelgiant į galimą COVID-19 poveikį tam turtui. Naudingojo tarnavimo laiko peržiūra rėmėsi numatomais įvykiais ir ekonominėmis sąlygomis, kurias ateityje galėtų nulemti COVID-19 pandemija.

Vadovybė, atlikusi peržiūrą, nenustatė jokių ilgalaikio materialaus turto naudojimo sutrikimų tiek trumpuoju, tiek ilguoju periodu.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo nuostoliai. Bendrovė nustatė, jog atsirado atotrūkis tarp biudžete numatytų ir faktiškai patirtų sąnaudų ir uždirbtų pajamų, todėl Bendrovės vadovybė atliko nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo testus. Vadovybė peržiūrėjo pagrindines prielaidas, kurios naudojamos atliekant nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo testus. Daugiau informacijos pateikiama 8 pastaboje.

Atsargų nurašymas iki gryniosios realizacinės vertės. Kadangi COVID-19 nesukėlė veiklos sutrikimų, vadovybės vertinimu, atsargų likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. buvo lygi bent jų grynajai realizacinei vertei.

Finansinių priemonių klasifikavimas į ilgalaikius ir trumpalaikius. Vadovybė peržiūrėjo suteiktų ir gautų paskolų ir kitų finansinių skolų, taip pat ir kitų gautinų/mokėtinų sumų klasifikavimą į ilgalaikius ir trumpalaikius bei nenustatė jokių aplinkybių, dėl kurių reiktų reikšmingai koreguoti jų klasifikavimą.

4. COVID-19 įtaka pagrindiniams apskaitiniams vertinimams, prielaidoms ir įvertinimo neapibrėžtumams (tęsinys)

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai. Siekdamą nustatyti gautinų sumų tikėtinus kredito nuostolius, Bendrovė naudoja nuostolių koeficientų 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 įvykių, 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 2021 m. gruodžio 31 d. tikėtinus kredito nuostolius finansiniam turtui, palyginti su 2020 m. gruodžio 31 d. naudota nuostolių koeficientų matrica. Taip pat Bendrovė peržiūrėjo finansinio turto tikėtinus kredito nuostolius, kuriems taikomas individualus vertinimas, ir nenustatė reikšmingų vertės sumažėjimo nuostolių dėl COVID-19.

Likvidumo rizikos valdymas. Bendrovės trumpalaikė likvidumo rizika valdoma naudojantis įpareigojančia kredito linija ir likučio perviršiais, skolinantis Grupėje per „Cashpool“ platformą. Šių finansinių ataskaitų išleidimo datą Bendrovės likvidumo rizika nėra reikšminga.

Atidėjiniai ir neapibrėžtieji įsipareigojimai. Vadovybė, atlikusi sutarčių peržiūrą ir įvertinimą, nenustatė, jokių požymių ir aplinkybių, kad vykdomos sutartys yra nuostolingos. Todėl atidėjiniai, lygūs likusioms neapmokėtoms pagal nuostolingas sutartis sumoms, šių finansinių ataskaitų išleidimo datai nėra formuojami.

Nuomos sutartys: peržiūrėti nuomos laikotarpiai ir diskonto norma (priskaitytina skolinimosi palūkanų norma). Vadovybė įvertino visus svarbius faktus ir aplinkybes, pasinaudoti arba nepasinaudoti sekančiomis pasirinkimo teisėmis:

- pasinaudoti pasirinkimo teise pratęsti nuomos laikotarpį;
- pasinaudoti pasirinkimo teise įsigyti nuomojamą turtą nuomos laikotarpio pabaigoje; arba
- nepasinaudoti pasirinkimo teise nutraukti nuomą nepasibaigus terminui.

COVID-19 neturėjo jokios įtakos Bendrovės lūkesčiams pasinaudoti ar nepasinaudoti aukščiau paminėtomis pasirinkimo teisėmis. Vadovybė padarė išvadą, kad dėl COVID-19 nereikia iš naujo įvertinti nuomos įsipareigojimų ir naudojimo teise valdomo turto.

Bendra informacija apie COVID-19 bei jo įtaką Bendrovės vykdomai veiklai. Vadovybės vertinimu LR Vyriausybės priimti nutarimai dėl COVID-19 protrūkio grėsmės suvaldymo, Plano įgyvendinimas Bendrovės veiklai reikšmingo poveikio neturėjo. Vadovybė nenustatė jokių grėsmių Bendrovės veiklos tęstinumui bei projektų įgyvendinimui.

5. Dar neįsigalioję standartai ir standartų išaiškinimai

Rengiant šias ataskaitas Bendrovė iš anksto netaikė naujų standartų, pataisų ir išaiškinimų, kurių įsigaliojimo data yra vėlesnė nei 2021 m. sausio 1 d. Toliau pateikiami nauji standartai ir standartų pataisos, kurios įsigaliojo nuo 2021 m. sausio 1 d., neturėjo įtakos šioms finansinėms ataskaitoms.

4-ojo TFAS pataisos: 9-ojo TFAS įsigaliojimo atidėjimas dvejiems metams draudimo kompanijoms (paskelbtos 2020 m. birželio 25 d., įsigalioja 2021 m. sausio 1 d.)

Pataisos yra susijusios su tikslu suvienodinti 9-ojo TFAS ir 17-ojo TFAS įsigaliojimo datas. 4-ajame TFAS yra numatyta, jog kvalifikuoti draudikai turi taikyti 9-ąjį TFAS. Šiuos standartus kvalifikuoti draudikai turės taikyti nuo 2023 m. sausio 1 d. Šios pataisos neturės įtakos Bendrovės finansinei būklei ar veiklos rezultatams, nes draudimo paslaugomis neužsiima.

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

a) Dar neįsigalioję nauji standartai, pakeitimai ir išaiškinimai

Nauji standartai, standartų pataisos ir aiškinimai, kurie neįsigaliojo ataskaitiniu laikotarpiu, prasidedančiu nuo 2021 m. sausio 1 d., ir nebuvo iš anksto taikyti rengiant šias finansines ataskaitas, nurodyti toliau:

10-ojo TFAS ir 28-ojo TAS pataisos: Turto pardavimas arba turtinis įnašas tarp investuotojo ir jo asocijuotos įmonės arba bendros įmonės (paskelbtos 2014 m. rugsėjo 11 d., įsigaliojimo terminas nenustatytas)

Pataisos paaiškina pripažintus reikalavimų nenuoseklumus tarp 10-ojo TFAS ir 28-ojo TAS, nagrinėjant pardavimą ar turtinį įnašą tarp investuotojo ir jo asocijuotosios įmonės ar bendros įmonės. Pagrindinė šių pataisų išvada yra, kad pilnas pelnas ar nuostolis yra pripažįstamas, kai transakcija apima verslą (ir tuo atveju, kai verslas priklauso patronuojamai įmonei ir kuomet nepriklauso). Pelnas ar nuostolis pripažįstamas iš dalies, kai transakcija apima turtą, kuris nesudaro verslo, net jei šis turtas priklauso patronuojamai įmonei. 2015 m. gruodį Tarptautinių apskaitos standartų valdyba (toliau – „TASV“) nukėlė šių pataisų įsigaliojimą neterminuotai, laukdami tyrimo rezultatų apie nuosavybės metodo apskaitą. Bendrovės vadovybės vertinimu pataisų taikymas reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms neturės.

5. Dar neįsigalioję standartai ir standartų išaiškinimai (tęsinys)**17-asis TFAS: Draudimo sutartys (Naujas)**

(paskelbtas 2017 m. gegužės 18 d., įsigalioja nuo 2023 m. sausio 1 d.)

17-asis TFAS keičia 4-ąjį TFAS, kuris leidžia ūkio subjektams ir toliau taikyti dabartinę draudimo sutarčių apskaitos politiką. Dėl to investuotojams buvo sunku palyginti panašių draudimo bendrovių finansinę veiklą. 17-asis TFAS yra bendrais principais pagrįstas standartas, nustatantis apskaitos reikalavimus visų rūšių draudimo sutartims, įskaitant draudiko turimas perdraudimo sutartis. Šis standartas reikalauja pripažinti ir įvertinti draudimo sutarčių klases: (i) būsimųjų pinigų srautų (pinigų srautai iš sutarties vykdymo) dabartine verte, pakoreguota pagal riziką, kuri atspindi visą turimą informaciją apie iš sutarties vykdymo gaunamą pinigų srautą, kuris atitinka rinkoje stebimus duomenis pridėdam (jei vertė yra įsipareigojimas) arba atimant (jei vertė yra turtas); (ii) suma, atspindinčia negautą pelną (sutartyje numatytą paslaugų maržą) iš sutarčių grupės. Draudimo kompanijos draudimo sutarčių grupės pelną turės pripažinti per visą draudimo laikotarpį ir nuo rizikos perdavimo momento. Jei sutarčių grupė yra arba tampa nuostolinga, ūkio subjektas nuostolius pripažįsta nedelsiant. Standartas šiuo metu yra dar nepatvirtintas Europos Sąjungos. Šis standartas neturės įtakos Bendrovės finansinei būklei ar veiklos rezultatams, nes draudimo paslaugomis neužiima.

1-ojo TAS pataisos: Įsipareigojimų klasifikavimas į ilgalaikius ir trumpalaikius

(paskelbtos 2020 m. sausio 23 d., įsigalioja nuo 2023 m. sausio 1 d.)

Pakeitimai galioja metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2023 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 paaikšina skolas, kurią 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.

3-ojo TFAS, 16-ojo TAS, 37-ojo TAS ir metinių patobulinimų pataisos: Siauros apimties pakeitimai

(paskelbtos 2020 m. gegužės 14 d., įsigalioja 2022 m. sausio 1 d.)

Pakeitimai yra paaiškinantys formuluotę arba ištaisantys neesmines pasekmes, peržiūras ar prieštaravimus tarp standartų reikalavimų.

- 3-ojo TFAS „Verslo jungimai“ pataisos atnauja 3-ajame TFAS pateiktą nuorodą į finansinės atskaitomybės koncepcinę sistemą, nekeičiant verslo jungimų apskaitos reikalavimų.
- 16-ojo TAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ pataisos draudžia įmonei iš ilgalaikio materialiojo turto sąnaudų atskaityti sumas, gautas už parduotus daiktus, kol įmonė ruošia turtą numatytam naudojimui. Vietoj to, įmonė pripažįna tokias pardavimo pajamas ir susijusias sąnaudas pelno (nuostolių) ataskaitoje.
- 37-ojo TAS „Atidėjimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas“ pataisos nurodo, kokias sąnaudas įmonė įtraukia vertindama, ar sutartis bus nuostolinga.
- Metiniuose patobulinimuose yra atliktos nedidelės 1-ojo TFAS, 9-ojo TFAS, 41-ojo TAS ir 16-ojo TFAS aiškinamųjų pavyzdžių pataisos. Šios pataisos yra dar nepatvirtintos Europos Sąjungoje. Bendrovės vadovybė šiuo metu vertina, kokią įtaką šios pataisos turės Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Šios pataisos yra dar nepatvirtintos Europos Sąjungoje. Bendrovės vadovybės vertinimu pataisų taikymas reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms neturi.

17-ojo TFAS pataisos: 17-ojo TFAS įsigaliojimo atidėjimas dvejiems metams

(paskelbtos 2020 m. birželio 25 d., įsigalioja nuo 2023 m. sausio 1 d.)

Pataisomis siekiama padėti draudimo įmonėms įgyvendinti standartą ir padėti joms paaiškinti savo finansinę veiklą. Pakeitimai yra padaryti šiose standarto pagrindinėse srityse:

- 17-ojo TFAS ir 9-ojo TFAS įsigaliojimo datos atidėjimas draudikams dvejiems metams;
- Standarto taikymo kritis;
- Numatomas draudimo įsigijimo pinigų srautų atsigavimas atnaujinus draudimo sutartį;
- Sutartinė paslaugų marža, susijusi su investicine veikla;
- Rizikos mažinimo galimybės taikymas sutartims, turinčioms tiesioginio dalyvavimo požymius;
- Turėtos perdraudimo sutartys - numatomas nuostolingų sumų, susijusių su pagrindinėmis nuostolingomis sutartimis, susigrąžinimas;
- Supaprastintas draudimo sutarčių pateikimas finansinės būklės ataskaitoje;
- Papildomi perėjimo lengvatos;

Be minėtų pakeitimų, pakeitimai taip pat apima keletą kitų (neesminių) pakeitimų ir 17-ojo TFAS redakcinių pakeitimų. Pataisos šiuo metu yra dar nepatvirtintos Europos Sąjungoje. Šios pataisos neturės įtakos Bendrovės finansinei būklei ar veiklos rezultatams, nes draudimo paslaugomis neužiima.

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas

Finansiniai instrumentai. Tikroji vertė

Pagrindiniai Bendrovės finansiniai instrumentai, neapskaiityti 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, todėl jų tikrosios vertės svyravimas nėra reikšmingas.

Finansinių instrumentų tikroji vertė yra vertė, už kurią vertinimo dieną dabartinėmis rinkos sąlygomis būtų parduodamas turtas arba perleidžiamas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį pagrindinėje (arba palankiausioje) rinkoje, nepriklausomai nuo to, ar ši kaina tiesiogiai stebima, ar nustatoma taikant vertinimo metodiką.

Bendrovės finansinius instrumentus pagal jų rūšis sudarė:

Finansinis turtas	2021-12-31	2020-12-31
Turtas pagal sutartis su klientais	765	53
Prekybos gautinos sumos	4 926	2 788
Gautinos sumos iš susijusių šalių	2 992	3 876
P pinigai ir pinigų ekvivalentai	11	1 677
Iš viso	8 694	8 394

Finansiniai įsipareigojimai	2021-12-31	2020-12-31
Įsipareigojimai pagal sutartis su klientais	181	-
Paskolos ir kitos finansinės skolos	-	-
Nuomos įsipareigojimai	400	794
Prekybos skolos	1 301	2 042
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	276	601
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	650	599
Iš viso	2 808	4 036

Tikroji vertė apibrėžiama kaip kaina, už kurią vertinimo dieną būtų parduotas turtas arba perleistas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį tarp rinkos dalyvių, nepriklausomai nuo to, ar ši kaina tiesiogiai stebima, ar nustatoma taikant vertinimo metodiką. Nustatydama finansinių priemonių tikrąją vertę, Bendrovė naudoja tokius metodus ir prielaidas, bei skiria tris tikrosios vertės hierarchijos lygius. Tikroji vertė skirstoma pagal hierarchiją, kuri atskleidžia naudotų pradinių įvertinimo duomenų reikšmingumą.

Tikrosios vertės hierarchijoje yra šie lygiai:

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

Toliau yra pateiktas visų Bendrovės finansinių instrumentų verčių palyginimas:

	Apskaitinė vertė iš viso	1 lygis	Tikroji vertė 2 lygis	3 lygis
Finansinis turtas				
Turtas pagal sutartis su klientais	765	-	-	765
Prekybos gautinos sumos	4 926	-	-	4 926
Gautinos sumos iš susijusių šalių	2 992	-	-	2 992
P pinigai ir pinigų ekvivalentai	11	11	-	-
Iš viso	8 694	11	-	8 683
Finansiniai įsipareigojimai				
Nuomos įsipareigojimai	400	-	-	400
Prekybos skolos	1 301	-	-	1 301
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	276	-	-	276
Įsipareigojimai pagal sutartis su klientais	181	-	-	181
Kitos ilgalaikės ir trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	650	-	-	650
Iš viso	2 808	-	-	2 808

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

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

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

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

Rizikų valdymas

Bendrovė susiduria su neapibrėžtumu dėl išorinių ir vidinių veiksnių, identifikuoja veiklos rizikas, iš anksto vertina jų poveikį bei tikimybę ir siekia bent iš dalies jas sumažinti. Bendrovėje yra paskirti ir periodiškai apmokomi rizikų valdytojai, atliekamas periodinis rizikų vertinimas. Vertinimo rezultatai pristatomi Bendrovės vadovybei. Nepriimtiniams rizikoms atliekama jų įgyvendinimo stebėseną. 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, 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 kyla dėl pinigų bankuose, suteiktų paskolų bei iš pirkėjų gautinų sumų patiriamos kredito rizikos.

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

Bendrovė valdo kredito riziką procedūrų pagalba. Iš pirkėjų gautinų sumų patiriamos kredito rizikos valdymo pagrindas yra kliento patikimumo įvertinimas. Bendrovė nuolat vertina tiek galimų, tiek esamų paslaugų pirkėjų/tiekėjų kreditingumą. Jei paslaugų pirkėjas įvertinamas kaip rizikingas ar klientas yra naujas ir neturi bendradarbiavimo istorijos su Bendrove, taikomos išankstinio atsiskaitymo sąlygos.

Įvairios kredito rizikos valdymo bei mažinimo priemonės yra numatytos dvišalėse Bendrovės bei paslaugų pirkėjų/tiekėjų sutartyse: apribojimai, sutartinių įsipareigojimų vykdymo garantijos bei kitos priemonės, apsaugančios Bendrovės interesus. Kredito rizika yra nuolat stebima.

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

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

Bendrovės 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.

