



# 2022

**UAB Geležinkelio tiesimo centro  
Metinė ataskaita**

## TURINYS

|                                                          |    |
|----------------------------------------------------------|----|
| GENERALINIO DIREKTORIAUS ŽODIS.....                      | 4  |
| PAGRINDINĖ INFORMACIJA APIE BENDROVĘ.....                | 5  |
| BENDROVĖS VALDYMAS.....                                  | 7  |
| STRATEGIJA.....                                          | 10 |
| SVARBIAUSI 2022 METŲ ĮVYKIAI.....                        | 13 |
| ĮVYKIAI, PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI.....      | 14 |
| PAGRINDINIŲ VEIKLOS RODIKLIŲ APŽVALGA.....               | 15 |
| FINANSINIŲ IR VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ.....             | 16 |
| VEIKLOS REZULTATAI.....                                  | 16 |
| INVESTICIJOS.....                                        | 21 |
| DARBUOTOJAI.....                                         | 22 |
| RIZIKOS IR JŲ VALDYMAS.....                              | 30 |
| PAGRINDINĖS RIZIKOS IR VALDYMO PRIEMONĖS.....            | 31 |
| TVARUMO ATASKAITA (NEAUDITUOTA).....                     | 33 |
| FINANSINĖS ATASKAITOS.....                               | 37 |
| 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 |

### SANTRUMPOS:

LTG – AB „Lietuvos geležinkeliai“

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

LTG Infra – AB „LTG Infra“

GTC, Bendrovė – UAB Geležinkelio tiesimo centras

LTSA – Lietuvos transporto saugos administracija

ES – Europos Sąjunga

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



## GENERALINIO DIREKTORIAUS ŽODIS

### **Gerbiami partneriai, darbuotojai, klientai,**

2022-ieji metai išsiskyrė dideliu neapibrėžtumu geležinkelių sektoriui – dėl nutraukto baltarusiškų krovinių tranzito ir Rusijos pradėto karo Ukrainoje reikšmingai sumažėjo geležinkelių krovinių srautai per Lietuvą. Verslo aplinka pasikeitė staiga ir drastiškai, sutrūkinėjo tiekimo grandinės, išaugo infliacija. Visi šie veiksniai tapo iššūkiu ir GTC veiklai.

Apibendrinamas 2022-uosius metus, galiu teigti, kad krizės ne tik sukrečia. Jos taip pat sukuria galimybes. Susitelkusi GTC komanda praėjusiais metais tiek lanksčiai prisitaikė prie pasireiškusių rizikų ir kilusio neapibrėžtumo, tiek ėmėsi įmonės veiklos diversifikacijos, drašiai priimdami iššūkius srityse, kurios įmonei iki tol nebuvo įprastos. Vienas iš svarbiausių pokyčių – strateginis įmonės plėtros projektas į Lenkiją. 2022 m. ant europinės vėžės (1435 mm) perkėlėme ir į Lenkiją išsiuntėme UNIMAT bei USP geležinkelio remonto techniką. Tikimės, kad jau netolimoje ateityje GTC veiklos apimtys Lenkijos geležinkelių statybos ir remonto rinkoje didės.



2022 m. GTC sėkmingai dalyvavo viešuosiuose bei privačiuose konkursuose – laimėti geležinkelio kelio remonto, geležinkelio kelio ir iešmų priežiūros konkursai. Vertinant praėjusiais metais atliktus darbus, galima išskirti darbą prie sudėtingo ir itin svarbaus antrųjų kelių statybos projekto ruože Livintai–Gaižiūnai, garso slopinimo sienučių statybos Klaipėdoje ir Kretingos rajone darbus.

Net ir sudėtingu metu dėmesį skyrėme GTC komandai – nuosekliai didiname darbuotojų įsitraukimą, siekiame pasiūlyti konkurencingas darbo sąlygas. Taip pat galime pasidžiaugti vidinės karjeros galimybėmis įmonėje – 2022-aisiais metais nemažai GTC kolegų jomis pasinaudojo.

Rusijai pradėjus karą prieš Ukrainą ištiesėme pagalbos ranką ukrainiečiams – įmonėje dirba ukrainiečiai, teikėme pagalbą ir jų šeimoms, bėgančioms nuo karo, pasirūpinome, kad jie galėtų saugiai pasiekti Lietuvą.

2023-aisiais mūsų strateginėmis kryptimis išliks veiklos efektyvumas ir diversifikacija. Peržengėme 20 metų veiklos slenkstį, todėl esame stiprūs ir pasiruošę įrodyti, kad galime, be įprastos mums veiklos, imtis ir naujų iššūkių bei įsivertinti naujose rinkose.

**JUSTAS VYŽINTAS**

Generalinis direktorius  
UAB Geležinkelio tiesimo centras

## PAGRINDINĖ INFORMACIJA APIE BENDROVĘ

|                                          |                                                                                  |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Pavadinimas</b>                       | <b>UAB Geležinkelio tiesimo centras</b>                                          |
| <b>Buveinės adresas</b>                  | Trikampio g. 10, Lentvaris, Trakų raj.                                           |
| <b>Teisinė forma</b>                     | Uždaroji akcinė bendrovė, ribotos civilinės atsakomybės privatus juridinis asmuo |
| <b>Įregistravimo data, vieta</b>         | 2001 m. gruodžio 21 d., Juridinių asmenų registras                               |
| <b>Įmonės kodas</b>                      | 181628163                                                                        |
| <b>Telefonas</b>                         | +370 655 37023                                                                   |
| <b>Elektroninis paštas</b>               | <a href="mailto:info@gtc.lt">info@gtc.lt</a>                                     |
| <b>Interneto svetainė</b>                | <a href="http://www.gtc.lt">www.gtc.lt</a>                                       |
| <b>Pagrindinė veikla</b>                 | Geležinkelio kelių infrastruktūros statyba ir remontas                           |
| <b>Bendrovės generalinis direktorius</b> | Justas Vyžintas                                                                  |
| <b>Akcininkai</b>                        | 100 proc. akcijų priklauso AB „Lietuvos geležinkeliai“                           |

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

### BENDROVĖS PATRONUOJAMOSIOS, ASOCIJUOTOS IR PASKESNĖS EILĖS ĮMONĖS

Ataskaitiniu laikotarpiu AB „LTG Cargo“, UAB GTC ir OOO Rail Lab sudarė pirkimo – pardavimo sandorį, pagal kurį AB „LTG Cargo“ perleido 97 proc. savo turėtų OOO Rail Lab dalių šiai įmonei, o UAB GTC – 1 proc. savo turėtų OOO Rail Lab dalių šiai įmonei. 2022 m. birželio 9 d. Baltarusijos kompetentingose institucijose įregistruoti pakeisti OOO Rail Lab įstatai ir UAB Geležinkelio tiesimo centras nėra šio juridinio asmens dalyviu.

### BENDROVĖS FILIALAI, ATSTOVYBĖS UŽSIENYJE

Analizuojamu laikotarpiu Bendrovė nebuvo įsteigusi filialų ir atstovybių užsienyje.

### BENDROVĖS VEIKLOS MODELIS

Įmonė pradėjo veiklą 1948 m. visų rūšių geležinkelio kelių remonto ir naujų kelių tiesimo sektoriuje. 2001 m. gruodžio 21 d. Juridinių asmenų registre užregistruota UAB Geležinkelio tiesimo centras, įsteigta AB „Lietuvos geležinkelių padalinio Lentvario kelių remonto stotis Nr. 2 (pagrindiniai jos uždaviniai buvo kapitalinis ir vidutinis kelio remontas, karjero eksploatacija) pagrindu. UAB. Geležinkelio tiesimo centras yra dukterinė AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonė.

Vykdamas akcininko 2010 m. lapkričio 8 d. sprendimą prie UAB Geležinkelio tiesimo centro 2010 m. gruodžio 1 d. buvo prijungta UAB „Gelmagis“ (anksčiau AB „Lietuvos geležinkeliai“ padalinys - Šiaulių kelių remonto stotis Nr. 1, kurios pagrindiniai uždaviniai buvo – kapitalinis ir vidutinis kelio remontas).

2017 m. UAB „Geležinkelių projektavimas“ veikla perkelta į UAB Geležinkelio tiesimo centrą.

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

### BENDROVĖS VEIKLA

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.



## RINKA

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

**UŽSIENIO RINKA.** Modernus mašinų ir mechanizmų parkas, kvalifikuotas personalas, sėkmingas infrastruktūros projektų įgyvendinimas ir sukaupta vertinga patirtis suteikia Bendrovei unikalią galimybę išnaudoti šią patirtį tarptautiniu mastu ir praplėsti Bendrovės veiklos geografiją, siūlant savo paslaugas kaimyninėje rinkoje. Šiuo metu Bendrovė planuoja organizuoti 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).

## BENDROVĖS VALDYMAS

### INFORMACIJA APIE AKCIJAS 2022 M. GRUODŽIO 30 D.

| Istatinio kapitalo dydis,<br>Eur | Akcijų skaičius, vnt. | Akcijos nominali vertė,<br>Eur |
|----------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| 30 897                           | 109 748               | 281,53                         |

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

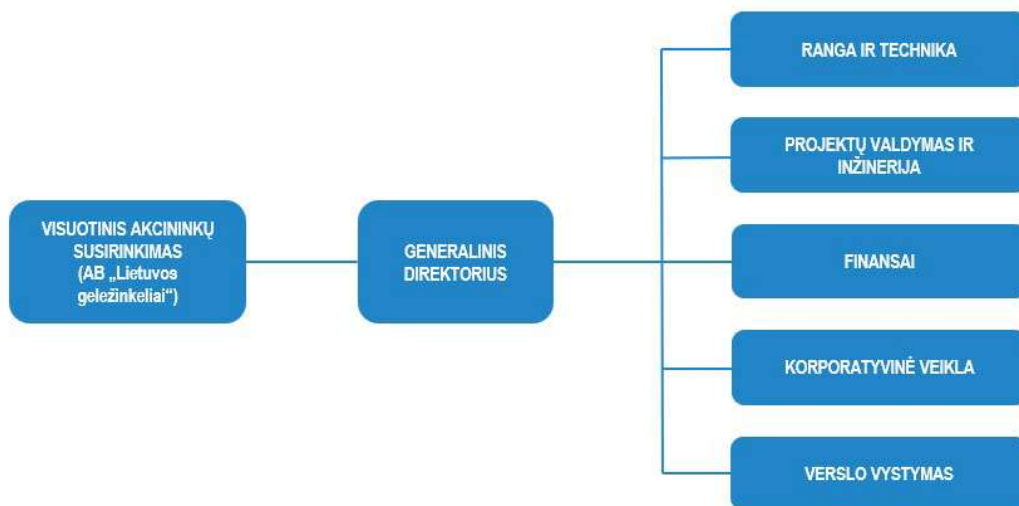
Visos akcijos yra vienos klasės – paprastos vardinės. Akcijos yra nematerialios, jos fiksuojamos įrašais asmeninėse vertybinių popierių sąskaitose teisės aktų nustatyta tvarka.

