



2023

UAB Geležinkelio tiesimo centras

**METINIS PRANEŠIMAS,
FINANSINĖS ATASKAITOS IR
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA
UŽ 2023 METUS**

TURINYS

METINIS PRANEŠIMAS.....	3
1. APŽVALGA	3
1.1 GENERALINIO DIREKTORIAUS ŽODIS	3
1.2 BENDROVĖS VEIKLA	4
1.3 STRATEGIJA	6
1.4 SVARBIAUSI 2023 METŲ ĮVYKIAI	8
1.5 ĮVYKIAI, PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI	9
2. REZULTATAI	10
2.1 PAGRINDINIŲ VEIKLOS RODIKLIŲ APŽVALGA	10
2.2 FINANSINIAI REZULTATAI	11
2.3 INVESTICIJOS	17
2.4 DIVIDENDŲ POLITIKA	18
3. VALDYSENOS ATASKAITA.....	19
4. ATLYGIO ATASKAITA	24
5. RIZIKŲ IR JŲ VALDYMO ATASKAITA	29
6. PAPILDOMA INFORMACIJA.....	32
6.1 INFORMACIJA APIE IŠORĖS AUDITĄ	32
6.2 INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMĄSI	33
6.3 APIBRĖŽIMAI	35
6.4 TRUMPINIAI	35
INFORMACIJA APIE TVARUMO ATASKAITĄ	35
FINANSINĖS ATASKAITOS	37
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	38
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	41
PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	43
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	44
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	45
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	46

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

METINIS PRANEŠIMAS

1. APŽVALGA

1.1 GENERALINIO DIREKTORIAUS ŽODIS

Gerbiami partneriai, darbuotojai, klientai,

Praėjusiais 2023 metais UAB Geležinkelio tiesimo centras turėjo įvairių iššūkių. Tačiau galime drąsiai teigti, kad prisitaikėme prie pasikeitusios verslo aplinkos ir sėkmingai įgyvendinome svarbiausias įmonei keltas užduotis, tarp kurių – veiklos optimizavimo procesai bei strateginė bendrovės plėtra į Lenkiją.

Optimizuodami įmonės veiklą, pakeitėme įmonės struktūrą, suformavome naują vadovų komandą. Pradėjome nenaudojamo parko realizaciją, atsisakėme nenaudingų įmonei veiklų, peržiūrėjome darbuotojų funkcijas. Visi šie pokyčiai padėjo efektyvinti veiklą ir 2023 m. dirbti pelningai bei pasiekti planuotą EBIDTA. Efektyvinimo ir maksimalaus resursų panaudojimo kryptį ketiname išlaikyti ir šiais metais.

Pirmąjį praėjusių metų pusmetį tapome perkančiuoju subjektu. Tai buvo rimtas iššūkis įmonei, teko perorganizuoti tiekimo grandinės procesą bei suplanuoti papildomas investicijas. Atlikti veiksmai padėjo mums sėkmingai prisitaikyti ir suvaldyti su pasikeitusiu statusu susijusias rizikas bei užtikrinti darbų tęstinumą ir toliau efektyviai tęsti veiklą.

Praėjusiais metais, aktyviai plėsdami bendrovės teikiamų paslaugų geografiją, pradėjome teikti mechanizuotas darbų paslaugas Lenkijoje ir dėjome pastangas tapti konkurencingu rinkos dalyviu kitose Europos šalyse.

Noriu pabrėžti ir svarbiausius praėjusių metų projektus: geležinkelio ruožo Vilnius–Klaipėda tarpstotyje Vievis–Žasliai esančio I kelio remontą. Pastarasis remontas išsiskyrė tuo, kad darbai buvo vykdomi dvikelyje po veikiančiu kontaktiniu tinku, kur antruoju keliu vyko traukinių eismas ir tarpstočio kelio Plungė–Šateikiai, esančio ruožo Vilnius–Klaipėda, remontas. Suremontuota 15 kilometrų atkarpa apėmė ir dvi geležinkelio stotis bei kitus inžinerinius statinius kaip pervažas ir tiltus.

Pernai laimėję konkursą, pradėjome Šiaulių, Kauno, Kaišiadorių, Naujosios Vilnios ir Radviliškio geležinkelio stočių pritaikymo individualių poreikių turintiems žmonėms darbus.

Tikimės, kad 2024 m. įmonė lanksčiai prisitaikys prie besikeičiančios verslo aplinkos, sėkmingai įgyvendins tęstinius projektus. UAB Geležinkelio tiesimo centras turi stiprią darbuotojų komandą su nepamainomomis kompetencijomis, kurių dėka galime pasidžiaugti įmonės pasiektais rezultatais.



JUSTAS VYŽINTAS

Generalinis direktorius
UAB Geležinkelio tiesimo centras

1.2. BENDROVĖS VEIKLA IR TEIKIAMOS PASLAUGOS

Šiuo metu Bendrovė specializuojasi geležinkelio kelių statybos, remonto, kelių ir statinių techninės apžiūros, 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

BENDRA 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., Juridinių asmenų registras
Įmonės kodas	181628163
Telefonas	+370 655 37023
Elektroninis paštas	info@gtc.lt
Interneto svetainė	www.gtc.lt
Pagrindinė veikla	Geležinkelio kelių infrastruktūros statyba ir remontas
Bendrovės generalinis direktorius	Justas Vyžintas
Akcininkai	100 proc. akcijų priklauso AB „Lietuvos geležinkeliai“

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

BENDROVĖS FILIALAI IR ATSTOVYBĖS UŽSIENYJE

Analizuojamu laikotarpiu Bendrovė nebuvo įsteigusi filialų ir atstovybių.

BENDROVĖS VEIKLOS MODELIS

Bendrovės buveinė įsikūrusi Trikampio g. 10, Lentvaryje, Trakų raj. Įmonė turi dvi gamybines bazines, įsikūrusias strategiškai patogiose vietose: Lentvaryje 10 ha teritorijoje, Šilėnuose – 12 ha (Šiaulių raj.). Bendrovėje yra įdiegta ir veikianti Integruota kokybės, aplinkos apsaugos ir darbuotojų saugos ir sveikatos vadybos sistema, pagal tarptautinius ISO 9001, ISO 14001 ir ISO 45001 vadybos standartus.

RINKA IR KONKURENCINĖ APLINKA

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 geografiją, siūlant savo paslaugas kaimyninėje rinkoje. Šiuo metu Bendrovė organizuoja veiklą Lenkijoje.

KLIENTAI IR PAGRINDINĖS JŲ GRUPĖS

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

REGULIACINĖ APLINKA

Geležinkelių transporto veiklos sąlygas, reikalavimus geležinkelių transporto darbuotojams ir santykius, atsirandančius iš keleivių, bagažo ir (ar) krovinių vežimo Lietuvos Respublikos geležinkelių transportu nustato Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodeksas, kurio nuostatos suderintos su Europos Sąjungos teisės aktais. Šio kodekso 7 straipsnis nurodo, jog geležinkelių transporto viešąjį administravimą vykdo LR Vyriausybė, Susisiekimo ministerija, Lietuvos transporto saugos administracija. 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).

1.3. 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. 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 2023 m. gruodžio 29 d. patvirtinta – „Ilgalaikė UAB Geležinkelio tiesimo centro strategija 2023 – 2040“.

MISIJA, VIZIJA, VERTYBĖS IR STRATEGINĖS KRYPTYS

MISIJA – Jungiame žmones ir verslus tvaresnei atečiai.

VIZIJA – Būti transporto sistemos stuburu.

VERTYBĖS – Atsakomybė, Klientas, Bendradarbiavimas, Tobulėjimas

STRATEGINĖS KRYPTYS:

1. Modernus geležinkelio infrastruktūros statybos partneris – nuolat ieškoma naujų iniciatyvų išorės klientų plėsti veiklą.
2. Veiklos efektyvumas - investuojama į technikos parko modernizavimą, projektų valdymo įrankio tobulinimą, naujų įrankių (BIM - duomenų skaitmenizavimas) ir kt., didelis dėmesys skiriamas efektyvesniam turto, technikos parko panaudojimui / valdymui bei darbuotojų produktyvumo didinimui.
3. Verslo plėtra, veiklos diversifikavimas – siekiama plėstis tarptautiniu mastu: Rail Baltica (Latvija, Estija), verslo plėtra Lenkijoje.
4. Žaliasis kursas – GTC vadovaujasi LTG tvarumo politikos gairėmis ir savo veikloje orientuojasi į energetinių išteklių mažinimą, investuoja į aplinkosauginės situacijos gerinimą.
5. Visapusiškas saugumas – GTC siekia kurti saugią ir skaidrią darbo aplinką, kuri padeda užkirsti kelią galimiems incidentams. Nuolat stiprinama darbuotojų saugos kultūra, investuojama į darbuotojų saugos mokymus, vadovų ugdymą ir nuolatinius vidinių procesų tobulinimus.
6. Stipri organizacinė kultūra – GTC siekia didinti darbuotojų įsitraukimą ir kurti aukštą veiklos valdymo kultūrą stiprinant įmonės misiją ir tikslą, peržiūrint ir įtvirtinant vertybes, įvairovės principus ir aukščiausio lygio lyderystę. Kita svarbi dalis ateities kompetencijų užtikrinimas, kurios tikslas pritraukti ir (arba) ugdyti talentus mūsų pagrindinėms kompetencijoms, kuriant geriausio darbdavio įvaizdį labai konkurencingoje ir senstančioje vietinėje ir tarptautinėje darbo rinkų aplinkoje.

ĮMONĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS:

- parko modernizavimas ir efektyvus išnaudojimas;
- ilgalaikio turto vertės mažinimas;
- nusidėvėjimo mažinimas;

PROGNOZĖS IR PLANUOJAMI STRATEGINIAI PROJEKTAI IKI 2040 M.:

- Diversifikacija – mažinama priklausomybė nuo AB „LTG Infra“ (GTC prognozuojama pajamų dalis iš išorės ne mažesnė nei 50 proc.);
- išlaikoma verslo vertė - ne mažiau nei 50 proc. geležinkelio statybos rinkos Lietuvoje;
- mažinama veiklai naudojamo turto masė, gerinamas ROA;
- Plėtra Lenkijos, Latvijos, Estijos rinkose;
- Vykdoma geležinkelio tiesimo įrenginių nuoma Lenkijoje.

STRATEGINIŲ INICIATYVŲ PASIEKIMAI 2023 M.:

- Vykdoma geležinkelio tiesimo įrenginių nuoma Lenkijoje.
- Vykdomos techninio parko efektyvinimo priemonės (atliekamos modernizacijos, įsigijami nauji įrankiai).

TIKSLŲ ĮGYVENDINIMAS 2023 M.

2023 m. pradžioje GTC komitetas patvirtino **GTC METINIUS TIKSLUS**, juos matuojančius rodiklius ir siektinas reikšmes, susietus su LTG Strategija 2028 įgyvendinimu. Atsižvelgiant į GTC ambiciją ir keliamus strateginius tikslus, suformuoti metiniai tikslai padeda užtikrinti modernaus geležinkelio infrastruktūros statybos partnerio vertės kūrimą integruojantis į Vakarų rinkas, didesnį veiklos efektyvumą, veiklos plėtrą ir skiriamos didžiulės pastangos visapusiškam saugumui užtikrinti. Remiantis patvirtintais metiniais tikslais, GTC darbuotojams nustatyti asmeniniai tikslai. Tokiu būdu GTC darbuotojai įtraukiami į struktūruotą ir nuoseklų LTG Grupės strategijos įgyvendinimo procesą, susiejant tikslų pasiekimą su darbuotojų karjeros, ugdymo ir paskatinimo planais.

Pagrindiniai tikslai	Tikslų pasiekimo matavimo rodikliai	Matavimo vnt.	2023 m. tikslų pasiekimo gairės	2023 m. tikslų įgyvendinimo rodikliai
Vertės kūrimas integruojantis į vakarų rinkas	EBITDA marža	Proc.	9,7	14,9
Veiklos efektyvumas	Turto pelningumas (ROA)	Proc.	0,4	5,5
Visapusiškas saugumas	Laiko prarasto dėl sužalojimų rodiklis (LTIIR)	Nelaimingų atsitikimų skaičius * mln. / faktiškai dirbtos h	5,4	3,98

1.4. SVARBIAUSI 2023 METŲ ĮVYKIAI

SAUSIS

- Sausio 1 d. ketverių metų laikotarpiui sudaryta įmonių grupės šakos kolektyvinė sutartis.
- GTC laimėjo „AB Lietuvos geležinkeliai“ rengtą konkursą „Maršruto be kliūčių pritaikymo žmonėms su negalia“ paprastojo remonto rangos projektą kurio vertė 198 kEUR

VASARIS

- Penkerių metų kadencijai naujai paskirtas UAB Geležinkelio tiesimo centro generalinis direktorius – Justas Vyžintas.

KOVAS

- Kovo mėn. svarbių įvykių nebuvo, bendrovė vykdė įprastą veiklą.

BALANDIS

- Balandžio 20 d. Viešųjų pirkimų tarnyba priėmė sprendimą, kuriuo vertina, kad GTC atitinka perkančiojo subjekto apibrėžimą
- GTC laimėjo dvi pirkimo objekto dalis iš keturių LTG pirkime Geležinkelio kelio ir geležinkelio iešmų priežiūros darbų Vilniaus, Kauno, Šiaulių ir Klaipėdos regionuose, kurio vertė yra 2,5 mEUR.
- GTC laimėjo penkis LTG pirkimus Kauno, Lentvario, Kaišiadorių, Šiaulių, Naujosios Vilnios geležinkelio stočių teritorijos paprastojo remonto rangos darbai juos pritaikant žmonėms su negalia, kurių bendra vertė 0,6 mEUR.

GEGUŽĖ

- Gegužės 22 d. UAB Geležinkelio tiesimo centras apskundė Viešųjų pirkimų tarnybos sprendimą Vilniaus apygardos administraciniam teismui.
- GTC laimėjo tarpstočio Plungė – Šateikiai I kelio paprastojo remonto darbų projektą, kurių vertė yra 4,55 mEUR.
- GTC laimėjo tarpstočio Vievis – Žasliai I kelio paprastojo remonto rangos darbų, projektą kurių vertė yra 6,4 mEUR.

BIRŽELIS

- GTC laimėjo kelių priežiūros Vilniaus ir Kauno regionuose, kurių vertė yra 1,7 mEUR.

LIEPA

- Pakeista įmonės struktūra: Tiekimo grandinės valdymo padalinys perkeltas į Korporatyvinių reikalų padalinį, Liepos 5 d. korporatyvinės veiklos vadovu tapo Dainius Suprikas.
- Liepos 7 d. GTC komandą papildė projektų valdymo ir inžinerijos vadovas Nerijus Žėkas.
- Liepos 27 d. GTC komandą taip pat papildė gamybos vadovas Darius Silius.

RUGPJŪTIS

- Rugpjūčio mėn. svarbių įvykių nebuvo, bendrovė vykdė įprastą veiklą.

RUGSĖJIS

- Rugsėjo 11 d. pasirašyta sutartis dėl Trimble GEDO geležinkelių matavimo ir analizės sistemos įsigijimo.
- Rugsėjo 27 d. GTC pradeda vykdyti viešuosius pirkimus, įsigalioja „Perkančiojo subjekto“ statusas.
- GTC laimėjo Radviliškio geležinkelio stoties pervažos 188+631 km remonto darbus, kurių vertė yra 0,46 mEUR.

SPALIS

- Spalio mėn. svarbių įvykių nebuvo, bendrovė vykdė įprastą veiklą.

LAPKRITIS

- Finansų padalinys pervadintas į Verslo kontrolė ir apskaita. Padalinys perkeltas į Korporatyvinių reikalų padalinį.

GRUODIS

- GTC laimėjo tarpstočio Tarvainiai – Plungė I kelio paprastojo remonto rangos darbų projektą, kurių vertė yra 2,7 mEUR.

1.5. ĮVYKIAI, PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI

SAUSIS

- Sausio mėn. svarbių įvykių nebuvo, bendrovė vykdė įprastą veiklą.

VASARIS

- GTC laimėjo tarpstočio Dotnuva - Gudžiūnai I geležinkelio kelio rangos darbų projektą, kurių vertė yra 3,7 mEUR.

KOVAS

- GTC laimėjo lešmų, keitimo rangos darbus Šiaulių ir Klaipėdos regionuose, kurių vertė yra 0,4 mEUR.

2. REZULTATAI

2.1. PAGRINDINIŲ VEIKLOS RODIKLIŲ APŽVALGA

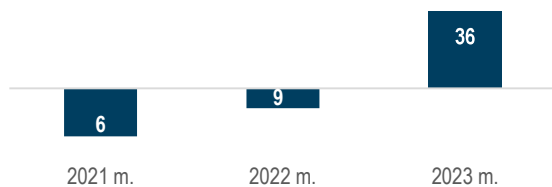
Rodiklių kiekių skirtumas, priklausantis nuo vykdomų projektų specifikos, tarp 2023 m. bei 2022 m. ženklūs skirtumai įtakojo:

- Anksčiau prasidėję kapitaliniai darbai bei kelių ir statinių techninės priežiūros darbai.