Bendrovės prekybos gautinos sumos iš didžiųjų klientų sudarė:

	2021	2020
Klientas A	2 996	3 876
Klientas B	2 490	-
Kiti	2 532	2 914
Vertės sumažėjimas	(100)	(126)
Iš viso	7 918	6 664

Bendrovė kiekvieną kredito rizikos lygį skiria atsižvelgiant į informaciją, pagal kurią patikimai galima nustatyti vertės sumažėjimo riziką (įskaitant, bet neapsiribojant, išoriniais reitingais, audituotomis finansinėmis ataskaitomis, valdymo apskaita ir pinigų srautų prognozėmis bei turima spaudos informacija apie klientus) ir taikant nuomonę dėl kreditingumo. Kredito rizikos lygiai yra apibrėžti naudojant kokybinius ir kiekybinius faktorius, kurie parodo įsipareigojimų neįvykdymo riziką ir atitinka išorinius kredito reitingų apibrėžimus. Kiekvienam iš kredito rizikos lygių yra nustatyta tikėtino kredito nuostolio norma, kuri yra apskaičiuojama remiantis faktinio nuvertėjimo patirtimi.

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

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

	Pradinė vertė	Tikėtinas kredito nuostolių procentas	Vertės sumažėjimas	Balansinė vertė
Maža rizika	7 917	0,0005 %	(4)	7 913
Pakankama rizika	0	0,0 %	0	0
Padidinta rizika	0	0,0 %	0	0
Didelė rizika	101	95,0 %	(96)	5
Iš viso	8 018		(100)	7 918

Maža rizika – pirkėjas neturi nei vienos pradelstos sąskaitos;

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

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

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

Bendrovė taiko supaprastintą metodą tikėtiniems 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.

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

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

	Tikėtini kredito nuostoliai, %	Pradinė vertė	Vertės sumažėjimas	Balansinė vertė
Nepradelstos	0,0005 %	7 798	(4)	7 794
1-30 d. pradelstos	0,0 %	119	-	119
31-60 d. pradelstos	0,0 %	0	-	-
61-120 d. pradelstos	0,0 %	0	-	-
Daugiau negu 120 d. pradelstos	95,0 %	101	(96)	5
Iš viso		8 018	(100)	7 918

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:

	2021	2020
Laikotarpio pradžios likutis	(126)	(112)
Iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo pokytis	26	(14)
Laikotarpio pabaigos likutis	(100)	(126)

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

Bendrovėje 2021 m. gruodžio 31 d. gautinų sumų vertės sumažėjimas atspindėtas Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose, gautinų sumų vertės (sumažėjimo) padidėjimo straipsniuose.

Nors ekonominės aplinkybės gali turėti įtakos įsiskolinimų atgavimui, vadovybės nuomone, Bendrovei negresia reikšminga rizika patirti nuostolius, kurie viršytų jau apskaitytą vertės sumažėjimą. Abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas įvertinamas pagal tikėtinus kredito nuostolius.

Bendrovės pinigų ir pinigų ekvivalentų maksimali kredito rizika lygi pinigų ir pinigų ekvivalentų, kurie taip klasifikuojami finansinės būklės ataskaitų parengimo dieną, tikrajai vertei. Bendrovės vadovybė mano, kad rizika, susijusi su banko sąskaitose laikomais pinigais ir pinigų ekvivalentais, yra nereikšminga, nes pinigai laikomi tik Lietuvos komerciniuose bankuose, turinčiuose aukštus kredito reitingus.

Bendrovėje nėra reikšmingos kredito rizikos koncentracijos.

Likvidumo rizika. Likvidumo rizika – tai rizika, kad suėjus terminui Bendrovė nepajėgs įvykdyti savo finansinių įsipareigojimų. Rizikos valdymas užtikrina, Bendrovė visuomet turės pakankamai likvidaus turto ir gebės laiku vykdyti turimus įsipareigojimus. Likvidumo ir mokumo rizikos valdymas yra susijęs su pinigų srauto planavimu ir kontrole bei nenumatytų įvykių, kurie gali daryti neigiamą įtaką pinigų srautams ir kelti grėsmę mokumui bei likvidumui, prognozavimu. Likvidumo ir mokumo rizika yra vertinama stebint ir analizuojant santykinius likvidumo bei mokumo rodiklius, pagal kuriuos vertinama tiek trumpalaikių, tiek ilgalaikių įsipareigojimų būklė ir pinigų srautų valdymo efektyvumas.

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

	2021-12-31	2020-12-31
Įsiskolinimo koeficientas, %	0,14	23,2
Ilgalaikio įsiskolinimo koeficientas, %	0,01	2,0
Trumpalaikio įsiskolinimo koeficientas, %	21,2	21,4
Turto struktūros koeficientas, %	30,8	32,6
Skolos-nuosavybės (svertu) koeficientas, %	15,8	30,4
Kritinio likvidumo koeficientas, kartai	2,06	1,0
Bendrojo likvidumo koeficientas, kartai	2,5	1,5

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

Finansiniai įsipareigojimai	Balansinė vertė	Iš viso	Per vienerius metus	Nuo vienerių iki penkerių metų	Nuo penkerių metų
Nuomos įsipareigojimai	400	450	75	375	-
Prekybos skolos	1 301	1 301	1 301	-	-
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	276	276	276	-	-
Kitos ilgalaikės ir trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	650	650	650	-	-
Viso:	2 627	2 677	2 302	375	-

Likvidumo riziką Bendrovė valdo naudodama šias priemones:

- Trumpalaikę likvidumo riziką valdoma naudojantis įpareigojančiomis kredito linijomis ir likučio perviršiais, skolinantis LTG grupėje per „Cashpool“ platformą.
- Ilgalaikę likvidumo riziką yra valdoma nuolat užtikrinant galimybes finansuoti Bendrovės veiklą naudojant komercinių bankų paskolas ir kitas priemones. Skolinimosi procesas vykdomas centralizuotai, t. y. LTG, kaip patronuojančioji įmonė, skolinasi lėšas savo vardu ir vėliau perskolina LTG įmonių grupės įmonėms.

Paprastai Bendrovė užsitikrina pakankamą pinigų kiekį, kad galėtų padengti planuojamas veiklos sąnaudas, įskaitant finansinių skolų padengimą. Šis užsitikrinimas neapima galimų nenusipėjamų nepaprastųjų aplinkybių (pvz. stichinių nelaimių) įtakos.

Standartiškai, nevertinant COVID-19 viruso protrūkio, Bendrovė likvidumo riziką valdo planuodama piniginius srautus, kurie padeda lengviau valdyti pinigus ir, jei jų trūksta, lengviau parinkti finansavimo būdą.

Bendrovėje konservatyvus likvidumo rizikos valdymas leidžia išlaikyti reikiamą pinigų kiekį, taip pat bendrovė siekia palaikyti finansavimo lankstumą. Įmonėje likvidumo rizikos valdymas apima pinigų srautų prognozavimą. Kuo šis prognozavimas yra išsamesnis ir tikslesnis, tuo geriau įmonė valdo likvidumą. Mokėjimų atidėjimai už suteiktas paslaugas yra nuo 30 iki 60 dienų, retais atvejais iki 60-90 dienų. Su paslaugų ir prekių, žaliavų tiekėjais atsiskaitoma vidutiniškai per trisdešimt dienų. Ši pinigų srautų prognozė numato artimiausius pinigų gavimus ir mokėjimus bei leidžia planuoti pinigų trumpalaikį skolinimąsi bei investavimą. Einamųjų metų pabaigoje yra sudaromas kitų metų biudžetas. Ilgalaikė prognozė (virš metų) yra strateginio verslo planavimo dalis. Šios pinigų srautų prognozės pateikia informaciją apie pinigų pertekliaus ir poreikio dydį, kada atsirastų pinigų perteklius ar jo poreikis, kiek ilgai tęsis pinigų pertekliaus ar papildomo poreikio laikotarpis, kaip pinigų perteklius bus panaudotas arba poreikis finansuotas.

Šių finansinių ataskaitų išleidimo datą Bendrovės likvidumo riziką nėra reikšminga.

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. Bendrovės piniginis turtas ir įsipareigojimai 2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. yra daugiausia išreikšti eurai, todėl, Bendrovės vadovybės nuomone, užsienio valiutų rizika yra nereikšminga. Per 2021 ir 2020 m. Bendrovė išvestinių finansinių sandorių valiutų kursų svyravimo rizikai valdyti su aptarnaujančiais bankais nesudarinėjo.

Palūkanų normos rizika. Visoms Bendrovės gautoms paskoloms skaičiuojamos kintamos palūkanos, susijusios su EURIBOR. Atsižvelgiant į situaciją tarp bankinių palūkanų normų rinkoje Bendrovė per 2021 m. ir 2020 m. laikotarpį nesudarė jokių finansinių priemonių sandorių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

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

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

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

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

Per 2021 m. ir 2020 m. Bendrovė vykdė minėto LR akcinių bendrovių įstatymo nuostatų reikalavimus.

7. Nematerialusis turtas

	Programinė įranga	Iš viso
Išsigijimo vertė		
2019 m. gruodžio 31 d.	80	80
- išsigijimai	-	-
- gauta iš įmonės gr.	-	-
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	(11)	(11)
- perklasifikavimai	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	69	69
- išsigijimai	11	11
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	(13)	(13)
- perklasifikavimai	-	-
2021 m. gruodžio 31 d.	67	67
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai		
2019 m. gruodžio 31 d.	73	73
- amortizacija	6	6
- vertės sumažėjimas per metus	-	-
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	(11)	(11)
- gauta iš įmonės gr.(+)	-	-
- perklasifikavimai	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	68	68
- amortizacija	1	1
- vertės sumažėjimas per metus	-	-
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	(13)	(13)
- gauta iš įmonės gr.(+)	-	-
- perklasifikavimai	-	-
2021 m. gruodžio 31 d.	56	56
Likutinė vertė		
2019 m. gruodžio 31 d.	7	7
2020 m. gruodžio 31 d.	1	1
2021 m. gruodžio 31 d.	11	11

Bendrovė neturi viduje sukurto nematerialiojo turto.

Bendrovės veikloje naudojamas pilnai amortizuotas nematerialusis turtas:

	2021-12-31	2020-12-31
Programinė įranga	56	69
Iš viso	56	69

Bendrovės nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos, kurios 2021 m. sudarė atitinkamai 1 tūkst. eurų (2020 m. – 6 tūkst. eurų), Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose yra įtrauktos į nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų straipsnį.

Bendrovės nematerialusis turtas, kuris buvo visiškai amortizuotas, tačiau toliau naudojamas sudarė 56 tūkst. eurų (2020 m. – 67 tūkst. eurų). Didžiąją dalį amortizuoto turto sudarė programinė įranga.



**FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2021 M. GRUODŽIO 31 D.
PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS**
(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, priešais ir įrankiai	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Išijimo vertė							
2019 m. gruodžio 31 d.	5 246	25 325	1 829	8 284	1 144	-	41 828
- įsigijimai per metus, perkėjimai iš trumpalaikio turto	-	171	66	-	6	11	254
- parduotas, nurašytas, perleistas, perkeltas į trumpalaikį turtą	-	(159)	(243)	(61)	(229)	-	(692)
- gauta iš grupės įmonių (+)	-	-	-	-	-	-	-
- perklasifikavimai	-	42	-	-	113	-	155
2020 m. gruodžio 31 d.	5 246	25 379	1 652	8 223	1 034	11	41 545
- įsigijimai per metus	-	690	-	23	37	46	796
- perkėjimai iš trumpalaikio turto	-	-	-	-	-	-	-
- parduotas, nurašytas, perleistas, perkeltas į trumpalaikį turtą	-	(567)	(564)	(162)	(299)	-	(1 592)
- gauta iš grupės įmonių (+)	-	-	-	-	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d.	5 246	25 502	1 088	8 084	772	57	40 749
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai							
2019 m. gruodžio 31 d.	1 439	7 990	1 678	2 355	630	-	14 092
- nusidėvėjimas	206	1 740	36	449	105	-	2 536
- vertės sumažėjimas per metus	-	-	-	-	-	-	-
- parduotas, nurašytas, perleistas, perkeltas į trumpalaikį turtą	-	(129)	(236)	(14)	(26)	-	(405)
- gauta iš grupės įmonių (prijungimas) (+)	-	-	-	-	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	1 645	9 601	1 478	2 790	709	-	16 223
- nusidėvėjimas	202	1 495	43	424	87	-	2 251
- vertės sumažėjimas per metus	-	-	-	-	-	-	-
- parduotas, nurašytas, perleistas, perkeltas į trumpalaikį turtą	-	(469)	(547)	(101)	(252)	-	(1 369)
- gauta iš grupės įmonių (prijungimas) (+)	-	-	-	-	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d.	1 847	10 627	974	3 113	544	-	17 105
Likutinė vertė							
2019 m. gruodžio 31 d.	3 807	17 335	151	5 929	514	-	27 736
2020 m. gruodžio 31 d.	3 601	15 778	174	5 433	325	11	25 322
2021 m. gruodžio 31 d.	3 399	14 875	114	4 971	228	57	23 644

8. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Nusidėvėjimo sąnaudų suma, įtraukta į Bendrovės pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą, sudarė 2 251 tūkst. eurų, neįskaitant Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimo sąnaudų (2021 m. - 270 tūkst. eurų). Įsigyto turto vertė sudarė 796 tūkst. eurų.

Naudojamo visiškai nusidėvėjusio nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimo savikainą sudarė:

	2021-12-31	2020-12-31
Pastatai ir statiniai	525	525
Mašinos ir įranga	1 006	1 450
Kelių transporto priemonės	283	466
Geležinkelio riedmenys	1 382	1 450
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	740	992
Iš viso	3 936	4 448

Didžiąją dalį visiškai nusidėvėjusio nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų sudarė mašinos ir įranga bei geležinkelio riedmenys.

Rengdama finansines ataskaitas, Bendrovės vadovybė 2021 m. parengė nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų atsiperkamosios vertės apskaičiavimą. Vertinimas buvo atliktas diskontuojant numatomas būsimas pinigines įplaukas iš Bendrovės veiklos. Bendrovės veiklos rezultatų prognozė sudaryta remiantis šiomis pagrindinėmis prielaidomis:

- atsiperkamosios vertės skaičiavimo tikslais tęstinei vertei apskaičiuoti buvo naudojama ilgalaikio augimo norma lygi 2 %, kuri buvo arčiausiai turto vertinimo datos. Turto vertintojų naudota ilgalaikio augimo norma yra pagrįsta prognozuojamu Lietuvos vartotojų kainų indeksu (VKI).
- svertinis kapitalo kaštų rodiklis buvo paskaičiuotas remiantis vidutinės svertinės kapitalo kainos (angl. WACC) modeliu ir sudarė 5,6 %.
- pinigų srautai prognozuojami 4 metų laikotarpiui (2022-2025).

Atliktas atsiperkamosios vertės testas parodė, kad atsiperkamoji vertė yra didesnė nei balansinė vertė, todėl vertės sumažėjimas nebuvo apskaitytas.

9. Naudojimo teise valdomas turtas

	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės	Iš viso
Įsigijimo vertė			
2019 m. gruodžio 31 d.	78	864	942
- įsigijimai per metus	103	284	387
- pripažinimo nutraukimas per metus	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	181	1 148	1 329
- įsigijimai per metus	-	-	-
- pripažinimo nutraukimas per metus	(77)	(357)	(434)
2021 m. gruodžio 31 d.	104	791	895
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai			
2019 m. gruodžio 31 d.	43	152	195
- nusidėvėjimas	37	316	353
- pripažinimo nutraukimas	-	-	-
- vertės sumažėjimas	1	-	1
2020 m. gruodžio 31 d.	81	468	549
- nusidėvėjimas	34	236	270
- pripažinimo nutraukimas	(77)	(232)	(309)
- vertės sumažėjimas	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d.	38	472	510
Likutinė vertė			
2019 m. gruodžio 31 d.	35	712	747
2020 m. gruodžio 31 d.	100	680	780
2021 m. gruodžio 31 d.	66	319	385

Finansinių ataskaitų sudarymo dienai Bendrovė turi sudariusi nekilnojamojo turto (patalpų, plotų) ir transporto priemonių nuomos sutarčių. Likęs nuomos terminas iki 4 metų. Diskonto norma taikyta nuomos sutartims 3,79 %. Įtaka Bendrovės rezultatui bendrųjų pajamų ataskaitoje yra nereikšminga.

10. Investicijos į asocijuotąsias, patrunuojamąsias ir kitas įmones

Informacija apie Bendrovės investicijas į dukterines įmones 2021 m. gruodžio 31 d. pateikiama žemiau:

Įmonės pavadinimas	Valdoma dalis, proc.	Investicijos vertė	
		2021-12-31	2020-12-31
Dukterinių įmonių akcijos			
OOO Rail Lab	1	4	5
Iš viso, grynąja verte		4	5

2020 m. Bendrovė kartu su UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas įsteigė dukterinę įmonę Baltarusijoje OOO Rail Lab ir įsigijo 1 proc. įsteigtos dukterinės įmonės įstatinio kapitalo, įsipareigodama įnešti 4,5 tūkst. eurų piniginių įnašų. OOO Rail Lab 2020 m. gegužės 26 d. įregistruota Baltarusijos Juridinių asmenų registre. Dukterinės bendrovės pagrindinės veiklos sritys - lokomotyvų ir riedmenų gamyba, transporto priemonių remontas ir techninė priežiūra, kitų mašinų ir įrangos didmeninė prekyba.

2021 m. kovo mėn. Bendrovė pripažino investicijos vertės sumažėjimą dėl užsienio dukterinės įmonės, kurios funkcinė valiuta yra užsienio valiuta, įsigijimo savikainos perskaičiavimo į eurus rezultato.

OOO Rail Lab grynasis nuostolis 2021 m. gruodžio 31 d. 57 290 Baltarusijos rublių.