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

### BENDROVĖS VALDYMO IR ORGANIZACINĖ STRUKTŪRA

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

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



### BENDROVĖS ĮSTATAI

Bendrovės įstatai – pagrindinis dokumentas, kuriuo Bendrovė vadovaujasi savo veikloje. GTC įstatai keičiami vienintelio akcininko – AB „Lietuvos geležinkeliai“ - sprendimu.

Ataskaitiniu laikotarpiu GTC įstatai nebuvo keisti.

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**

Istatuose numatyti šie Bendrovės organai:

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

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

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

Privilegiuotų akcijų Bendrovė nėra išleidusi. Ataskaitiniu laikotarpiu akcininko turtinės ir neturtinės teisės nebuvo apribotos, akcininkui specialiųjų teisių nenumatyta.

Remiantis Bendrovės įstatais, papildoma visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija yra pritarti GTC vadovo sprendimams:

- dėl Bendrovės ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 300 000 Eur:
  - investavimo į Bendrovės grupės įmones ar trečiuosius asmenis, šio turto perleidimo ar nuomos;
  - įkeitimo ar hipotekos;
  - kitų asmenų prievolių įvykdymo laidavimo ar garantavimo;
  - ilgalaikio turto įsigijimo;
  - kt. sandorių sudarymo.
- dėl Bendrovės tapimo kitų juridinių asmenų steigėja ar dalyve;
- steigti Bendrovės filialus ir atstovybes bei jų nuostatų tvirtinimo;
- Bendrovei pradėti vykdyti naujo pobūdžio veiklą ar nutraukti Bendrovės vykdomą veiklą, jeigu atitinkamas sprendimas nebuvo priimtas tvirtinant Bendrovės strategiją;
- Kt. Bendrovės įstatuose nustatytais atvejais.

## **Esminiai visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai 2022 metais:**

- Nuspręsta parduoti Bendrovės veikloje nenaudojamą turą.
- Šiaulių LEZ II etapas – pajamos ne iš LTG grupės ir tęsiamas sėkmingai įgyvendintas I etapas;
- Kapitaliniai konkursai Vilnius – N. Vilnia ir Klaipėda - Rinkai, laimėti strateginiai konkursai ir resurso pilnas įdarbinimas

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

|                             |                                         |                                                                     |
|-----------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| <b>JUSTAS VYZINTAS</b>      | Generalinis direktorius                 | Pareigas eina nuo 2023 m. vasario 20 d.                             |
|                             | Generalinis direktorius                 | Pareigas ėjo nuo 2022 m. balandžio 5 d. iki 2023 m. sausio 2 d.     |
| <b>VYTAUTAS ŽIRGUTIS</b>    | Projektų valdymas ir inžinerija vadovas | Pareigas ėjo nuo 2019 m. rugsėjo 16 d. iki 2022 m. balandžio 4 d.   |
| <b>VYTAUTAS RADZEVIČIUS</b> | Generalinis direktorius                 | Pareigas ėjo nuo 2019 m. balandžio 12 d. Iki 2022 m. balandžio 4 d. |
| <b>EDGARAS KATELOVIČIUS</b> | Finansų vadovas                         | Pareigas eina nuo 2021 m. gegužės 24 d.                             |
| <b>GIEDRIUS ŠIUGŽDA</b>     | Projektų valdymas ir inžinerija vadovas | Pareigas eina nuo 2022 m. balandžio 14 d.                           |
| <b>VILMA NOVIKIENĖ</b>      | Korporatyvinės veiklos vadovė           | Pareigas eina nuo 2021 m. gegužės 24 d.                             |
|                             | Ranga ir technika vadovas               | Pareigas eina nuo 2023 m. vasario 20 d.                             |
| <b>VILIUS MITKEVIČIUS</b>   | Generalinis direktorius                 | Pareigas ėjo nuo 2023 m. sausio 3 d. iki 2023 m. vasario 19 d.      |
|                             | Ranga ir technika vadovas               | Pareigas ėjo nuo 2021 m. kovo 22 d. iki 2023 m. sausio 2 d.         |
|                             | Verslo vystymo vadovas - (ė)            | Pareigos laikinai neužimtos                                         |

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Bendrovės generalinis direktorius, Bendrovės vadovai yra pateikę privačių interesų deklaracijas, kurias galima rasti Vyriausiosios tarnybinės etikos komisijos interneto svetainėje <http://www.vtek.lt>. Ataskaitiniu laikotarpiu tarp generalinio direktoriaus ir Bendrovės vadovų interesų konfliktų nebuvo.

**INFORMACIJA APIE BENDROVĖS GENERALINIO DIREKTORIAUS ATLYGĮ**

Bendrovės generalinio direktoriaus darbo užmokesčio sudėtinės dalys:

- Bazinis mėnesinis darbo užmokestis.** Bendrovės generalinis direktorius 2022 m. pabaigoje buvo įdarbintas daliniu etatu (0,1), o darbo sutartyje nustatytas Bendrovės generalinio direktoriaus mėnesinis bazinis darbo užmokestis Bendrovėje už dalinį etatą ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 660 Eur arba 6 600 Eur perskaičiavus į pilno etato ekvivalentą. Keičiantis Bendrovės generaliniam direktoriui, keitėsi ir mėnesinis bazinis darbo užmokestis - nuo 7 100 Eur iki 6 600 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, t.y. buvo 7 proc. mažesnis 2022 metų pabaigoje, lyginant su 2021 metų pabaiga.
- Metinio skatinimo dalis.** Be bazinio darbo užmokesčio Bendrovės generaliniam direktoriui gali būti išmokėta kintamoji metinio darbo užmokesčio dalis (metinis skatinimas), kuri yra tiesiogiai susieta su metinių tikslų pasiekimu ir priklauso nuo faktinių nustatytų metinių rodiklių pasiekimo. Kiekvienais metais Visuotinis akcininkų susirinkimas patvirtina Bendrovės metinių tikslų struktūrą, jų pasiekimo slenksčių reikšmes ir lyginamuosius svorius, o metams pasibaigus tvirtina šių tikslų pasiekimo rezultatus ir metinio skatinimo išmokėjimo galimybę.

Maksimali metinio skatinimo išmokos galimybė negali viršyti 30 proc. nustatyto metinio bazinio darbo užmokesčio. Maksimali mėnesinė, t. y. 1/12 metinio skatinimo dalis, negali viršyti 2130 Eur. 2022 m. Bendrovės generaliniam direktoriui išmokėta mėnesinė (1/12) metinio skatinimo dalis už įgyvendintus 2021 metų tikslus sudarė 1186 Eur.

## 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 2021 m. gruodžio 2 d. patvirtinta – „Ilgalaikė UAB Geležinkelio tiesimo centro strategija 2022 – 2040“. 2023 m. balandžio mėnesį bus tvirtinama atnaujinta „Ilgalaikė UAB Geležinkelio tiesimo centro strategija 2023-2040“.

Atsižvelgiant į sudėtingą geopolitinę situaciją šių ataskaitų leidimo metu dėl Rusijos Federacijos karinių veiksmų Ukrainos teritorijoje, inicijuota patvirtintos GTC ilgalaikės strategijos peržiūra, apimanti esamų strateginių tikslų ir prioritetų, investavimo kryptų, finansavimo poreikio ir šaltinių peržiūrą bei *ad hoc* priemonių taikymą situacijai ir iš to kylančioms rizikoms valdyti.

### MISIJA, VIZIJA IR STRATEGINĖS KRYPTYS

**MISIJA** – Jungiame žmones ir verslus tvaresnei ateičiai.

**VIZIJA** – Būti transporto sistemos stuburu.

#### 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. Dar viena strateginė kryptis elektrifikacija t.y. elektrifikacijos darbų vystymas, susijęs su kontaktinio tinklo Lietuvoje statyba ir atnaujinimu.
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.

#### PLANUOJAMI STRATEGINIAI PROJEKTAI IKI 2040 M.:

- Elektrifikacija – elektrifikacijos darbų vystymas, susijęs su kontaktinio tinklo Lietuvoje statyba ir atnaujinimu
- GTC Polska - geležinkelio kelių ir inžinerinių statinių veiklų plėtra Lenkijoje
- GTC Latvia, Estonia - geležinkelio kelių statyba Rail Baltica projekte Latvijoje ir Estijoje

#### 2022 M. VYKDYTI ESMINIAI PROJEKTAI:

- Vykdomas projektų valdymo įrankio diegimas.
- Vykdomos techninio parko efektyvinimo priemonės (atliekamos modernizacijos, įsigijami nauji įrankiai). Vykdomas skaitmenizavimas (MS Project, Navision, Alldevice, mašinistų darbo lapai, Power BI ir kita)
- Vykdomos priemonės stiprinančios organizacinę kultūrą ir darbuotojų įsitraukimą (darbuotojų įsitraukimo rodiklis pakilo nuo 49 iki 51) Vykdomos priemonės žaliojo kurso kryptimis t.y. vykdomas energetinių ir kuro sąnaudų mažinimas (konservuojamos nenaudojamos patalpos, veikloje naudojami aplinkai draugiškesni automobiliai)

#### 2022 M. VYKDYTI ESMINIAI PROJEKTAI:

- Vykdomas projektų valdymo įrankio diegimas.
- Vykdomos techninio parko efektyvinimo priemonės (atliekamos modernizacijos, įsigijami nauji įrankiai). Vykdomas skaitmenizavimas (MS Project, Navision, Alldevice, mašinistų darbo lapai, Power BI ir kita)
- Vykdomos priemonės stiprinančios organizacinę kultūrą ir darbuotojų įsitraukimą (darbuotojų įsitraukimo rodiklis pakilo nuo 49 iki 51) Vykdomos priemonės žaliojo kurso kryptimis t.y. vykdomas energetinių ir kuro sąnaudų mažinimas (konservuojamos nenaudojamos patalpos, veikloje naudojami aplinkai draugiškesni automobiliai)

#### 2022 M. ĮMONĖS TIKSLŲ STRATEGIJAI IR ĮGYVENDINIMAS

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

| Pagrindiniai tikslai                       | Matavimo vnt. | 2022 m. tikslų pasiekimo gairės | 2022 m. tikslų įgyvendinimo rodikliai |
|--------------------------------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------------------|
| Pajamos                                    | mln. Eur      | >34,6                           | 20,1                                  |
| Pajamos iš išorės klientų                  | mln. Eur      | >4,8                            | 2,7                                   |
| GTC laiko prarasto dėl sužalojimų rodiklis | LTIIR         | <6,49                           | 5,44                                  |

#### KLIMATO KAITOS VALDymo PRIEMONĖS IR JŲ TĄKĄ BENDROVĖS VEIKLAI

GTC įgyvendindama savo veiklos strategijoje nustatytus strateginius tikslus ir tvarumo valdymo prioritetus, ypatingą dėmesį skiria aplinkosaugai. Viena svarbiausių įmonės strateginių veiklos krypčių yra [Žalioji kursas](#).