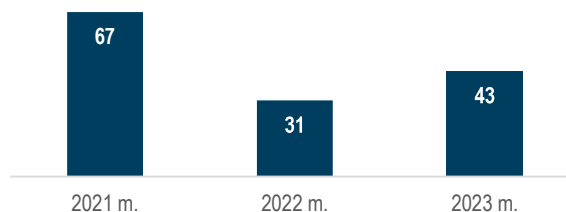
PAGRINDINIŲ VEIKLOS RODIKLIAI

Rodikliai	Matavim mo vnt.	2021 m.	2022 m.	2023 m.	2023/2022 Δ, %
Geležinkelio kelio surinkimas / perrinkimas	km	66	16	27	68,8%
Geležinkelio kelio demontavimas	km	38	25	31	24,0%
Geležinkelio kelio išardymas atskirais elementais	km	12	5	18	260,0%
Geležinkelio kelio tiesimas (klojimas)	km	62	28	33	17,9%
Balastavimas	1000m ³	74	40	45	12,5%
Inventorinių / esamų bėgių keitimas ilgabėgiais	km	67	34	43	26,5%
Skaldos valymas	km	36	31	39	25,8%
Kelio ištaisymas	km	100	75	107	42,7%
Iešmų įrengimas	kompl.	20	5	17	240,0%
Iešmų ištaisymas	kompl.	46	55	51	-7,3%
Bėgių keitimas (iki 25 m ilgio)	100 vnt.	7	4	9	125,0%
Pabėgių keitimas	1000 vnt.	2	7	12	71,4%
Bėgių suvirinimas	100 vnt.	32	4	4	0,0%
Sąvaržų keitimas	1000 vnt.	6	9	36	300,0%
Nuomojamų mašinų darbo valandos	val.	1 068	10	1	-90,0%
Nuomojami vagonai	paromis	410	39	34	-12,8%

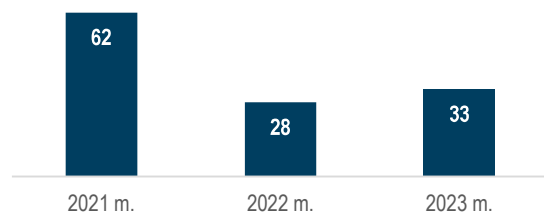
Sąvaržų keitimas (1000 vnt.)



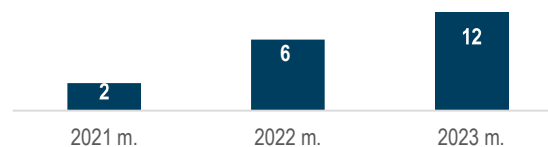
Inventorinių / esamų bėgių keitimas ilgabėgiais (km.)



Geležinkelio kelio tiesimas (klojimas) (km.)



Pabėgių keitimas (1000 vnt.)



2.2. FINANSINIAI REZULTATAI

PARDAVIMO PAJAMOS

GTC pardavimo pajamų dinamika 2021-2023 m., tūkst. Eur

Pajamų rūšis	2021 m.	2022 m.	2023 m.
Geležinkelio tiesimas ir remontas	25 249	11 218	19 043
Geležinkelio kelių ir statinių techninė priežiūra	310	2 264	2 755
Kitų inžinerinių statinių remontas, rekonstrukcija, statyba	4 094	5 427	1 266
Mašinų ir įrengimų nuoma	548	588	550
Signalizacijos, automatikos ir elektrifikavimo srities statyba ir remontas	0	25	317
Projektavimo darbai	385	208	57
Kiti darbai (sniego valymas, trumpalaikio turto pardavimai ir kt.)	332	179	188
Iš viso	30 918	19 909	24 176

GTC pardavimo pajamos 2023 m. siekė 24 176 tūkst. Eur, palyginti su 2022 m., buvo 4 267 tūkst. Eur arba 21,4 proc. didesnės.

Didžiausią Bendrovės veiklos pajamų dalį 78,8 proc. 2023 m. sudarė geležinkelio tiesimas ir remontas. Šio segmento pajamos 2023 m. buvo 7 825 tūkst. Eur arba 69,8 proc. didesnės palyginti su 2022 m. dėl anksčiau prasidėjusių kapitalinių darbų

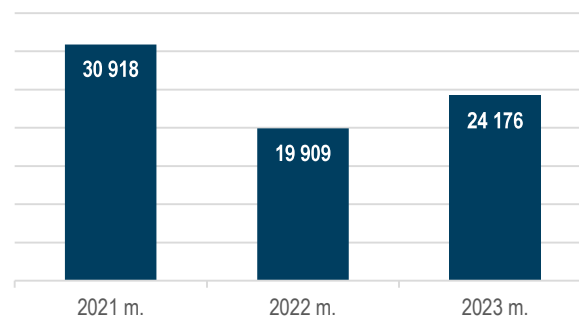
Geležinkelio kelių ir statinių techninės priežiūros pajamų dalis 2023 m. sudarė 11,4 proc. Šio segmento pajamos 2023 m. buvo 2 755 tūkst. Eur arba 21,7 proc. didesnės palyginti su 2022 m., nes 2022 m. darbai buvo pradėti birželio mėn., tuo tarpu 2023 m. priežiūros darbai prasidėjo sausio mėn.

Kitų inžinerinių statinių remonto, rekonstrukcijos ir statybos pajamos 2023 m. buvo mažesnės 4 161 tūkst. arba 76,7 proc. mažesnės lyginant su 2022 m. Pajamų skirtumą lėmė 2022 m. vykdomas Klaipėdos triukšmo mažinimo sienučių projektas.

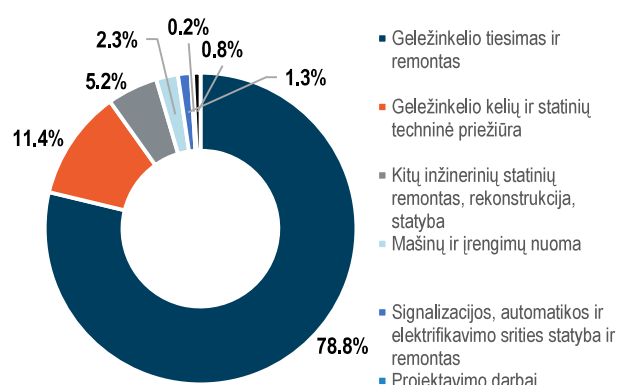
Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė taip pat teikė papildomas paslaugas – turto (mašinų, mechanizmų ir specializuotos įrangos) nuomos, projektavimo ir kitas.

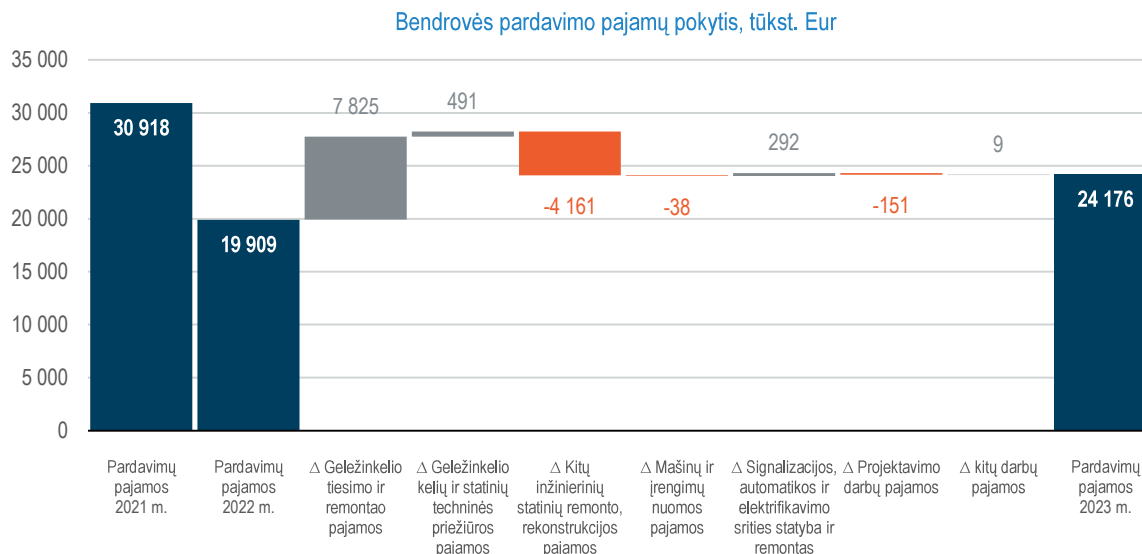
2023 m. įmonės veikla buvo vykdoma Lietuvos teritorijoje. Didžioji dalis darbų – 83,0 proc. atlikta pagal viešojo infrastruktūros valdytojo ir patrunuojamųjų valdytojų viešuosius pirkimus. Bendrovės valdomas technikos parkas ir turimos kompetencijos sudaro visas prielaidas didinti pardavimų apimtį iš kitų klientų ne tik Lietuvoje, bet ir užsienyje.

Bendrovės pajamos, tūkst. Eur



Pajamų struktūra 2023 m., %





SĄNAUDOS

2023 m. GTC veiklos sąnaudos sudarė 22 618 tūkst. Eur, lyginant su 2022 m. sąnaudos sumažėjo 1 893 tūkst. Eur arba 7,7 proc., patirta mažiau sąnaudų. Sąnaudų sumažėjimas tiesiogiai siejamas su mažesnėmis medžiagų, skirtų vykdyti projektams, sąnaudomis.

2021-2023 m. GTC sąnaudų struktūra, tūkst. Eur

Sąnaudų rūšis	2021 m.	2022 m.	2023 m.
Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos	8 356	8 108	8 068
Medžiagos	9 364	3 970	2 150
Kuras	669	853	650
Nusidėvėjimas, amortizacija	2 522	2 295	1 985
Subrangos sąnaudos	3 889	4 056	4 727
Kitos sąnaudos	5 806	5 229	5 038
Iš viso	30 606	24 511	22 618

2023 m. didžiausią Bendrovės veiklos sąnaudų dalį 35,7 proc. sudarė darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos o tai yra 40 tūkst. Eur mažiau lyginant su 2022 m. dėl mažesnio darbuotojų skaičiaus bei išaugusio darbuotojų efektyvumo.

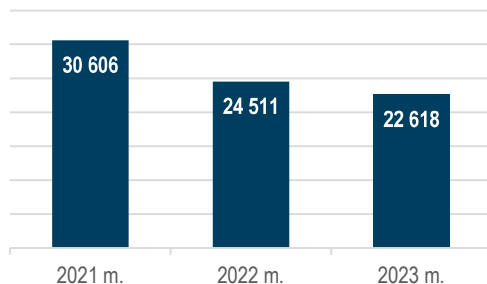
GTC 2023 m. Kitos sąnaudos sudarė 22,3 proc. visų sąnaudų, o tai yra 191 tūkst. Eur mažesnės lyginant su 2022 m. dėl ilgalaikio materialiojo turto nurašytos sumos.

Subrangos sąnaudos 2023 m. sudarė 20,9 proc. visų Bendrovės patirtų sąnaudų. Šios sąnaudos yra 671 tūkst. Eur didesnės lyginant su 2022 m. dėl anksčiau prasidėjusių kapitalinių ir priežiūros darbų.

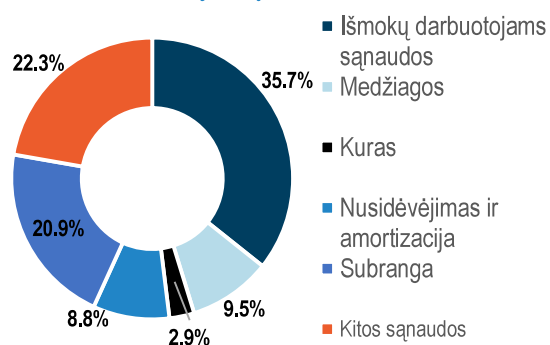
Medžiagos 2023 m. sudarė 9,5 proc. visų Bendrovės patirtų sąnaudų. Šios sąnaudos yra 1 817 tūkst. Eur mažesnės lyginant su 2022 m., vykdomų darbų su rangovo medžiagomis.

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.

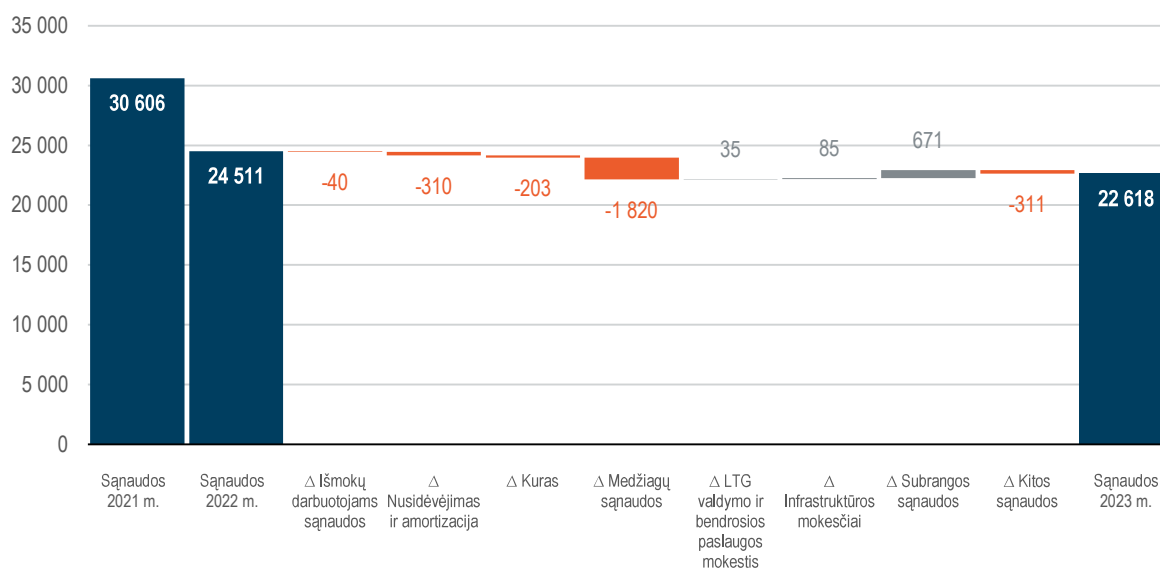
Bendrovės sąnaudos, tūkst. Eur



Bendrovės sąnaudų struktūra 2023 m., %



Bendrovės sąnaudų kitimas, tūkst. Eur



VEIKLOS REZULTATAI

GTC 2023 m. EBITDA (pelnas iki apmokestinimo, finansinės veiklos rezultato, nusidėvėjimo ir amortizacijos) sudarė 3 608 tūkst. Eur, tai yra 5 751 tūkst. Eur didesnė negu 2022 m.

GTC pajamos 2023 m. siekė 24 241 tūkst. Eur., lyginant su 2022 m. 4 168 tūkst. Eur didesnės. Didžiausią pajamų įtaką turėjo padidėjusios geležinkelio tiesimo ir remonto pajamos kurios buvo 7 825 tūkst. Eur arba 69,8 proc. didesnės dėl anksčiau prasidėjusių kapitalinių darbų.

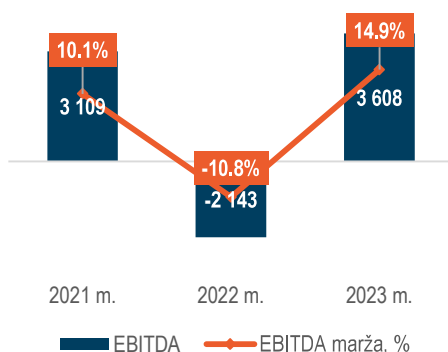
GTC sąnaudos pagrindinei ir kitai veiklai vykdyti 2023 m. sudarė 22 618 tūkst. Eur. Palyginti su 2022 m. sąnaudos sumažėjo 1 893 tūkst. Eur arba 7,7 proc. Didžiąją 2023 m. sąnaudų dalį sudarė darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos 35,7 proc., kitos sąnaudos sudarė 22,3 proc. subrangos sąnaudos siekė 20,9 proc. medžiagos 9,5 proc., kuras ir nusidėvėjimas sudarė 11,7 proc. visų sąnaudų.

2023 m. Bendrovė uždirbo 1 728 tūkst. Eur grynojo pelno.

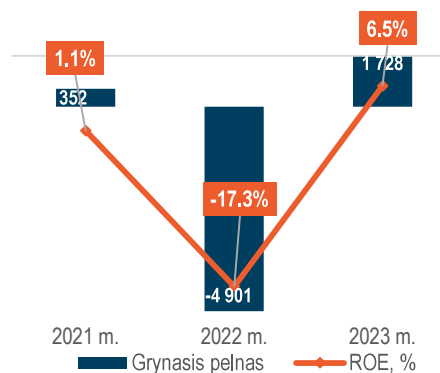
GTC 2023 m. geresnį rezultatą lėmė šios pagrindinės priežastys:

- Anksčiau prasidėję kapitaliniai remonto ir priežiūros darbai;
- Mažiau patirta medžiagų sąnaudų;
- Optimizuota įmonės veikla.

Bendrovės EBITDA, tūkst. Eur



Bendrovės grynasis pelnas, tūkst. Eur



BALANSO POKYČIAI

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovės turto vertė padidėjo 1 039 tūkst. Eur, arba 3,3 proc. lyginant su 2022.

GTC ilgalaikis turtas sudarė 62,7 proc. bendros turto struktūros. Būtina paminėti, kad ilgalaikio turto vertė sumažėjo 2 535 tūkst. Eur, arba 11,2 proc. lyginant su 2022 m. Ilgalaikio turto sumažėjimą lėmė mašinų ir įrangos pardavimas bei turto nusidėvėjimas.