11. Atsargos

	2021-12-31	2020-12-31
Medžiagos	279	222
Viršutinių kelio konstrukcijų medžiagos	1 254	3 443
Atsarginės dalys	504	593
Kuras ir degalai	40	29
Darbo drabužiai	20	17
Inventorius	17	115
Tepalai	11	4
Atsargos kelyje	-	-
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas (-)	(320)	(281)
Žaliavų, medžiagų ir komplektavimo detalių iš viso	1 805	4 142
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	-	14
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas (-)	-	(10)
Pirktų prekių, skirtų perparduoti iš viso	-	4
Iš viso	1 805	4 146

Bendrovės atsargų apskaitinė vertė prieš grynosios realizacinės vertės koregavimą 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė atitinkamai 2 125 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. – 4 437 tūkst. eurų).

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

12. Išankstiniai apmokėjimai

Bendrovės išankstinius apmokėjimus sudarė:

	2021-12-31	2020-12-31
Išankstiniai apmokėjimai	445	4
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	2	5
Iš viso	447	9

13. Turtas pagal sutartis su klientais

Bendrovės turtą pagal sutartis su klientais sudarė:

	2021-12-31	2020-12-31
Sumokėti garantai tiekėjams	19	16
Sukauptos pajamos	746	37
Iš viso	765	53

14. Prekybos gautinos sumos

Bendrovės prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	2021-12-31	2020-12-31
Prekybos gautinos sumos	5 026	2 914
Gautinos sumos iš susijusių šalių	2 992	3 876
Gautinų skolų vertės sumažėjimas (-)	(100)	(126)
Iš viso pirkėjų įsiskolinimas:	7 918	6 664

Gautinų sumų tikrosios vertės yra apytikriai lygios jų apskaitinėms vertėms.

Nustatant tikėtinus kredito nuostolius, tenkančius prekybos gautinoms sumoms, Bendrovė remiasi istoriniais duomenimis apie klientų atsiskaitymus bei įvertina ekonominių sąlygų pasikeitimo įtaką klientų sugebėjimui apmokėti skolas.

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

2021 m. gruodžio 31 d. prekybos gautinų sumų analizė:

	2021-12-31	2020-12-31
Nepradelsta	7 798	6 664
Pradelstos 0-60 dienų	119	-
Pradelstos 61-180 dienų	-	-
Daugiau nei 180 dienų	101	126
Vertės sumažėjimas (-)	(100)	(126)
Iš viso	7 918	6 664

15. Kitos gautinos sumos

Kitas gautinas sumas sudarė:

	2021-12-31	2020-12-31
Gautinas PVM	-	258
Kitos iš biudžeto gautinos sumos	43	154
Iš viso	43	412

16. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovės pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	2021-12-31	2020-12-31
Pinigai banke	11	1 677
Pinigai kelyje	-	-
Iš viso	11	1 677

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė terminuotų indėlių neturėjo. Pinigai nebuvo įkeisti.

17. Kapitalas

Bendrovės vienos akcijos nominalioji vertė – 281,53 eurų. Visos akcijos yra apmokėtos.

Įstatinio kapitalo pokytis pateiktas lentelėje:

	Įstatinis kapitalas	Akcijų skaičius, vnt.
Pasirašytas akcinis kapitalas		
Akcijų kiekis 2020 m. gruodžio 31 d.	30 897	109 748
Padidėjo	-	-
Sumažėjo	-	-
Akcijų kiekis 2021 m. gruodžio 31 d.	30 897	109 748
2. Kapitalo struktūra		
2.1. Pagal akcijų rūšis	-	-
2.10. Paprastosios akcijos	30 897	109 748
2.11. Privilegiuotosios akcijos	-	-
2.2. Valstybinis kapitalas	-	-
B. Nepareikalaautos bei pareikalaautos, bet dar neįmokėtos sumos, tame tarpe:	-	-
Akcininkai (skolininkai)	-	-
Iš viso	30 897	109 748

2020 m. lapkričio 10 d. Bendrovės vienintelio akcininko teisės įgyvendinanti AB „Lietuvos geležinkeliai“ priėmė sprendimą sumažinti Bendrovės įstatinį kapitalą, pakeičiant išleistų akcijų nominalią vertę. Vadovaujantis sprendimu, vienos paprastosios vardinės Bendrovės akcijos nominalioji vertė keičiama iš 289,62 Eur į 281,53 Eur. Pakeitus vienos Akcijos nominalią vertę, GTC įstatinis kapitalas padalytas į 109 748 akcijas. Įstatinio kapitalo dydis vertine išraiška buvo 30 897 tūkst. Eur.

18. Rezervai

Privalomasis rezervas. Privalomasis rezervas yra privalomas pagal LR teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Privalomasis rezervas negali būti paskirstytas dividendams, bet gali būti naudojamas būsimiems nuostoliams padengti.

Kiti rezervai. 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė kitų rezervų neturėjo.

2020 m. Bendrovės pelno paskirstymas buvo patvirtintas 2021 m. balandžio 6 d. akcininko įsakymu Nr. ĮS-AS(LG)-33. Privalomasis ir kiti rezervai nebuvo suformuoti.

19. Paskolos ir kitos finansinės skolos

	2021-12-31	2020-12-31
Paskolos ir kitos finansinės skolos	23	-
Finansinės skolos	23	-

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė finansines skolas sudarė 23 tūkst. Eur.

Finansinių skolų judėjimas:

	2021	2020
Likutis metų pradžioje	-	1 487
Gauta	12 167	11 909
Grąžinta	(12 144)	(13 396)
Likutis metų pabaigoje	23	-

Per 2021 m. Bendrovė grąžino 12 144 tūkst. Eur finansinių skolų ir sumokėjo 52 tūkst. Eur palūkanų.

2018 m. gruodžio 21 d. buvo pasirašyta LTG įmonių grupės sąskaitos (angl. Cash-pool) sutartis su AB „Swedbank“. 2019 m. kovo 29 d. Bendrovė pasirašė susitarimą, pagal kurį prisijungė prie Grupės sąskaitos. Pagal šį susitarimą Grupės nariai tarpusavyje skolinimosi platformoje gali pasiskolinti ir skolinti pinigines lėšas Grupės nariams ne ilgesniam nei vienerių metų laikotarpiui rinkos sąlygomis. 2021 m. gruodžio 31 d. pagal šį susitarimą Bendrovė gautinų skolų ar įsipareigojimų suma sudarė 23 tūkst. Eur.

20. Nuomos įsipareigojimai

Bendrovės nuomos įsipareigojimus sudarė:

	2021-12-31	2020-12-31
Ilgalaikė dalis	333	729
Trumpalaikė dalis	67	65
Nuomos įsipareigojimai	400	794

Bendrovė nuomojasi pastatus ir kitą turtą (transporto priemones). Nuomos sutartys paprastai sudaromos fiksuotam laikotarpiui, su galimybe jas pratęsti arba be galimybės jas pratęsti.

Nuomos įsipareigojimai buvo diskontuoti naudojantis skolinimosi palūkanų norma, kuri 2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. buvo lygi 3,79 %.

21. Atidėjiniai

Bendrovės atidėjinius sudarė:

	2021-12-31	2020-12-31
Ilgalaikiai atidėjiniai	73	57
Trumpalaikiai atidėjiniai	312	368
Iš viso	385	425

Atidėjinių judėjimas:

	2021-12-31	2020-12-31
Atidėjiniai		
Likutis laikotarpio pradžioje	425	486
Padidėjimas (suformuota)	16	3
Sumažėjimas (panaudota)	(56)	(64)
Likutis laikotarpio pabaigoje	385	425

Atidėjiniai garantiniam remontui. Atidėjinio garantiniam remontui 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.

Atidėjiniai gautoms pretenzijoms. Atidėjiniai pretenzijoms yra apskaitomi remiantis gautomis pretenzijomis. Vadovybė įvertina gautų pretenzijų pagrįstumą ir įvertina galimas patirti išlaidas.

Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai. Bendrovės darbuotojui, išeinančiam iš darbo sulaukus pensijinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus priklauso 2 mėnesių darbo užmokesčio dydžio išmoka. Papildomai pagal galiojančią kolektyvinę sutartį darbuotojui, turinčiam 25 metų darbo stažą, išmokama iki 1 mėnesio vidutinio darbo užmokesčio dydžio išmoka. Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjinius taip pat sudaro išmokos darbuotojų jubiliejų proga.

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

	2021-12-31	2020-12-31
Diskonto norma	0.76 %	0.4 %
Darbuotojų kaitos koeficientas	28.9 %	30.7 %
Metinis atlyginimų padidėjimas	1.9 %	1.9 %

22. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Trumpalaikės išmokos darbuotojams pagal jų tipą:

	2021-12-31	2020-12-31
Sukaupti atostoginiai	532	627
Mokėtinas darbo užmokestis	-	-
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	-	-
Mokėtinas socialinio draudimo įmokos	164	177
Sukauptos kintamo atlyginimo dalys	171	391
Iš viso	867	1 195

23. Įsipareigojimai pagal sutartis su klientais

2021 m. gruodžio 31 d. įsipareigojimai pagal sutartis su klientais sudarė:

	2021-12-31	2020-12-31
Ateinančių laikotarpių pajamos	181	-
Gauti išankstiniai apmokėjimai	776	3 615
Iš viso	957	3 615

2021 m. Bendrovėje gautus išankstinius apmokėjimus sudarė avansu gautos projekto įgyvendinimo lėšos.

24. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Bendrovės prekybos ir kitas mokėtinas sumas sudarė:

	2021-12-31	2020-12-31
Gautos pinigines garantijas	1	115
Kiti į biudžetą mokėtini mokesčiai	73	6
Profesijungos nario mokesčiai	2	2
Prekybos mokėtinos sumos	1 301	2 042
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	276	601
Sukauptos sąnaudos	558	474
Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	4	8
Iš viso	2 215	3 248

Bendrovėje sukauptas sąnaudas sudarė valdymo paslaugų mokesčio sukaupimai bei kiti suformuoti netipiniai kaupiniai.

25. Pardavimo pajamos

Pajamos sudarė:

	2021	2020
Pajamos pagal sutartis su klientais	30 918	28 738
Kitos veiklos pajamos	273	288
Iš viso	31 191	29 026

Žemiau pateikiama informacija, susijusi su kiekvienu atskleidžiamu segmentu. Segmento veiklos rezultatų įvertinimui yra naudojamos segmento pardavimo pajamos. Segmentų informacija yra parengta pagal tokius pačius apskaitos principus kaip ir tie, kurie naudojami Bendrovės veiklos rezultatų ataskaitose.

Pajamos pagal pajamų rūšį:

	2021	2020
Geležinkelio tiesimas ir remontas	25 249	24 709
Geležinkelio kelių ir statinių techninė priežiūra	310	1 838
Kitų inžinerinių statinių remontas, rekonstrukcija, statyba	4 094	775
Mašinų ir įrengimų nuoma	548	819
Signalizacijos, automatikos ir elektrifikavimo sritys statyba ir remontas	-	-
Projektavimo darbai	385	89
Kiti darbai (sniego valymas, trumpalaikio turto pardavimai ir kt.)	332	508
Iš viso	30 918	28 738

Pardavimai pagal pirkėjo grupę:

	2021	2020
LG ir grupės įmonės	15 620	18 869
Kiti klientai	15 298	9 869
Iš viso		28 738
	30 918	8

Darbai ir paslaugos suteiktos AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupės įmonėms bei kitiems klientams.

Įsipareigojimai pagal sutartis su klientais 2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė:

25. Pardavimo pajamos (tęsinys)

	2021	2020
Gauti išankstiniai apmokėjimai	776	3 615
Iš viso	776	3 615

Veiklos įsipareigojimų, neįvykdytų (arba iš dalies neįvykdytų) atskaitinio laikotarpio pabaigoje, tikėtino pripažinimo pajamomis terminai:

	Bendra sandorio kainos suma	2022	2023
Rangos darbai	39 297	7 822	0
Iš viso	39 297	7 822	0

Ilgalaikės sutartys

Bendrovės pajamos yra uždirbamos ilgiau nei per metus, t. y. Bendrovė turi ilgalaikių pardavimo sutarčių. Bendrovės pajamos pagal pasirašytas ilgalaikes Statybos sutartis nebaigtiems vykdyti projektams pripažįstamos pagal sutartinių įsipareigojimų įvykdymo lygį. Darbų įvykdymo lygis apskaičiuotas lyginant faktiškai patirtas sąnaudas su visomis numatomomis patirti sąnaudomis. Žemiau pateikiama informacija apie nebaigtas vykdyti sutartis metų pabaigoje:

Nebaigtos vykdyti sutartys	2021	2020
Pripažintos pajamos bei pripažintas pelnas (nuostoliai) pagal nebaigtas vykdyti sutartis	527	384
Išrašytų sąskaitų pagal nebaigtas vykdyti sutartis suma	23 185	20 004
Iš viso:	23 712	20 388

2021 m. pabaigoje buvo 13 nebaigtos pasirašytos Statybos sutartys, kurių pripažinimui buvo taikomas TFAS 15 standartas. Nuo sutarties vykdymo pradžios, už atliktus darbus išrašytos sąskaitos sudarė 31 474 tūkst. Eur.

2020 m. pabaigoje buvo 45 nebaigta pasirašyta Statybos sutartis, kurių pripažinimui buvo taikomas TFAS 15 standartas. Nuo sutarties vykdymo pradžios, už atliktus darbus išrašytos sąskaitos sudarė 20 951 tūkst. Eur.

26. Finansinės veiklos rezultatas

Bendrovės finansinės veiklos rezultatą sudarė:

	2021	2020
Finansinės veiklos pajamų iš viso	2	6
Baudos ir delspinigiai už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą	2	6
Palūkanos	-	-
Finansinės veiklos sąnaudų iš viso	(193)	(82)
Palūkanos	(52)	(31)
Nuomos įsipareigojimų palūkanos	(22)	(33)
Baudos, delspinigiai ir netesybos	(119)	(18)
Neigiamą valiutos kursų pasikeitimo įtaka	-	-
Finansinės veiklos rezultatas	(191)	(76)

27. Pelno mokestis ir atidėtas mokestis

Pelno mokestis buvo apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą.

Bendrovės pelno mokesčio sąnaudas (naudą) sudarė:

	2021	2020
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	394	(513)
Pelno mokestis, taikant norminiuose aktuose numatytą mokesčio tarifą	59	(78)
Pelno mokestį didinančios sąnaudos	(14)	14
Neapmokestinamos pajamos	(3)	(14)
Praėjusių metų pelno mokesčio koregavimai	-	(19)
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), pripažintos pelne ar nuostoliuose iš viso	42	(97)
Efektyvi norma	10,65 %	18,9 %
	2021-12-31	2020-12-31
Ataskaitinių metų pelno mokestis	-	-
Praėjusių metų pelno mokesčio koregavimai	-	(19)
Atidėtojo mokesčio sąnaudos (nauda)	42	(78)
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), pripažintos pelne ar nuostoliuose iš viso	42	(97)

27. Pelno mokestis ir atidėtasis mokestis (tęsinys)

Per 2021 m. ataskaitinį laikotarpį 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.

Bendrovės atidėtojo pelno mokesčio apskaičiavimas pateiktas toliau:

	2021-12-31	2020-12-31
Grynasis pelnas prieš pelno mokestį	394	(513)
Laikinių skirtumų pokyčiai	(682)	(507)
Pastovūs skirtumai	(8)	65
Apmokestinamas metų pelnas	(296)	(955)
Apmokestinamojo metų pelno sumažinimas dėl vykdomų investicinių projektų	-	-
Apmokestinamojo metų pelno sumažinimas dėl veiklos nuostolių sumos atskaitymo	-	-
Ataskaitinių metų pelno mokestis (sąnaudos)	-	-
Praėjusių metų pelno mokesčio koregavimas	-	19
Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas dėl laikinių skirtumų pokyčio	(42)	78
Pelno mokesčio (sąnaudos), apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	(42)	97
Laikinieji skirtumai	4 312	4 594
Atidėtasis pelno mokesčio turtas prieš realizacijos įvertinimą	647	689
Realizacijos įvertinimas	-	-
Atidėtasis pelno mokesčio turtas, grynąja verte	647	689
Atidėtojo pelno mokesčio komponentai pateikiami žemiau:		
Atidėtojo pelno mokesčio turtas:		
Gautinų sumų vertės sumažėjimas ir beviltiškų skolų nurašymas	15	19
Būsimųjų laikotarpių pajamos	-	-
Atsargų vertės sumažėjimas	48	44
Atostoginių sukaupimas	2	2
Pensijų sukaupimai	11	9
Garantinio remonto atidėjiniai	47	52
Premijos	25	59
Kiti atidėjiniai	84	74
Mokestinių nuostolių perkėlimas	314	413
Ilgalaikio turto vertinimas (vertės padidėjimas ir sumažėjimas) ir nusidėvėjimo normų skirtumai	16	11
Kiti laikinieji skirtumai	85	12
Atidėtojo mokesčio turtas prieš realizacijos įvertinimą	647	695
Realizacijos įvertinimas	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas po realizacijos įvertinimo	647	695
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas:		
Ilgalaikio turto mokestinės vertės skirtumas	-	(6)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	-	(6)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	647	689

Atidėtasis pelno mokestis 2021 m. gruodžio 31 d. buvo apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą ir sudarė 647 tūkst. eurų.

Atidėtajam pelno mokesčio turtas nuo mokestinių nuostolių buvo pripažintas pilnai, kadangi Bendrovės vadovybė tiki, jog ateityje turės pakankamai mokestinio pelno sukauptam mokestiniam nuostoliui realizuoti. 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.