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

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

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

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

Ilgalaikėje GTC strategijoje numatyta investuoti į „žaliuosius“ projektus, tame tarpe ir infrastruktūros plėtrą, kurie padės reikšmingai sumažinti poveikį klimato kaitai ir aplinkai ir dar labiau prisidėti prie valstybės klimato kaitą mažinančių tikslų siekimo. Panašūs siekiai deklaruojami ir kitų valstybių infrastruktūros valdytojų. Todėl tikėtina, kad ateityje potencialių darbų apimtys geležinkelio infrastruktūros statybų srityje gali augti.

Be to, visa LTG Grupė, tame tarpe ir GTC, savo elektros energijos poreikį tenkina naudodama tik žaliąją energiją, perkama iš patikimų tiekėjų. Grupėje ateityje svarstomos galimybės savo reikmėms energiją iš atsinaujinančių šaltinių bent dalinai gamintis savarankiškai, diegiami projektai leidžiantis optimizuoti energijos vartojimą bei didinti energijos iš atsinaujinančių energijos šaltinių dalį bendrame vartojime. GTC nuosekliai didina savo veiklos ir vidinių procesų efektyvumą, o taip pat užtikrina didesnį jų patikimumą skaitmenizuodama savo veiklą ir pasitelkdama inovatyvias technologijas. Tokiu būdu dar papildomai sumažinamos galimos [technologinės, rinkos arba reputacinės rizikos tikimybės](#).

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



## SVARBIAUSI 2022 METŲ ĮVYKIAI

### SAUSIO MĖN.

- GTC laimėjo AB „Lietuvos geležinkeliai“ viešąjį pirkimą pralaidos remonto darbams atlikti. Laimėtos trys pirkimo objekto dalys iš 4. Projekto vertė siekia 0,3 mln. Eur.
- GTC laimėjo konkursą „Ruožo Vilnius–Klaipėda (Draugystės st.) elektrifikavimas“, kurio vertė siekia 1 mln. Eur.
- GTC laimėjo viešąjį pirkimo konkursą „Viršutinės geležinkelio kelio dalies darbai Radviliškis - Pagėgiai 113+489 km“ tilto remonto darbams atlikti. Projekto vertė siekia 0,3 mln. Eur.

### VASARIO MĖN.

- GTC laimėjo AB „Lietuvos geležinkeliai“ viešąjį pirkimo konkursą Pralaidų remonto darbams II p.o.d. – Radviliškis – Pagėgiai – V.S (22+563) atlikti. Darbų vertė siekia 0,1 mln. Eur.
- GTC laimėjo UAB „Transachema“ konkursą „Naujų geležinkelio kelių, iešmų įrengimo darbai pagal projektą 006.2012/2012-9252/28 – II etapas“, kurio vertė siekia 0,5 mln. Eur.
- GTC pasirašė sutartį su UAB „Tetas“ dėl fizinio barjero segmentinės tvoros įrengimo Adučiškio pasienio užkardoje 1566 – 1583 (preliminarus kiekis apie 5,7 km). Darbų vertė siekia 0,2 mln. Eur.

### KOVO MĖN.

- GTC laimėjo AB „Lietuvos geležinkeliai“ viešąjį pirkimo konkursą geležinkelio kelio remonto tarpstotyse Klaipėda-Rimkai I p.o.d darbams atlikti. Darbų vertė siekia 2,3 mln. Eur.
- GTC laimėjo AB „Lietuvos geležinkeliai“ viešąjį pirkimo konkursą geležinkelio kelio remonto tarpstotyse Naujoji Vilnia-Vilnius I ir II kelias II p.o.d darbams atlikti. Darbų vertė siekia 4,8 mln. Eur.
- GTC laimėjo UAB „TETAS“ konkursą fizinio barjero pjaunamosios vielos (Koncertina D980 mm) pasienyje su Baltarusijos Respublika montavimo darbams atlikti Švenčionių pasienio ruože apie 11 km. Darbų vertė siekia 0,3 mln. Eur.

### BALANDŽIO MĖN.

- GTC laimėjo tris iš keturių AB „Lietuvos geležinkeliai“ Geležinkelio kelio ir geležinkelio iešmų priežiūros darbų viešojo pirkimo objekto dalių. Darbų vertė siekia 3,4 mln. Eur.
- GTC laimėjo AB Kauno tiltai konkursą „Darbai tarpstotyje Kalvarija – Šeštokai, PK 42+300-42+500 km“. Darbų vertė siekia 0,06 mln. Eur.

### GEGUŽĖS MĖN.

- GTC laimėjo VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija „Klaipėdos uosto geležinkelio kelių, esančių už nuomojamų teritorijų ribų, techninės priežiūros paslaugų pirkimas“ – kurio vertė 0,12 mln. Eur.
- Įvykdytas aširačių perkėlimas iš plačiosios vėžės (1520 mm) į europinio standarto vėžės (1435 mm) aširačius UNIMAT 6241 ir USP 6156 geležinkelio technikais.

### BIRŽELIO MĖN.

- GTC iešmų ir kelio taisymo ir balasto planavimo mašinos pradėjo dirbti Lenkijoje. Užsakovas TORHAMER Sp. z o.o. Sp. k.
- Nuo birželio 19 d. pradėti geležinkelio kelio (kapitaliniai) remonto darbai tarpstotyje Kužiai - Pavėčiai (remonto apimtis apie 12 km). Darbų vertė siekia 2,5 mln. Eur.

### LIEPOS MĖN.

- Dėl esamos geopolitinės situacijos buvo uždrausta iš Baltarusijos įvežti skaldą to pasėkoje susidarė skaldos tiekimo sutrikimai.

### RUGPJŪČIO MĖN.

- GTC laimėjo keturias kelių remonto mašinų nuomos sutartis kurių bendra vertė 0,06 mln. Eur

## RUGSĖJO MĖN.

- GTC laimėjo Šiaulių miesto savivaldybės administracijos konkursą „Šiaulių viešojo logistikos intermodalinis terminas geležinkelio tiesimo darbai“ kurių vertė 4,4 mln. Eur
- GTC laimėjo „AB Lietuvos geležinkeliai“ rengtą konkursą „Geležinkelio iešmų keitimo programos IV etapas rangos darbai“ kurių vertė 0,7 mln. Eur
- GTC laimėjo „AB Lietuvos geležinkeliai“ rengtą konkursą „Specialiųjų geležinkelio riedmenų ir specialiųjų vagonų nuomos sutartis“ kurių vertė 0,1 mln. Eur
- GTC laimėjo „AB Lietuvos geležinkeliai“ rengtą konkursą „Pervažos remontas Šiauliai - Kužiai 216+378 km“ kurių vertė 0,2 mln. Eur

## SPALIO MĖN.

- Priimtas sprendimas dėl efektyvesnio patalpų panaudojimo kuris leis sutaupyti iki 0,15 mln. Eur
- Sustabdyti trys INFRA projektai. 1. Kapitalinis remontas Šateikiai – Kulūpėnai; 2. Tarpstočio Klaipėda – Rimkai paprastojo remonto rangos darbai; 3. Tarpstočio Vilnius-N. Vilnia I ir II kelio paprastojo remonto darbai.

## LAPKRIČIO MĖN.

- Nutarta atnaujinti spalį sustabdytus 2022 m. tris INFRA projektus: Kapitaliniai remontai Šateikiai – Kulūpėnai; Tarpstočio Klaipėda – Rimkai paprastojo remonto rangos darbus; Tarpstočio Vilnius-N. Vilnia I ir II kelio paprastojo remonto darbus.
- GTC patvirtintas pirkimo projektas automobilių iki 3.5t pirkimo projektas, kurio vertė siekia 1,1 mln. Eur (16 vnt. mažų ir daugiatikslių vienatūrių automobilių (J12 klasės) 29 vnt. didelių furgonų automobilių (K3b klasės).

## GRUODŽIO MĖN.

- Laimėti sniego valymo paslaugų pirkimai LTG INFRA tinkle (7 p.o.d. iš 13). Sutarčių vertė: 0,19 mln. Eur.
- Sustabdyti darbai geležinkelio remonto projektuose iki tinkamų meteorologinių sąlygų: Šateikiai – Kalūpėnai; Kužiai – Pavenčiai N. Vilnia – Vilnius; Klaipėda – Rimkai; Valčiūnai – Jaščiūnai.

## ĮVYKIAI, PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI

### SAUSIO MĖN.

- GTC laimėjo „AB Lietuvos geležinkeliai“ rengtą konkursą „Maršruto be kliūčių pritaikymo žmonėms su negalia“ paprastojo remonto rangos projektą kurio vertė 0,2 mln. Eur

### RUSIJOS KARO PRIEŠ UKRAINĄ IR SANKCIJŲ POVEIKIS BENDROVĖS VEIKLAI

Išgaliojus ES sankcijomis, dėl pradėto Rusijos karo Ukrainoje, LTG CARGO neteko didelės dalies pajamų. LTG INFRA persikirstė finansavimą ir dauguma suplanuotų GTC projektų buvo užšaldyta, bet pradėta plėtoti nauji projektai su išorės įmonėmis.

GTC pasirašė darbų vykdymo sutartį (naujo geležinkelio kelio statybos) su UAB „Transchema“. GTC buvo numatę naudoti Ukrainoje gaminamas medžiagas, tačiau prasidėjus karui sutriko medžiagų tiekimas, pakito medžiagų kaina. Taip pat, dėl sankcijų Rusijai ir jos santykių su Baltarusija, buvo uždrausta iš Baltarusijos įvežti skaldą. Šie pokyčiai sukėlė naujų iššūkių bendrovės veikloje ir pakitė skaldos logistiką. Šiuo metu visa skaldos produkcija transportuojama iš Skandinavijos regiono į Klaipėdos uostą, iš kurio toliau skaldą keliauja lokomotyvais. Atitinkamai, GTC susiduria su gerokai lėtesne skaldos logistika bei padidėjusiais transportavimo kaštais.

ES pritaikius sankcijas Rusijai, buvo sustabdytas naudojimas 4-iomis rizikingomis sutartimis. Tris sustabdytas rizikingas sutartis galime pakeisti kitų tiekėjų prekėmis, tačiau jos bus brangesnės apie 30% - 40%. Vienai iš sutarčių, Rytų Europos variklinių bėgių transporto mašinų (UK-25/18, KŽU-571, MPD, MPD-2) atsarginių dalių, rasti alternatyvius tiekėjus yra ganėtinai problematiška. Spartus energijos kainų ir infliacijos pakilimas, turėjo įtakos ir esamoms sutartimis, keletas tiekėjų informavo, kad nebegalės vykdyti sutarčių esamomis kainomis sutartyse, todėl šios sutartys buvo peržiūrėtos atsižvelgiant į rinkoje galiojančias kainas.