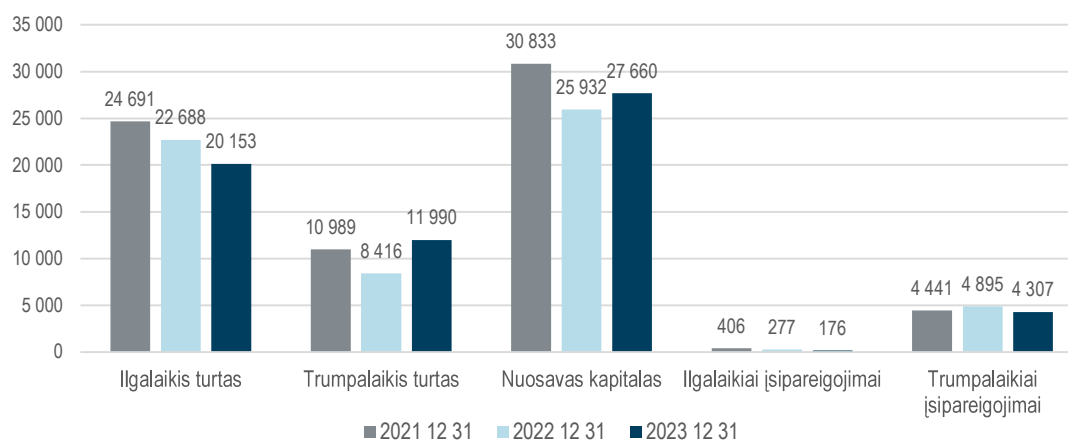
Trumpalaikio turto vertė 2023 išaugo 3 574 tūkst. Eur arba 42,5 proc. lyginant su 2022 metų ataskaitiniu laikotarpiu, išaugus pinigams ir pinigų ekvivalentams (pinigai ir pinigų ekvivalentai padidėjo 3 595 tūkst. Eur)

Nuosavas kapitalas 2023 išaugo 1 728 tūkst. Eur ir 2023 gruodžio 31 d. siekė 27 660 tūkst. Eur. Pokyčius sąlygojo bendrovės ataskaitinio laikotarpio rezultatas.

Ilgalaikiai įsipareigojimai 2023 m. sumažėjo 101 tūkst. Eur arba 36,5 proc. lyginant su 2022 ataskaitinių metų pabaigą. Pokyčius sąlygojo sumažėję nuomos ilgalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2023 m. sumažėjo 588 tūkst. Eur arba 12,0 proc. lyginant su 2022 ataskaitinių metų pabaigą. Pokyčius sąlygojo sumažėjusios skolos susijusioms įmonėms.

Pagrindinių balanso straipsnių pokyčiai, tūkst. Eur



PAGRINDINIAI FINANSINIAI RODIKLIAI

	Matavimo vnt.	2021 m.	2022 m.	2023 m.
Pardavimo pajamos	tūkst. Eur	30 918	19 909	24 176
Kitos veiklos pajamos	tūkst. Eur	273	164	64
Pajamos iš viso	tūkst. Eur	31 191	20 073	24 240
Sąnaudos	tūkst. Eur	30 606	24 511	22 618
EBITDA	tūkst. Eur	3 107	(2 143)	3 608
Normalizuota EBITDA	tūkst. Eur	3 109	(1 998)	3 814
EBITDA marža	%	10,0	(10,8)	14,9
Normalizuota EBITDA marža	%	10,1	(10,0)	15,8
EBIT	tūkst. Eur	585	(4 438)	1 622
EBIT marža	%	1,9	(22,3)	6,7
Grynasis pelnas	tūkst. Eur	352	(4 901)	1 728
Grynojo pelno marža	%	1,1	(24,6)	7,1

		2021 12 31	2022 12 31	2023 12 31
Ilgalaikis turtas	tūkst. Eur	24 691	22 688	20 153
Trumpalaikis turtas	tūkst. Eur	10 989	8 416	11 990
Turtas iš viso	tūkst. Eur	35 680	31 104	32 143
Nuosavas kapitalas	tūkst. Eur	30 833	25 932	27 660
Finansinė skola	tūkst. Eur	423	442	297
Grynoji skola	tūkst. Eur	412	380	(3 361)

Nuosavo kapitalo grąža (ROE)	%	1,2	(17,3)	6,5
Turto grąža (ROA)	%	0,9	(14,7)	5,5
Investicijų grąža (ROI)	%	1,2	(17,1)	6,4
Finansinė skola / EBITDA	Kartais	0,1	(0,2)	0,1
Finansinė skola / Nuosavas kapitalas (D/E)	%	1,4	1,7	1,1
Grynoji skola / EBITDA	Kartais	0,1	(0,2)	(0,9)
Grynoji skola / Normalizuota EBITDA	Kartais	0,1	(0,2)	(0,9)
Nuosavo kapitalo koeficientas	%	86	83	86
Turto apyvartumo rodiklis	kartais	0,9	0,6	0,8
Bendrojo likvidumo koeficientas	kartais	2,5	1,7	2,8

* rodiklių apibrėžimai pateikiami Metinio pranešimo 6.3 dalyje.

BENDROVĖS FINANSAVIMAS

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

Apyvartinio kapitalo subalansavimui Bendrovė naudojo LTG Grupės sąskaitos lėšomis (angl. *cash pool*), tai įgalina optimizuoti apyvartinio kapitalo panaudojimą ir trumpalaikio skolinimosi kaštus. LTG Grupės patrunuojanti įmonė yra pasirašiusi sutartį su kredito įstaiga dėl LTG Grupės sąskaitos paslaugų teikimo, atitinkamai Bendrovė sudaro tarpusavio skolinimo susitarimą kiekvieniems metams. Susitarimo sąlygos atitinka įprastines rinkos sąlygas.

2.3. INVESTICIJOS

GTC investicijos į ilgalaikį turtą 2023 metais sudarė **640** tūkst. Eur. Visos investicijos (100 proc.) finansuotos nuosavomis įmonės lėšomis.

Investicijos, tūkst. Eur	2021 m.	2022 m.	2023 m.
Programinė įranga	11	-	16
Mašinos ir įranga	226	222	387
Įranga, prietaisai, įrankiai ir kita	570	17	38
GTC KLUB-U keitimas	-	-	199
Iš viso	807	239	640

SVARBIAUSI 2023 M. VYKDYTI INVESTICINIAI PROJEKTAI

Per 2023 metus buvo vykdomi eksploatuojamos technikos atnaujinimo darbai (kapitalizuojami remontai), smulkios mechanizacijos įsigijimai, geodezinės įrangos atnaujinimas.

Įgyvendintas lokomotyvų saugos sistemų (LSS) savaeigiuose riedmenyse pakeitimas: pakeistos 4 riedmenyse iki šiol eksploatuotos KLUB-U sistemos.

PLANUOJAMI INVESTICINIAI PROJEKTAI / INVESTAVIMO KRYPTYS

GTC investicijos, planuojamos artimiausioje perspektyvoje (visų pirma 2024 metais):

- vykdomi eksploatuojamos technikos atnaujinimo darbai;
- planuojamas susidėvėjusių GTC vagonų pakeitimas naujais.

2.4. DIVIDENDŲ POLITIKA

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

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

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).

UAB Geležinkelio tiesimo centras paskutinius tris metus dividendų nemokėjo.

Valstybės valdomų įmonių dividendų mokėjimą ir pelno įmokų dydį reglamentuoja Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2012 m. birželio 6 d. nutarimas Nr. 665 „Dėl valstybės turinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo valstybės valdomose įmonėse tvarkos aprašo patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais) ([nuoroda](#)).

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

Dividendų išmokėjimo koeficientas, apskaičiuojamas nuo bendrovės nepaskirstyto pelno, priklauso nuo nuosavo kapitalo gražos (ROE) rodiklio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

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

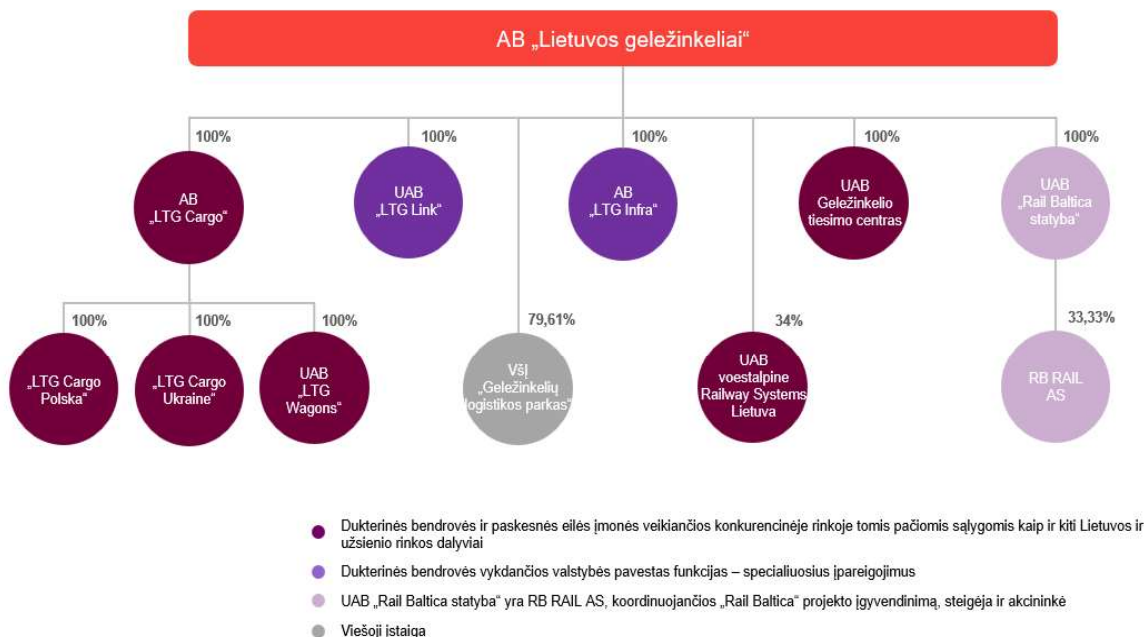
Bendrovės valdyba gali siūlyti nustatyti mažesnę dividendams išmokėti skirtą pelno dalį arba jų neskirti visai tuo atveju, jei tenkinama bent viena šių sąlygų:

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

3. VALDYSENOS ATASKAITA

VALDYSENOS MODELIS

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



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

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

LTG GRUPĖS KORPORATYVINIS VALDYMAS ORGANIZUOJAMAS LAIKANTIS ŠIŲ PRINCIPŲ:

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

KOMITETAI

AB „Lietuvos geležinkeliai“ valdybos Skyrimo ir atlygio bei Audito komitetai veikė LTG grupės mastu.

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

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

LTG GRUPĖJE TAIKOMOS VEIKLOS POLITIKOS

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

Korporatyvinio valdymo politika, kurios tikslas nustatyti LTG grupei taikomus bendrus valdymo struktūros, valdymo organų formavimo ir funkcijų atskyrimo, korporatyvinio valdymo, kontrolės ir skaidrumo principus, optimalią valdymo struktūrą, sprendimų priėmimo ir atskaitomybės sistemą bei LTG grupės bendrovių organų tarpusavio santykius.

Sandorių su susijusiomis šalimis politika skirta apsaugoti LTG grupės interesus siekiant tinkamai įvertinti su tokiais sandoriais susijusius interesų konfliktus ir minimizuoti tokių sandorių galimas sukelti neigiamas pasekmes ir užtikrinti, kad LTG ir Grupės finansinėse ataskaitose būtų tinkamai atskleista informacija.

Valdybų narių įtraukimo politika, kurios tikslas yra užtikrinti efektyvų ir sklandų LTG grupės bendrovių išrinktų valdybų narių įtraukimą ir įsitraukimą, vykdamą valdybos nario veiklą LTG grupės bendrovėse.

Atlygio politika, kuri apima LTG grupės darbuotojų atlygio ir veiklos valdymo nuostatas.

Interesų konfliktų prevencijos ir valdymo politika skirta užtikrinti interesų konfliktų prevencijos sistemos funkcionavimą LTG grupėje, nustatyti galimus interesų konfliktus, kurti korupcijai ir nesąžiningumui atsparią aplinką bei didinti pasitikėjimą LTG grupės veikla.

Sankcijų įgyvendinimo ir kontrolės politika, kuri nustato vieną LTG įmonių grupės Sankcijų įgyvendinimo ir kontrolės modelį ir principus, siekiant užtikrinti Jungtinių Tautų Saugumo Tarybos (JT), Europos Sąjungos (ES) ir nacionalinių sankcijų reguliavimo laikymąsi bei suderinimą su Jungtinių Amerikos Valstijų (JAV) ir Jungtinė Didžiosios Britanijos ir Šiaurės Airijos Karalystės (JK) sankcijų režimų reikalavimais.

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

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

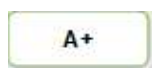
Atsparumo korupcijai politika, kurios tikslas užtikrinti, kad LTG įmonių grupės veikla atitiktų aukščiausius skaidrumo, sąžiningumo ir patikimumo standartus.

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

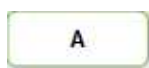
VALDYSENOS PRIPAŽINIMAI

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

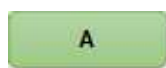
Bendrovė strateginio planavimo kategorijose gavo aukščiausią „A+“, o skaidrumo – „A“ įvertinimą.



Strateginis planavimas
ir įgyvendinimas



Skaidrumas



Gerosios valdysenos indeksas

BENDROVĖS ĮSTATAI

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

Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovės įstatai nebuvo pakeisti.

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

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

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

BENDROVĖS ORGANAI

Įstatuose numatyti šie Bendrovės organai:

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

VISUOTINIS AKCININKŲ SUSIRINKIMAS – aukščiausias Bendrovės organas. Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija, sušaukimo bei sprendimų priėmimo tvarka nustatyta Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme, kituose teisės aktuose, taip pat Bendrovės įstatuose.

INFORMACIJA APIE AKCIJAS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

Įstatinio kapitalo dydis Eur	Akcijų skaičius, vnt.	Akcijos nominali vertė, Eur
30 897 354	109 748	281,53

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

Visos akcijos yra vienos klasės – paprastos vardinės. Akcijos yra nematerialios, jos fiksuojamos įrašais asmeninėse vertybinių popierių sąskaitose teisės aktų nustatyta tvarka. Privilegijuotų akcijų Bendrovė nėra išleidusi. Ataskaitiniu laikotarpiu balsavimo teisė nebuvo apribota.

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

Vadovaujantis Bendrovės įstatais, papildoma visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija yra pritarti šiems Bendrovės vadovo sprendimams:

- dėl Bendrovės veiklos strategijos ir ilgalaikių tikslų tvirtinimo;
- dėl Bendrovės veiklos rodiklių nustatymo;
- dėl Bendrovės investicinio 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 kokie kito nuosavybės perleidimo, į keitimo ar hipotekos sandorių sudarymo;
- dėl Bendrovės ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė lygi arba viršija 300 000 (tris šimtus tūkstančių) Eur (be pridėtinės vertės mokesčio):
 - investavimo į Bendrovės grupės įmones ar trečiuosius asmenis, šio turto perleidimo ar nuomos (skaičiuojama atskirai kiekvieno sandorio rūšiai);
 - įkeitimo ar hipotekos (skaičiuojama bendra sandorių suma).
- dėl kitų asmenų prievolių, kurių suma lygi arba viršija 300 000 (tris šimtus tūkstančių) Eur (be pridėtinės vertės mokesčio), įvykdymo laidavimo ar garantavimo;
- dėl ilgalaikio turto įsigijimo už kainą, kuri yra lygi arba viršija 300 000 (tris šimtus tūkstančių) Eur (be pridėtinės vertės mokesčio);
- dėl prekių, paslaugų ir/ar darbų pirkimo sandorių sudarymo, kai tokių sandorių vertė yra lygi arba viršija 300 000 (tris šimtus tūkstančių) Eur (be pridėtinės vertės mokesčio) (prieš Bendrovei paskelbiant tokį prekių ir/ar paslaugų, ir/ar darbų pirkimą arba

prieš Bendrovės vadovui inicijuojant šiame punkte nurodytų verčių dinaminės pirkimo sistemos sukūrimą šiems sandoriams sudaryti);

- dėl pritarimo 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 (tris šimtus tūkstančių) Eur (be pridėtinės vertės mokesčio);
- dėl Bendrovės tapimo kitų juridinių asmenų steigėja ar dalyve;
- Bendrovei pradėti vykdyti naujo pobūdžio veiklą ar nutraukti Bendrovės vykdomą veiklą, jeigu atitinkamas sprendimas nebuvo priimtas tvirtinant Bendrovės strategiją;
- dėl Bendrovės darbuotojams už metinius veiklos rezultatus skatinimui skiriamos sumos bendro dydžio tvirtinimo;
- dėl Bendrovės filialų ir jų atstovybių steigimo bei jų nuostatų tvirtinimo;
- kitais Bendrovės įstatuose nustatytais atvejais.

Ataskaitiniu laikotarpiu akcininko turinės ir neturinės teisės nebuvo apribotos, akcininkui specialiųjų teisių nenumatyta.