28. Susijusių šalių sandoriai

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Bendrovės susijusios šalys ir sandoriai su jomis 2021 m. ir 2020 m. buvo šie:

2021-12-31	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
AB „Lietuvos geležinkeliai“	1 068	202	-	54
AB LTG Infra	1 015	15 418	2 992	76
AB „LG Cargo“	1 904	-	-	27
UAB LTG Link	7	-	-	1
UAB „Gelsauga“	-	-	-	-
UAB Saugos paslaugos	28	-	-	-
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	197	-	-	-
UAB „voestalpine Railway Systems Lietuva“	1 020	-	-	118
	5 239	15 620	2 992	276

2020-12-31	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
AB „Lietuvos geležinkeliai“	1 198	202	14	98
AB „LTG Infra“	1 048	18 313	3 878	109
AB „LG Cargo“	2 786	-	-	117
UAB LTG Link	7	-	3	1
UAB „Gelsauga“	1	-	-	-
UAB Saugos paslaugos	264	-	-	21
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	554	198	-	-
UAB „voestalpine Railway Systems Lietuva“	705	156	-	255
	6 563	18 869	3 895	601

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2021 m. gruodžio 31 d. vadovų skaičius buvo 5 žmonės, t. y. 1 Generalinis direktorius, 1 Finansų vadovas, 1 Rangos ir technikos vadovas, 1 Projektų ir technologijų valdymo vadovas, 1 Korporatyvinių reikalų vadovas.

	2021-12-31	2020-12-31
Priskaitymai, susiję su darbo santykiais, neįskaitant darbdavio socialinio draudimo įmokų	296	392
Priskaitymai kitiems susijusiems asmenims	-	-
Vadovaujančių darbuotojų skaičius	5	5

2021 m. ir 2020 m. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo, išskyrus, kaip nurodyta pirmiau.

29. Nebalansiniai įsipareigojimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

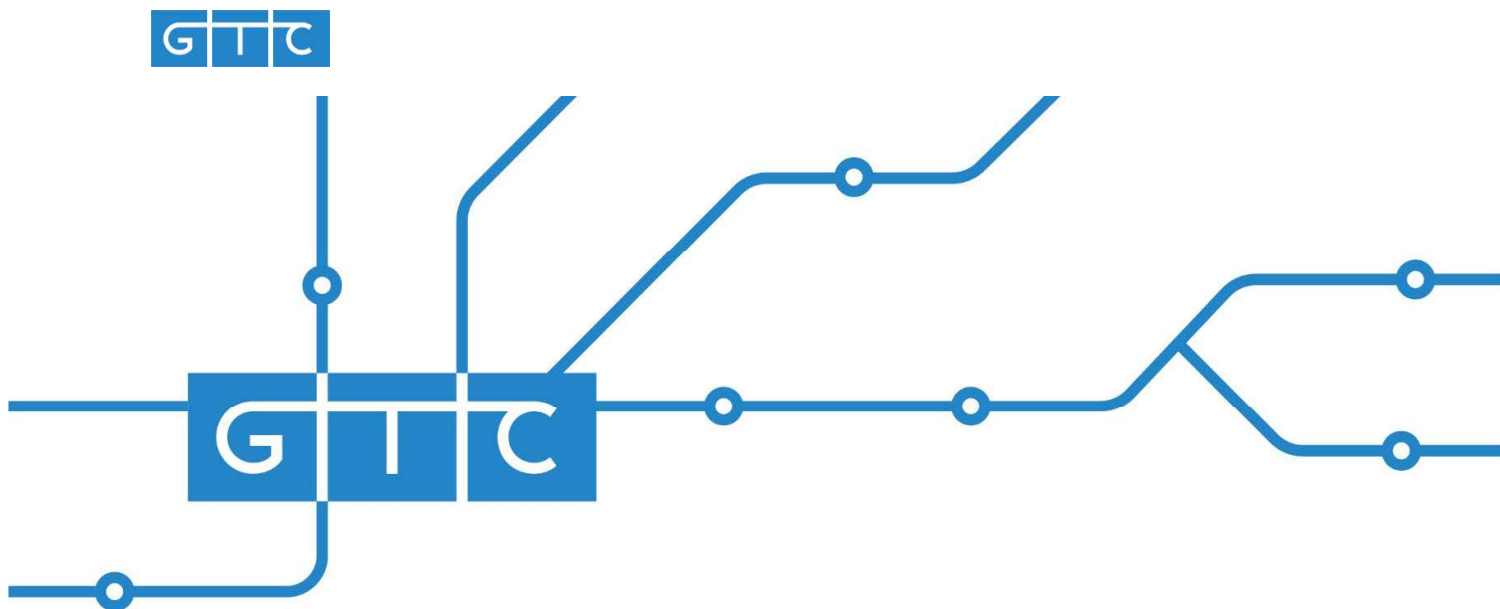
Bendrovė 2021 gruodžio 31 d. buvo suteikusi garantijų už 5 504 tūkst. eurų.

30. Nepiniginiai sandoriai

Per 2021 m. ir 2020 m. Bendrovė neatliko nepiniginių sandorių, kurie nėra atspindėti pinigų srautų ataskaitoje.

31. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Dėl prasidėjusio karo 2022 m. vasario 24 d. tarp Rusijos ir Ukrainos susiklostė sunkiai prognozuojama ir beprecedentė situacija ne tik Lietuvoje, bet ir visame pasaulyje. Tą pačią dieną Lietuvoje įvesta nepaprastoji padėtis. Šiuo metu Bendrovė neturi klientų ar tiekėjų iš Ukrainos, Rusijos bei Baltarusijos ir neplanavo teikti paslaugas šiose šalyse ar pirkti medžiagas iš jų, todėl Bendrovės veiklai tiesioginės įtakos tai neturėtų turėti. Visgi atsižvelgiant į tai, kad padėtis, susijusi su karo protrūkiu, yra labai dinamiška, Lietuvos ir kitų šalių vyriausybės veiksmai sparčiai kinta, patikimai įvertinti galimą įtaką metiniams rezultatams yra sudėtinga.



UAB GELEŽINKELIO TIESIMO CENTRO

2021 M. TVARUMO ATASKAITA²

² Neaudituojama

Apie tvarumą GTC

Viso pasaulio transporto sistema ir tiekimo grandinės patiria didelius pokyčius dėl sparčiai besikeičiančios demografinės, socialinės, makroekonominės ir geopolitinės aplinkos. Ypatingai svarbus Europos komisijos tikslas iki 2050 m. yra tapti pirmuoju neutralaus poveikio klimatui žemynu, kuris reikalauja didelių pokyčių. Geležinkeliai yra ateities transportas, kurio svarba Europoje tik didės keičiantis mobilumo sąvokai, iškastinio kuro erai užleidžiant vietą švariai elektrinei ir kitų atsinaujinančių energijos šaltinių traukai. Tvarios veiklos puoselėjimas padės organizacijoms sukurti konkurencinį pranašumą transporto sektoriuje, paskatins įvairias suinteresuotas šalis rinktis tvaresnes transporto modas.

Dėl šių priežasčių LTG Grupė, kurios veiklos pagrindą sudaro aplinkos apsaugos, socialinės partnerystės, atsakingos valdysenos ir ekonomikos pažangos sritys bei vertės valstybei kūrimas, savo aktyviais veiksmais siekia prisidėti prie tvaresnės ateities kūrimo. Tam tikslui pasiekti 2021 metais grupėje buvo pradėta rengti Tvarumo politika - dokumentas, skirtas nustatyti LTG įmonių grupės tvarumo veiklos tikslus ir uždavinius, tvarumo principus ir prioritetus, valdymo modelį, apibrėžti su tvarumu susijusias pagrindines veiklas ir jų vykdymo tvarką. Šioje politikoje yra pateikiami prioritetai aktualioms tvarumo sritims, kuriose vykdydama veiklą LTG įmonių grupė daro didžiausią poveikį aplinkai ir siekia kurti didžiausią vertę. Atsižvelgiant į reikšmingą LTG įmonių grupės veiklos indėlį ir poveikį nacionaliniu lygmeniu, grupės tvari veikla siekia prisidėti ne tik prie grupės veiklos organizavimo, bet ir prie valstybės pažangos tvarumo srityse.

Tvari veikla LTG Grupėje remiasi Jungtinių Tautų pasauliniu susitarimu nustatytais veiklos principais, Paryžiaus susitarimo rezoliucijomis, Europos Sąjungos strateginių dokumentų (Europos Komisijos komunikatas dėl įmonių socialinės atsakomybės skatinimo, Žalioji knyga) nuostatomis, Tarptautinės darbo organizacijos deklaracijos dėl pagrindinių principų ir teisių darbe bei gerosios valdysenos principų valstybės valdomose įmonėse įgyvendinimą užtikrinančio Lietuvos Respublikos Vyriausybės įsteigto Valstybės koordinavimo centro bei kitomis rekomendacijomis tvarumo srityje.

Suinteresuotos šalys

Pagrindinės suinteresuotos šalys GTC veikloje:

- Darbuotojai
- Patronuojanti bendrovė (LTG)
- Valstybinės institucijos, veiklos priežiūros institucijos
- Nevyriausybinių institucijų, asociacijų
- Verslo klientai
- Tiekėjai
- Bendruomenės
- Žiniasklaida

LTG Grupės veikloje ypatingai aukštą prioritetą turi glaudus ir proaktyvus bendravimas ir bendradarbiavimas su suinteresuotomis šalimis. Grupė identifikuoja 8 svarbiausias jos veikla suinteresuotas puses ir savo su tvarumu susijusią veiklą grindžia jų lūkesčiais, vertina galimus poveikius.

GTC, kaip LTG grupės įmonė, prisideda prie aktualios visuomenei ir visai valstybei veiklos: dalyvauja šalies geležinkelių infrastruktūros plėtros ir priežiūros, kas padeda užtikrinti sklandų keleivių ir krovinių vežimą aplinkai draugišku transportu ir eismo saugumą. Dėl savo veiklos pobūdžio ir įtakos visuomenei Grupei ypač svarbu identifiikuoti, įvertinti ir atliepti visų įmonių suinteresuotųjų šalių lūkesčius. Tvarumo valdymas visoje grupėje yra centralizuotas ir vienodai svarbus visoms Grupės įmonėms ir veikloms, todėl ir GTC prisideda prie LTG Grupės Tvarumo politikos įgyvendinimo ir tikslų.

Kartu su LTG įmonių grupe, GTC planuoja reguliariai vykdyti LTG įmonių grupės poveikio aplinkai bei ekonominio ir socialinio poveikio ir prioritetų peržiūrą, atsižvelgiant į suinteresuotų šalių lūkesčius bei naujausią turimą mokslinę informaciją. Taip pat, remdamasi gerosios praktikos pavyzdžiais bei rekomendacijomis, įsipareigoja reguliariai tobulinti veiklą ir atitiktį standartams tvarumo srityje. Šioje ataskaitoje pristatoma

informacija detalai atspindi platų poveikį identifiukuotose tvarumo prioritetinėse srityse, kurį Grupės ir Bendrovės veikla daro visoms suinteresuotoms šalims aplinkosaugos, socialinėje ir valdysenos srityse.

Darnaus Vystymosi Tikslai ir kiti tarptautiniai susitarimai

GTC, kaip LTG grupės dalis, įgyvendindama savo strateginius tikslus ir tvarumo valdymo prioritetus, siekia tiesiogiai prisidėti prie globaliųjų Jungtinių Tautų Organizacijos iškeltų Darnaus Vystymosi Tikslų (angl. – *UN Sustainable Development Goals*) įgyvendinimo, ypatingai akcentuojant:

- geros sveikatos ir gerovės užtikrinimo (3 tikslas),
- deramo darbo ir ekonominio augimo (8 tikslas),
- pramonės, inovacijų ir infrastruktūros (9 tikslas),
- darnių miestų ir bendruomenių (11 tikslas),
- atsakingo vartojimo ir gamybos (12 tikslas),
- klimato kaitos poveikio švelninimo (13 tikslas) prioritetus.

Be įvardytų tikslų, grupė taip pat prisideda ir prie kitų globaliųjų prioritetų darydama teigiamą įtaką energijos ir gamtos resursų efektyviam naudojimui, lyčių lygybei, užtikrini prieigą prie kokybiško išsilavinimo ir kt.



Bendrovė savo veiksmams ir iniciatyvoms prisideda prie Europos Žaliojo kurso ir Paryžiaus susitarimo įgyvendinimo, įsipareigodama iki 2050 m. sumažinti grynąjį išmetamų CO₂ emisijų kiekį iki nulio. LTG įmonių grupė įsipareigoja laikytis Pasaulinio susitarimo principų žmogaus teisių, darbuotojų teisių, nediskriminacijos, aplinkos apsaugos, aplinkai palankių technologijų vystymo ir kovos su korupcija srityse.

Aplinkosaugos sritis

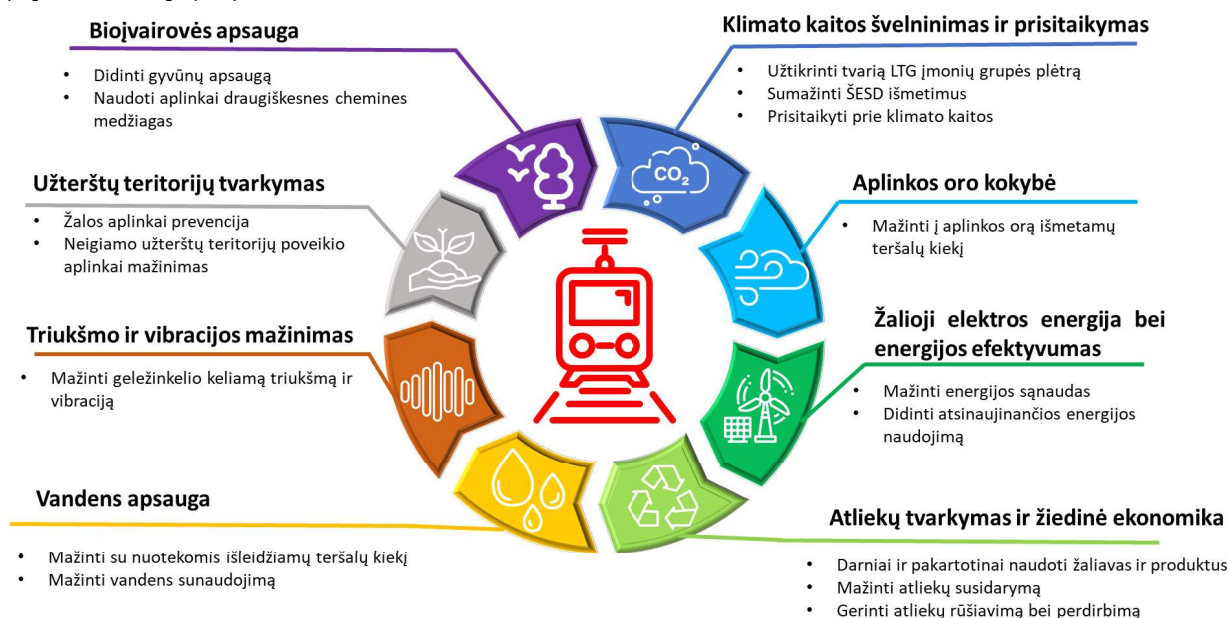
Geležinkelių transportas – viena ekologiškiausių transporto rūšių, kuria vežant krovinius ir keleivius sunaudojama iki dešimties kartų mažiau degalų nei kelių transportu. Kartu su nuolat tobulinama Europos Sąjungos teisine sistema bei subalansuota finansine parama tai sukuria prielaidas plėtoti palankesnio gamtai geležinkelių transporto verslą, tobulinti geležinkelių transporto sąveikas su kitomis transporto rūšimis techninius-technologinius ir organizacinius mechanizmus. Šiame kontekste LTG gali pasidžiaugti sėkmingais plėtros rezultatais.

Šiuolaikinė ekonomika neatsiejama nuo transporto sektoriaus. Geležinkelis – viena žaliausių transporto rūšių, savo aktualumo ir svarbos neprarandanti daugelį metų. GTC pagrindinė veikla – geležinkelio tiesimas ir priežiūra – prisideda prie visos LTG Grupės siekio skatinti keleivius ir krovinius vežti ekologiškesniais, nei kitos transporto priemonės, traukiniais. Savo veikloje GTC ieško būdų naudoti švaresnes, žalesnes technologijas, įrankius ir priemones, ir tokiu būdu papildomai prisidėti prie su aplinkosauga susijusių LTG grupės iniciatyvų.

Bendrovėje yra įdiegta, nuolat palaikoma ir sertifikuota Integruota aplinkos apsaugos vadybos sistema pagal ISO 14001.