## PAGRINDINIŲ VEIKLOS RODIKLIŲ APŽVALGA

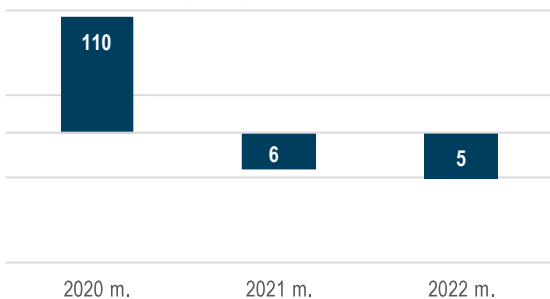
Rodiklių kiekių skirtumas, priklausantis nuo vykdomų projektų specifikos, tarp 2022 m. bei 2021 m. ženklūs skirtumus įtakojo:

- Esama geopolitinė situacija;
- Skaldos tiekimo sutrikimai;
- Vėlesnis sutarčių pasirašymas;
- Nenumatytas trijų kapitalinių remontų projektų sustabdymas;
- 2022 lapkričio bei gruodžio mėn. pasireiškė pastaraisiais metais nebūdinga žema oro temperatūra su dideliu sniego kiekiu rizika, kas lėmė vykdomų projektų mažesnę našumą ir sustabdymą.

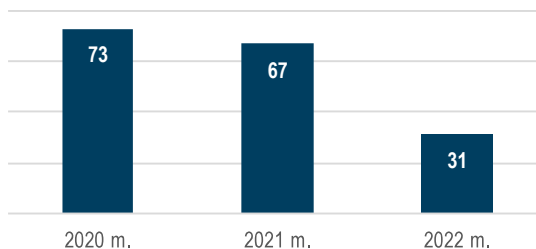
### PAGRINDINIŲ VEIKLOS RODIKLIŲ APŽVALGA

| Rodikliai                                         | Matavimo vnt.      | 2020 m. | 2021 m. | 2022 m. | 2021/2022 Δ, % |
|---------------------------------------------------|--------------------|---------|---------|---------|----------------|
| Geležinkelio kelio surinkimas / perrinkimas       | km                 | 51      | 66      | 16      | -76%           |
| Geležinkelio kelio demontavimas                   | km                 | 49      | 38      | 25      | -34%           |
| Geležinkelio kelio išardymas atskirais elementais | km                 | 35      | 12      | 5       | -58%           |
| Geležinkelio kelio tiesimas (klojimas)            | km                 | 48      | 62      | 28      | -55%           |
| Balastavimas                                      | 1000m <sup>3</sup> | 89      | 74      | 40      | -46%           |
| Inventorinių / esamų bėgių keitimas ilgabėgiais   | km                 | 73      | 67      | 34      | -49%           |
| Skaldos valymas                                   | km                 | 72      | 36      | 31      | -14%           |
| Kelio ištaisymas                                  | km                 | 223     | 100     | 75      | -25%           |
| Iešmų įrengimas                                   | kompl.             | 18      | 20      | 5       | -75%           |
| Iešmų ištaisymas                                  | kompl.             | 51      | 46      | 55      | 20%            |
| Bėgių keitimas (iki 25 m ilgio)                   | 100 vnt            | 7       | 7       | 4       | -43%           |
| Pabėgių keitimas                                  | 1000 vnt           | 24      | 2       | 7       | 250%           |
| Bėgių suvirinimas                                 | 100 vnt            | 16      | 32      | 4       | -88%           |
| Sąvaržų keitimas                                  | 1000 vnt           | 110     | 6       | 9       | 50%            |
| Nuomojamų mašinų darbo valandos                   | val                | 1 392   | 1 068   | 10      | -99%           |
| Nuomojami vagonai                                 | paromis            | 3 294   | 410     | 39      | -90%           |

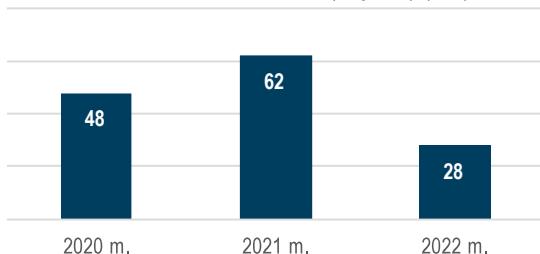
Sąvaržų keitimas (1000 vnt.)



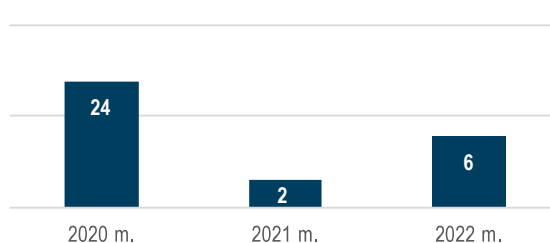
Inventorinių / esamų bėgių keitimas ilgabėgiais (km.)



Geležinkelio kelio tiesimas (klojimas) (km.)



Pabėgių keitimas (1000 vnt.)



## FINANSINIŲ IR VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ

### VEIKLOS REZULTATAI

#### PARDAVIMO PAJAMOS

##### GTC pardavimo pajamų dinamika 2020-2022 m., tūkst. Eur

| Pajamų rūšis                                                               | 2020 m.       | 2021 m.       | 2022 m.       |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Geležinkelio tiesimas ir remontas                                          | 24 709        | 25 249        | 11 218        |
| Geležinkelio kelių ir statinių techninė priežiūra                          | 1 838         | 310           | 2 264         |
| Kitų inžinerinių statinių remontas, rekonstrukcija, statyba                | 775           | 4 094         | 5 427         |
| Mašinų ir įrengimų nuoma                                                   | 819           | 548           | 588           |
| Signalizacijos, automatikos ir elektrifikavimo srities statyba ir remontas | 0             | 0             | 25            |
| Projektavimo darbai                                                        | 89            | 385           | 208           |
| Kiti darbai (sniego valymas, trumpalaikio turto pardavimai ir kt.)         | 508           | 332           | 179           |
| <b>Iš viso</b>                                                             | <b>28 738</b> | <b>30 918</b> | <b>19 909</b> |

GTC pardavimo pajamos 2022 m. siekė 19 909 tūkst. Eur, palyginti su 2021 m., buvo 11 009 tūkst. Eur arba 35,6 proc. mažesnės.

Didžiausią Bendrovės veiklos pajamų dalį 56,3 proc. 2022 m. sudarė geležinkelio tiesimas ir remontas. Šio segmento pajamos 2022 m. buvo 14 031 tūkst. Eur arba 56 proc. mažesnės palyginti su 2021 m., dėl 2021 m. vykdomų projektų su rangovo medžiagomis (Antrieji keliai Livintai – Gaižiūnai ir Plungė - Šateikiai), bei šiemet sustabdytų geležinkelio statybos ir remonto darbų.

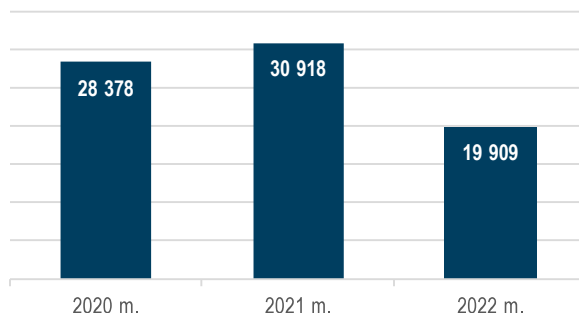
Geležinkelio kelių ir statinių techninės priežiūros pajamų dalis 2022 m. sudarė 11,3 proc. Šio segmento pajamos 2022 m. buvo 1 954 tūkst. Eur arba 630 proc. didesnės palyginti su 2021 m., nes 2021 Bendrovė nevykdė priežiūros darbų.

Kitų inžinerinių statinių remonto, rekonstrukcijos ir statybos pajamos 2022 m. buvo didesnės 1 333 tūkst. arba 33 proc. didesnės lyginant su 2021 m. Pajamų augimą lėmė 2022 m. vykdomas Klaipėdos triukšmo mažinimo sienučių projektas.

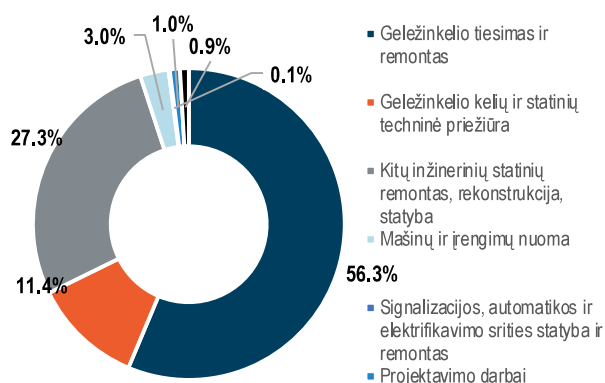
Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė taip pat teikė papildomas paslaugas – turto (mašinų, mechanizmų ir specializuotos įrangos) nuomos, projektavimo ir kitas.

2022 m. įmonės veikla buvo vykdoma Lietuvos teritorijoje. Didžioji dalis darbų – 80,9 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

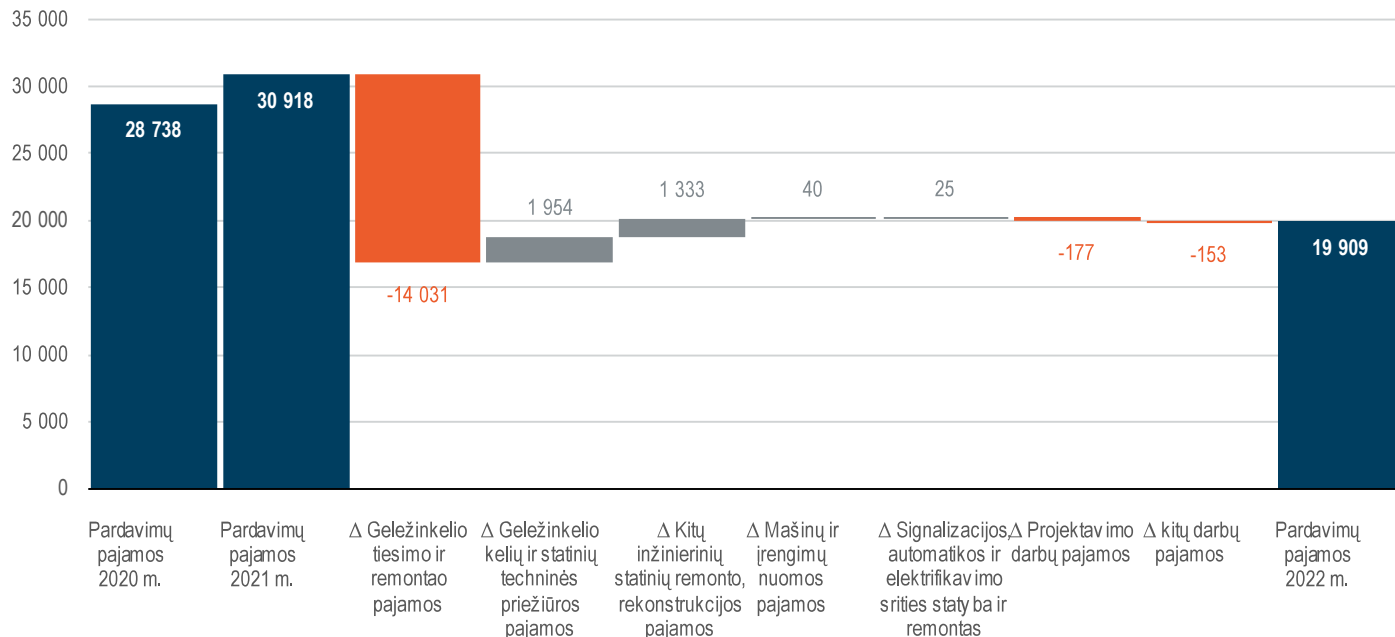


#### Pajamų struktūra 2022 m., %





Bendrovės pardavimo pajamų pokytis, tūkst. Eur



## SĄNAUDOS

Darbų apimčių pasikeitimai turėjo tiesioginės įtakos ir sąnaudų pokyčiams, todėl 2022 metais Bendrovėje stebimas ir sąnaudų sumažėjimas.