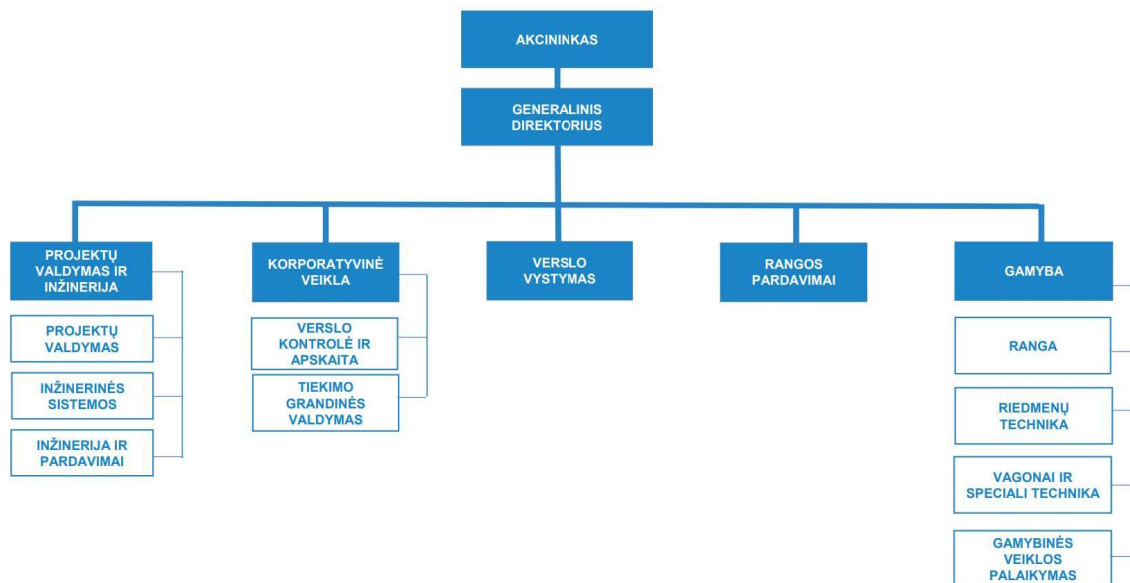
ESMINIAI VISUOTINIO AKCININKŲ SUSIRINKIMO SPRENDIMAI 2023 M.

- priėmė sprendimą dėl generalinio direktoriaus paskyrimo;
- pritarė rangos darbų sutarties dėl magistralinių linijų statybos darbų sudarymui;
- pritarė rangos darbų dėl geležinkelio kelio remonto teikimo sutarčių sudarymui darbų;
- pritarė generalinio direktoriaus sprendimui patvirtinti 2023 m. veikos planą ir biudžetą;
- pritarė generalinio direktoriaus sprendimui nustatyti Bendrovės ir Bendrovės vadovo 2023 m. tikslus;
- patvirtino Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinį už 2022 m.;
- pritarė generalinio direktoriaus sprendimui patvirtinti dėl Bendrovės ilgalaikę strategiją;
- pritarė generalinio direktoriaus sprendimui sudaryti valdymo paslaugų įsigijimo sutartį;
- pritarė generalinio direktoriaus sprendimui registruoti Bendrovę mokesčių mokėtoju Lenkijos Respublikoje;
- pritarė rangos darbų dėl kelių priežiūros sutarties sudarymui;
- pritarė generalinio direktoriaus sprendimui patvirtinti atnaujintą Bendrovės veiklos strategiją iki 2040 m.;
- pritarė generalinio direktoriaus sprendimui nustatyti Bendrovės ir Bendrovės vadovo 2024 m. veiklos tikslus;
- pritarė generalinio direktoriaus sprendimui sudaryti sandorį dėl bendrųjų vidaus administravimo paslaugų įsigijimo;
- pritarė generalinio direktoriaus sprendimui patvirtinti 2024 m. Bendrovės veiklos planą (biudžetą).

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. 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. GTC generalinio direktoriaus pareigas eina Justas Vyžintas nuo 2023 vasario 20 d.

Justas Vyžintas turi ilgametės patirties veiklos valdymo bei didelės apimties infrastruktūros projektų rizikų valdymo srityse. Prieš tapdamas generaliniu direktoriumi J. Vyžintas ėjo finansų direktoriaus ir administracijos direktoriaus pareigas įmonėje „Kauno keliai“, buvo įmonės valdybos narys. 2010 metais J. Vyžintas įgijo tarptautinį vadybos magistrą (baigiamojo darbo tema: „Analysis of Strategy Development within European Airlines“).

BENDROVĖS VALDYMO STRUKTŪRA



BENDROVĖS VADOVYBĖ

JUSTAS VYŽINTAS	Generalinis direktorius	Pareigas eina nuo 2023 m. vasario 20 d.
VILIUS MITKEVIČIUS	Generalinis direktorius	Pareigas ėjo nuo 2023 m. sausio 3 d. iki 2023 m. vasario 19 d.
VYTAUTAS ŽIRGUTIS	Generalinis direktorius	Pareigas ėjo nuo 2022 m. balandžio 5 d. iki 2023 m. sausio 2 d.
NERIJUS ŽĖKAS	Projektų valdymo ir inžinerijos vadovas	Pareigas eina nuo 2023 m. liepos 7 d.
GIEDRIUS ŠIUGŽDA	Projektų valdymo ir inžinerijos vadovas	Pareigas ėjo nuo 2022 m. balandžio 14 d. iki 2023 m. liepos 28 d.
EDGARAS KATELOVIČIUS	Finansų vadovas	Pareigas ėjo nuo 2021 m. rugsėjo 1 d. iki 2023 m. spalio 13 d.
DARIUS SILIUS	Gamybos vadovas	Pareigas eina nuo 2023 m. liepos 27 d.
DAINIUS SUPRIKAS	Korporatyvinės veiklos vadovas	Pareigas eina nuo 2023 m. liepos 5 d.
VILMA NOVIKIENĖ	Korporatyvinės veiklos vadovė	Pareigas ėjo nuo 2021 m. rugsėjo 1 d. iki 2023 m. kovo 17 d.
DAINIUS SUPRIKAS	Tiekimo grandinės valdymo vadovas	Pareigas ėjo nuo 2023 m. kovo 27 d. iki 2023 m. liepos 4 d.
ERIKAS STANKEVIČIUS	Verslo vystymo vadovas	Pareigas eina nuo 2023 m. kovo 20 d.
IRMANTAS REMEIKAS	Rangos pardavimų vadovas	Pareigas eina nuo 2023 m. liepos 24 d.

INTERESŲ VALDYMAS

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

4. ATLYGIO ATASKAITA

APŽVALGA

Organizacinės kultūros pokyčiai, įgyvendinami per nuoseklų vertybinių elgsenų įtvirtinimą, grįžtamojo ryšio stiprinimą, vidinės karjeros skatinimą, lygių galimybių ir įvairovės užtikrinimą, smurto ir priekabiavimo prevenciją, socialinę partnerystę bei kitas iniciatyvas, išlieka kertine kryptimi darbuotojų gerovės puoselėjimui ir sėkmingam Bendrovės strategijos įgyvendinimui. Prioritetu toliau išlieka darbuotojų įsitraukimo, darančio tiesioginę teigiamą įtaką Bendrovės rezultatams, produktyvumui, pasitenkinimui darbu, darbuotojo gerovei bei proaktyviai elgsenai, didinimas ir lojalumo organizacijai, ambasadorystės stiprinimas.

PAGRINDINIAI 2023 M. DARBAI IR INICIATYVOS

- Prisitaikant prie pakitusios verslo aplinkos, 2023 metais buvo nuosekliai įgyvendinamas veiklos efektyvumo didinimo ir sąnaudų mažinimo planas.
- Metų pradžioje darbuotojams pristatytos naujosios LTG Grupės vertybės: Klientas, Bendradarbiavimas, Atsakomybė, Tobulėjimas. Visuose regionuose organizuoti vertybių sklaidos ir įtvirtinimo renginiai, vykdyta nuosekli vertybių komunikacija.
- Išlaikant tęstinę organizacinės kultūros vystymo iniciatyvas, ketvirtus metus iš eilės buvo atliekamas išplėstinis organizacijos kultūros tyrimas „Darbuotojų balsas“. Siekiant įsivertinti progresą, rudenį papildomo darbuotojų nuomonės tyrimo metu dar kartą buvo pamatuotas darbuotojų lojalumo rodiklis (ENPS) ir jį lemiantys veiksniai. Atsižvelgus į abiejų kultūros tyrimų rezultatus išgryninti trumpalaikiai ir ilgalaikiai veiksmai tobulintinoms sritims gerinti.
- Siekiant puoselėti nuolatinio grįžtamojo ryšio kultūrą, darbuotojams pasiūlytas grįžtamojo ryšio įrankis, suteikiantis galimybę realiu laiku keisti grįžtamojo ryšio – pateikti grįžtamąjį ryšį ar paprašyti jo apie save ir savo darbą. Nuolat organizuojami mokymai, kaip naudotis įrankiu, vyko paskaitos grįžtamojo ryšio įgūdžiams stiprinti.
- Tęsiamas lyderystės ir vadovavimo įgūdžių stiprinimas. 2023 metais vidurinės grandies vadovams pasiūlyta tęstinė mokymų programa autentiško vadovavimo ir darbo su komanda temomis. Palaikomi mokymosi vieniams iš kitų (*peer-to-peer*) bei e-mokymų būdai temose, susijusiose su grįžtamojo ryšio, darbuotojų motyvavimu, darbo organizavimu. Naujiems vadovams pradėta organizuoti iš esmės atnaujinta LTG Vadovo standarto mokymų programa apie pagrindinius principus ir standartus, kurie taikomi dirbant su komandomis organizacijoje bei kuriant geriausią darbuotojo patirtį.
- Kuriama atvira ir įtrauki darbo aplinka, skatinti įvairovę ir lygias galimybes darbo vietoje įgyvendinant įvairias iniciatyvas: paminėtas Europos įvairovės mėnuo, Tarptautinė diena prieš homofobiją, transfobiją ir bifobiją, Pasaulinė psichikos sveikatos diena, Žmogaus teisių diena, jų metu vyko paskaitos ir komunikacija visiems darbuotojams. Metų pabaigoje organizuota Lygių galimybių linuotės - Lygių galimybių kontrolieriaus tarnybos parengto situacijos vertinimo įrankio – apklausa, kurios tikslas įsivertinti, kaip sekasi puoselėti įvairovei atvirą darbo aplinką bei įsivardinti tobulintinas sritis.
- 2023 metais organizacija ir toliau didelį dėmesį skyrė emocinės gerovės, psichologinio atsparumo ir asmeninio efektyvumo temoms organizuodama paskaitas visiems darbuotojams.

ATLYGIO POLITIKA IR STRUKTŪRA

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

Kertiniai atlygio nustatymo ir jo peržiūros elementai yra:

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

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

Periodinė bazinio darbo užmokesčio peržiūra yra įgyvendinama kiekvienais metais, o peržiūros principai yra susieti su aiškiais ir objektyviais kriterijais - esamo darbuotojų atlygio palygimu su rinka, Bendrovės finansiniais rezultatais ir peržiūrai skiriamu biudžetu bei kiekvieno darbuotojo metinės veiklos apibendrinimu. Periodinė peržiūra paprastai įsigalioja kiekvienų metų balandžio 1 d. Įgyvendinus 2023 metų peržiūrą Bendrovės mėnesinis bazinio darbo užmokesčio fondas padidėjo 30 tūkst. Eur, o atlygio pakėlimas, vadovaujantis vieningais peržiūros kriterijais, įgyvendintas 92 proc. darbuotojų.

Finansiniams metams pasibaigus ir įvertinus Bendrovės pasiektus rezultatus, Bendrovės valdybos sprendimu yra suformuojamas paskatinimo už metinius veiklos rezultatus fondas. Toks fondas yra darbdavio iniciatyva skiriamas paskatinimas darbuotojams už gerai atliktą darbą bei Bendrovės teigiamus veiklos rezultatus, kaip yra nurodyta Lietuvos Respublikos darbo kodekso 139 straipsnio 2 dalies 6 punkte, ir, kuris yra skiriamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos darbo kodekso 142 straipsnio 1 dalies 2 punkto pagrindu. Šis paskatinimas yra nukreiptas ir į ateitį kaip motyvacinė priemonė darbuotojams, o individualios tokio paskatinimo galimybės yra siejamos su pozicijų korporatyviniais lygiais ir kiekvieno darbuotojo metinės veiklos apibendrinimu. 2023 metų birželį Bendrovės darbuotojams paskirstytas paskatinimo už 2022 metų veiklos rezultatus fondas siekė 0,21 mln. Eur.

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

Duomenys apie Bendrovės darbuotojų vidutinį darbo užmokestį pagal bendrąsias pareigybių grupes yra skelbiami viešai Bendrovės svetainėje, [ATLYGIO SKILTYJE](#), ir yra atnaujinami kiekvienam kalendoriniam ketvirčiui pasibaigus. Kartu yra skelbiamas moterų ir vyrų vidutinio darbo užmokesčio palyginimas. Taikant objektyvius ir vieningus bei lygias galimybes užtikrinančius atlygio valdymo principus Bendrovėje, faktiniai moterų ir vyrų vidutinio darbo užmokesčio skirtumai stebinti pagal bendrąsias pareigybių grupes išlieka. Šiuos skirtumus lemia bendras moterų bei vyrų pasiskirstymas – daugiau vyrų nei moterų dirba ne tik bendrai geležinkelio industrijoje, bet ir daugelyje pareigybių grupių, ypač operatyvinės veiklos pozicijose. Moterys dominuoja pozicijose, atliekančiose palaikančias/administracines funkcijas, kurių atlygio lygis rinkoje yra sąlyginai mažesnis. Vyrų telkiasi pozicijose, kurių veiklos sritis lemia konkurencingesnį atlygį rinkoje ar yra susijusios su ypatingo pobūdžio darbais – fiziniu krūviu, darbu lauko ar kitomis ypatingomis sąlygomis, kur rinkos atlygio lygis yra didesnis. Kartu tam tikrose pareigybių grupėse stebima ir priešinga situacija, kai moterų skaičius nors ir nėra dominuojantis, bet užima pozicijas, kurių trūkumas rinkoje lemia sąlyginai aukštesnį atlygį ir tokiais atvejais moterų atvejais lenkia vyrų.

MOTERŲ IR VYRŲ VIDUTINIO DARBO UŽMOKESČIO SANTYKIS BENDROVĖJE

Pareigybių grupė	2023	2022
VISI DARBUOTOJAI	1 : 0,98	1 : 0,99
Vidurinio lygio vadovai ir individualūs sričių ekspertai	1 : 1,07	1 : 1,20
Komandų vadovai ir patyrę specialistai	1 : 1,24	1 : 1,27
Specialistai ir patyrę operatyvinės veiklos/paslaugų darbuotojai	1 : 1,17	1 : 1,13
Operatyvinės veiklos/paslaugų darbuotojai, kvalifikuoti darbininkai	1 : 1,13	1 : 1,24

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

PERSONALO POLITIKOS

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

Papildomų naudų paketas Bendrovėje apima vienkartinės išmokos gimus darbuotojo vaikui ar mirus artimam šeimos nariui, paramą stichinių nelaimių atvejais, lojalumo išmokas darbuotojams, paliekantiems organizaciją sulaukus senatvės pensijos amžiaus, papildomas atostogas bei kitas naudas, numatytas LTG Grupės šakos kolektyvinėje sutartyje bei Atlygio nustatymo metodikoje. Darbuotojams taip pat yra suteikiamas draudimas nuo nelaimingų atsitikimų ir papildomas savanoriškas sveikatos draudimas, pagal kurio sąlygas darbuotojams kompensuojamas ambulatorinis bei stacionarinis gydymas ir diagnostika, profilaktiniai sveikatos patikrinimai ir skiepai, vaistai ir medicinos pagalbos priemonės. Papildomai darbuotojai gali rinktis odontologijos, reabilitacijos arba optikos paslaugos. Savo pasirinkimą draustis papildomu savanoriškuoju sveikatos draudimu kasmet deklaruoja apie 80 proc. darbuotojų.

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

INFORMACIJA APIE 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 pabaigoje siekė 7 000 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovės generalinio direktoriaus mėnesinis bazinis darbo užmokestis padidėjo 6 proc. nuo 6 600 Eur iki 7 000 Eur.

2. **Metinio skatinimo dalis.** Be bazinio darbo užmokesčio Bendrovės generaliniam direktoriui gali būti išmokėta kintamoji metinio darbo užmokesčio dalis (paskatinimas už metinius veiklos rezultatus). Paskatinimo schemą tvirtina LTG valdyba. Pagal šią schemą 60 proc. įtakos paskatinimo išmokėjimui turi LTG Grupės metinių tikslų pasiekimo lygis, 30 proc. įtakos turi Bendrovės metinių tikslų pasiekimo lygis, 10 proc. įtakos vadovavimo komandai ir asmeninių tikslų pasiekimas. Kiekvienais metais Bendrovės valdyba patvirtina Bendrovės metinių tikslų ir Bendrovės vadovo vadovavimo komandai ir asmeninių tikslų struktūrą, jų pasiekimo slenksčių reikšmes ir lyginamuosius svorius, o metams pasibaigus tvirtina šių tikslų pasiekimo rezultatus ir metinio paskatinimo išmokėjimo galimybę.

Maksimali metinio paskatinimo išmokos galimybė negali viršyti 30 proc. nustatyto metinio bazinio darbo užmokesčio.

Maksimali mėnesinė, t. y. 1/12 metinio skatinimo už 2022 metus dalis, negalėjo viršyti 1 980 Eur.

2023 m. Bendrovės generaliniam direktoriui išmokėta **mėnesinė (1/12) metinio paskatinimo dalis** už įgyvendintus 2022 m. tikslus sudarė 1 142 Eur, o vidutinis faktinis generalinio direktoriaus darbo užmokestis 2023 metais, įvertinus metinį paskatinimą už darbo rezultatus, siekė 8 045 Eur.

Aukšto lygio vadovų mėnesinis atlygis, nustatytas jų darbo sutartyse 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 6 750 Eur, o vidutinis faktinis šios darbuotojų grupės darbo užmokestis, įvertinus metinį paskatinimą už darbo rezultatus, siekė 5 952 Eur.