Poveikio klimatui mažinimas

GTC, kaip ir visa LTG įmonių grupė, būdama socialiai atsakinga vykdo veiklą laikydamasi įsipareigojimų aplinkai – efektyviai naudoja energetinius ir gamtos išteklius, ieško sprendimų leidžiančių sumažinti savo veiklos neigiamą poveikį aplinkai ir klimato kaitai. Atsižvelgiant į tai 2021 m. buvo parengta ir patvirtinta LTG grupės aplinkos apsaugos strategija 2030+ (toliau – Strategija), kurios esmė – nustatyti LTG įmonių grupės aplinkos apsaugos tikslus iki 2030 m. bei numatyti priemones jų įgyvendinimui, siekiant kryptingai mažinti neigiamą poveikį aplinkai ir klimato kaitai bei iki 2050 m. tapti klimatui neutralia organizacija. Bendrovė prisideda prie šių tikslų vykdymo. Strategijoje išskirti 8 pagrindiniai LTG grupės prioritetai:

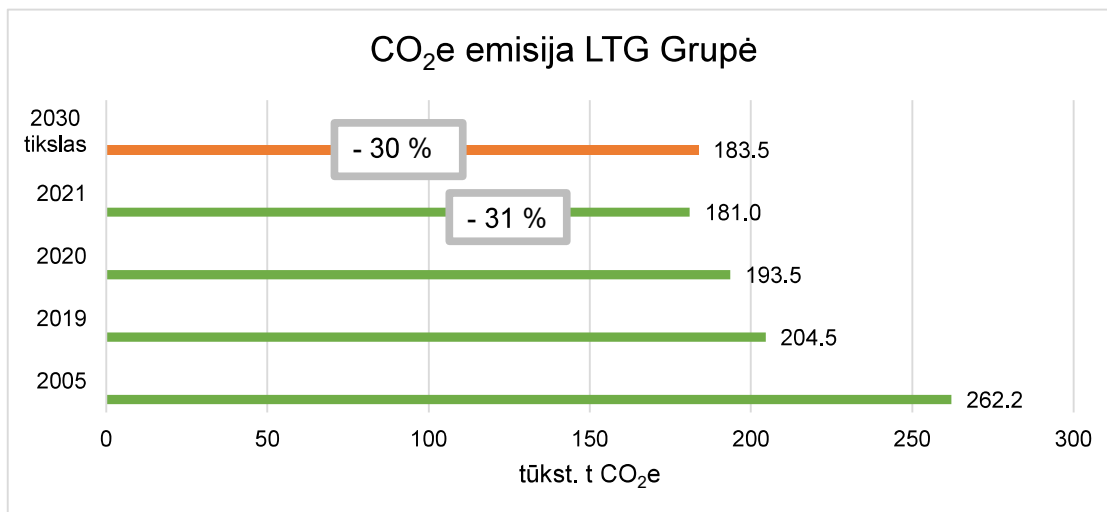


Klimato kaitos švelninimas

Atsižvelgiant į tarptautinius įsipareigojimus, Strategijoje yra išskirti tikslai, leidžiantys sušvelninti klimato kaitą bei geriau prie jos prisitaikyti:

- Iki 2030 m. sumažinti bendrą išmetamą šiltnamio efektą sukeliančių dujų (toliau – CO₂e) kiekį geležinkelių transporte 30 %, lyginant su 2005 m.
- Iki 2030 m. sumažinti specifines CO₂e emisijas (emisijos, tiesiogiai priklausančios nuo veiklos apimčių kaip keleivių arba krovinių apyvarta) 50 % pervežant krovinius ir keleivius lyginant su 2005 m.
- Įvertinti prisitaikymo prie klimato kaitos ir jos sukeltų reiškinų priemones ir didinti geležinkelių infrastruktūros atsparumą klimato kaitai ir jos sukeltiems reiškiniams.

2021 m. bendras CO₂e kiekis iš geležinkelio transporto buvo 181 tūkst. tonų CO₂e ir sumažėjo 31 % lyginant su 2005 m. Sumažėjimą lėmė mažesnės krovinių ir keleivių pervežimo apimtys.



Šių tikslų pasiekimui LTG įmonių grupėje vystoma eilė strateginių projektų, kurie ženkliai prisidės prie klimato kaitos švelninimo ir LTG įmonių grupės siekio iki 2050 m. tapti klimatui neutralia organizacija. GTC, kaip esamo arba potencialaus darbų rangovo, veikia labiausiai susijusi su šiais strateginiais projektais:

- Magistralinių kelių elektrifikacija – pvz., iki 2025 metų elektrifikuoti pagrindinį koridorių Vilnius–Klaipėda, suteikiant galimybes senus dyzelinius lokomotyvus bei traukinius pakeisti elektrovežiais ir elektriniais traukiniais, taip mažinant taršą bei vežėjų sąnaudas traukai;
- Anksčiau elektrifikuotų kelių reelektrifikacija, siekiant modernizuoti jau baigiančius resursą kelius. Pirmiausiai numatytas Vilnius–Kaišiadorys kelio rekonstravimas;
- Rail Baltica statyba – tai yra plyno lauko geležinkelio transporto infrastruktūros projektas, kurio tikslas yra integruoti Baltijos šalis į Europos geležinkelių tinklą sujungiant Helsinkį, Taliną, Pernu, Rygą, Panevėžį, Kauną, Vilnių, Varšuvą. Šiuo metu jau pastatyta europinė vėžė iki Kauno ir baigta jungtis su Kauno intermodaliniu terminalu (KIT);

2021 m. didelis dėmesys LTG Grupėje, tuo tarpu ir GTC, buvo skirtas transporto priemonių valdymo politikai ir jos atnaujinimui, kur įtvirtinamos aiškos kryptys dėl transporto priemonių parko elektrifikacijos ir parko atnaujinimo programos parengimo. Atsižvelgiant į elektromobilių įsigijimo tikslus yra vertinama ir jų įkrovimo infrastruktūros plėtra. Taip pat akcentuojamas darbuotojų skatinimas naudotis bendro naudojimo automobilių dalijimosi paslaugomis, kas užtikrintų transporto priemonių panaudojimo efektyvumą ir aplinkos taršos mažinimą.

Siekiant įvertinti prisitaikymo prie klimato kaitos ir jos sukeltų reiškinių priemones ir didinti geležinkelių infrastruktūros atsparumą klimato kaitai ir jos sukeltiems reiškiniams, 2022 m. bus inicijuojama geležinkelių infrastruktūros prisitaikymo prie klimato kaitos analizė bei ieškomi tinkami sprendiniai LTG valdomai infrastruktūrai.

Žalioji elektros energija bei energijos efektyvumas

Siekiant energijos efektyvumo didinimo GTC naudojamas lauko apšvietimas įrengtas diegiant šviesos daviklius, t. y. įsijungia tik tamsiuoju paros metu bei taip pat GTC 2021 metais įsigijo elektrinius veržliasukius pakeičiant senus benzininius. Be to, GTC siekia savo darbuose naudoti tokius įrankius ir transporto priemones, kurie leistų taupiai naudoti energiją.

2020 metų gegužę LTG ir Lietuvos Respublikos Energetikos ministerija ekonomikos konferencijos „Lietuvos Davosas“ metu pasirašė bendradarbiavimo susitarimą, kuriuo įsipareigojama taupyti energiją – iki 2030 m. pabaigos grupė planuoja sutaupyti 1,3 TWh galutinės energijos. Šis susitarimas – dalis Energijos vartojimo efektyvumo didinimo įstatyme numatytų priemonių, kuriomis siekiama per artimiausią dešimtmetį sutaupyti ne mažiau kaip 27 TWh galutinės energijos. Siekdamas sutaupyti energiją, LTG grupė įsipareigojo modernizuoti įrangą, elektrifikuoti riedmenis, optimizuoti nekilnojamąjį turtą, modernizuoti pastatus bei katilines, atnaujinti transporto priemonių parką, o GTC siekia prisidėti prie šių tikslų naudojant taupias modernias technologijas ir priemones.

Atliekų tvarkymas ir žiedinė ekonomika

LTG įmonių grupės atliekų tvarkymo prioritetai: mažinti susidarantių atliekų kiekį, užtikrinti žmonių sveikatai ir aplinkai saugų atliekų tvarkymą ir racionalų atliekų medžiaginių ir energinių išteklių naudojimą, taip sumažinant gamtos, kitų išteklių naudojimą ir atliekų šalinimą sąvartynuose. Iškeltas tikslas – iki 2030 m. pasiekti, kad 98 % LTG įmonių grupėje susidarantių atliekų būtų tinkamos perdirbti ar energijai gauti.

Visos grupės mastu nuo 2019 metų reikšmingai mažiname popieriaus, naudojamo spausdintuvams ir dokumentams, kiekį. „No Paper“ projekto dėka 2021 metais pavyko pasiekti puikių rezultatų – net 91 % visų grupės dokumentų buvo skaitmeniniai, pasirašomi tik elektroniniu parašu, nenaudojant popieriaus. 2020 metais LTG Grupės mastu „No Paper“ projektą laimėjo GTC, daugiausiai sumažindama popierinių dokumentų naudojimą.

Triukšmo prevencija

LTG įmonių grupė daug dėmesio skiria mažinti gyventojų, veikiančių geležinkelio transporto keliamo triukšmo ir vibracijos, skaičių. Šią problemą, kaip vieną iš svarbiausių, įtvirtino ir Tarptautinės geležinkelių sąjunga (UIC), kuri išklė ir tikslą iki 2050 m. pasiekti, kad triukšmas ir vibracija nebebūtų geležinkelių transporto problema, t. y., geležinkelių transporto eismas būtų vykdomas taip, kad neviršytų nustatytų triukšmo ir vibracijos ribų. Siekiant šio tikslo GTC tiesiogiai prisideda prie triukšmo mažinančių priemonių diegimo - sienelių įrengimo prie geležinkelių. Viešojoje geležinkelio infrastruktūroje iš viso yra įdiegta 37,315 km triukšmą slopinančių sienelių. Vykdomi 9 projektai, kuriais planuojama papildomai įrengti daugiau kaip 17,2 km triukšmą slopinančių sienelių, taip pat numatytas pylimų įrengimas bei langų ir durų keitimas. 2021 m. GTC tiesiogiai prisidėjo prie triukšmo prevencijos įgyvendinimo Klaipėdos ir Kretingos raj. triukšmą slopinančių sienelių statybos projektus.

Skaitmeninimas ir inovatyvumo skatinimas

Bendrovėje vykdoma skaitmeninė transformacija, kuri padeda efektyviau naudoti GTC išteklius, mažina susidarancias atliekas bei teršalų kiekį ir tiesiogiai prisideda prie aplinkos apsaugos ir mažesnės taršos. Skaitmeninimas taip pat suteikia platesnę galimybę žengti į naujas veiklos sritis, didinti ir diversifikuoti pajamų srautus, bei ženkliai prisideda prie veiklos produktyvumo ir efektyvumo didinimo. Siekiama užtikrinti sklandžiai teikti paslaugas, esminius veiklos procesus ir darbuotojų kompetenciją bei įgalinti inovacijų ekosistemos vystymą, ypač aplinkosaugos ir žiedinės ekonomikos srityse.

Tik modernaus procesų valdymo dėka šiuolaikinė įmonė gali augti, tobulėti ir išlikti konkurencinga nuolat besikeičiančioje rinkoje, todėl Bendrovė diegia ir kuria inovatyvias technologijas, modernius darbo bei valdymo procesus, stiprina darbuotojų kompetencijas, kas leidžia didinti veiklos efektyvumą bei gerinti klientams teikiamų paslaugų kokybę. Perkeliama daugelį kasdieninių sudėtingų procesų į skaitmeninę erdvę, siekiama kuo efektyviau naudoti resursus, didinti sprendimų priėmimo greitį ir sprendimų pagrįstumą, sumažinti klaidų tikimybę ir didinti saugumą.

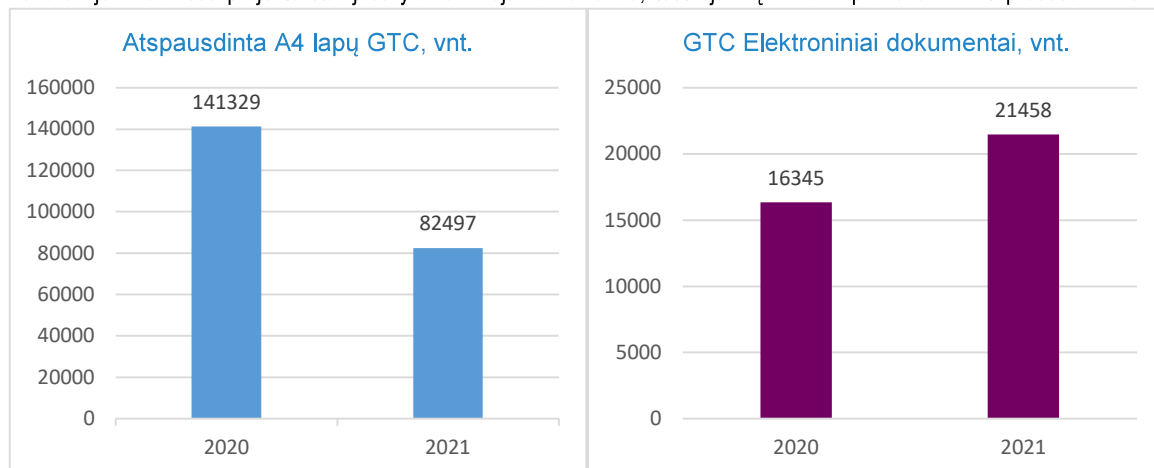
LTG nuo 2022 sausio 1 d. LTG grupė atsisakė fiksuotojo ryšio operatoriaus statuso ir neveikia laidinis ryšys (sklandžiai išjungta net 3400 laidinio ryšio taškų). GTC atsisakė laidinių telefonų ir fakso 2021 m. IV ketv.

„Move“ (anksčiau – „SAP ERP Modernizacijos programa“) – didžiausia pokyčių programa LTG grupėje startavusi 2021 metais, padedanti įdiegti šiuolaikinio darbo principus: ji bus stuburas, jungiantis visas operacijas nuo pardavimų, klientų valdymo, iki turto, gamybos, finansų. Ši programa reikalinga dėl dabartinių fragmentuotų verslo procesų, vieno teisingo informacijos šaltinio nebuvimo, ribotų dabartinės sistemos galimybių ir suteiks operacijoms efektyvumo, integralumo, lankstumo ir konkurencinio pranašumo rinkoje. 2021 metais SAP/Move pokytis pradėtas LTG HR ir yra orientuotas į lengvesnį naudojimąsi HR paslaugomis, kaip atostogų ėmimas ar darbo grafiko peržiūra. Ateityje pasikeitimai planuojami ir GTC bendrovėje.

Visoje Grupėje tęsiamas projektas „No Paper“, kurio tikslas – mažinti popieriaus sąnaudas, tausoti gamtos išteklius, o taip pat ir efektyvinti darbo organizacijoje procesus. Optimizavus veiklos procesus ir atidžiai peržiūrėjus visų dokumentų apyvartą, jau pasiekta, kad pagrindiniai veiklos dokumentai didžiąja dalimi vadovų ir darbuotojų pasirašomi elektroniniais parašais. Popierinių dokumentų dalis (skaičiuojant puslapiais) 2021 metais sumažėjo iki 42% lyginant su 2020 metais, elektroninių dokumentų skaičius dokumentų valdymo sistemoje „ManoGTC“ padidėjo – 31%.

Sėkmingai ir laiku įgyvendintas visos LTG įmonės masto projektas „ModerniKomanda“ – pirmasis iš į Debesiją ir mobilumą orientuotų sprendimų (angl. *Mobile-first cloud-first*) strategijos projektų. 2021 m. balandžio mėn. buvo įvykdytas telefonų suteikimas visiems GTC darbuotojams. Buvo įsigyti ir suteikti telefonai CAT S52 ir Samsung XCover 4s. Kartu su telefonais darbuotojai gavo prisijungimus prie GTC naudojamas DVS ManoGTC (versija darbininkams). Taip pat darbininkai gavo prieigą prie mano.litrail.lt - LTG grupės informacinio portalo. Darbininkai gavo neribotus pokalbius, neribotus SMS ir neribotą internetą. GTC migravimas į MS365 baigtas 2020 m. kovo pradžioje iki karantino. 2021 m. visi GTC duomenys iš lokalio failo serverio perkelti į debesį. GTC pradėjo naudoti MS Sharepoint sprendimus.

Antrą 2021 m. pusę LTG grupės bendrovė „LTG Digital“ pradėjo kurti kibernetinės saugos operatyvinį centrą, kuris rūpinsis ne tik techninėmis IT saugos priemonėmis ir reaguos į jau įvykusius išpuolius, bet imsis ir operatyvinių bei prevencinių veiksmų: stebės bei analizuos informacinę ir virtualią erdvę, nustatys galimas grėsmes, imsis reikiamų prevencinių priemonių grėsmių užkardymui (ko įprastai neatlieka įmonėse esantys kibernetinio saugumo centrai). GTC IT valdymas yra centralizuotas, todėl pradėtos iniciatyvos sėkmingai pritaikomos ir Bendrovėje. Pradinėse projekto stadijose yra formuojama komanda, testuojami įrankiai ir pradedami kurti procesai. Kibernetinės saugos



operatyvinio centro steigimas turi itin didelę reikšmę siekiant apsaugoti Lietuvos geležinkelių, kaip vienos svarbiausių šalies infrastruktūros, veiklą.

Siekiant užtikrinti centralizuotą ir efektyvų IT paslaugų valdymą, administravimą ir kontrolę Informacinių technologijų centre LTG Digital vykdomo ITSM projekto metu įdiegtas ir 2020 m. pradėtas naudoti vieningas IT paslaugų valdymo įrankis „ServiceNow“ buvo ir toliau sėkmingai vystomas 2021 metams suplanuotais etapais. Šio įrankio pagrindu ITC paslaugos yra teikiamos visai LTG įmonių grupei ir jis suteikia galimybę pakelti IT paslaugų valdymą į naują lygį, naudojant vieną iš geriausiai rinkoje įvertintų produktų. Pagrindinis tikslas ir didžiausia nauda – vieninga sistema, apjungianti IT paslaugų valdymą į vieną „ServiceNow“ sąsają. Tai leidžia teikti IT paslaugas pagal geriausias pasaulyje taikomas praktikas, remiantis ITIL metodologija. Įgyvendinant šį projektą yra sprendžiama specializuotų įrankių nebuvimo ar IT paslaugų valdymo skirtinguose įrankiuose problema.