2022 m. GTC veiklos sąnaudos sudarė 24 511 tūkst. Eur, lyginant su 2021 m. sąnaudos sumažėjo 6 095 tūkst. Eur arba 20 proc., patirta mažiau sąnaudų. Sąnaudų sumažėjimas tiesiogiai siejamas su mažesnėmis medžiagų, skirtų vykdyti projektams, sąnaudomis. 2022-2022 m. GTC sąnaudų struktūra, tūkst. Eur

| Sąnaudų rūšis                           | 2020 m.       | 2021 m.       | 2022 m.       |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos | 9 175         | 8 356         | 8 108         |
| Medžiagos                               | 7 263         | 9 364         | 3 970         |
| Kuras                                   | 606           | 669           | 853           |
| Nusidėvėjimas, amortizacija             | 2 894         | 2 522         | 2 295         |
| Kitos sąnaudos                          | 9 526         | 9 695         | 9 285         |
| <b>Iš viso</b>                          | <b>29 464</b> | <b>30 606</b> | <b>24 511</b> |

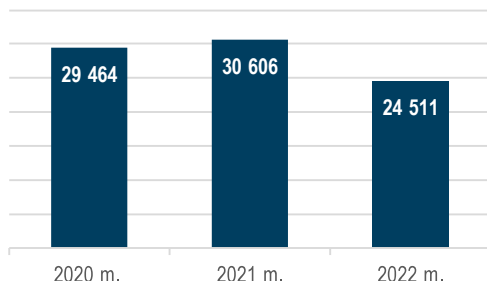
2022 m. didžiausią Bendrovės veiklos sąnaudų dalį 37,9 proc. sudarė kitos sąnaudos. Kitos sąnaudos yra 410 tūkst. Eur arba 4,2 proc. mažesnės dėl subrangos darbų sumažėjimo.

GTC 2022 m. darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos sudarė 33,1 proc. visų sąnaudų, o tai yra 248 tūkst. Eur mažiau lyginant su 2021 m. dėl mažesnio darbuotojų skaičiaus bei išaugusio darbuotojų efektyvumo.

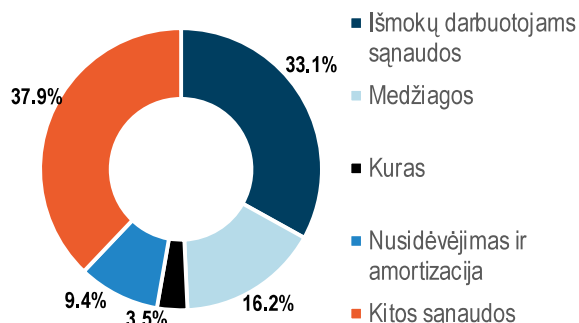
Medžiagos 2022 m. sudarė 16,2 proc. visų Bendrovės patirtų sąnaudų. Šios sąnaudos yra 5 394 tūkst. Eur mažesnės lyginant su 2021 m., nes 2021 m. buvo vykdomi projektai su Bendrovės medžiagomis (antrieji keliai Livintai – Gaiziūnai ir Plungė – Šateikiai)

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

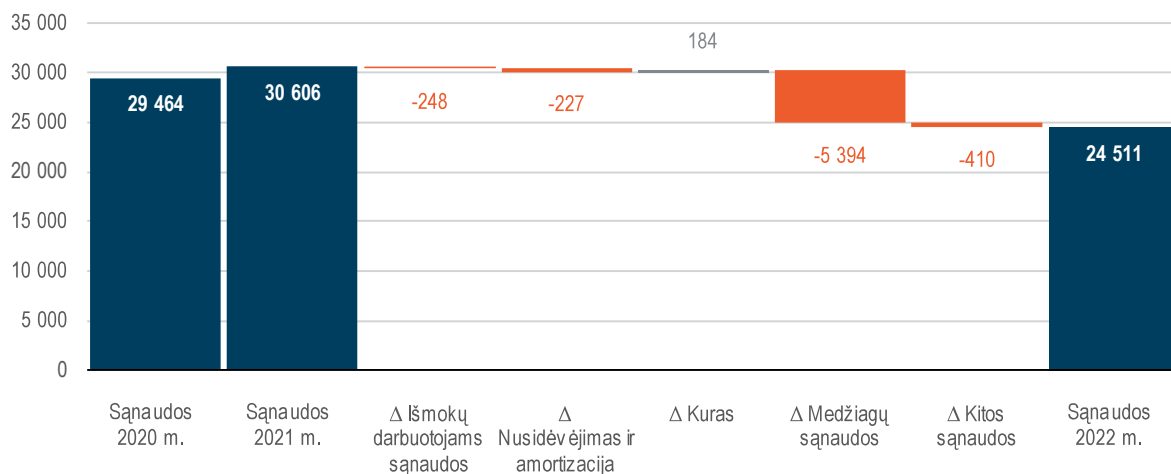
Bendrovės sąnaudos, tūkst. Eur



Bendrovės sąnaudų struktūra 2022 m., %



Bendrovės sąnaudų kitimas, tūkst. Eur



## VEIKLOS REZULTATAI

GTC 2022 m. EBITDA (pelnas iki apmokestinimo, finansinės veiklos rezultato, nusidėvėjimo ir amortizacijos) sudarė -2 143 tūkst. Eur, tai yra 5 252 tūkst. Eur arba 168,9% mažesnė negu 2021 m.

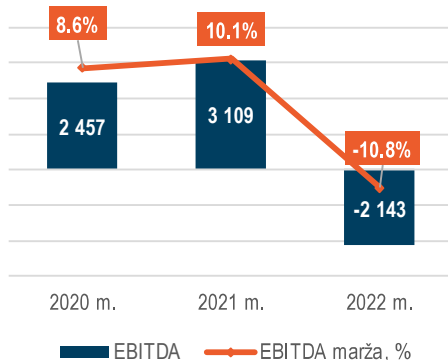
GTC pajamos 2022 m. siekė 20 073 tūkst. Eur., lyginant su 2021 m. 31 191 tūkst. Eur. Didžiausią įtaką pajamų sumažėjimui turėjo sumažėjusios geležinkelio tiesimo ir remonto pajamos kurios buvo 14 031 tūkst. Eur arba 56 proc. mažesnės lyginant su 2021 m., dėl 2021 m. vykdomų projektų su rangovo medžiagomis (Antrieji keliai Livintai – Gaiziūnai ir Plungė – Šateikiai).

GTC sąnaudos pagrindinei ir kitai veiklai vykdyti 2022 m. sudarė 24 511 tūkst. Eur. Palyginti su 2021 m. sąnaudos sumažėjo 6 095 tūkst. Eur arba 19,9 proc. Didžiąją 2022 m. sąnaudų dalį sudarė kitos sąnaudos 37,9 proc. darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos sudarė (33,1 proc.), medžiagos (16,2 proc.), kuras ir nusidėvėjimas sudarė (12,8 proc.) visų sąnaudų.

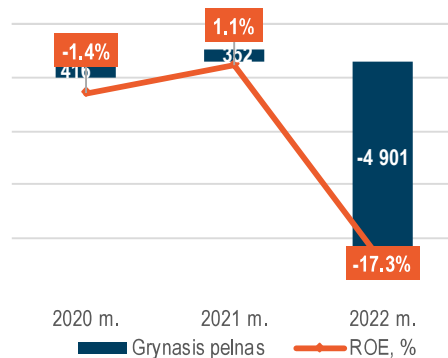
2022 m. Bendrovė patyrė -4 901 tūkst. Eur grynąjį nuostolį.  
GTC 2022 m. prastesnį rezultatą įtakėjo šios pagrindinės priežastys:

- Esama geopolitinė situacija;
- skaldos tiekimo sutrikimai;
- Energetinių išteklių pabrangimas, kuris įtakėjo išaugusias kuro bei energijos sąnaudas;
- Vėlesnis sutarčių pasirašymas;
- Nenumatytas trijų kapitalinių remontų projektų sustabdymas;
- 2022 lapkričio bei gruodžio mėn. pasireiškė pastaraisiais metais nebūdinga žema oro temperatūra su dideliu sniego kiekiu rizika, kas lėmė vykdomų projektų mažesnę našumą ir sustabdymą.

Bendrovės EBITDA, tūkst. Eur



Bendrovės grynasis pelnas, tūkst. Eur



#### BALANSO POKYČIAI

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovės turto vertė sumažėjo -4 576 tūkst. Eur, arba 12,8 proc. lyginant su 2021.

GTC ilgalaikis turtas sudarė 72,9 proc. bendros turto struktūros. Būtina paminėti, kad ilgalaikio turto vertė sumažėjo 2 003 tūkst. Eur, arba 8,1 proc. lyginant su 2021 m. Ilgalaikio turto sumažėjimą lėmė mašinų ir įrangos pardavimas.

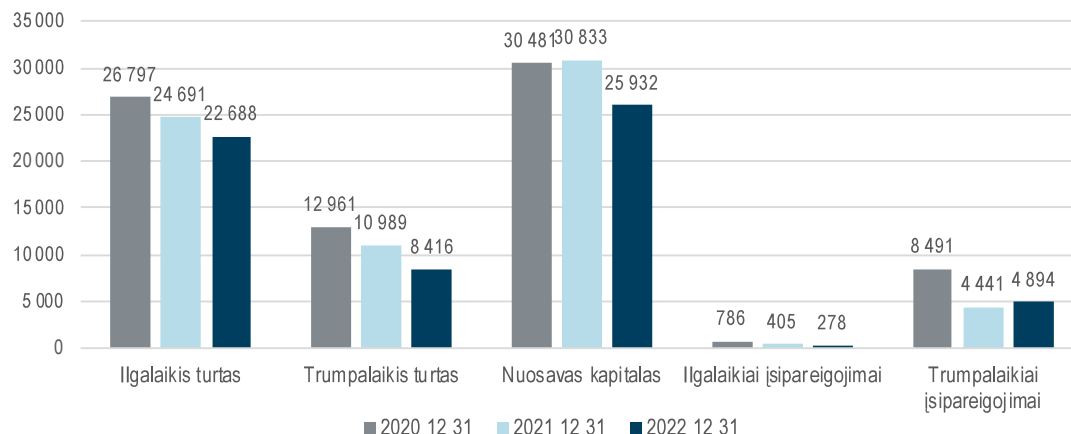
Trumpalaikio turto vertė 2022 sumažėjo -2 573 tūkst. Eur arba -23,4 proc. lyginant su 2021 ataskaitiniu laikotarpiu, mažėjant gautinoms sumoms (gautinos sumos sumažėjo 2 428 tūkst. Eur)

Nuosavas kapitalas 2022 sumažėjo 4 901 tūkst. Eur ir 2022 gruodžio 31 d. siekė 25 932 tūkst. Eur. Pokyčius sąlygojo sumažėjęs bendrovės ataskaitinio laikotarpio rezultatas.