BENDROVĖS DARBUOTOJŲ SKAIČIUS IR VIDUTINIS DARBO UŽMOKESTIS

Pareigybių grupės	2021 12 31		2022 12 31		2023 12 31**					
	Darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje			Vidutinis darbo užmokestis, Eur		
					Iš viso	Moterų	Vyrų	Iš viso	Moterų	Vyrų
Generalinis direktorius*	1	7 100	1	6 600	1	-	1	7 000	-	7 000
Aukšto lygio vadovai*	1	4 900	3	5 468	1	-	1	6 750	-	6 750
Aukštesnio lygio vadovai ir išskirtinių sričių specialistai	5	4 465	3	4 482	5	-	5	4 968	-	4 968
Vidurinio lygio vadovai ir individualūs sričių ekspertai	24	3 240	20	3 553	13	4	9	3 669	-	-
Komandų vadovai ir patyrę specialistai	60	2 247	58	2 302	43	7	36	2 500	2 094	2 595
Specialistai ir patyrę operatyvinės veiklos/paslaugų darbuotojai	108	1 771	92	1 821	73	8	65	2 041	1 769	2 074
Operatyvinės veiklos/paslaugų darbuotojai, kvalifikuoti darbininkai	141	1 298	114	1 426	91	2	89	1 656	-	1 661
Iš viso	340	1 819	291	1 947	227	21	206	2 130	2 161	2 127

* pateiktas nustatyto atlygio dydis laikotarpio pabaigai;

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

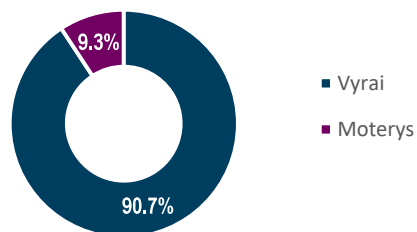
Bendrovės darbuotojų skaičius 2023 m. gruodžio 31 d. siekė 227 (darbuotojų skaičių imame tik skaičiuojant aktyvius (nesančius ilgalaikiame nebuvime) darbuotojus). Palyginti su 2022 m. gruodžio 31 d. duomenimis, Bendrovės darbuotojų skaičius sumažėjo 64 darbuotojais arba 22 proc. Darbuotojų skaičiaus kitimą sąlygojo įmonės optimizavimo procesai.

Vidutinis mėnesinis atlyginimas, palyginti su 2022 m., keitėsi nuo 1 947 Eur iki 2 130 Eur. Daugiausia įtakos darbo užmokesčio pokyčiui turėjo visoje LTG įmonių grupėje vykusi darbo užmokesčio peržiūra bei darbuotojų skaičiaus mažėjimas.

Bendras darbo užmokesčio fondas sudarė 8,1 mln. Eur. Papildomai 2023 m. balandžio mėnesį, kaip ir kitose LTG grupės įmonėse, Bendrovės darbuotojams buvo išmokėta 0,21 mln. Eur metinė paskatinimo suma už darbo rezultatus.

BENDROVĖS DARBUOTOJŲ PASISKIRSTYMAS PAGAL AMŽIŲ, LYTĮ, STAŽĄ IR IŠSILAVINIMĄ 2023 12 31

Darbuotojų pasiskirstymas pagal lytį, %

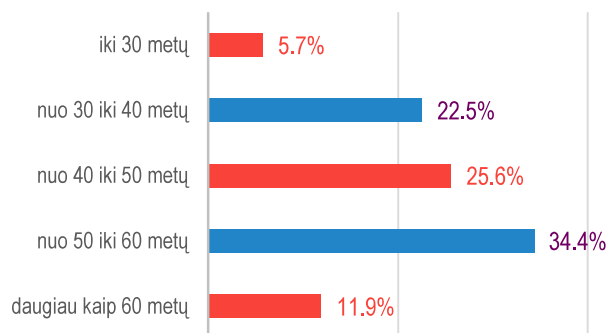


Amžiaus grupė

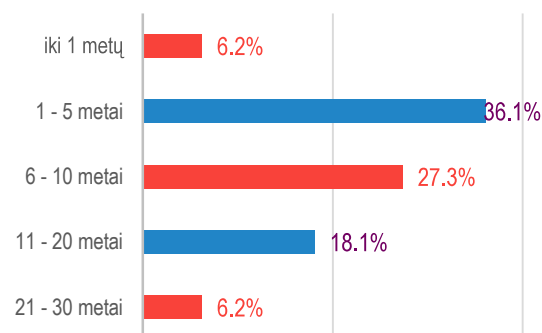
Vidutinis darbo stažas, metai

Amžiaus grupė	Vidutinis darbo stažas, metai
iki 30 metų	3.75
nuo 30 iki 40 metų	6.83
nuo 40 iki 50 metų	7.64
nuo 50 iki 60 metų	12.52
Daugiau kaip 60 metų	16.47
Vidutinis stažas	8.74

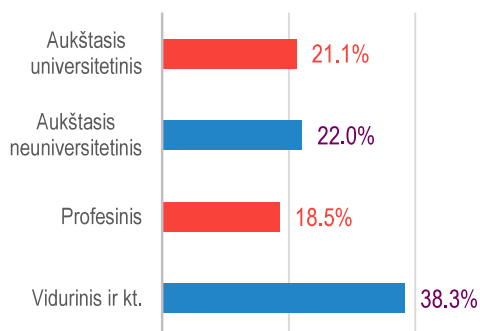
Darbuotojų pasiskirstymas pagal amžiaus grupes, %



Darbuotojų pasiskirstymas pagal darbo stažą, %



Darbuotojų pasiskirstymas pagal išsilavinimą, %



5. RIZIKŲ IR JŲ VALDYMO ATASKAITA

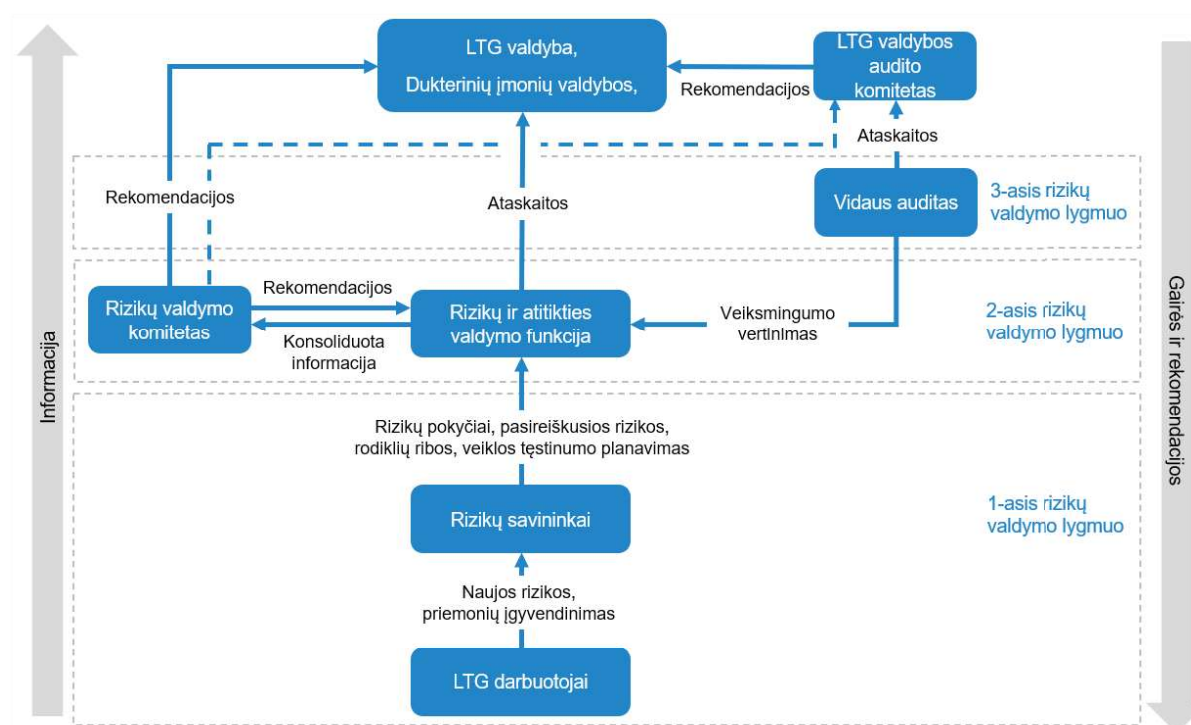
RIZIKOS IR JŲ VALDYMAS

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

LTG Grupėje rizikų valdymo atsakomybės yra skirstomos vadovaujantis [3-jų linijų modeliu](#) (angl. *The Three Lines Model*). Pagal jį:

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

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



LTG Grupės rizikos valdomos etapais. Bendras 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.

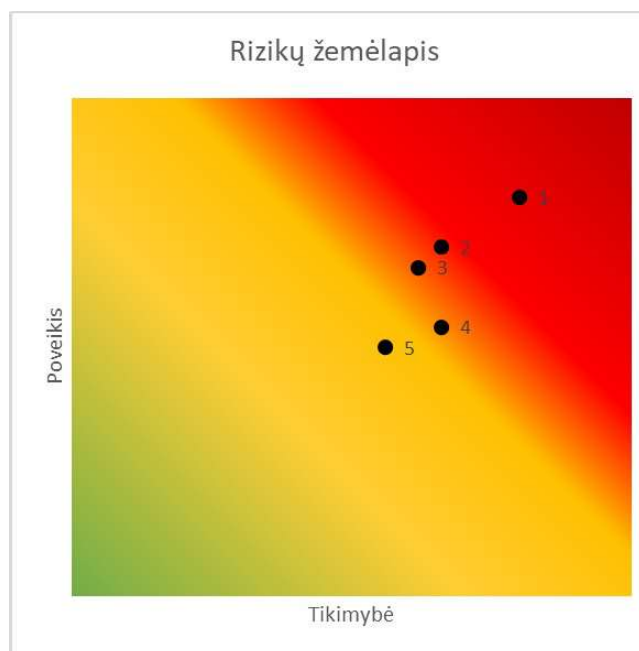
Identifikuotų rizikų lygis įvertinamas nustatant jų tikimybę ir galimą poveikį (įvertinant finansinį, teisinį poveikį bei poveikį reputacijai, veiklos tęstinumui, darbuotojų saugumui) ir priskiriant vienai iš keturių rizikų kategorijų (strateginės, veiklos, finansinės, atitikties rizikos). Atsižvelgiant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

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

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

PAGRINDINĖS RIZIKOS IR VALDYMO PRIEMONĖS

1. Įmonės konkurencingumo sumažėjimas
2. Nepakankamas pardavimų projektų portfelio dydis, būtinas strateginių tikslų pasiekimui
3. Tiekimo grandinės sutrikimai
4. Rangos projektų vėlavimo rizika
5. Saugos incidentų rizika



Rizika	Pagrindiniai rizikos šaltiniai	Galimas poveikis	Pagrindinės rizikos valdymo priemonės
Įmonės konkurencingumo sumažėjimas	Reikšmingi reguliacinės aplinkos pasikeitimai	- Veiklos tęstinumo užtikrinimas - Finansinis poveikis - Žala reputacijai	- Dalyvavimas konsultacijose ir darbo grupėse - Veiksmų planas, siekiant išlaikyti veiklos lankstumą
Nepakankamas pardavimų projektų portfelio dydis, būtinas strateginių tikslų pasiekimui	- Didelė technikos parko kaštų bazė - Didėjantis rinkos dalyvių skaičius	Nepasiekti pajamų tikslai	- Naujų produktų plėtra Lietuvos rinkoje - Plėtra užsienyje
Tiekimo grandinės sutrikimai	- Medžiagų ir žaliavų kainų augimas - Pailgėję pristatymo terminai - Galimos sankcijos tiekėjams	- Veiklos sutrikimai dėl remonto detalių trūkumo - Darbų vėlavimas	- Tiekėjų patikros dėl sankcijų - Išankstinis planavimas - Resursų perskirstymas intensyvesniems ruožams - Alternatyvų tiekėjų paieška ir validavimas - Riedmenų atstatymo programos - Darbuotojų kompetencijų kėlimas
Rangos projektų vėlavimo rizika	- Nepakankamai efektyvus projektų valdymas - Medžiagų tiekimo vėlavimas - Atliktų darbų kokybės stoka	- Finansiniai nuostoliai - Veiklos tęstinumo užtikrinimas - Žala reputacijai	- Tiekėjų patikimumo vertinimas - Efektyvumo didinimo iniciatyvų įgyvendinimas - Projektų valdymo įrankių vystymas
Saugos incidentų rizika	- Darbo saugos instrukcijų nesilaikymas - Technologinių reikalavimų nesilaikymas atliekant remonto darbus <i>Prigimtinė rizika, kuri būdinga atliekamai veiklai. Šiai rizikai valdyti yra skiriamas didelis dėmesys, taikomos tęstinės ir sisteminės priemonės</i>	- Finansiniai nuostoliai dėl riedmenų ar infrastruktūros sugadinimo - Žala reputacijai dėl neužtikrintos eismo/darbuotojų saugos - Veiklos sutrikimas dėl įvykusių eismo įvykių	- Periodiniai mokymai ir instruktavimas - Mobilioji aplikacija, padedanti užtikrinti darbuotojų saugumą - Saugos sistemų patikros - Periodinė fizinės ir techninės apsaugos vykdymo kontrolė - Kokybės kontrolės patikrinimai

6. PAPILDOMA INFORMACIJA

6.1. INFORMACIJA APIE IŠORĖS AUDITĄ

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinių auditas atliekamas pagal Tarptautinius audito standartus.

Viešąjį pirkimų konkursą 2023 – 2025 m. konsoliduotųjų Bendrovės bei atskirų dukterinių bendrovių finansinių ataskaitų, paruoštų pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti ES, audito paslaugoms atlikti laimėjo UAB „KPMG Baltics“. Auditorių kandidatūrai pritarė LTG Audito komitetas ir LTG valdyba bei buvo gautas akcininko patvirtinimas. Audito paslaugų sutartis pasirašyta 2023 m. liepos 27 d.

Nustatytas atlygis audito bendrovei už 2023 m. Bendrovės finansinių ataskaitų auditą – 33 tūkst. Eur (be PVM).

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

6.2. INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMĄSI

Bendrovė laikosi 2010 m. liepos 14 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 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 DĖL SKAIDRUMO GAIRIŲ VYKDYMO

APRAŠO PUNKTAS	APRAŠO NUOSTATA	TAIP/NE
BENDROVĖS INFORMACIJOS ATSKLEIDIMAS INTERNETO SVETAINĖJE		
5.	Valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti skelbiami šie duomenys ir informacija:	-
5.1.	pavadinimas;	Taip
5.2.	kodas ir registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie įmonę;	Taip
5.3.	buveinė (adresas);	Taip
5.4.	teisinis statusas, jeigu valstybės valdoma įmonė pertvarkoma, reorganizuojama (nurodomas reorganizavimo būdas), likviduojama, yra bankrutuojanti ar bankrutavusi;	Teisinis statusas neįregistruotas
5.5.	valstybei atstovaujančios institucijos pavadinimas ir nuoroda į jos interneto svetainę;	Taip
5.5.	veiklos tikslai, vizija ir misija;	Taip
5.7.	struktūra;	Taip
5.8.	vadovo duomenys;	Taip
5.9.	valdybos pirmininko ir narių duomenys, jeigu pagal įstatus sudaroma valdyba;	Taip
5.10.	stebėtojų tarybos pirmininko ir narių duomenys, jeigu pagal įstatus sudaroma stebėtojų taryba;	Nesudaryta
5.11.	komitetų pavadinimai, jų pirmininkų ir narių duomenys, jeigu sudaromi komitetai;	Atskleidžiama patrunuojančios LTG interneto svetainėje
5.12.	valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų nominalių verčių suma (eurais euro cento tikslumu) ir dalis (procentais) valstybės valdomos bendrovės įstatiniame kapitale;	Taip
5.13.	vykdomi specialieji įpareigojimai, kurie nustatomi pagal Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro patvirtintas rekomendacijas: nurodomas specialiųjų įpareigojimų tikslas, einamaisiais kalendoriniais metais jiems vykdyti skirti valstybės biudžeto asignavimai ir teisės aktai, kuriais valstybės valdomai įmonei pavesta vykdyti 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 vykdumus 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 patrunuojanti bendrovė, jos interneto svetainėje turi būti skelbiama įmonių grupės struktūra, taip pat dukterinių bendrovių ir paskesnių eilių dukterinių bendrovių Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodyti duomenys, interneto svetainių adresai, patrunuojančios bendrovės valdomų akcijų dalis (procentais) jų įstatiniame kapitale, taip pat metinės konsoliduotosios finansinės ataskaitos ir konsoliduotieji metiniai pranešimai.	Taip
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

APRAŠO PUNKTAS	APRAŠO NUOSTATA	TAIP/NE
10.	Pasikeitę ar paskelbti klaidingi Aprašo 5 ir 6 punktuose, 7.1–7.4 papunkčiuose, 8, 9 ir 9 ¹ punktuose nurodyti duomenys, informacija ir dokumentai turi būti nedelsiant pakeičiami ir interneto svetainėje.	Taip
11.	Valstybės valdomos įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinys, valstybės valdomos bendrovės metinis pranešimas, taip pat valstybės valdomos įmonės metinių finansinių ataskaitų auditoriaus išvada valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti paskelbti per 10 darbo dienų nuo valstybės valdomos įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo.	Taip
12.	Valstybės valdomos įmonės tarpinių finansinių ataskaitų rinkiniai, valstybės valdomos bendrovės tarpiniai pranešimai valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti paskelbti ne vėliau kaip per 2 mėnesius pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui.	Taip
13.	Aprašo 7 punkte nurodyti dokumentai skelbiami PDF formatu ir sudaromos techninės galimybės juos išsispausdinti.	Taip
Finansinių ataskaitų rinkinių, pranešimų ir veiklos ataskaitų 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, o valstybės įmonė – 3, 6 ir 9 mėnesių tarpinių finansinių ataskaitų rinkinius.	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. Valstybės įmonė, pagal Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymą priskiriama viešojo intereso įmonėms, be metinės veiklos ataskaitos, papildomai rengia 6 mėnesių tarpinę veiklos ataskaitą.	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. 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
19.	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 patrunuojanti 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 patrunuojanti 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