GTC aktyviai skaitmenizavo savo darbo procesus. 2021 metais buvo įdiegta „All Device“ programa skirta technikos ir remonto projektų valdymui. Be to, 2021 metų pirmame ketvirtyje visiems GTC darbininkams buvo suteikti išmanieji telefonai su galimybe prisijungti prie manoGTC sistemos, skaityti naujienas, susipažinti su dokumentais, per savitarną pateikti prašymus atostogoms ir sutvarkyti kitus, kasdieninio darbo procesus. 2021 m. antroje pusėje įgyvendinus NAVISION sistemos integravimą buvo automatizuotas ne tik buhalterijos, bet ir bendrovės sandėlių darbas.

Socialinė sritis

LTG įmonių grupė yra vienas didžiausių Lietuvos darbdavių bei stambus infrastruktūrinis verslas, darantis didelę įtaką visuomenei. Todėl Bendrovė siekia būti ne tik didžiausią ekonominę naudą valstybei kuriančia nacionaline bendrove, bet ir tokia, kuria labiausiai didžiutęsi tiek darbuotojai, tiek plačioji visuomenė. Bendrovė suvokia, kad tik skaidri, atvira, efektyvi, moderniais valdymo principais pagrįsta veikla skatina valstybės ekonomikos pažangą. Todėl jaučiama atsakomybė ne tik prieš akcininkus, su kuriais dalinamasi finansine veiklos grąža per dividendus, bet ir prieš darbuotojus bei visą visuomenę.

GTC, kaip ir kitų įmonių grupės įmonių, darnaus augimo siekis neįsivaizduojamas be darnios integracijos į visuomenę, tad socialinė partnerystė – sritis, kuriai skiriama itin daug dėmesio. Bendrovė siekia visuomenei teikti ne tik finansinę, bet ir socialinę naudą, tad daug investuojama į švietimą, socialines iniciatyvas bei akcijas, o bendravimas su visuomene grindžiamas lygių galimybių, socialinės gerovės, saugumo, žmogaus teisių principais.

Darbuotojų gerovės užtikrinimas ir aukštų rezultatų organizacinės kultūros vystymas

Bendrovėje ypatingas dėmesys skiriamas darbuotojų gerovės ir funkcinių kompetencijų užtikrinimui, taip pat žmogiškojo kapitalo auginimui ir darbuotojų skatinimui įsitraukti į GTC vykdomą veiklą. Siekiama vystyti efektyvų socialinį dialogą su darbuotojais ir sukurti patogesnes darbo sąlygas, diegiant pažangius technologinius sprendimus bei aprūpinant darbuotojus reikalingomis darbo priemonėmis ir naudomis. Skatinama darbuotojų ir vadovų lyderystė bei aktyviai propaguojama skaitmeninių kompetencijų svarba tiek esamiems, tiek potencialiems darbuotojams, vykdant edukacines iniciatyvas kartu su socialiniais ir švietimo partneriais. Formuojama ir palaikoma aukštų rezultatų organizacinė kultūra, siekiama sukurti grupės vertybėmis pagrįstą darbuotojų elgseną kasdienėje veikloje, didinti darbuotojų įsitraukimą ir lojalumą ir ugdyti darbuotojų sąžiningumą bei pagarbą žmogui.

Socialinė partnerystė

Grupėje veikia 24 profesinės sąjungos ir darbo taryba, kuri atstovauja LTG grupės darbuotojus, o GTC – 3 profesinės sąjungos. Visos Grupės įmonės taiko Lietuvos geležinkelių įmonių grupės šakos kolektyvinę sutartį, visose Grupės įmonėse galioja bendra papildomų naudų darbuotojams tvarka: pavyzdžiui, darbuotojams suteikiama papildomo savanoriško sveikatos draudimo paslauga, draudimas nuo nelaimingų atsitikimų, suteikiama galimybė nemokamai keliauti į / iš darbo ir laisvalaikio traukiniais, kompensuojamos patirtos sveikatos patikrinimo išlaidos ir kt.

2021 m. pradžioje darbuotojų profesinių sąjungų atstovams pristatyta informacija apie LTG grupės įmonių būklę, struktūrą, įvykčius ir planuojamus pokyčius, aptarti veiklos planai, darbo užmokesčio pokyčiai ir numatomos jų tendencijos, darbuotojų saugos ir sveikatos priemonių, kurios padeda gerinti darbo aplinką, įgyvendinimo rezultatai bei atsiskaityta už kolektyvinės sutarties vykdymą 2020 metais.

Siekiant stiprinti socialinį dialogą su darbuotojų atstovais bei įgyvendinant šakos kolektyvinės sutarties nuostatas LTG įmonių grupė profesinių sąjungų pirmininkams organizavo mokymus atlygio ir grįžamojo ryšio temomis.

Nuolat organizuojami susitikimai su darbuotojų atstovais, kurių metu aptariami darbuotojams svarbūs klausimai. Darbuotojų atstovams pristatomi LTG įmonių grupėje planuojami projektai ir numatomi pokyčiai ir aptariami darbuotojų socialinei bei ekonominei padėčiai įtakos turintys klausimai.

Mokymai ir kompetencijos augimas

GTC įmonėje skatiname darbuotojų profesinį ir asmeninį tobulėjimą kurdami nuolatinį profesinį augimą skatinančią darbo aplinką ir nuolatinio mokymosi kultūrą. Organizacijoje prioritetas teikiamas saviugdai, mokymuisi darbo vietoje, vidiniams mokymams.

Bendrovė nuolat organizuoja vidinius ir išorinius mokymus bei periodinius atestavimus, kad darbuotojai įgytų arba atnaujintų profesines žinias, stiprintų reikiamus įgūdžius bei išlaikytų aukštą profesinį lygį. 2021 metais privalomuose profesiniuose ir kvalifikacijos kėlimo mokymuose dalyvavo 642 bendrovės darbuotojai (tam tikri darbuotojai, mokymuose dalyvavo keliose skirtingose programose). Darbuotojai, atliekantys padidintos rizikos sveikatai darbus, dirbantys su potencialiai pavojinga įranga ir ją prižiūrintys buvo mokomi saugių darbo metodų. Darbuotojai dalyvavo pagal vidines privalomas profesinių mokymų programas eismo saugos bei darbuotojų saugos ir sveikatos temomis (rengtos pagal Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto eismo saugos įstatymo bei Europos reglamentų nuostatas) pravestuose mokymuose, mokėsi išorės mokymo įstaigose.

GTC aktyviai dalyvauja LTG grupės organizuojamuose mokymuose ir iniciatyvose. Nuo 2019 m. veikiantis LTG vidinių lektorių klubas buria darbuotojus, norinčius dalintis savo žiniomis, patirtimi, vertinančius dalijimosi žiniomis naudą, kurti ir puoselėti žinių dalinimosi kultūrą mūsų organizacijoje. 2021 metais mokėmės vieni iš kitų grįžtamojo ryšio, strateginio planavimo ir valdymo, pokyčių ir projektų valdymo pagrindų, veiklos efektyvumo valdymo ir kitomis temomis.

Vadovavimo ir lyderystės stiprinimas yra viena iš LTG grupės prioritetinių krypčių. Vadovai stiprina vadovavimo kompetencijas LTG Vadovų akademijos, veikiančios nuo 2019 metų, mokymuose veiklos efektyvumo, vadovavimo komandai, veiklos infrastruktūros, asmeninio efektyvumo, darbo su klientais srityse. Tęsiama vidinė mokymų programa „LTG Vadovo standartas“ apie pagrindinius vadovavimo komandai principus ir standartus, kurią išklauso kiekvienas naujas LTG grupės bei GTC vadovas.

Didelis dėmesys organizacijoje yra skiriamas grįžtamojo ryšio kultūrai. Trečius metus iš eilės vykdomas vadovavimo kompetencijų 360 grįžtamojo ryšio tyrimas, kurio metu kiekvienas vadovas gauna išsamų ir kokybišką grįžtamąjį ryšį apie jų vadovavimo kompetencijas iš artimiausios darbinės aplinkos – tiesioginio vadovo, kolegų ir pavaldinių, įsivardina stipriasias ir tobulintinas elgsenas bei susidaro individualius ugdymosi planus. 2021 m. grįžtamojo ryšio tyrime dalyvavo 30 GTC vadovų.

Stiprinome ne tik profesines kompetencijas, bet „minkštasias“ kompetencijas. Asmeninio efektyvumo darbe mokymų programas papildėme šiandien aktualiomis grįžtamojo ryšio, emocinio intelekto, kūrybiško mąstymo, inovatyvumo, prisitaikymo prie pokyčių (adaptyvumo) ir nuolatinio mokymosi temomis. 2021 metais Bendrovės darbuotojams buvo pasiūlytos nuotolinės paskaitos, orientuotos į gerbūvio darbe, psichologinio atsparumo, psichologinės ir fizinės sveikatos stiprinimą.

Organizacijos kultūros vystymas

Tiksiai ir prioritetai

Dėmesys darbuotojams yra viena iš LTG grupės strateginių krypčių, pirmiausia įgyvendinama per organizacinės kultūros vystymą. Šių metų kovo mėnesį LTG grupės valdymo komitete buvo peržiūrėti ir patvirtinti 5 prioritetiniai LTG grupės organizacijos kultūros tikslai: lyderystė, atvirumas ir pasitikėjimas, talentai ir karjera, orientacija į aukštus rezultatus, fizinė darbo aplinka.

Rodikliai ir jų matavimas

Kiekvienais metais LTG grupėje yra atliekamas išplėstinis organizacijos kultūrą įtakančių veiksmų tyrimas „Darbuotojų balsas“. Tyrimo metu yra vertinami 3 pagrindiniai rodikliai: darbuotojų įsitraukimas, pasitenkinimas, lojalumas (eNPS). Papildomai vertinamos ir kitos itin reikšmingos organizacinę kultūrą įtakančios sritys, tokios kaip bendradarbiavimas, karjera ir ugdymas, organizacijos vertybės, veiklos valdymas, orientacija į klientą, lyderystė, įvairovės valdymas, įgalinimas, darbo vieta ir darbo sauga.

Šiais metais „Darbuotojų balso“ tyrime dalyvavo beveik 300 GTC darbuotojų (79 procentai). Itin aukštas aktyvumo rodiklis parodo darbuotojų norą pasisakyti apie tai, kuo jie yra patenkinti darbe ir ką norėtų pakeisti. Taip pat didelis aktyvumas užtikrina tyrimo rezultatų patikimumą.

Rezultatai

- Darbuotojų įsitraukimas: 49%. Darbuotojų įsitraukimas per metus padidėjo 6 procentiniais punktais. Šis rodiklis parodo, kokia dalis darbuotojų užtikrintai didžiuojasi savo darbo vietoje, nuolat ir proaktyviai stengiasi dėl įmonės padaryti daugiau nei yra prašomi ir yra tikri savo organizacijos ambasadoriai. Įprastai įmonėse 60% viršijantis darbuotojų įsitraukimas laikomas itin aukštu. Todėl per pastaruosius metus išaugęs įsitraukimo rodiklis GTC priartino prie geriausių organizacijų.

- Darbuotojų pasitenkinimas: 77%. Darbuotojų pasitenkinimas per metus padidėjo 14 procentinių punktų. Toks rezultatas taip pat yra itin pozityvus, nes yra 7% aukštesnis už Lietuvos įmonių vidurkį ir parodo, kad daugiau nei 200 GTC darbuotojų, bendrai yra visiškai patenkinti savo organizacija.

- Darbuotojų lojalumas (eNPS): +1. Darbdavio NPS rodiklis (angl. *net promoter score* – darbdavio ambasadorystės rodiklis) parodo kiek tikėtina, jog darbuotojai organizaciją rekomenduotų kitiems kaip vietą dirbti. Šis rodiklis lyginant su praeitais metais padidėjo 15 balų.

2021 metų prioritetai veiklose

Remiantis „Darbuotojų balso“ tyrimo rezultatais, atskiros veiklos nusistatė individualius, konkrečioms veikloms reikšmingus organizacijos kultūros vystymo prioritetus. Apibendrinus, didžioji dalis šių metų iniciatyvų veiklose yra skirta gerinti bendradarbiavimui, vidinei komunikacijai, pasiruošimui pokyčiams bei vidinei karjerai ir ugdymui.

Lygios galimybės

Bendrovė vadovaujasi Lygių galimybių politika, LTG Grupės darbo tvarkos taisyklėmis bei Etikos kodeksu, kuriuose apibrėžti lygių galimybių ir įvairovės užtikrinimo principai, jų įgyvendinimo priemonės.

Vertiname asmens unikalumą, ypatingą reikšmę skirdami jo kompetencijoms ir patirčiai, todėl skatiname įvairovę bei lygių galimybių įgyvendinimą siekdami sukurti tokią darbo aplinką, kurioje visi turi vienodas galimybes į sėkmę. Siekiame, kad visų esamų ir potencialių darbuotojų atžvilgiu būtų elgiamasi sąžiningai ir pagarbiai visuose jų darbo etapuose, jokie darbuotojai nepatirtų bet kokios rūšies diskriminacijos bei visi darbuotojai turėtų lygias galimybes prisidėti ir realizuoti savo gebėjimus, nepaisant jokių asmeninių skirtumų.

GTC netoleruojama tiesioginė ar netiesioginė diskriminacija, nurodymai diskriminuoti, bet kokia forma galintis pasireikšti priekabiavimas, psichologinis smurtas, patyčios ar naudojimas užimama padėtimi.

Pranešimai dėl lygių galimybių ar kitų pažeidimų gali būti teikiami Pasitikėjimo linijos kanalais - telefonu +370 650 39971 ir el. paštas pranesk@gtc.lt.

Bendradarbiavimas su švietimo įstaigomis

Bendrovė bendradarbiauja su švietimo įstaigomis ir sudaro sąlygas universitetų bei kolegijų studentams pritaikyti teorines žinias bei įgyti praktinių įgūdžių.

Bendrovė turi sudarytas bendradarbiavimo sutartis su Kauno technologijos ir Vilniaus Gedimino technikos universitetais. Aukštojo mokslo įstaigos ir „Lietuvos geležinkelių“ įmonių grupės numatytas bendradarbiavimas rengiant specialistus, tobulinant studijų programas, įsitraukiant į studijų procesą, priimat studentus atlikti praktiką, siūlant tyrimų ir baigiamųjų darbų temas. Sutarta skirti didelį dėmesį moksliniams tyrimams, specialistų kvalifikacijos kėlimui, keistis informacija apie vykdomas veiklas, diegiamas pažangias technologijas, techninius sprendimus ir kt.

Bendrovė sudaro sąlygas aukštųjų ir profesinių mokyklų studentams pritaikyti teorines žinias bei įgyti praktinių įgūdžių. Priimami praktikai studentai yra tiek atvykstantys pagal mokymo įstaigų numatytas praktikos programas, tiek pageidaujantys atlikti savanorišką praktiką.

Bendrovėje veikia apmokamų stažuotų programa „Augantys lyderiai“ – paskutinių kursų universitetų studentai kviečiami prisijungti prie GTC komandos. 2021 m. rugpjūčio 11 d. buvo surengtas GTC veiklos pristatymas ir ekskursija „Augančių lyderių“ programos dalyviams.

Ambasadorių klubas

2021 metų pradžioje atsikūrė LTG Ambasadorių klubas, kuris kviečia kiekvieną aktyvų darbuotoją prie jo prisijungti ir drauge kurti, organizuoti įvairias iniciatyvas visos LTG grupės naudai ir kolegoms. Šio klubo pagrindinis tikslas – didinti darbuotojų įsitraukimą bei skatinti darbuotojų įsipareigojimą siekti bendrų LTG grupės tikslų, stiprinti vidinę komunikaciją LTG grupės bendrovėse ir atskiruose padaliniuose, skatinti darbuotojų grįžtamąjį ryšį ir bendradarbiavimą tarp padalinių bei savanorystę. Klubas turėjo nemenką iššūkį karantino ir pandemijos metu surasti būdus nustebinti, pralinksinti ir įtraukti į veiklas LTG kolegas. GTC darbuotojai irgi yra Ambasadorių klubo nariai, įsitraukusių darbuotojų skaičius nuolat auga, todėl Klubas gali pasidžiaugti ne vienu sėkmingu projektu:

- buvo organizuotos paskaitos, kurios skatino fizinę ir psichologinę sveikatą (drauge su Vilniaus visuomenės sveikatos biuru suorganizuota 12 paskaitų sveikatingumo tema, 2 E. Laurinaičio paskaitos atliepiančios psichologinę sveikatą, 2 I. Bakėjaus paskaitos atliepiančios fizinę sveikatą) bei padovanotos 300 interaktyvių sporto programų su knygomis, skirtų mūsų darbuotojams;
- bendradarbiaujant su walk15 iniciatyvos rengėjais, buvo parengta dar nematyta akcija LTG Grupėje „Žingsniuok su LTG“. Grupės darbuotojai iš viso nužingsniavo beveik 340 mln. žingsnių ir taip „užaugino“ 1500 virtualių medžių;
- klubas organizavo LTG Vasaros šventę;
- taip pat buvo suorganizuoti 7 konkursai, vaikų piešinių parodos geležinkelių stočių keleivių rūmuose, 6 „Susitikime perone“ renginiai kurių metu darbuotojai turėjo galimybę artimiau pažinti LTG grupės vadovus, „Pasidalink gerumu: padėk beglobiams gyvūnams“ akcija, 3 mėnesius iš eilės rengtas protmūšis „LTG protų traukinys“ į kuri registravosi net 239 komandos, bei kitos iniciatyvos.