Ilgalaikiai įsipareigojimai 2022 m. sumažėjo 128 tūkst. Eur arba 31,5 proc. lyginant su 2021 ataskaitinių metų pabaigą. Pokyčius sąlygojo sumažėję nuomos ilgalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2022 m. padidėjo 453 tūkst. Eur arba 10,2 proc. lyginant su 2021 ataskaitinių metų pabaigą. Pokyčius sąlygojo išaugusios skolos susijusioms įmonėms bei padidėję nuomos ilgalaikiai įsipareigojimai.

Pagrindinių balanso straipsnių pokyčiai, tūkst. Eur



**PAGRINDINIAI FINANSINIAI RODIKLIAI\***

|                                            | <b>Matavimo vnt.</b> | <b>2020 m.</b>    | <b>2021 m.</b>    | <b>2022 m.</b>    |
|--------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Pardavimo pajamos                          | tūkst. Eur           | 28 738            | 30 918            | 19 909            |
| Kitos veiklos pajamos                      | tūkst. Eur           | 288               | 273               | 164               |
| Pajamos iš viso                            | tūkst. Eur           | 29 026            | 31 191            | 20 073            |
| Sąnaudos                                   | tūkst. Eur           | 29 464            | 30 606            | 24 511            |
| EBITDA                                     | tūkst. Eur           | 2 457             | 3 107             | -2 143            |
| Normalizuota EBITDA                        | tūkst. Eur           | 2 678             | 3 109             | -1 998            |
| EBITDA marža                               | %                    | 8,6               | 10,0              | -10,8             |
| Normalizuota EBITDA marža                  | %                    | 9,3               | 10,1              | -10,0             |
| EBIT                                       | tūkst. Eur           | -437              | 585               | -4 438            |
| EBIT marža                                 | %                    | -1,5              | 1,9               | -22,3             |
| Grynasis pelnas                            | tūkst. Eur           | -416              | 352               | -4 901            |
| Grynojo pelno marža                        | %                    | -1,4              | 1,1               | -24,6             |
|                                            |                      | <b>2020 12 31</b> | <b>2021 12 31</b> | <b>2022 12 31</b> |
| Ilgalaikis turtas                          | tūkst. Eur           | 26 797            | 24 691            | 22 688            |
| Trumpalaikis turtas                        | tūkst. Eur           | 12 961            | 10 989            | 8 416             |
| Turtas iš viso                             | tūkst. Eur           | 39 758            | 35 680            | 31 104            |
| Nuosavas kapitalas                         | tūkst. Eur           | 30 481            | 30 833            | 25 932            |
| Finansinė skola                            | tūkst. Eur           | 794               | 423               | 442               |
| Grynoji skola                              | tūkst. Eur           | -883              | 412               | 380               |
| Nuosavo kapitalo grąža (ROE)               | %                    | -1,4              | 1,2               | -17,3             |
| Turto grąža (ROA)                          | %                    | -1,1              | 0,9               | -14,7             |
| Investicijų grąža (ROI)                    | %                    | -1,3              | 1,2               | -17,1             |
| Finansinė skola / EBITDA                   | kartais              | 0,3               | 0,1               | -0,2              |
| Finansinė skola / Nuosavas kapitalas (D/E) | %                    | 2,6               | 1,4               | 1,7               |
| Grynoji skola / EBITDA                     | kartais              | -0,4              | 0,1               | -0,2              |
| Grynoji skola / Normalizuota EBITDA        | kartais              | -0,3              | 0,1               | -0,2              |
| Nuosavo kapitalo koeficientas              | %                    | 77                | 86                | 83                |
| Turto apyvartumodiklis                     | kartais              | 0,7               | 0,9               | 0,6               |
| Bendrojo likvidumo koeficientas            | kartais              | 1,5               | 2,5               | 1,7               |

\*rodiklių apibrėžimai pateikiami ataskaitos 36 psl.

## BENDROVĖS FINANSAVIMAS

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

Apyvartinio kapitalo subalansavimui Bendrovė 2022 m. naudojo LTG Grupės sąskaita (angl. cash pool). Grupės patronuojanti įmonė yra pasirašiusi sutartį su kredito įstaiga dėl Grupės sąskaitos paslaugų teikimo, atitinkamai Bendrovė yra sudariusi tarpusavio skolinimo susitarimą, kuris galioja iki 2023 m. gruodžio 31 d. Susitarimo sąlygos atitinka įprastines rinkos sąlygas.

## DIVIDENDŲ POLITIKA

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

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

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

Dividendų išmokėjimo koeficientas, skaičiuojamas nuo nepaskirstyto pelno, priklauso nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos nuosavo kapitalo gražos (ROE):

| Bendrovės 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                                                     |

UAB Geležinkelio tiesimo centras paskutinius tris metus dividendų nemokėjo.

## INVESTICIJOS

GTC investicijos į ilgalaikį materialų ir nematerialų turtą 2022 m. sudarė 239 tūkst. Eur. Visos investicijos (100 proc.) finansuotos nuosavomis įmonės lėšomis.

| Investicijos, tūkst. Eur             | 2020 m.    | 2021 m.    | 2022 m.    | 2022/2021<br>Δ, % |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|-------------------|
| Programinė įranga                    | -          | 11         | -          | -100%             |
| Mašinos ir įrenginiai                | 237        | 226        | 222        | -2%               |
| Įranga, prietaisai, įrankiai ir kita | 17         | 570        | 17         | -97%              |
| <b>Iš viso</b>                       | <b>154</b> | <b>807</b> | <b>239</b> | <b>-70%</b>       |

## SVARBIAUSI 2022 M. VYKDYTI INVESTICINIAI PROJEKTAI:

Ataskaitiniu laikotarpiu užbaigtas *Technikos atnaujinimo* projektas (įsigytas pabėgių pamušimo blokas System 7). Įgyvendinus projektą, teikiamos kokybiškos geležinkelio kelių remonto paslaugos. Taip pat įvykdyti smulkūs įrangos įsigijimai.

## PLANUOJAMI INVESTICINIAI PROJEKTAI/INVESTAVIMO KRYPTYS:

- Siekiant eliminuoti darbų spartą ribojančius „butelio kaklelius“ planuojami technikos atnaujinimai (kelio taisymo mašinų modernizavimas)
- Planuojama modernizuoti pastatus įrengiant saulės elektrines ant GTC pastatų stogų, taip siekiant sumažinti elektros sąnaudas



## DARBUOTOJAI

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

### 2022 M. INICIATYVOS IR SVARBŪS ĮVYKIAI

2022m. išliko kupini iššūkių - prie dar nepasibaigusios pandemijos, prisijungė staiga pablogėjusi geopolitinė situacija – karas Ukrainoje. GTC kartu su LTG Grupės pagalba ėmėsi aktyvių veiksmų siekdama padėti savo darbuotojams ir jų šeimoms nariams bėgantiems nuo karo Ukrainoje. Pagalbos tikslas - padėti saugiai atvykti į Lietuvą, aprūpinti laikinu būstu, drabužiais, higienos priemonėmis, vaistais, pasirūpinti jų psichosocialine sveikata, padėti rasti darbus, ugdymo vietas vaikams ir kt. Džiaugiamės, kad visos GTC komandos bendradarbiavimo ir susitelkimo dėka mums pavyko padėti 15-ai šeimų.

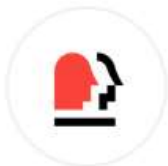
2022 metais ir toliau dėmesys buvo skiriamas organizacinės kultūros vystymui. Pasibaigus pandemijai tikru iššūkiu tapo komandos subūrimas, "gyvi" susitikimai darbo vietose, todėl didelis dėmesys buvo skiriamas GTC komandiškumo stiprinimui ir bendradarbiavimui, tuo tikslu buvo organizuojamos įvairios papildomos veiklos ir kuriamos naujos tradicijos, kurių dėka sugrįžti "gyvam" bendravimui tapo paprasčiau ir smagiau.

2022 m. pradėta nauja iniciatyva-projektas, kurio tikslas supažindinti jaunąją kartą su geležinkelių veikla. Buvo rengiami pristatymai mokyklose, globos namuose. Pateikta informacija apie GTC, jos veiklą, saugumą geležinkeliuose, techniką, darbų vykdymo ypatumus ir kt.

2022 m. taip pat buvo organizuojami ir atliekami jau tradicija tapę tyrimai "360 vadovų vertinimas" ir „Darbuotojų balso“ tyrimas, kurie pasitelkiami veiklos vystymui ir tobulinimui.

GTC nuolat nuosekliai rūpinasi darbuotojų kvalifikacijos ir kompetencijos kėlimu, esant poreikiui – perkvalifikavimu. Siekiama turėti kvalifikuotą, universalią ir saugiai dirbančią komandą.

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



**Klientas**



**Bendradarbiavimas**



**Tobulėjimas**



**Atsakomybė**

Bendrovės darbuotojų skaičius 2022 m. gruodžio 31 d. siekė 291 (darbuotojų skaičių imame tik skaičiuojant aktyvius (nesančius ilgalaikiam nebuvimui) darbuotojus). Palyginti su 2021 m. gruodžio 31 d. duomenimis, Bendrovės darbuotojų skaičius sumažėjo 49 darbuotojais arba 14 proc. Darbuotojų skaičiaus kitimą sąlygojo veiklos apimčių pasikeitimas ir efektyvinimo priemonės.

Vidutinis mėnesinis atlyginimas, palyginti su 2021 m., keitėsi nuo 1819 Eur iki 1947 Eur. Didžiausią įtaką vidutinio darbo užmokesčio augimui sąlygojo darbo užmokesčio peržiūra, bei sumažėjęs mažiausios kvalifikacijos darbuotojų skaičius dėl vykdomų efektyvinimo priemonių.

Bendras darbo užmokesčio fondas sudarė 6,3 mln. Eur (fondo sumą gauname imant priskaitymus, kuriuos sudėjome skaičiuodami VDU – tai yra be išeitinių išmokų, nepanaudotų atostogų, metinio paskatinimo, kaupinių/rezervų, papildomų naudų – imdami apmokėtų valandų priskaitymus). Papildomai 2022 m. balandžio mėnesį, kaip ir kitose LTG Grupės įmonėse, Bendrovės darbuotojams buvo išmokėta 0,25 mln. Eur metinė paskatinimo suma už darbo rezultatus.