6.3. 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 nuomą
Grynoji skola	Finansinė skola, kuriai taikomos palūkanos, įskaitant nuomą, atėmus Grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalento investicijas
Nuosavo kapitalo grąža (ROE)	Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) / Nuosavo kapitalo ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje vidurkis
Turto grąža (ROA)	Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) / Turto ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje vidurkis
Investicijų pelningumo rodiklis (ROI)	Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) / (Turto ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje vidurkis – Trumpalaikių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje vidurkis)
EBIT	Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį – Finansinės veiklos rezultatas
EBITDA	Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį – Finansinės veiklos rezultatas + Nusidėvėjimas ir amortizacija
Normalizuota EBITDA	Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį + Palūkanų sąnaudos - Palūkanų pajamos + Nusidėvėjimas ir amortizacija + Ilgalaikio turto, atsargų ir investicijų vertės (sumažėjimas) padidėjimas + Gautinų sumų ir sutarčių turto vertės (sumažėjimas) padidėjimas + Su įprastine veikla nesusijusių atidėjinių sąnaudos
EBIT marža	EBIT / Pardavimo pajamos
EBITDA marža	EBITDA / Pardavimo pajamos
Normalizuota EBITDA marža	Normalizuota EBITDA / Pardavimo pajamos
Grynojo pelno marža	Grynasis pelnas (nuostoliai) / Pardavimo pajamos
Nuosavo kapitalo koeficientas	Nuosavas kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje / Turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Finansinė skola / EBITDA	Finansinė skola / Paskutinių 12 mėn. periodo EBITDA
Finansinė skola / Nuosavas kapitalas (D/E)	Finansinė skola / Nuosavas kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Grynoji skola / EBITDA	Grynoji skola / Paskutinių 12 mėn. periodo EBITDA
Turto apyvartumo rodiklis	Paskutinių 12 mėnesių periodo Pardavimo pajamos / Turtas laikotarpio pabaigoje
Skubaus likvidumo koeficientas	(Trumpalaikis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – Atsargos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje) / Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Bendrojo likvidumo koeficientas	Trumpalaikis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje / Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
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

6.4. TRUMPINIAI

LTG – AB „Lietuvos geležinkeliai“, Bendrovė
 LTG Grupė – AB „Lietuvos geležinkeliai“ ir jos patrunuojamosios bendrovės
 ES – Europos Sąjunga
 VVĮ – valstybės valdoma įmonė

INFORMACIJA APIE TVARUMO ATASKAITĄ

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

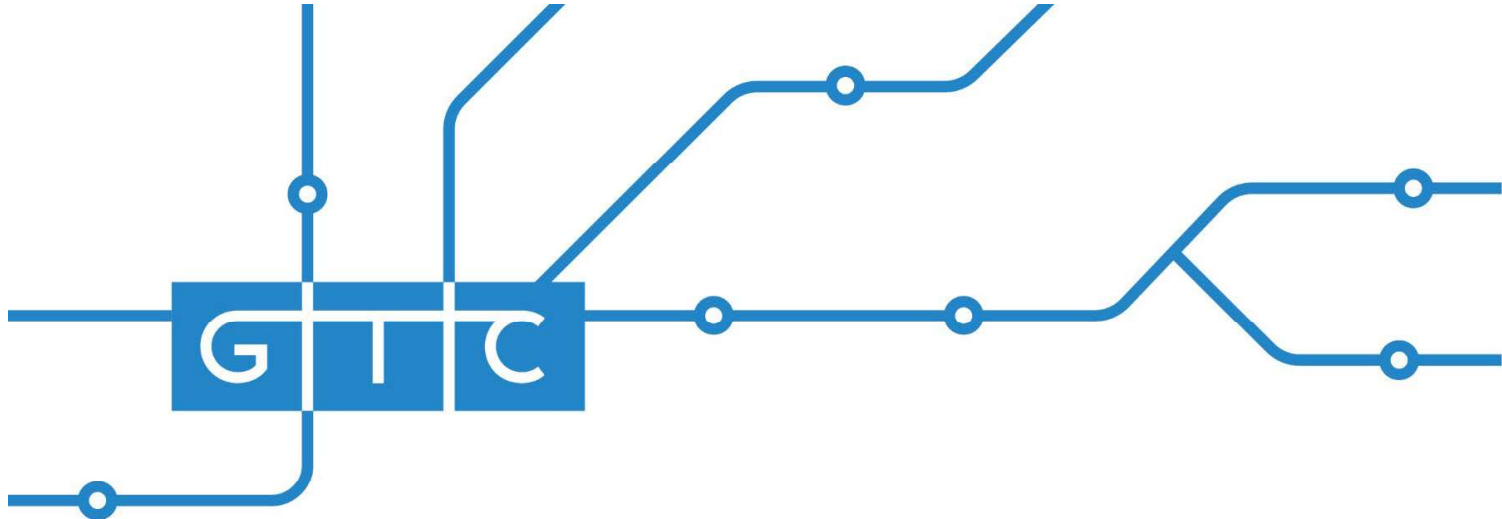
Daugiau informacijos, susijusios su aplinkosaugos, personalo, kovos su korupcija ir kyšininkavimu klausimais, yra atskleidžiama LTG grupės 2023 m. konsoliduotame metiniame pranešime, kurio integruota dalis yra Tvarumo ataskaita, apimanti tiek patrunuojančios įmonės, tiek visų patrunuojamųjų įmonių informaciją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

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

LTG grupėje galioja nulinės tolerancijos korupcijai principas, reiškiantis, kad LTG grupės įmonėse netoleruojama bet kokios formos korupcija. LTG grupės Tvarumo ataskaitos Valdysenos dalyje atskleidžiami vidiniai dokumentai, kuriais be Lietuvos Respublikų įstatymų ir teisės aktų, yra reguliuojama korupcijos prevencijos sritis LTG grupėje, tame tarpe sudarant verslo sandorius ir vykdant viešuosius pirkimus, ir kuriais savo veikloje vadovaujasi visos LTG grupės įmonės. Atskleidžiamos korupcijos rizikos ir jų valdymo priemonės, darbuotojų švietimo korupcijos prevencijos klausimais priemonės, stebimi atsparumo korupcijai rodikliai. Pažymėtina, kad LTG grupė kelerius metus dirba pagal 37001:2016 tarptautinio standarto „Antikorupcinės vadybos sistemos. Reikalavimai ir naudojimo gairės“ reikalavimus ir skiriamas didelis dėmesys vidinių veiklos procesų peržiūrai ir tobulinimui.

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

Informacija apie LTG grupės tvarumo veiklą ir projektus taip pat skelbiama ir patrunuojančios bendrovės interneto tinklalapyje <https://www.ltg.lt>



UAB GELEŽINKELIO TIESIMO CENTRO

FINANSINĖS ATASKAITOS

Parengtos pagal TFAS apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir nepriklausomo auditoriaus išvada už 2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius finansinius metus

Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „Geležinkelio tiesimo centras“ akcininkams

■ Nuomonė

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

- 2023 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų pinigų srautų ataskaita, ir
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal TFAS apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

■ Pagrindas nuomonei pareikšti

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

■ Kita informacija

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

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

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

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

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

■ Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

■ Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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

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

„KPMG Baltics“, UAB, vardu

RŪTA KUPINIENĖ
Digitally signed by RŪTA KUPINIENĖ
Date: 2024.03.21 20:55:45 +02'00'

Rūta Kupinienė
Atestuota auditorė

Vilnius, Lietuvos Respublika
2024 m. kovo 21 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada, esanti šio dokumento 38–40 puslapiuose.

FINANSINĖS ATASKAITOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

TURTAS	Pastabos	2023 12 31	2022 12 31
Ilgalaikis turtas			
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai		19 000	22 283
Žemė			
Pastatai ir statiniai	8	2 996	3 199
Mašinos ir įranga	8	10 890	13 717
Kelių transporto priemonės	8	35	75
Geležinkelio riedmenys	8	4 027	4 653
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	8	196	184
Naudojimo teise valdomas turtas	9	289	428
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	8	567	27
Nematerialusis turtas		19	7
Programinė įranga	7	19	7
Finansinis turtas		-	-
Investicijos į asocijuotąsias, patrunuojamąsias ir kitas įmones			
			-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	26	1 134	398
Ilgalaikio turto iš viso		20 153	22 688
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	10	1 366	2 050
Ilgalaikis turtas skirtas parduoti	10	669	-
Turtas pagal sutartis su klientais	12	19	894
Išankstiniai apmokėjimai	11	8	8
Prekybos gautinos sumos	13	562	1 588
Gautinos sumos iš susijusių šalių	13	5 666	3 683
Kitos gautinos sumos	14	43	131
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	15	3 657	62
Trumpalaikio turto iš viso		11 990	8 416
TURTO IŠ VISO		32 143	31 104

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (TĘSINYS)

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos	2023 12 31	2022 12 31
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	16	30 897	30 897
Akcijų priedai		-	-
Privalomasis rezervas	17	-	-
Kiti rezervai	17		
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		(3 237)	(4 965)
Nuosavo kapitalo iš viso		27 660	25 932
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Nuomos įsipareigojimai	19	128	211
Atidėjiniai	20	48	66
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	26	-	-
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		176	277
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Įsipareigojimai pagal sutartis su klientais	22	1 305	680
Paskolos	18	-	1 171
Nuomos įsipareigojimai	19	169	231
Gauti išankstiniai apmokėjimai	22	1	8
Prekybos skolos	23	991	825
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	23	312	192
Atidėjiniai	20	298	293
Pelno mokesčio įsipareigojimai	26	91	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	21	819	814
Kitos mokėtinos sumos	23	321	681
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		4 307	4 895
Įsipareigojimų iš viso		4 483	5 172
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		32 143	31 104

Generalinis direktorius

Justas Vyžintas

Korporatyvinės veiklos vadovas

Dainius Suprikas

Finansų ir kontrolės vadovas

Gustas Staniukaitis

PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	Pastabos	2023 12 31	2022 12 31
Pagrindinės veiklos pajamos	24	24 176	19 909
Kitos veiklos pajamos	24	64	164
Pajamos iš viso		24 240	20 073
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(1 985)	(2 295)
Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos		(8 068)	(8 108)
Kuras		(651)	(853)
Medžiagos		(2 150)	(3 970)
Remontas		(911)	(1 190)
Elektros energija		(98)	(160)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo atstatymas		2	(10)
Atsargų vertės sumažėjimo pajamos		50	58
Atidėjinių pasikeitimas		13	26
Atostoginių ir kitų su darbo užmokesčiu susijusių kaupimų pasikeitimas		27	(50)
Mokesčiai			(57)
Kitos sąnaudos		(8 847)	(7 902)
Veiklos pelnas		1 622	(4 438)
Finansinės veiklos pajamos	25	20	4
Finansinės veiklos sąnaudos	25	(559)	(218)
Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį		1 083	(4 652)
Pelno mokestis	26	645	(249)
Grynasis pelnas		1 728	(4 901)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)			
Bendrosios pajamos iš viso		1 728	(4 901)

Generalinis direktorius

Justas Vyžintas

Korporatyvinės veiklos vadovas

Dainius Suprikas

Finansų ir kontrolės vadovas

Gustas Staniukaitis



NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

Paprastieji straipsniai	Išstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.	30 897	-	-	-	(64)	30 833
Pirmą kartą taikomo 16-ojo TFAS įtaka	-	-	-	-	-	-
Grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	(4 901)	(4 901)
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo	-	-	-	-	-	-
<i>Bendrųjų pajamų (sąnaudų) iš viso</i>					(4 901)	(4 901)
Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-
Išstatinio kapitalo didinimas akcininko įnašu	-	-	-	-	-	-
Išstatinio kapitalo mažinimas	-	-	-	-	-	-
Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-
Rezervų panaudojimai	-	-	-	-	-	-
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	30 897	-	-	-	(4 965)	25 932
Grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	1 728	1 728
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo	-	-	-	-	-	-
<i>Bendrųjų pajamų (sąnaudų) iš viso</i>					1 728	1 728
Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	1 728	1 728
Išstatinio kapitalo didinimas	-	-	-	-	-	-
Išstatinio kapitalo mažinimas	-	-	-	-	-	-
Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-
Rezervų panaudojimas	-	-	-	-	-	-
Išmokėti dividendai	-	-	-	-	-	-
Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.	30 897	-	-	-	(3 237)	27 660

<u>Generalinis direktorius</u>	<u>Justas Vyžintas</u>
<u>Korporatyvinės veiklos vadovas</u>	<u>Dainius Suprikas</u>
<u>Finansų ir kontrolės vadovas</u>	<u>Gustas Staniukaitis</u>

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	2023 12 31	2022 12 31
Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
Grynasis pelnas (nuostoliai)	1 728	(4 901)
Nepiniginių straipsnių koregavimas:		
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	1 985	2 295
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) perleidimo / nurašymo	117	(70)
Ilgalaikio materialiojo ir finansinio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)	-	-
Prekybos gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų vertės sumažėjimas (atstatymas)	13	10
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimas (atstatymas)	(50)	(58)
Sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	833	369
Palūkanų (pajamos)	(8)	-
Palūkanų sąnaudos	246	110
Nuomos įsipareigojimo palūkanos	13	21
Atidėjinių (sumažėjimas) padidėjimas	(13)	(26)
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda)	(736)	249
	4 128	(2 001)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimas		
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	39	(187)
Prekybos ir kitų gautinų sumų, bei išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)	(871)	2 988
Prekybos ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų skolų bei gautų išankstinių apmokėjimų (sumažėjimas) padidėjimas	279	(1 328)
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	6	(53)
Kitų ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų sumų (sumažėjimas) padidėjimas	(360)	42
(Sumokėtas) pelno mokeskis	-	-
	3 221	(539)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	3 221	(539)
Investicinės veiklos pinigų srautai		
Finansinio turto perleidimas	-	3
Ilgalaikio turto (įsigijimas)	(926)	(608)
Ilgalaikio turto pardavimai	1 574	199
	648	(406)
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	648	(406)
Finansinės veiklos pinigų srautai		
Paskolų gavimas	13 643	13 172
Paskolų (grąžinimas)	(13 643)	(12 024)
Gautos (grąžintos) dotacijos	-	-
Nuomos įsipareigojimo mokėjimai	(34)	(42)
(Sumokėtos) palūkanos	(227)	(89)
Nuomos įsipareigojimų palūkanos	(13)	(21)
	(274)	996
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(274)	996
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas	3 595	51
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	62	11
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	3 657	62

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Justas Vyžintas

Korporatyvinės veiklos vadovas

Dainius Suprikas

Finansų ir kontrolės vadovas

Gustas Staniukaitis

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.

2023 m. ir 2022 m. gruodžio 31 d. pagrindinė Bendrovės veikla buvo geležinkelio kelių, kitų transporto statinių bei geležinkelio infrastruktūros statyba ir remontas, geležinkelio kelio remonto mašinų nuoma.

2023 m. ir 2022 m. vienintelis Bendrovės akcininkas buvo AB „Lietuvos geležinkeliai“, kuriai priklauso 100 proc. UAB Geležinkelio tiesimo centro akcijų.

2023 m. gruodžio 31 d. UAB Geležinkelio tiesimo centro įstatinį kapitalą sudarė 109 748 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 281,53 eurų. 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.

Bendrovės sąrašinis aktyvių darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai (be darbuotojų esančių vaiko priežiūros atostogose, atliekančių karinę tarnybą, esančių ilgalaikiame nedarbingume) 2023 m. gruodžio 31 d. buvo 227 darbuotojai (2022 m. gruodžio 31 d. 291 darbuotojas).

2. RENGIMO PAGRINDAS

Ataskaitų rengimo pagrindas. Šios Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos pagal TFAS apskaitos standartus toliau – TFAS patvirtintus taikyti ES.

Pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d., yra parengtos remiantis veiklos tęstinumo principu ir vertinimu istorine įsigijimo savikainos metodu, nebent nurodyta kitaip. Šiose finansinėse ataskaitose pateikiama palyginamoji praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija.

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

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

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo savikaina, įskaitant negražinamus 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).

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

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

Nusidėvėjimas. 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. Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaiciuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas neparuoštas naudoti. Atsargos, skirtos ilgalaikio materialaus turto remontui ir atitinkančios 16-ojo TAS nuostatas, perkeliama iš atsargų į nebaigtą statybą. Nebaigta statyba perkeliama į atitinkamas ilgalaikio materialiojo turto grupes tuomet, kai nebaigta statyba užbaigiama ir turtas yra parengtas jo numatytam naudojimui. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį turta klasifikuojami kaip ilgalaikis turtas, nes naudojami ilgalaikėje veikloje ir atvaizduojami nebaigtos statybos balanso straipsnyje. Nebaigtos statybos straipsnyje yra apskaitomas statomas ilgalaikis materialusis turtas. Tokio turto įsigijimo savikaina apima projektavimo, statybos darbus, montavimui perduotus įrengimus ir įrangą bei kitas tiesiogines išlaidas. Ilgalaikis materialusis turtas registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

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

Bendrovės kontroliuojamos unikalios programinės įrangos kūrimu susijusios išlaidos parodomos kaip nematerialusis turtas, jei tikimasi, kad būsima ekonominė nauda viršys patirtas išlaidas. Bendrovės 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.