Atvirumas visuomenei ir bendradarbiavimas su bendruomenėmis

Bendrovė svarbiu prioritetu laiko bendruomenių ir suinteresuotų visuomenės grupių proaktyvų, savalaikį informavimą bei įtraukimą į LTG įmonių grupės veiklą, tvarumo, skaidrumo ir kitas iniciatyvas. GTC įsipareigoja periodiškai šviesti ir supažindinti visuomenę su geležinkelių ir tvaraus transporto veikla, įgyvendinamais ir planuojamais įgyvendinti projektais ir aktyviai vysto abipusį dialogą. Bendrovė suvokia, kad tik skaidri, atvira, efektyvi, moderniais valdymo principais pagrįsta veikla skatina valstybės ekonomikos pažangą.

Bendrovėje siekiama vykdyti veiklą atvirai, įtraukiant suinteresuotas šalis ir atsižvelgiant į jų poreikius ir vadovaujantis šalies teisės aktais. Bendrovė pagrindinę informaciją atskleidžia bendrovės interneto puslapyje www.gtc.lt, apskaitą tvarko vadovaujantis tarptautiniais apskaitos standartais.

Visapusiškas saugumas

Bendrovės veikloje siekiama eliminuoti nelaimingus atsitikimus, taikant tvarias, skaitmeninio ir kitas tinkamas ir kokybiškas priemones, vykdomos mokymų programos. Siekiama išsaugoti darbuotojų darbingumą, sveikatą ir gyvybę darbe bei apsaugoti darbuotojus nuo esamų ar galimų profesinių bei asmens duomenų apsaugos rizikų. Teikiamas prioritetas saugaus eismo užtikrinimui, siekiama, jog geležinkelių transporto eismo dalyviai ir keleiviai, taip pat infrastruktūra, riedmenys, kroviniai bei bagažas būtų apsaugoti nuo geležinkelių transporto eismo įvykių, kitų asmenų neteisėto veikimo ir susijusių padarinių. Svarbia visapusiško saugumo dalimi yra laikomas valstybės nacionaliniam saugumui svarbių objektų apsaugos ir grėsmę galinčių kelti rizikos veiksnių savalaikis identifikavimas bei valdymas.

Duomenų apsauga

Bendrovė rūpinasi asmens duomenų apsauga ir brangina informaciją, kurią jai patiki jos darbuotojai, klientai ir partneriai. Bendrovė griežtai vadovaujasi ES bendrojo duomenų apsaugos reglamento bei kitų duomenų apsaugos teisės aktų keliamais reikalavimais duomenų subjektų apsaugai.

Igyvendinant duomenų apsaugos teisės aktų reikalavimus, 2021 m. duomenų apsaugos srityje Bendrovėje:

- Rūpinamasi darbuotojų sąmoningumu asmens duomenų apsaugos klausimais. Grupės įmonių ir Bendrovės darbuotojams buvo organizuojami duomenų apsaugos mokymai bei platinamos duomenų apsaugos atmintinės, kuriose pateikta esminė informacija apie duomenų apsaugą;
- Atnaujinti arba parengti nauji Bendrovės vidaus teisės aktai, procesų standartai, privatumo pranešimai susiję su asmens duomenų apsaugos sritimi. Tarp jų svarbiausi dokumentai - vaizdo duomenų tvarkymo taisyklės, telefoninių pokalbių įrašų tvarkymo taisyklės, asmens duomenų saugumo pažeidimų valdymo, duomenų subjektų teisių įgyvendinimo, poveikio duomenų apsaugai vertinimo procesas;
- Daug dėmesio skirta Bendrovės privalomų duomenų tvarkymo veiklos įrašų peržiūrai ir atnaujinimui, į vykdomus procesus įtraukiant atsakingus Bendrovės darbuotojus;
- Siekiant kuo labiau atitikti Bendrojo duomenų apsaugos reglamento reikalavimus, identifiкуotos duomenų apsaugos rizikos bei nustatytos priemonės šioms rizikoms mažinti;
- Siekiant užtikrinti Bendrojo duomenų apsaugos reglamento reikalavimus, duomenų tvarkymo operacijoms, pagal poreikį Bendrovėje buvo atliekami poveikio duomenų apsaugai vertinimai, teisėtų interesų balanso testai, teikiamos išvados, identifiкуojamos rizikos ir nustatomos priemonės rizikoms mažinti;
- Su duomenų tvarkytojais ir bendravaldytojais pasirašomos tipinės duomenų tvarkymo ir duomenų perdavimo sutartys;
- Bendrovės darbuotojams teiktos rekomendacijos, konsultacijos, dėl atliekamų duomenų tvarkymo operacijų, teisės aktų, sutarčių, atitikties, Bendrajam duomenų apsaugos reglamentui ir kitiems asmens duomenų apsaugą reglamentuojantiems teisės aktams;
- Bendrovėje prašymų dėl asmenų teisių įgyvendinimo pagal Bendrąjį duomenų apsaugos reglamentą fiksuota nebuvo;
- Bendrovėje įvykusių asmens duomenų saugumo pažeidimų fiksuota nebuvo.

Darbuotojų sauga ir sveikata

Svarbiausi tikslai užtikrinant darbuotojų saugą ir sveikatą (toliau – DSS) GTC kaip ir visoje LTG grupėje yra darbuotojų lyderystės bei kultūros stiprinimas ir darbuotojų saugą ir sveikatą reglamentuojančių procesų bei priemonių tobulinimas, siekiant sumažinti darbuotojų sveikatos pakenkimo bei įvykių įvykimo riziką. Siekiant vystyti nepriklausomą saugos kultūrą LTG grupėje veikia standartizuojama ir organizuojama taikant PDCV (planuok, veik, tikrink, tobulink) elementus, papildomai diegiant kiekvieno darbuotojo lyderystę bei užtikrinant socialinį dialogą, pareigų, teisių ir atsakomybių saugos srityje paskirstymą.

DSS RIZIKŲ VALDYMAS 2021

01 Darbuotojų saugos kompetencijų valdymas ir saugos kultūros diegimas	02 COVID-19 prevencija ir aprūpinimas AAP	03 Instrukcijų ir teisės aktų atnaujinimas
04 Skaitmenizavimas DSS srityje	05 Profesinės rizikos vertinimo atnaujinimas, psichosocialinės rizikos valdymas	06 Rūpinimasis darbuotojų sveikata

Atsižvelgiant į standartą ISO 45001:2018 „Darbuotojų saugos ir sveikatos vadybos sistemos. Reikalavimai ir taikymo nurodymai“ nurodytas vadybos gaires, užtikrinome Darbuotojų saugos ir sveikatos užtikrinimo metodikos, saugių ir sveikatai nekenksmingų sąlygų sudarymą reglamentuojančių procesų (instruktavimo, profesinės rizikos vertinimo, darbuotojų asmeninių apsaugos priemonių parinkimo bei išdavimo, blaivumo tikrinimo, paskyrų-leidimų valdymo ir kt.) įgyvendinimą kasdienėje veikloje, LTG grupės įmonių darbuotojų saugos ir sveikatos teisės aktų atitiktį nustatytiems reikalavimams.

Vystant socialinį dialogą tarp darbdavio ir darbuotojų bendradarbiaujama su Grupės įmonėse išrinktais darbuotojų atstovais saugai ir sveikatai „Microsoft Teams“ platformoje, Darbuotojų saugos ir sveikatos komitetų nariais, jie informuojami apie darbuotojų saugos ir sveikatos rodiklius, prevencinių priemonių bei rekomendacijų įgyvendinimo eigą.

Vystant saugią darbo kultūrą GTC vyksta nuolatinis dialogas ir bendradarbiavimas tarp struktūrinių padalinių, organizuojami mėnesiniai pažeidimų darbo vietose aptarimai. 2021 m. parengtas ir įdiegtas darbuotojų saugos elgsenos formavimo proceso standartas.

2021 m. Grupės padalinių vadovams praktiniam naudojimui buvo parengta Vadovų saugos knyga, vyko diskusiniai Saugos forumai, įtraukiant visus Grupės darbuotojus organizuotos Saugos akademijos, kurių metu pristatytos temos: Klausos apsauga bei triukšmo poveikis žmogaus organizmui, Kvėpavimo takų apsauga, Apsauga nuo kritimo iš aukščio, Galvos apsauga ir AAP dėvėjimo svarba, Akių ir veido apsauga, Psichosocialinių rizikų valdymas, Savižudybių prevencija artimoje aplinkoje ir kitos aktualios temos.

GTC vykdoma su darbu susijusių incidentų, nelaimingų atsitikimų darbe bei pakeliui į darbą ir iš darbo, sveikatos sutrikimų ir profesinių ligų prevencija, tiriami visi įvykė įvykiai. Bendrovės darbuotojai yra papildomai apdrausti darbdavio lėšomis nuo nelaimingų atsitikimų.

Siekiant sudaryti saugias ir sveikatai nekenksmingas sąlygas užtikrinamas pakankamas darbuotojų saugos ir sveikatos bei profesinės sveikatos specialistų skaičius, sudaromi profesinės rizikos vertinimo, padalinių, rangovų, klientų patikrinimo planai, o juos įvykdyti sudaromi prevencinių priemonių įgyvendinimo planai, kontroliuojamas jų vykdymas. Standartizavus ir skaitmenizavus patikrinimų klausimynus užtikrintas tinkamas duomenų valdymas bei analitika.

Atsižvelgiant į rinkoje esančių skiepų nuo gripo paslaugos pasiūlą, buvo organizuota skiepavimo paslauga nuo gripo bei nuo erkinio encefalito.

Inicijuotas ir įvykdytas naujų alkokosterių pirkimas.

Darbuotojai turi galimybę nemokamai naudotis psichologų paslaugomis darbe patyrus psichologinę traumą po nelaimingų atsitikimų ar avarių. Valdoma COVID-19 situacija:

- COVID-19 prevenciją užtikrina Grupėje sudaryta Ekstremaliųjų situacijų valdymo grupė;
- užtikrinta darbo nuotoliniu būdu galimybė, įvertinant nuotolinio darbo profesinę riziką (organizuotas darbas iš namų 114 darbuotojams, užtikrintas veiklos tęstinumas);
- Organizuotas darbuotojų skiepėjimas nuo COVID-19 bendradarbiaujant su skiepusais, GTC kaip ir bendras Grupės darbuotojų imunizacijos lygis sudaro apie 92 proc.;
- atliktas biologinių veiksnių rizikos vertinimas;
- reglamentuotas darbuotojų elgesys, užtikrinta izoliacija, parengtos saugaus elgesio atmintinės, plakatai, kita informacija, kuri skelbiama LTG vidiniame tinklapyje;
- darbuotojai aprūpinti asmeninėmis apsaugos priemonėmis COVID-19 prevencijai, įsigyti termometrai bei termovizoriai darbuotojų ir trečiųjų asmenų kūno temperatūrai matuoti;
- vykdyti periodiniai patikrinimai dėl COVID-19 prevencijos įgyvendinimo;
- siekiant gerinti komunikaciją su darbuotojais ir padalinių vadovais, vyksta konsultacijos skiepavimo, testavimo, darbo organizavimo klausimais specialiai tam sukurtuose kanaluose „Microsoft Teams“ platformoje, kuriame įtraukti darbuotojų saugos ir sveikatos komiteto ir atstovų nariai.

Visi darbuotojai aprūpinami kokybiškomis kolektyvinėmis ir asmeninėmis apsaugos priemonėmis, užtikrinant darbo drabužių nuomos paslaugas su periodiniu skalbimu bei taisymu, darbo avalynės ir kitų asmeninių apsaugos priemonių įsigijimą. Darbuotojai įtraukiami priimančiais sprendimais dėl patogesnių asmeninių ir kitų apsaugos priemonių parinkimo ir įsigijimo.

Bendradarbiaujame su rangovais, klientais, prekių tiekėjais, teikiant informaciją apie rizikos veiksnius bei privalomų saugos reikalavimų užtikrinimą teikiant paslaugas / prekes LTG grupės įmonių teritorijoje, kontroliuojame sutartyse numatytų saugos nuostatų įgyvendinimą. Parengta rangovų saugaus darbo kontaktiniame tinkle instrukcija, kurioje nustatyti dokumentai, apibrėžiantys LTG ir rangovų atsakomybės ribas.

Siekiant visiems darbuotojams teikti aiškią ir aktualią informaciją bei dokumentaciją, susijusią su darbuotojų sauga ir sveikata, Grupės vidiniame LTG tinklapyje sukurta Darbuotojų saugos ir sveikatos skiltis.

Eismo sauga

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

Bendrovė siekdama užtikrinti aukštą geležinkelių transporto eismo saugos lygį nustatė aktualius, į didžiausias veiklos keliamas rizikas orientuotus saugos tikslus, parengė ir įgyvendino kompleksinį priemonių planą jiems pasiekti.

2021 m. UAB Geležinkelio tiesimo centras didelį dėmesį skyrė darbuotojų saugos sąmoningumui didinti, tuo puoselėdama integruotą saugos kultūros modelį. Saugos kultūra atspindi sąveiką tarp saugos valdymo sistemos reikalavimų ir to, kaip žmonės juos įprasmina bei įgyvendina remdamiesi savo nuostatomis, vertybėmis ir įsitikinimais, kaip jie elgiasi ir kokius sprendimus priima kasdieninėje veikloje. Teigiama saugos kultūrai būdingas bendras visų darbuotojų įsipareigojimas visada elgtis saugiai.

Pirmą kartą, Bendrovės darbuotojai turėjo galimybę dalyvauti ERA (*European Union Agency for Railway*) organizuotame visų Europos sąjungoje esančių geležinkelio įmonių (vežėjų), infrastruktūros valdytojų, saugos institucijų ir kitų įmonių/ institucijų/ organizacijų, kurių veikla susijusi su geležinkelių transportu, saugos kultūros brandos lygio tyrime. Atsižvelgiant į atlikto saugos kultūros brandos lygio rezultatus, buvo identifikuoti tobulintini saugos kultūros elementai ir parengtas veiksmų planas tolimesniam darbuotojų saugos sąmoningumo puoselėjimui. Be to, siekiant puoselėti teigiamą saugos kultūrą, 2021 m. GTC:

- kas ketvirtį buvo organizuojamos saugos akademijos, kurių metu vyko ugdantys susitikimai su LTG saugos ekspertais ir kviestiniai pranešėjais, pristatančiais saugos patarimus ir sprendimus aktualiausioms su sauga susijusioms problemoms, diskutuojančiais darbuotojams rūpimais saugos klausimais – nuo kibernetinio saugumo iki sveikatos užtikrinimo.
- plėtojama saugos ambasadorytė, kurios metu darbuotojai ne tikrinami, bet konsultuojami, gilinamasi į struktūriniuose padaliniuose kylančias su eismo sauga susijusias grėsmes ir siekiama jas sumažinti.
- parengta vadovų saugos knyga, kurioje apibendrintos vadovų funkcijos saugos srityje, numatant ką kiekvienas vadovas privalo žinoti kiekvienoje saugos srityje, kartu pateikiant aktualias nuorodas į svarbiausius saugos dokumentus.
- apdovanoti darbuotojai, savo asmeniniu indėliu labiausiai prisidėję prie saugos gerinimo.

2021 m. UAB Geležinkelio tiesimo centras ne ką mažesnis dėmesys buvo skiriamas ir su eismo sauga susijusių veiklų ir procedūrų standartizavimui bei tobulinimui:

- aktualizuota eismo saugos valdymo sistema ir su ja susijusios procedūros;
- atnaujintos ir standartizuotos privažiuojamųjų kelių eismo organizavimo instrukcijos;
- vykdytas vieningas darbuotojų supažindinimas su eismo sauga susijusiais dokumentais;
- vykdytas traukinio mašinistų taisyklių knygos aktualizavimas.

Siekiant užtikrinti Bendrovės veiklos atitiktį nustatytiems reikalavimams ir užtikrinti nuolatinį tobulinimą, buvo įgyvendinamos ir kitos priemonės, skirtos didžiausią grėsmę keliančioms eismo saugos rizikoms pašalinti arba sumažinti iki žemiausio priimtino lygio (užtikrinta darbuotojų kompetencija ir organizuotas periodinis kvalifikacijos didinimas, darbuotojai reguliariai informuojami apie įvykusius įvykius ir mokomi kaip jų išvengti bei kt.), atliekami tiksliniai geležinkelių transporto eismo saugos užtikrinimo patikrinimai ir vykdomi periodiniai geležinkelių transporto eismo saugos valdymo sistemą sudarančių elementų auditai, vykdyta nuolatinė, saugos indikatoriais paremta geležinkelių transporto eismo saugos būklės stebėsena, leidžianti proaktyviai išvengti geležinkelių transporto katastrofų, geležinkelių transporto eismo įvykių, geležinkelių transporto riktų ir jų padarinių, o jiems įvykus – atliekami tyrimai, kad panašūs įvykiai nepasikartotų ateityje.

Valdysenos sritis

LTG Grupė sėkmingai transformavo Grupės įmonių korporatyvinį valdymą ir nuolat siekia tobulinti savo valdyseną. Siekiant LTG Grupės įmonių ilgalaikės vertės augimo, racionalaus ir efektyvaus lėšų, turto ir kitų išteklių panaudojimo, akcininko lūkesčių ir interesų įgyvendinimo, korporatyvinis veikimo modelis yra orientuotas į pagrindinių veiklų išgryninimą ir sutelkimą dukterinėse įmonėse. Bendrovės vadovaujasi aiškia ir skaidria veiklos architektūra, nukreipta į ilgalaikių ir trumpalaikių LTG strateginių tikslų įgyvendinimą, veiklų tarpusavio suderinamumą ir galimą sinergiją.