**BENDROVĖS DARBUOTOJŲ SKAIČIUS IR VIDUTINIS DARBO UŽMOKESTIS**

| Pareigybės grupės                                                   | 2020 12 31                                         |                                 | 2021 12 31                                         |                                 | 2022 12 31                                         |           |            |                                 |              |              |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------|-----------|------------|---------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                     | Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje | Vidutinis darbo užmokestis, Eur | Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje | Vidutinis darbo užmokestis, Eur | Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje |           |            | Vidutinis darbo užmokestis, Eur |              |              |
|                                                                     |                                                    |                                 |                                                    |                                 | Visų                                               | Moterų    | Vyrų       | Visų                            | Moterų       | Vyrų         |
| Generalinis direktorius*                                            | 1                                                  | 6 800                           | 1                                                  | 7 100                           | 1                                                  | 0         | 1          | 6.600                           | -            | 6.600        |
| Aukšto lygio vadovai*                                               | 1                                                  | 4 500                           | 1                                                  | 4 900                           | 3                                                  | 0         | 3          | 5.468                           | -            | 5.468        |
| Aukštesnio lygio vadovai ir išskirtinių sričių specialistai*        | 3                                                  | 5 504                           | 5                                                  | 4 465                           | 3                                                  | 1         | 2          | 4.482                           | -            | 4.482        |
| Vidurinio lygio vadovai ir individualūs sričių ekspertai            | 29                                                 | 3 096                           | 24                                                 | 3 240                           | 20                                                 | 6         | 14         | 3.553                           | 3106         | 3.730        |
| Komandų vadovai ir patyrę specialistai                              | 60                                                 | 2 134                           | 60                                                 | 2 247                           | 58                                                 | 12        | 46         | 2.302                           | 1889         | 2.408        |
| Specialistai ir patyrę operatyvinės veiklos/paslaugų darbuotojai    | 116                                                | 1 671                           | 108                                                | 1 771                           | 92                                                 | 11        | 81         | 1.821                           | 1640         | 1.852        |
| Operatyvinės veiklos/paslaugų darbuotojai, kvalifikuoti darbininkai | 163                                                | 1 198                           | 141                                                | 1 298                           | 114                                                | 3         | 111        | 1.426                           | 1156         | 1.439        |
| <b>Iš viso</b>                                                      | <b>373</b>                                         | <b>1 669</b>                    | <b>340</b>                                         | <b>1 819</b>                    | <b>291</b>                                         | <b>33</b> | <b>258</b> | <b>1.947</b>                    | <b>1.953</b> | <b>1.946</b> |

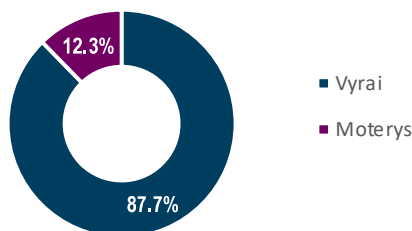
\* pateiktas nustatytas atlygio dydis laikotarpio pabaigai.

Bendrovės generalinis direktorius 2022 m. pabaigoje buvo įdarbintas daliniu etatu (0,1), o darbo sutartyje nustatytas Bendrovės generalinio direktoriaus mėnesinis bazinis darbo užmokestis Bendrovėje už dalinį etatą ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 660 Eur arba 6 600 Eur perskaičius į pilno etato ekvivalentą, o vidutinis faktinis darbo užmokestis, įvertinus metinį paskatinimą už darbo rezultatus, siekė 8 050 Eur.

Aukšto ir aukštesnio lygio vadovų ir išskirtinių sričių specialistų mėnesinis atlygis, nustatytas jų darbo sutartyse 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 4 975 Eur, o vidutinis faktinis šios darbuotojų grupės darbo užmokestis, įvertinus metinį paskatinimą už darbo rezultatus, siekė 5 510 Eur.

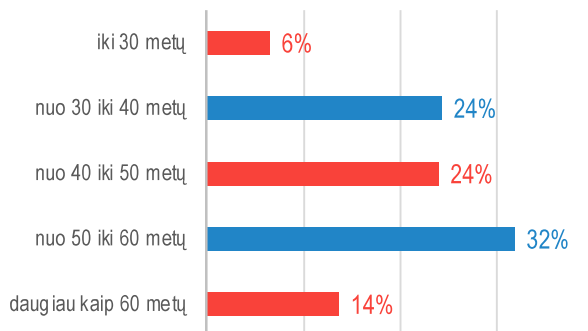
**Bendrovės darbuotojų pasiskirstymas pagal amžių, lytį, ir stažą 2022 12 31**

Darbuotojų pasiskirstymas pagal lytį, %

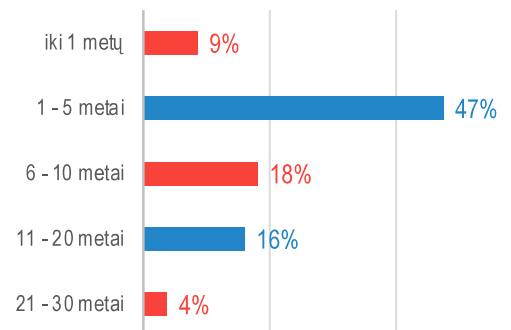


| Amžiaus grupė           | Vidutinis darbo stažas, metai |
|-------------------------|-------------------------------|
| iki 30 metų             | 3,7                           |
| nuo 30 iki 40 metų      | 6,5                           |
| nuo 40 iki 50 metų      | 7,5                           |
| nuo 50 iki 60 metų      | 11,3                          |
| Daugiau kaip 60 metų    | 15,2                          |
| <b>Vidutinis stažas</b> | <b>8,8</b>                    |

Darbuotojų pasiskirstymas pagal amžiaus grupes, %



Darbuotojų pasiskirstymas pagal darbo stažą, %



## SOCIALINĖ PARTNERYSTĖ

Pripažįstame ir užtikriname darbuotojų savarankiško jungimosi į profesines sąjungas ar asociacijas teisę, sudarome sąlygas profesinių sąjungų veiklai.

2022 m. gruodžio mėn. Bendrovėje veikė darbo taryba ir 23 profesinės sąjungos, kurios atstovauja visus darbuotojus.

Bendrovė nuolat palaiko konstruktyvų socialinį dialogą su darbuotojų atstovais. Siekdami, jog būtų užtikrintas teisingas ir vienodas visų darbuotojų traktavimas bei užtikrinti teisėti jų interesai, organizuojame susitikimus su darbuotojų atstovais. Susitikimų metu pristatome planuojamus pokyčius įmonėje, aptariame darbuotojams svarbius klausimus, konsultuojamės su darbuotojų atstovais priimdami su darbo santykiais susijusius sprendimus ar tvirtindami darbuotojų teises ir pareigas darbo vietoje nustatančius vidinius teisės aktus. Pranešimus darbuotojų atstovams pateikiame ne vėliau kaip prieš 10 darbo dienų iki numatomų pokyčių ar vidaus teisės aktų įsigaliojimo.

Per 2022 m. įvyko daugiau nei 40 susitikimų su darbuotojų atstovais.

Periodinių kiekvieną ketvirtį vykstančių susitikimų metu darbuotojams ir darbuotojų atstovams pristatome svarbiausias Bendrovės iniciatyvas, strateginius projektus, svarbiausius pokyčius ir kitus aktualius su įmonės veikla, ekonomine padėtimi ir darbo santykiais susijusius klausimus, atsakome į klausimus.

2022 metų gruodį, po intensyvių, profesinių sąjungų iniciuotų derybų dėl kolektyvinės sutarties, buvo pasirašyta nauja šakos kolektyvinė sutartis, kurioje Bendrovės darbdavių ir darbuotojų atstovai susitarė:

- Gerinti darbuotojų darbo, socialines ir ekonomines sąlygas, sukuriant darbuotojams darbo aplinką, kuri pritrauktų bei ugdytų profesionalius ir lojalius darbuotojus, ir skatintų juos siekti geriausių rezultatų;
- Darbo organizavimą ir veiklą grįsti šiuolaikiškais principais;
- Laikytis Bendrovės vertybių, kuriomis pagrįstas elgesys demonstruojamas kasdienėje veikloje;
- Stiprinti socialinę partnerystę;
- Šalinti prielaidas ir priežastis korupcijai atsirasti;
- Taikyti teisingą ir konkurencingą atlygį ir socialines garantijas;
- Sudaryti saugias darbo sąlygas;
- Ugdyti darbuotojus profesinėje srityje, kelti darbuotojų kvalifikaciją ir sudaryti galimybes persikvalifikuoti, atsižvelgiant į įmonių grupės finansines galimybes ir įmonių grupėje nustatytą tvarką;
- Dirbti bendrai, siekiant įmonių grupės veiklos tikslų įgyvendinimo bei užtikrinti efektyvų ir kokybišką įmonių grupės teikiamų paslaugų ir darbų vykdymą, aukštą darbo kultūros lygį;
- Susitarti dėl kitokių darbo sąlygų, nei reglamentuoja Lietuvos Respublikos įstatymai;
- Apibrėžti papildomas profesinės sąjungos veiklos garantijas;
- Siekti kurti tarpusavio pagarba ir lygiomis teisėmis grįstą darbo aplinką, naikinti diskriminacijos ar smurto apraiškas.

Šakos kolektyvinė sutartis ir jos nuostatos taikoma visose LTG įmonių grupės įmonėse.

Siekdami stiprinti socialinį dialogą su darbuotojų atstovais bei įgyvendindami šakos kolektyvinės sutarties nuostatas, profesinių sąjungų pirmininkams 2022 m. organizavome mokymus temomis „Oratorystės menas“ ir „Profesijunginės veiklos motyvacija“.

Be nuolat vykstančių susitikimų, kasmet darbuotojų atstovams organizuojamas atskiras renginys, pristatant šakos kolektyvinės sutarties vykdymo apžvalgą, aptariant efektyvesnio bendradarbiavimo kryptis ir pristatant artimiausius Bendrovės planus.

#### **LYGIŲ GALIMYBIŲ IR ŽMOGAUS TEISIŲ UŽTIKRINIMAS**

**Pagrindiniai dokumentai, kuriuose aptariami žmogaus teisių apsaugos bei LTG įmonių grupės darbuotojų gerovės principai:**

Lygių galimybių ir įvairovės užtikrinimo AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupėje principai

Smurto ir priekabiavimo AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupėje prevencijos principai

AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupės darbuotojų etikos kodeksas

Darbo AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupėje principai

Vis šie dokumentai LTG įmonių grupės darbuotojams yra prieinami vidiniame LTG įmonių grupės intranete.

#### **Lygių galimybių politika – kryptys, principai, priemonės/veiksmai**

##### **Lygios galimybės ir įvairovė**

Mes vertiname asmens unikalumą, ypatingą reikšmę skirdami jo kompetencijoms ir patirčiai. Skatiname vertybėmis, tvarumu, kompetencija ir rezultatais grindžiamą kultūrą, kurioje darbuotojų lygių galimybių ir įvairovės įgyvendinimas ir puoselėjimas yra neatsiejama Bendrovės gyvenimo dalis. Kuriame ir puoselėjame socialiai tvarią, įvairovei atvira ir įtraukia darbo aplinką, kurioje visi darbuotojai jaučiasi gerbiami ir vertinami bei turi vienodas galimybes ir resursus, ir savo unikalumu bei talentais gali prisidėti siekiant Bendrovės tikslų.