Bendrovės nematerialusis turtas amortizuojamas taikant tiesinį nusidėvėjimo metodą per nustatytą naudingo tarnavimo laiką, kuris gali būti atitinkamai nuo 3 iki 15 metų. Amortizacijos laikotarpis yra peržiūrimas kiekvienų finansinių metų pabaigoje.

2. RENGIMO PAGRINDAS (tęsinys)

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.

Bendrovė neturi nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų su neribotu naudingo tarnavimo laiku.

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

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

Parduoti laikomas turtas. Turtas, (arba turto grupės) skirtas parduoti, yra vertinamas ankstesne balansine verte ir tikrąja verte, atėmus pardavimo išlaidas, atsižvelgiant į tai, kuri yra mažesnė. Turtas skirtas parduoti perklasifikuojamas jei atitinka tokio turto 5 TFAS kriterijus. Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo iš karto pripažįstami Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose.

Finansinės priemonės

Finansinis turtas.

Bendrovės finansinis turtas apima pinigus, iš pirkėjų ir kitas gautinas sumas, paskolas. Bendrovė pripažįsta finansinį turtą finansinės būklės ataskaitoje tik tada, kai tampa finansinės priemonės sutarties nuostata šalimi, finansinio turto pirkimas arba pardavimas pripažįstamas arba jo pripažinimas nutraukiamas, taikant apskaitą pagal prekybos datą. Pirminio pripažinimo metu Bendrovė finansinį turtą vertina tikrąja verte, išskyrus gautinas prekybos sumas, į kurias neįtrauktas reikšmingas finansavimo komponentas. Kai finansinis turtas vertinamas ne tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelnu arba nuostoliais, pirminis finansinio turto įvertinimas apima priemonės tikrąją vertę bei sandomio išlaidas, tiesiogiai priskirtinas prie finansinio turto įsigijimo.

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

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

Bendroji finansinio turto apskaitinė vertė nurašoma, kai Bendrovė neturi pagrįstų lūkesčių susigrąžinti visą turtą ar jo dalį. Negrąžintinas turtas nurašomas pagal pripažintą vertės sumažėjimą, jei buvo atlikti visi būtini veiksmai turtui atgauti ir nustatyta nuostolio suma.

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

Anksčiau nurašytos ir vėlesniais laikotarpiais atgautos sumos įtraukiamos į nuostolių dėl nuvertėjimų straipsnį pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose.

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

Finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu yra apskaitomi tikrąja verte, atėmus sandomio sudarymo išlaidas. Vėlesniais laikotarpiais finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi amortizuota savikaina, apskaičiuota taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Palūkanų sąnaudos yra pripažįstamos, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

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

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

2. RENGIMO PAGRINDAS (tęsinys)

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 praeities 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 ateinančioms 12 mėnesių. Toks pripažinimas taikomas finansiniam turtui, kuris dėl tam tikrų įvykių ar aplinkybių, susidarančių 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.

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

Bendrovės gautinos sumos sudaro pirkėjų skolas už atliktus paslaugos, transporto nuoma.

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.

Bendrovės mokėtinos sumos sudaro bendrovės skolas už transporto nuoma, subrangovų atliktus darbus, medžiagos, kt.

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.

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 - 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.). Mažos vertės turtu yra laikomas turtas, kurio vertė yra iki 4 tūkst. eurų. 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. Naudojimo teise valdomo turto vėlesnis vertinimas. Po pradžios 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.

2. RENGIMO PAGRINDAS (tęsinys)

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

Veiklos nuoma. Bendrovė pripažįsta nuomos mokesčius, susijusius su veiklos nuoma, pajamomis pagal tiesinį metodą. Išlaidas (įskaitant nusidėvėjimą), patirtas uždirbant su nuoma susijusias pajamas, Bendrovė pripažįsta sąnaudomis. Pirminės tiesiogines išlaidas, patiriamas gaunant veiklos nuomos teisę, Bendrovė įskaičiuoja į nuomojamo turto 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.

Bendrovė turi pasirašius automobilių nuomos sutartis su UAB „Transparent“ bei AB „Lietuvos geležinkeliai“.

Pelno mokesčiai. Ataskaitinių ir praėjusių laikotarpių pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra apskaityti suma, kuri, tikimasi, bus atgauta iš arba sumokėta mokesčius administruojančiai institucijai. Taikomas toks pelno mokestis ir mokesčių įstatymai, kurie galiojo ar iš esmės galiojo finansinės padėties ataskaitos datą, 2023 m. ir 2022 m. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas – 15 proc.

Bendrovės finansinės padėties ataskaitoje avansu sumokėtas pelno mokestis bei apskaityti pelno mokesčio įsipareigojimai rodomi sudengiant juos, kai jie yra susiję su ta pačia mokesčius administruojančia institucija.

Atidėtas pelno mokestis. Atidėtas mokestis apskaitomas įsipareigojimų metodu. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra pripažįstami būsimų mokesčių tikslais, pažymint skirtumus tarp turimo turto ir įsipareigojimų likutinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai yra pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, kurie vėliau didins apmokestinamąjį pelną, o atidėtųjų mokesčių turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtina ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną.

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

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

Bendrovės atidėjiniai sudaro atidėjiniai pensijų išmokoms, metinių premijų, atidėjiniai garantiniams remontams ir kiti.

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 pensijų išmokų įsipareigojimą. Įsipareigojimas apskaitomas dabartine verte, diskontuota naudojant rinkos palūkanų normą.

Premijų planai. Bendrovė pripažįsta įsipareigojimą ir premijų sąnaudas, kuomet turi sutartinį įsipareigojimą arba praeityje buvo taikoma praktika, sukūrusi konstruktyvų įsipareigojimą. Vadovaujantis Kolektyvinės sutarties nuostatomis, pripažįstami įsipareigojimai darbuotojų 50 ir 60 m. jubiliejų galimoms išmokoms.

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 teisiniuose 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.

2. RENGIMO PAGRINDAS (tęsinys)

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:

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.

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.

Pajamos yra pripažįstamos pagal vieningą principą, kuris grindžiamas penkių žingsnių modeliu, taikomu visus sutartims su klientais (15-asis TFAS).

Pajamos pripažįstamos tada (tam tikru momentu arba per tam tikrą laikotarpį), kai visiškai įvykdyti veiklos įsipareigojimai, perduodant kontrolę klientui. Pajamos yra vertinamos pagal atlygį, nurodytą sutartyje su klientu, ir neapima trečiųjų šalių vardu surenkamų sumų. Sutartyje su klientu sudarytas atlygis gali apimti fiksuotas sumas, kintamas sumas arba abi sumas.

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 2023 metais ir 2022 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.

2. RENGIMO PAGRINDAS (tęsinys)

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-ąjį TFAS
Geležinkelio tiesimas ir remontas Geležinkelio kelio ir statinių techninė priežiūra Kitų inžinerinių 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.

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

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 priskirtinos 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.

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 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. 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:

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

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

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo nuostoliai. Bendrovė peržiūri nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų likutines vertes kiekvieną finansinės būklės ataskaitos datą siekdamas nustatyti, ar yra turto vertės sumažėjimą rodančių požymių. Jei tokie požymiai yra, apskaičiuojama to turto atsiperkamoji vertė. 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. Nustatydamas nuomos laikotarpį vadovybė vertina visus faktus ir aplinkybes, dėl kurių atsiranda ekonominių pasakų 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 kartą per pusmetį 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.

Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės. Bendrovė peržiūri atsargų sąrašą bent kartą per metus, norėdama nustatyti atsargų grynąją realizacinę vertę. Atsargos, kurios yra įsigytos anksčiau nei prieš metus, yra peržiūrimos, siekiant nustatyti, ar jas galima bus realizuoti ateityje. 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. Atidėjiniai apskaitomi tada, kai dėl įvykio Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Kai Bendrovė tikisi, kad dalis ar visa atidėjinų suma bus kompensuota, gautina kompensacija yra pripažįstama kaip atskiras turtas, bet tik tada, kai kompensavimas yra garantuotas. Su atidėjinais susijusios išlaidos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, atėmus gautinas kompensacijas. Jei pinigų laiko vertė yra reikšminga, atidėjiniai yra diskontuojami naudojant efektyvią laikotarpio palūkanų normą (prieš mokesčius), jei reikia, atsižvelgiant į konkrečią įsipareigojimų specifinę riziką. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusio laiko tarpą, yra apskaitomas kaip finansinės sąnaudos.

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai jų įvykdymui ištekliai panaudojimas nėra tikėtinas.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

4. Dar neįsigalioję nauji standartai, jų pakeitimai ir išaiškinimai

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

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

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

Naujos pataisos išaiškina, kad paskolos sutarčių specialieji banko rodikliai neturės įtakos įsipareigojimų klasifikavimui ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, jeigu ūkio subjektas turės laikytis specialiųjų banko rodiklių po ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Tačiau, jeigu ūkio subjektas privalo laikytis šių rodiklių iki ataskaitų sudarymo datos arba sudarymo datą, tai turės įtakos klasifikavimui, net jei tokia specialiųjų banko rodiklių atitiktis tikrinama tik po ataskaitinio laikotarpio pabaigos datos.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Informacijos valiutos konvertavimui trūkumas (21-ojo TAS pataisos)

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

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

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

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

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	2023 12 31	2022 12 31
Turtas pagal sutartis su klientais	19	894
Prekybos gautinos sumos	562	1 588
Gautinos sumos iš susijusių šalių	5 666	3 683
P pinigai ir pinigų ekvivalentai	3 657	62
Iš viso	9 904	6 227

Finansiniai įsipareigojimai	2023 12 31	2022 12 31
Įsipareigojimai pagal sutartis su klientais	1 305	680
Paskolos ir kitos finansinės skolos	-	-
Nuomos įsipareigojimai	297	442
Prekybos skolos	991	825
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	312	192
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	169	674
Iš viso	3 074	2 813

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	19	-	-	-
Prekybos gautinos sumos	562	-	-	-
Gautinos sumos iš susijusių šalių	5 666	-	-	-
P pinigai ir pinigų ekvivalentai	3 657	-	-	-
Iš viso	9 904	-	-	-
Finansiniai įsipareigojimai				
Nuomos įsipareigojimai	297	-	-	-
Prekybos skolos	991	-	-	-
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	312	-	-	-
Įsipareigojimai pagal sutartis su klientais	1 305	-	-	-
Kitos ilgalaikės ir trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	299	-	-	-
Iš viso	3 204	-	-	-

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

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

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

Gautinos, mokėtinos sumos. Trumpalaikių iš pirkėjų gautinų sumų, trumpalaikių prekybos skolų 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. Nepriimtinioms 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:

	2023	2022
Klientas A	5 666	3 683
Klientas B	446	1 406
Kiti	163	292
Vertės sumažėjimas	(47)	(110)
Iš viso	6 228	5 271

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 2023 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	6 111	0,0002 %	(1)	6 110
Pakankama rizika	8	0,0 %	0	8
Padidinta rizika	90	0,0 %	0	90
Didelė rizika	66	75,0 %	(46)	20
Iš viso	6 275		(47)	6 228

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

	Pradinė vertė	Tikėtinas kredito nuostolių procentas	Vertės sumažėjimas	Balansinė vertė
Maža rizika	5 235	0,0002 %	(1)	5 234
Pakankama rizika	0	0,0 %	0	0
Padidinta rizika	0	0,0 %	0	0
Didelė rizika	146	75,0 %	(109)	37
Iš viso	5 381		(110)	5 271

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 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	Tikėtini kredito nuostoliai, %	Pradinė vertė	Vertės sumažėjimas	Balansinė vertė
Nepradelstos	0,0002 %	6 111	(1)	6 110
1-30 d. pradelstos	0,0 %	8	-	8
31-60 d. pradelstos	0,0 %	-	-	-
61-120 d. pradelstos	0,00 %	90	-	90
Daugiau negu 120 d. pradelstos	75,0 %	66	(46)	20
Iš viso		6 275	(47)	6 228

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

Bendrovės abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo judėjimas buvo:

	2023	2022
Laikotarpio pradžios likutis	(110)	(100)
Iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo pokytis	63	(10)
Laikotarpio pabaigos likutis	(47)	(110)

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

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

Bendrovėje 2023 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. Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas įvertinamas pagal tikėtinius 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.

	2023 12 31	2022 12 31
Įsiskolinimo koeficientas, %	0,14	0,16
Ilgalaikio įsiskolinimo koeficientas, %	0,006	0,02
Trumpalaikio įsiskolinimo koeficientas, %	7,46	14,6
Turto struktūros koeficientas, %	37,3	30,8
Skolos-nuosavybės (sverto) koeficientas, %	14,2	19
Kritinio likvidumo koeficientas, kartai	2,47	1,37
Bendrojo likvidumo koeficientas, kartai	2,8	6,87

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	310	310	179	131	-
Prekybos skolos	991	991	991	-	-
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	312	312	312	-	-
Kitos ilgalaikės ir trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	299	299	299	-	-
Viso:	1 912	1 912	1 781	131	-

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 nenuspėjamų nepaprastųjų aplinkybių (pvz. stichinių nelaimių) įtakos.

Standartiškai 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 perteklius ir poreikio dydį, kada atsiras pinigų perteklius ar jo poreikis, kiek ilgai tęsis pinigų perteklius ar papildomo poreikio laikotarpis, kaip pinigų perteklius bus panaudotas arba poreikis finansuotas.

Šių finansinių ataskaitų išleidimo datą Bendrovės likvidumo rizika nėra reikšminga.

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

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 2023 m. ir 2022 m. gruodžio 31 d. yra daugiausia išreikšti eurai, todėl, Bendrovės vadovybės nuomone, užsienio valiutų rizika yra nereikšminga. Per 2023 ir 2022 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 2023 m. ir 2022 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.

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

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

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

7. Nematerialusis turtas

	Programinė įranga	Iš viso
Išsigijimo vertė		
2021 m. gruodžio 31 d.	67	67
- išsigijimai	-	-
- gauta iš įmonės gr.	-	-
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	-	-
- perklasifikavimai	-	-
2022 m. gruodžio 31 d.	67	67
- išsigijimai	16	16
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	(33)	(33)
- perklasifikavimai	-	-
2023 m. gruodžio 31 d.	50	50
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai		
2021 m. gruodžio 31 d.	56	56
- amortizacija	4	4
- vertės sumažėjimas per metus	-	-
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	-	-
- gauta iš įmonės gr.(+)	-	-
- perklasifikavimai	-	-
2022 m. gruodžio 31 d.	60	60
- amortizacija	4	4
- vertės sumažėjimas per metus	-	-
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	(33)	(33)
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	-	-
- gauta iš įmonės gr.(+)	-	-
- perklasifikavimai	-	-
2023 m. gruodžio 31 d.	31	31
Likutinė vertė		
2021 m. gruodžio 31 d.	11	11
2022 m. gruodžio 31 d.	7	7
2023 m. gruodžio 31 d.	19	19

Bendrovė neturi viduje sukurto nematerialiojo turto.

Bendrovės veikloje naudojamas pilnai amortizuotas nematerialusis turtas:

	2023 12 31	2022 12 31
Programinė įranga	34	56
Iš viso	34	56

Bendrovės nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos, kurios 2023 m. sudarė atitinkamai 4 tūkst. eurų (2022 m. – 4 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 34 tūkst. eurų (2022 m. – 56 tūkst. eurų). Didžiąją dalį amortizuoto turto sudarė programinė įranga.

8. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Kelių transporto priemonės	Geležinkelio riedmenys	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Išsigijimo vertė							
2021 m. gruodžio 31 d.	5 246	25 502	1 088	8 084	772	57	40 749
- išsigijimai per metus, perkėlimai iš trumpalaikio turto	-	217	-	5	1	16	239
- parduotas, nurašytas, perleistas, perkeltas į trumpalaikį turtą	-	(556)	(185)	-	(32)	-	(773)
- gauta iš grupės įmonių (+)	-	-	-	-	-	-	-
- perklasifikavimai	-	46	-	-	-	(46)	-
2022 m. gruodžio 31 d.	5 246	25 209	903	8 089	741	27	40 215
- išsigijimai per metus	-	240	-	2	38	646	926
- perkėlimai iš trumpalaikio turto	-	-	-	-	-	-	-
- parduotas, nurašytas, perleistas	(9)	(2 173)	(248)	(681)	(39)	-	(3 150)
- perkeltas į trumpalaikį turtą	-	(2 449)	-	(221)	-	-	(2 670)
- perklasifikavimai	-	106	-	-	-	(106)	-
2023 m. gruodžio 31 d.	5 237	20 933	655	7 189	740	567	35 321
Suakauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai							
2021 m. gruodžio 31 d.	1 847	10 627	974	3 113	544	-	17 105
- nusidėvėjimas	200	1 417	38	323	26	-	2 004
- vertės sumažėjimas per metus	-	-	-	-	-	-	-
- parduotas, nurašytas, perleistas, perkeltas į trumpalaikį turtą	-	(552)	(184)	-	(13)	-	(749)
- gauta iš grupės įmonių (prijungimas) (+)	-	-	-	-	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-	-
2022m. gruodžio 31 d.	2 047	11 492	828	3 436	557	-	18 360
- nusidėvėjimas	196	1 208	33	281	19	-	1 737
- vertės sumažėjimas per metus	-	-	-	-	-	-	-
- parduotas, nurašytas, perleistas	(2)	(1 003)	(241)	(413)	(32)	-	(1 691)
- perkeltas į trumpalaikį turtą	-	(1 654)	-	142)	-	-	(1 796)
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-	-
2023 m. gruodžio 31 d.	2 241	10 043	620	3 162	544	-	16 610
Likutinė vertė							
2021 m. gruodžio 31 d.	3 399	14 875	114	4 971	228	57	23 644
2022 m. gruodžio 31 d.	3 199	13 717	75	4 653	184	27	21 855
2023 m. gruodžio 31 d.	2 996	10 890	35	4 027	196	567	18 711

8. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Nusidėvėjimo sąnaudų suma, įtraukta į Bendrovės pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą, sudarė 1 737 tūkst. eurų, neįskaitant Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimo sąnaudų (2022 m. - 244 tūkst. eurų). Įsigyto turto vertė sudarė 624 tūkst. Eurų.