Ilgalaiškės vertės valstybei ir visuomenei kūrimas

Bendrovė siekia būti konkurencinga, augančia ir tvaria gražą akcininkui ir valstybei generuojančia bei ilgalaiškę vertę visuomenei kuriančia įmonė. LTG įmonių grupėje investicijos yra orientuotos į ilgalaiškės vertės kūrimą, strateginiams projektams pasitelkiami tvarūs skolinimosi ištekliai ir siekiama užtikrinti reikiamus finansinius išteklius, skolinimuisi mažiausiomis sąnaudomis reikalingus finansinius rodiklius bei stabilų finansavimą ilgalaiškiems įgyvendinamiems projektams. GTC, kaip ir LTG įmonių grupėje didelis dėmesys skiriamas ir socioekonominės vertės visuomenei kūrimui: tvaresnių transporto priemonių naudojimo skatinimui, nuolatos siekiama mažinti sukuriamą neigiamą poveikį aplinkai ir visuomenei, prisidedama prie visuomenės gerovės didinimo ir pilietiškumo stiprinimo.

Bendrovės valdymas yra orientuotas į tvarios, ilgalaiškės vertės kūrimą ir užtikrina tinkamą akcininko atstovavimą, suinteresuotų asmenų interesų suderinamumą, valdymo organų tarpusavio sąveikos išgryninimą, valdymo ir kontrolės funkcijų įgyvendinimą. Efektyvus ir subalansuotas valdymas nustato stabilius, aiškius ir suprantamus tarpusavio santykius, didina Bendrovės patrauklumą akcininkams, klientams, partneriams, darbuotojams, visuomenei bei sudaro prielaidas vertės augimui ir tvariai Grupės plėtrai ilgalaiškėje perspektyvoje.

Bendrovė siekia būti konkurencinga, augančia ir kuriančia gražą akcininkui bei visuomenei. Jos investicijos yra orientuotos į ilgalaiškės vertės kūrimą, o strateginiams projektams pasitelkiami tvarūs skolinimosi ištekliai. Organizacija atsakingai naudoja finansinius išteklius, įgyvendindama numatytus strateginius įsipareigojimus.

Bendrovė kelia ambicingus investicinius tikslus savo Strategijoje. Iki 2040 metų LTG Grupė planuoja reikšmingas investicijas į savo vystomus verslus ir siekia tapti vienu iš tvarumo lyderių regione taip reikšmingai prisidedama prie Europos žaliuojo susitarimo tikslų įgyvendinimo. Ambicingus tikslus kelti įgalina ir finansinis Grupės bei Bendrovės tvarumas. Tai leidžia Strategijos įgyvendinimą finansuoti skolinantis geromis sąlygomis iš institucinių, komercinių bankų ar kapitalo rinkų. Prie pigaus skolinimosi galimybės prisideda ne tik stiprūs finansiniai rodikliai, bet ir investicijų programa orientuota į žalumą ir tvarias investicines kryptis. Bendrovė pastaruosius 5 metus neinvestuoja į projektus, kurie blogintų klimato situaciją arba ateityje galėtų kelti rizikas, susijusias su klimato kaita.

Verslo tęstinumo užtikrinimas ir rizikų valdymas

LTG įmonių grupėje ypatingas dėmesys skiriamas preventyviams ir savalaikiui rizikų identifikavimui bei valdymui, todėl diegiama vieninga ir standartizuota rizikų valdymo sistema ir procesai, kurie integruojami į pagrindines veiklas ir sprendimų priėmimą. Suprantama LTG įmonių grupės veiklos svarba valstybei ir visuomenei, todėl nenutrūkstamai veiklai užtikrinti rengiami ir taikomi kompleksiniai veiklos tęstinumo užtikrinimo mechanizmai (veiklos tęstinumo planai, pratybos, testavimas ir t.t.). Skiriamas dėmesys organizacijos masto gebėjimui taikyti rizikų valdymo praktikas ir dalinamasi gerąja patirtimi su kitomis organizacijomis.

Korupcijos ir kyšininkavimo prevencija

GTC galioja nulinės tolerancijos korupcijai principas, reiškiantis, kad įmonėje netoleruojama bet kokios formos korupcija. GTC savo veikloje įgyvendina kompleksą priemonių ir procesų, kuriais siekiama formuoti skaidriai bei sklandžiai veikiančią, nepriekaištingos reputacijos įmonę. Sąžiningo ir atsakingo elgesio įmonėje tikimasi ir iš jos darbuotojų, todėl visi GTC darbuotojai kasdieniame darbe vadovaujasi etikos principais ir standartais numatytais 2020m. patvirtintame Darbuotojų etikos kodekse.

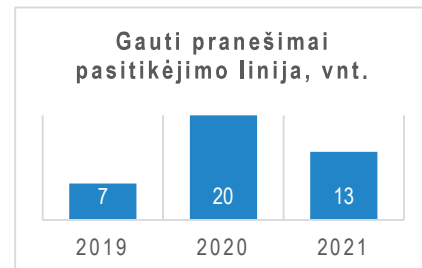
GTC įsipareigojusi užtikrinti viešųjų ir privačių interesų deklaravimą ir interesų konfliktų valdymą. Todėl visi darbuotojai, kuriems privalu, LR viešųjų ir privačių interesų derinimo įstatymo nustatyta tvarka, teikia privačių interesų deklaracijas, šios pareigos neturintys darbuotojai privačius interesus deklaruoja darbuotojų savitarnos modulyje „Manolitrail“.

Siekiant objektyvumo ir skaidrumo sprendimų priėmimo, sprendžiami darbuotojų nusišalinimo ir nušalinimo nuo sprendimų, kurie gali sukelti interesų konfliktą, rengimo, svarstymo ar priėmimo procedūrų, klausimai.

GTC vykdomi teisės aktų reikalavimai tikrinant į darbą priimanų asmenų atitiktį teisės aktų reikalavimams ir vertinant juos nepriekaištingos reputacijos aspektu. Tuo pačiu įmonė yra reiklė ir savo partneriams – analizuojamas ir vertinamas veiklos partnerių mokumas ir reputacija, tokiu būdu siekiant identifikuoti dėl veiklos partnerių galinčias kilti rizikas.

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

Įmonėje kasmet atliekama tikslinė darbuotojų atsparumo korupcijai apklausa – kiekvieno darbuotojo nuomonė yra svarbi, padedanti stiprinti įmonės veiklos skaidrumą. 2021 m. vykdyta tolerancijos korupcijai Bendrovėje apklausa.



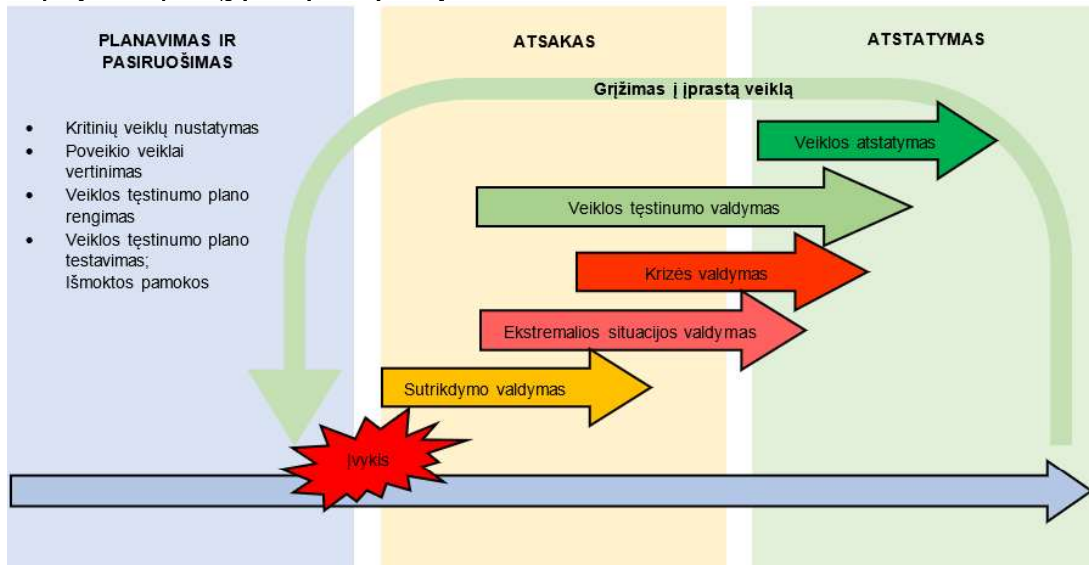
Darbo etikos principai

Kilusi pandemija daugeliui padiktavo naujus gyvenimo ir darbo įpročius, todėl Grupės darbuotojai greitai išmoko dirbti lanksčiai, dažnai nuotoliu, pasitikėjami vieni kitais ir savo darbą organizuodami taip, kad efektyviai pasiekti užsibrėžtų tikslų. Tam, kad atlipti darbo tvarkos pokyčius 2021 metais buvo peržiūrėtos iki tol galiojusios LTG grupės, tame tarpe GTC darbo tvarkos taisyklės, kurios įsigalioja nuo 2022 m. sausio 1 d. ir vadinasi Darbo LTG principai. Darbo LTG principai – tai kasdienę darbuotojų elgseną, darbo etikos principus, saugos ir sveikatos reikalavimus, kitas teises ir pareigas bei atsakomybę už netinkamą pareigų vykdymą apibrėžiantis dokumentas, kurio vadovausis visi GTC darbuotojai savo darbe.

Veiklos tęstinumas

Veiklos tęstinumo valdymas yra viena iš LTG įmonių grupės rizikų valdymo posistemių, kurios tikslas yra užtikrinti, kad nepaisant pasireiškusio įvykio masto (veiklos sutrikdymo, ekstremaliosios situacijos, krizės), kurio metu gali būti sutrikdyta ar visiškai sustabdyta veikla, LTG įmonių grupė sugebėtų vykdyti įsipareigojimus savo klientams bei akcininkui.

Siekiant įgyvendinti šį tikslą, LTG įmonių grupėje yra diegiamas nuoseklus, sistemingas ir standartizuotą veiklos tęstinumo valdymo modelis. Jį sudaro trys integralios stadijos: planavimas ir pasiruošimas (planų rengimas, prevencinių priemonių įgyvendinimas), atsakas (reakcija į veiklos sutrikdymą) ir atstatymas (grįžimas į rutininę veiklą).

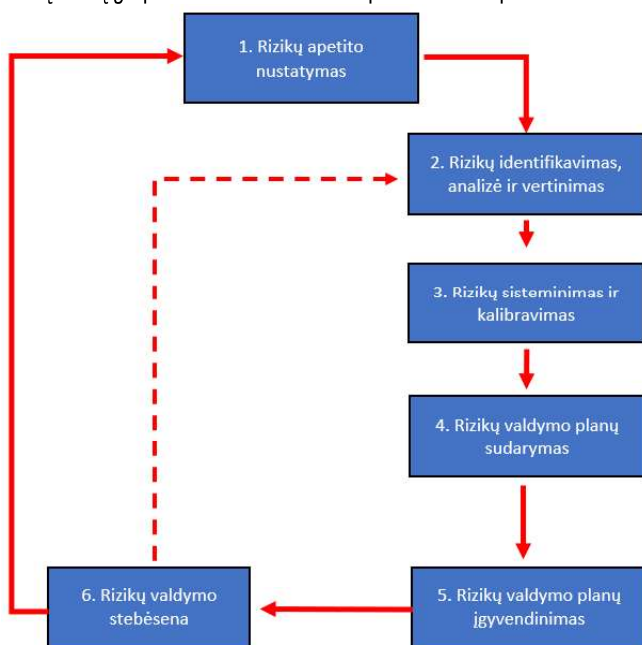


Veiklos tęstinumo modelis įtvirtintas 2021 metais parengtoje Veiklos tęstinumo ir krizių valdymo metodikoje ir detalizuotas procesų standartuose, kurie sudaryti atsižvelgiant į šiai veiklai taikomą tarptautinį ISO 22301 standartą ir gerąsias didžiųjų įmonių praktikas.

Rizikų valdymas

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

LTG įmonių grupės rizikos valdomos etapais. Bendras periodiškas 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) ir priskiriant vienai iš keturių rizikų kategorijų (strateginės, veiklos, finansinės, atitikties rizikos). Atsižvelgiant į ta kiekvienai iš rizikų parenkami rizikų savininkai ir būtini valdymo/mažinimo veiksmai. Rizikų dinamika ir progresas įgyvendinant priemones stebimi periodiškai kas ketvirtį.

Įmonių grupėje rizikų valdymo atsakomybės yra skirstomos vadovaujantis 3-ųjų gynybos linijų modeliu (angl. *Three Lines of Defense model*). Pagal jį:

- 1-ojo rizikų valdymo lygio veiklą vykdo LTG įmonių grupės įmonės ir LTG korporatyvinės funkcijos, kurie identifikuoja, vertina ir valdo rizikas;
- 2-ojo rizikų valdymo lygio veiklą vykdo LTG Rizikų valdymo funkcija, kuri kuria ir tobulina bendrą sistemą bei atlieka koordinavimo ir kontrolės veiklą.
- 3-iojo rizikų valdymo lygio veiklą vykdo LTG Vidaus

audito skyrius, kuris atlieka nepriklausomą 1-ojo ir 2-ojo rizikų valdymo lygių veiksmingumo vertinimą, teikia pastabas ir rekomendacijas.

Svarbu pabrėžti, kad rizikų valdymo praktikoje aktyviai dalyvauja tiek įvairių grandžių vadovai, tiek kolegialūs organai. Įmonių grupėje veikia Rizikų valdymo komitetas, kuris vykdo rizikų kalibraciją ir išgrynina rizikas aktualias visos grupės mastu.

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 grupės valdyboms. Apie rizikas viršijančias apetitą, įmonių grupės valdyba yra informuojama kas mėnesį. Tokia cikliška sistema ne tik padeda stebėti identifikuotų rizikų statusą, bet taip pat suteikia galimybę aptarti naujų atsiradimą.

Rizikų valdymo veiklai tolydžio skiriamas vis didesnis dėmesys ir stiprinama svarba. Vienas iš svarbių žingsnių, siekiant tai užtikrinti, įgyvendintas 2021 metais – Rizikų valdymo funkcijos struktūros pakeitimas. Funkcija nuo šiol yra pavaldi tiesiogiai įmonių grupės finansų direktoriui, taip užtikrinant tiesioginius raportavimo kanalus. Taip pat rizikų valdymo komanda (2-oji gynybos linija) sustiprinama kompetentingais ekspertais.

Kontrolės sistema ir vidaus auditas

Siekiant užtikrinti skaidrią ir efektyvią LTG įmonių grupės veiklą bei tinkamą vidaus kontrolės sistemą, Grupėje įsteigtas centralizuotas Vidaus audito skyrius. LTG įmonių grupėje vidaus auditas veikia kaip trečioji „gynybos“ linija. Skyrius yra tiesiogiai atskaitingas valdybai, taip užtikrinant vidaus audito nepriklausomumą bei objektyvumą, ir tuo sudarant geresnes sąlygas identifikuoti veiklos trūkumus ir pastebėti sritis veiklos efektyvumui didinti.

Vidaus audito paskirtis yra vykdyti nepriklausomą, objektyvią užtikrinimo ir konsultavimo veiklą, o funkcija organizuojama remiantis Tarptautiniuose vidaus audito profesinės praktikos standartuose nurodytais pagrindiniais principais. Skyriaus darbuotojai vykdo Bendrovės vidaus auditus ir reguliariai stebi, kaip įgyvendinamos pateiktos rekomendacijos bei kaip taisomi kiti su vidaus kontrole susiję trūkumai, kuriuos įvardijo išorės auditoriai bei priežiūros institucijos.

2021 m. Vidaus audito skyriaus veikla apėmė sritis, kurios buvo pasirinktos remiantis atliktu rizikų vertinimu ir nustačius prioritетines veiklas bei tikrintinus procesus. Atliktų auditų išvados buvo pateiktos atsakingų padalinių vadovams ir Bendrovės aukščiausiai vadovybei, taip pat Audito komitetui bei LTG valdybai.

Integruota vadybos sistema

Bendrovėje yra įdiegta, nuolat palaikoma ir sertifikuota Integruota kokybės, aplinkos apsaugos ir darbuotojų saugos ir sveikatos vadybos sistema (toliau - IVS) pagal tarptautinių ISO 9001 „Kokybės vadybos sistemos. Reikalavimai“, ISO 14001 „Aplinkos vadybos sistemos. Reikalavimai ir naudojimo gairės“ ir ISO 45001 „Darbuotojų sveikatos ir saugos vadybos sistemos. Reikalavimai ir taikymo nurodymai“ standartų reikalavimus.

Aukščiausios Bendrovės vadovybės įsipareigojimai IVS yra apibrėžti Integruotos vadybos sistemos kokybės, aplinkos apsaugos ir darbuotojų saugos ir sveikatos politikoje.

Siekiant įsitikinti, ar IVS atitinka Bendrovės ir vadybos standartų reikalavimus, suplanuotais laiko tarpais yra atliekami IVS vidaus auditai. Išorinė sertifikavimo įmonė kartą per metus vykdo trečios šalies priežiūros auditus, o kas trejus metus resertifikavimo auditą.

Siekiant užtikrinti IVS nuolatinį tinkamumą, adekvatumą ir rezultatyvumą nereguliariai, bet kartą per metus Bendrovėje vykdoma vadybos vertinamoji analizė.

Dokumentą elektroniniu
parašu pasirašė
LARISA, VAIDŽIULIENĖ
Data: 2022-03-02 18:26:23

Dokumentą elektroniniu
parašu pasirašė
EDGARAS, KATELOVIČIUS
S
Data: 2022-03-02 18:38:06