Riedmenų depinio remonto sąnaudos 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 302 tūkst. eurų ir finansinės būklės ataskaitoje apskaityti kaip nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai.

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

	2023 12 31	2022 12 31
Pastatai ir statiniai	565	565
Mašinos ir įranga	1 128	1 108
Kelių transporto priemonės	233	234
Geležinkelio riedmenys	1 195	1 382
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	679	664
Iš viso	3 800	3 953

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

Rengdama finansines ataskaitas, Bendrovės vadovybė 2023 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:

- Pinigų srautai vertinami 6 metų laikotarpyje iki 2029 metų imtinai, po to vertinamas nuolatinis augimas (tęstinis laikotarpis);
- Skaičiavime naudojami duomenys iš patvirtintos Bendrovės strategijos. Įgyvendinus Rail Baltica projektą prognozuojamas 1435 mm vėžės remonto ir priežiūros rinkos augimas, neįvertintas bendrovės strategijoje. Įvertinus rinkos augimą Lietuvoje tęstiniu laikotarpiu įmonės pajamos augs, išlaikydama tą pačią EBITDA maržą;
- Prognozuojama ilgalaikio augimo norma (angl. long-term growth rate) lygi 2 %;
- Skaičiuojant turto atsiperkamąją vertę, naudojama vidutinė svertinė kapitalo kaina prieš mokesčius (angl. *pre-tax*) norma 10,72 proc.;
- Tęstinio laikotarpio nusidėvėjimas yra lygus investicijoms, vertinant, kad įmonė turi išlaikyti turimo turto lygį pinigų srautams generuoti, atitinkamai jį atnaujinant;

Atlikta skaičiavimo jautrumo analizė, naudojant konservatyvesnes pajamų ir vidutinės svertinės kapitalo kainos prieš mokesčius prielaidas bei vertes.

- Jei WACC padidėtų 1% punktu atsiperkamoji vertė sumažėja 14% ir grėstų turto vertės sumažėjimas;
- Jei WACC sumažėtų 1% punktu atsiperkamoji vertė padidėja 18%;
- Jei augimo norma padidėtų 1% punktu atsiperkamoji vertė didėja 10%;
- Jei augimo norma sumažėtų 1% punktu atsiperkamoji vertė mažėja 8% ir grėstų turto vertės sumažėjimas.

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
Išsigijimo vertė			
2021 m. gruodžio 31 d.	104	791	895
- išsigijimai per metus	-	369	369
- pripažinimo nutraukimas per metus	(43)	(93)	(136)
2022 m. gruodžio 31 d.	61	1 067	1 128
- išsigijimai per metus	-	113	113
- pripažinimo nutraukimas per metus	-	(517)	(517)
2023 m. gruodžio 31 d.	61	663	724
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai			
2021 m. gruodžio 31 d.	38	472	510
- nusidėvėjimas	25	263	288
- pripažinimo nutraukimas	(5)	(93)	(98)
- vertės sumažėjimas	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d.	58	642	700
- nusidėvėjimas	3	241	244
- pripažinimo nutraukimas	-	(509)	(509)
- vertės sumažėjimas	-	-	-
2023 m. gruodžio 31 d.	61	374	435
Likutinė vertė			
2021 m. gruodžio 31 d.	66	319	385
2022 m. gruodžio 31 d.	3	425	428
2023 m. gruodžio 31 d.	-	289	289

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. Atsargos

	2023 12 31	2022 12 31
Medžiagos	245	481
Viršutinių kelio konstrukcijų medžiagos	745	1 154
Atsarginės dalys	596	577
Kuras ir degalai	36	50
Darbo drabužiai	17	14
Inventorius	18	24
Tepalai	21	12
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas (-)	(312)	(262)
Žaliavų, medžiagų ir komplektavimo detalių iš viso	1 366	2 050
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	-	-
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas (-)	-	-
Pirktų prekių, skirtų perparduoti iš viso	-	-
IT skirtas parduoti	669	-
Iš viso	2 035	2 050

Bendrovės atsargų apskaitinė vertė prieš grynosios realizacinės vertės koregavimą 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė atitinkamai 1 678 tūkst. eurų (2022 m. gruodžio 31 d. 2 312 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.

11. Išankstiniai apmokėjimai

Bendrovės išankstinius apmokėjimus sudarė:

	2023 12 31	2022 12 31
Išankstiniai apmokėjimai	6	6
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	2	2
Iš viso	8	8

12. Turtas pagal sutartis su klientais

Bendrovės turtą pagal sutartis su klientais sudarė:

	2023 12 31	2022 12 31
Sumokėti garantai tiekėjams	19	18
Sukauptos pajamos	-	876
Iš viso	19	894

13. Prekybos gautinos sumos

Bendrovės prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	2023 12 31	2022 12 31
Prekybos gautinos sumos	609	1 698
Gautinos sumos iš susijusių šalių	5 666	3 683
Gautinų skolų vertės sumažėjimas (-)	(47)	(110)
Iš viso pirkėjų įsiskolinimas:	6 228	5 271

14. Kitos gautinos sumos

Kitas gautinas sumas sudarė:

	2023 12 31	2022 12 31
Gautinas PVM	-	74
Kitos iš biudžeto gautinos sumos	43	57
Iš viso	43	131

15. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovės pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	2023 12 31	2022 12 31
Pinigai banke	3 657	62
Pinigai kelyje	-	-
Iš viso	3 657	62

2023 m. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė terminuotų indėlių neturėjo. Pinigai nebuvo įkeisti.

16. 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 2022 m. gruodžio 31 d.	30 897	109 748
Padidėjo	-	-
Sumažėjo	-	-
Akcijų kiekis 2023 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. Nepareikalautos bei pareikalautos, bet dar neįmokėtos sumos, tame tarpe:	-	-
Akcininkai (skolininkai)	-	-
Iš viso	30 897	109 748

2020 m. lapkričio 10 d. Bendrovės vienintelio akcininko teises 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.

17. Rezervai

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

Kiti rezervai. 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė kitų rezervų neturėjo.

2022 m. Bendrovės pelno paskirstymas buvo patvirtintas 2023 m. kovo 16 d. akcininko įsakymu Nr. **97-A-16/23**. Privalomasis ir kiti rezervai nebuvo suformuoti.

18. Paskolos ir kitos finansinės skolos

	2023 12 31	2022 12 31
Paskolos ir kitos finansinės skolos	-	1 171
Finansinės skolos	-	1 171

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė finansinių skolų neturėjo.

Finansinių skolų judėjimas:

	2023	2022
Likutis metų pradžioje	1 171	23
Gauta	12 472	13 172
Grąžinta	(13 643)	(12 024)
Likutis metų pabaigoje	-	1 171

Per 2023 m. Bendrovė grąžino 13 643 tūkst. Eur finansinių skolų ir sumokėjo 227 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 tarpusavio skolinimosi platformoje gali pasiskolinti ir skolinti pinigines lėšas Grupės nariams ne ilgesniam nei vienerių metų laikotarpiui rinkos sąlygomis. 2023 m. gruodžio 31 d. pagal šį susitarimą Bendrovė įsipareigojimų neturėjo.

19. Nuomos įsipareigojimai

Bendrovės nuomos įsipareigojimus sudarė:

	2023 12 31	2022 12 31
Ilgalaikė dalis	128	211
Trumpalaikė dalis	169	231
Nuomos įsipareigojimai	297	442

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 2023 m. ir 2022 m. gruodžio 31 d. buvo lygi 3,79 %.

20. Atidėjiniai

Bendrovės atidėjinius sudarė:

	2023 12 31	2022 12 31
Ilgalaikiai atidėjiniai	48	66
Trumpalaikiai atidėjiniai	298	293
Iš viso	346	359

Atidėjinių judėjimas:

	2023 12 31	2022 12 31
Atidėjiniai		
Likutis laikotarpio pradžioje	359	385
Padidėjimas (suformuota)	-	-
Sumažėjimas (panaudota)	(13)	(26)
Likutis laikotarpio pabaigoje	346	359

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. 2023 m. patvirtinus naują kolektyvinę sutartį, išmokos jubiliejus proga darbuotojams neliko.

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

	2023 12 31	2022 12 31
Diskonto norma	3,374 %	3,54 %
Darbuotojų kaitos koeficientas	27,61 %	25,41 %
Metinis atlyginimų padidėjimas	5,0 %	5,0 %

21. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Trumpalaikės išmokos darbuotojams pagal jų tipą:

	2023 12 31	2022 12 31
Sukaupti atostoginiai	389	445
Mokėtinas darbo užmokestis	-	-
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	-	-
Mokėtinas socialinio draudimo įmokos	174	141
Sukauptos kintamo atlyginimo dalys	256	228
Iš viso	819	814

22. Įsipareigojimai pagal sutartis su klientais

2023 m. gruodžio 31 d. įsipareigojimai pagal sutartis su klientais sudarė:

	2023 12 31	2022 12 31
Ateinančių laikotarpių pajamos	1 305	680
Gauti išankstiniai apmokėjimai	1	8
Iš viso	1 306	688

2023 m. Bendrovėje gautus išankstinius apmokėjimus sudarė avansu gautos projekto įgyvendinimo lėšos.

23. Prekybos ir kitos mokėtinės sumos

Bendrovės prekybos ir kitas mokėtinas sumas sudarė:

	2023 12 31	2022 12 31
Gautos piniginės garantijos	-	1
Kiti į biudžetą mokėtini mokesčiai	130	6
Profsąjungos nario mokestis	1	1
Prekybos mokėtinės sumos	991	825
Susijusioms šalims mokėtinės sumos	312	192
Sukauptos sąnaudos	187	671
Kitos mokėtinės sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	3	2
Iš viso	1 624	1 698

24. Pardavimo pajamos

Pajamas sudarė:

	2023	2022
Pajamos pagal sutartis su klientais	24 176	19 909
Kitos veiklos pajamos	64	164
Iš viso	24 240	20 073

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:

	2023	2022
Geležinkelio tiesimas ir remontas	19 043	11 218
Geležinkelio kelių ir statinių techninė priežiūra	2 755	2 264
Kitų inžinerinių statinių remontas, rekonstrukcija, statyba	1 266	5 427
Mašinų ir įrengimų nuoma	550	588
Signalizacijos, automatikos ir elektrifikavimo srities statyba ir remontas	317	25
Projektavimo darbai	57	208
Kiti darbai (sniego valymas, trumpalaikio turto pardavimai ir kt.)	188	179
Iš viso	24 176	19 909

Pardavimai pagal pirkėjo grupę:

	2023	2022
LG ir grupės įmonės	20 072	16 109
Kiti klientai	4 104	3 800
Iš viso	24 176	19 909

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

24. Pardavimo pajamos (tęsinys)

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

	Bendra sandorio kainos suma	2024	2025
Rangos darbai	42 077	2 318	0
Iš viso	42 077	2 318	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	2023	2022
Pripažintos pajamos bei pripažintas pelnas (nuostoliai) pagal nebaigtas vykdyti sutartis	(1 501)	(369)
Išrašytų sąskaitų pagal nebaigtas vykdyti sutartis suma	19 279	14 762
Iš viso:	17 778	14 393

2023 m. pabaigoje buvo 12 nebaigtų pasirašytų Statybos sutarčių, kurių pripažinimui buvo taikomas 15-asis TFAS standartas. Nuo sutarties vykdymo pradžios, už atliktus darbus išrašytos sąskaitos sudarė 39 759 tūkst. Eur.

2022 m. pabaigoje buvo 17 nebaigtų pasirašytų Statybos sutarčių, kurių pripažinimui buvo taikomas 15-asis TFAS standartas. Nuo sutarties vykdymo pradžios, už atliktus darbus išrašytos sąskaitos sudarė 35 200 tūkst. Eur.

25. Finansinės veiklos rezultatas

Bendrovės finansinės veiklos rezultatą sudarė:

	2023	2022
Finansinės veiklos pajamų iš viso	20	4
Baudos ir delspinigiai už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą	11	4
Palūkanos	9	-
Finansinės veiklos sąnaudų iš viso	(559)	(218)
Palūkanos	(246)	(110)
Nuomos įsipareigojimų palūkanos	(13)	(21)
Baudos, delspinigiai ir netesybos	(296)	(87)
Neigijama valiutos kursų pasikeitimo įtaka	(4)	-
Finansinės veiklos rezultatas	(539)	(214)

26. Pelno mokestis ir atidėtas mokestis

Pelno mokestis buvo apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą.

Bendrovės pelno mokesčio sąnaudas (naudą) sudarė:

	2023	2022
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	1 083	(4 652)
Pelno mokestis, taikant norminiuose aktuose numatytą mokesčio tarifą	162	(698)
Pelno mokesčių didinančios sąnaudos	173	7
Neapmokestinamos pajamos	(2)	(1)
Panauda pelno mokesčio lengvata	(37)	-
Ankstesniais metais nepripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas	(941)	941
Praėjusių metų pelno mokesčio koregavimai	-	-
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), pripažintos pelne ar nuostoliuose iš viso	(645)	249
Efektyvi norma	59,5 %	15,13 %
	2023 12 31	2022 12 31
Ataskaitinių metų pelno mokestis	91	-
Praėjusių metų pelno mokesčio koregavimai	-	-
Atidėtojo mokesčio sąnaudos (nauda)	(736)	249
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), pripažintos pelne ar nuostoliuose iš viso	(645)	249

26. Pelno mokestis ir atidėtas mokestis (tęsinys)

Per 2023 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:

	2023 12 31	2022 12 31
Atidėtas pelno mokesčio turtas prieš realizacijos įvertinimą	1 134	1 339
Realizacijos įvertinimas	-	(941)
Atidėtas pelno mokesčio turtas, grynąja verte	1 134	398
Atidėtojo pelno mokesčio komponentai pateikiami žemiau:		
Atidėtojo pelno mokesčio turtas:		
Gautinų sumų vertės sumažėjimas ir beviltiškų skolų nurašymas	7	17
Būsimųjų laikotarpių pajamos	-	-
Atsargų vertės sumažėjimas	47	39
Atostoginių sukaupimas	1	1
Pensijų sukaupimai	7	10
Garantinio remonto atidėjimai	45	44
Premijos	38	34
Kiti atidėjimai	28	101
Mokestinių nuostolių perkėlimas	784	1 142
Ilgalaikio turto vertinimas (vertės padidėjimas ir sumažėjimas) ir nusidėvėjimo normų skirtumai	(20)	-
Kiti laikinieji skirtumai	197	(49)
Atidėtojo mokesčio turtas prieš realizacijos įvertinimą	1 134	1 339
Realizacijos įvertinimas	-	(941)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas po realizacijos įvertinimo	1 134	398
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas:		
Ilgalaikio turto mokestinės vertės skirtumas	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	1 134	398

Atidėtas pelno mokestis 2023 m. gruodžio 31 d. buvo apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą ir sudarė 1 134 tūkst. eurų.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai yra užskaitomi tarpusavyje ta dalimi, kuria atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas bus realizuotas tuo pačiu metu kaip ir atidėtojo pelno mokesčio turtas. Be to, jie yra susiję su ta pačia mokesčių administravimo institucija.

27. Susijusių šalių sandoriai

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Bendrovės susijusios šalys ir sandoriai su jomis 2023 m. ir 2022 m. buvo šie:

2023-12-31	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
AB „Lietuvos geležinkeliai“	1 751	-	-	187
AB LTG Infra	623	20 064	5 666	77
AB „LG Cargo“	1 558	-	-	15
UAB LTG Link	76	-	-	1
UAB „Gelsauga“	-	-	-	-
UAB Saugos paslaugos	-	-	-	-
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	-	-	-	-
UAB „voestalpine Railway Systems Lietuva“	394	7	-	32
	4 402	20 071	5 666	312

2022-12-31	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
AB „Lietuvos geležinkeliai“	1 121	-	-	59
AB „LTG Infra“	610	16 109	3 683	55
AB „LG Cargo“	1 651	-	-	39
UAB LTG Link	45	-	-	1 179
UAB „Gelsauga“	-	-	-	-
UAB Saugos paslaugos	-	-	-	-
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	-	-	-	-
UAB „voestalpine Railway Systems Lietuva“	89	-	-	31
	3 516	16 109	3 683	1 363

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2023 m. gruodžio 31 d. vadovų skaičius buvo 6 žmonės, t.y. 1 Generalinis direktorius, 1 Korporatyvinės veiklos vadovas, 1 Gamybos vadovas, 1 Rangos pardavimų vadovas, 1 Verslo vystymo vadovas, Projektų valdymo ir inžinerijos vadovas.

	2023 12 31	2022 12 31
Priskaitymai, susiję su darbo santykiais, neįskaitant darbdavio socialinio draudimo įmokų	546	405
Priskaitymai kitiems susijusiems asmenims	-	-
Vadovaujančių darbuotojų skaičius	6	5

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

28. Nebalansiniai įsipareigojimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

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.

Bendrovė 2023 gruodžio 31 d. buvo suteikusi garantijų už 6 161 tūkst. eurų, t.y. sutarties įvykdymo užtikrinimo garantijos, garantinio laikotarpio įsipareigojimų užtikrinimo garantijos.

29. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Kitų pobalansinių įvykių, kurie galėtų daryti reikšmingą įtaką Bendrovės finansinėms ataskaitoms iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos, nebuvo.