Draudžiame ir netoleruojame bet kokios formos diskriminacijos – tiesioginės ar netiesioginės diskriminacijos, ketinimo ar nurodymo diskriminuoti, priekabiavimo, seksualinio priekabiavimo, persekiojimo, taip pat bet kokių įžeidinėjimų, psichologinio smurto, mobingo, patyčių, naudojimosi užimama padėtimi ar panašaus nepalankaus elgesio.

Gerbiame ir saugome kiekvieno kandidato ir darbuotojo teises, tame tarpe teises į privaatų gyvenimą bei asmens duomenų apsaugą, gerbiame darbuotojų šeiminių įsipareigojimus, skatiname darbuotojų asmeninį ir profesinį tobulėjimą, skatiname bendradarbiavimą grįstą saugos kultūrą, užtikriname saugią ir sveiką darbuotojų poreikius atitinkančią darbo aplinką, elgiamės pagarbiai ir sąžiningai atrenkant ir įdarbinant kandidatus bei visuose darbuotojų darbo etapuose, siekiant, kad nė vienas darbuotojas nepatirtų bet kokios formos diskriminacijos dėl lyties, rasės, tautybės, pilietybės, kalbos, kilmės, socialinės padėties, tikėjimo, įsitikinimų ar pažiūrų, amžiaus, lytinės orientacijos, negalios, etninės priklausomybės, sveikatos būklės, santuokinės ir šeiminės padėties, narystės politinėje partijoje, profesinėje sąjungoje ar asociacijoje, religijos, ketinimo turėti vaiką, darbuotojo naudojimosi teisės aktuose numatytais teisėmis ar dėl kitų asmens tapatybės bruožų.

Įgyvendindami darbuotojų metinės veiklos apibendrinimo procesą bei puoselėdami grįžtamojo ryšio ir asmeninio pripažinimo kultūrą, skatiname kūrybiškumą palaikančią darbo aplinką, Bendrovės vertybes ir etikos principus atitinkančią darbuotojų elgseną, skatiname darbuotojų atvirumą įvairovei, pagarbą kolegoms ir kitiems asmenims, geranoriškumą, sąžiningumą, savitarpio pasitikėjimą, profesionalumą, teisingumą ir skaidrumą.

2022 m. atnaujinome Lygių galimybių ir įvairovės užtikrinimo bei užsitvirtinimo Smurto ir priekabiavimo prevencijos Bendrovės principus, kuriais siekiama užtikrinti asmenų lygybę ir draudimą varžyti žmogaus teises ir teikti jam privilegijas, drausti bet kokią diskriminaciją, užtikrinti saugią ir sveiką darbo aplinką, skatinti visus prisidėti prie smurto ir priekabiavimo prevencijos, pagarbos ir darbo kultūros ugdymo. Šiose principuose taip pat apibrėžiamos ir jų įgyvendinimo priemonės, nukreiptos į siekį kurti tokią darbo aplinką, kurioje kiekvienas gerbtumėme vienas kito orumą, mandagiai ir pagarbiai bendrautume, savo elgesiu užtikrintume, kad nei vienas iš mūsų nepatirtų žeminančių, agresyvių, užgaulių ar kitokių įžeidžiančių veiksmų, skatintų darbuotojų elgseną, atitinkančią etikos principus ir puoselėjančią organizacijos vertybes.

## Lygių galimybių ir įvairovės užtikrinimo priemonės

Lygių galimybių ir įvairovės įgyvendinimo ir puoselėjimo principų Bendrovėje laikomės visose su darbo santykiais susijusiose srityse.

### LYGIOS GALIMYBĖS ATRANKOS PROCESĖ

Visiems kandidatams taikome vienodus atrankos kriterijus ir vienodas bei nediskriminuojančias įsidarbinimo sąlygas, išskyrus atvejus, kai dėl konkrečios profesinės veiklos rūšies pobūdžio arba dėl jų vykdymo sąlygų tam tikras žmogaus tapatybės bruožas yra esminis ir lemiamas profesinis reikalavimas, o šis tikslas yra teisėtas ir reikalavimas yra proporcingas.

Atrankos metu kandidatams užduodami tik tie klausimai, kurie yra susiję su darbuotojo tinkamumu atlikti darbo funkciją, jo kompetencija, profesionalumu, patirtimi, profesinėmis ir dalykinėmis savybėmis ir kitais objektyviais kriterijais, siejamais su konkrečią poziciją, į kurią asmuo kandidatuoją, keliamais reikalavimais.

2022 m. aiškiai apibrėžtas samdos vadovams ir atrankų valdymo ekspertams skirtas atrankų valdymo proceso standartas, kuriame įtvirtintas lygių galimybių ir įvairovės užtikrinimo principų taikymas. Kartu atnaujinta ir visų lygių samdantiems vadovams bei atrankų ekspertams skirta mokymų programa, apimanti lygių galimybių ir įvairovės užtikrinimą atrankų procese - skelbiant atrankų skelbimus, vykdant pirminę atranką ir vėlesnius pokalbius su kandidatais, teikiant atrinktiems kandidatams įdarbinimo pasiūlymus.

*Darbuotojų pasiskirstymas pagal lytį GTC įmonėje:*

| Metai | Moterys | Vyrai |
|-------|---------|-------|
| 2020  | 13%     | 87%   |
| 2021  | 13%     | 87%   |
| 2022  | 12,3%   | 87,7% |

*Naujai įdarbintų darbuotojų pasiskirstymas pagal lytį GTC įmonėje, skaičiais ir procentais:*

| Metai | Moterys | Vyrai    |
|-------|---------|----------|
| 2020  | 2 (4%)  | 46 (96%) |
| 2021  | 6 (20%) | 24 (80%) |
| 2022  | 4 (10%) | 35 (90%) |

\*CER (The voice of European Railway) 2021 m. duomenimis moterys sudaro 21 % geležinkelio industrijos darbuotojų.

### LYGIOS GALIMYBĖS DARBO SANTYKIŲ METU

Visiems darbuotojams sudarome sveiką ir saugią darbo aplinką, vienodas darbo sąlygas darbo funkcijoms vykdyti ir suteikiame darbui atlikti reikalingas priemones.

2022 m. kartu su ERA (European Union Agency for Railway) organizuotas tarptautinis saugos kultūros brandos lygio tyrimas, kuriame dalyvavo daugiau nei 2500 darbuotojų (11,9% daugiau nei 2021 m.).

Kartu su ERA analizuoti ir apibendrinti tyrimo rezultatai, organizuoti rezultatų pristatymai ir aptarimai su veiklos vienetų ir struktūrinių padalinių vadovais, nustatytos tobulintinos saugos sritys, parengti priemonių planai tobulintinių sričių stiprinimui, apibrėžti tokių priemonių įgyvendinimo terminai.

Su darbo santykiais susijusius sprendimus priimame atsižvelgdami į darbuotojų atliekamas funkcijas, kompetencijas, veiklos rezultatus, darbuotojų profesines ir dalykines savybes, GTC įmonės vertybes, verslo poreikį ir kitus objektyvius kriterijus. Derinant darbo laiko režimą, nustatant darbo laiko trukmę ir grafiką, priimant sprendimus dėl atostogų ir kitų su darbo režimu susijusių galimybių, atsižvelgiame į konkretaus darbuotojo poreikius, susijusius su šeiminiiais įsipareigojimais, kiek tai yra įmanoma vertinant darbuotojo atliekamo darbo specifiką. Visiems darbuotojams yra sudarytos sąlygos naudotis vaikų auginančių tėvų garantijomis – susisteminta visiems prieinama žinių bazė apie tai, kam ir kokios garantijos yra suteikiamos, operatyviai komunikuojama apie tokių garantijų pasikeitimus, įdiegti paprasti ir patogūs įrankiai planuojamų tikslinių nebuvimų darbe susiderinimui su vadovais.



*Vaiko priežiūros atostogų panaudojimas GTC įmonėje pagal vyrus ir moteris, mamadienių/tėvadienių panaudojimas (lentelė):*

| Rodiklis                                         | Matavimo vnt. | Lytis   | 2021 | 2022 |
|--------------------------------------------------|---------------|---------|------|------|
| Darbuotojai, buvę vaiko priežiūros atostogose    | vnt.          | Moterys | 5    | 3    |
|                                                  |               | Vyrai   | 3    | 2    |
| Darbuotojai, naudojęsi mamadieniais/tėvadieniais | vnt.          | Moterys | 5    | 13   |
|                                                  |               | Vyrai   | 39   | 75   |

Visiems darbuotojams sudarome vienodas galimybes tobulinti savo kompetencijas, siekti profesinio tobulėjimo, įgyti praktinės darbo patirties. Darbuotojo karjera Bendrovėje priklauso nuo darbuotojo kompetencijos, turimos patirties ir žinių, pasiektų darbo rezultatų, darbo kokybės ir paties darbuotojo iniciatyvumo planuojantis savo vidinę karjerą.

Darbuotojų veiklos rezultatų apibendrinimas atliekamas taikant analogiškas procedūras ir objektyvius, su darbo funkcijomis susijusius vertinimo kriterijus, kurie gali skirtis tik dėl tam tikrų pozicijų vykdomų funkcijų specifikos ar specialių reikalavimų tam tikrai pozicijai. Kartu yra atsižvelgiama į vertybinę elgseną, o apibendrinant vertinimo rezultatus kalibravimo susirinkimuose, bendrų susitarimų pagalba išgryninama keliama lūkesčių karelių konkretiems vertinimams bei atliekamas galutinis reitingavimas konkretaus susirinkimo metu aptariamose darbuotojų grupėse imtyje.

#### LYGIOS GALIMYBĖS NUSTATANT DARBO UŽMOKESTĮ

Darbuotojų darbo užmokestį nustatome ir jį peržiūrimės vadovaudamiesi vieningais, Atlygio nustatymo metodikoje ir Darbuotojų atlygio valdymo proceso standarte nustatytais principais, aiškiai įtvirtinčiais, kad atlygio nustatymo principai bendrovėje yra skaidrūs bei vieningai taikomi visiems darbuotojams, nepriklausomai nuo jų lyties ar tam tikrų individualaus identiteto aspektų. Konkrečių darbuotojo darbo užmokesčio dydį nustatome vadovaudamiesi jo pozicijos korporatyvinio lygiui priskirtais darbo užmokesčio rėžiais bei objektyviais kriterijais, susijusiais su darbuotojo asmenine patirtimi ir kompetencijomis, taip pat su veiklos rezultatais, kai yra atliekama atlygio peržiūra.

Faktinius vidutinio darbo užmokesčio skirtumus tarp moterų ir vyrų GTC įmonėje lemia bendras moterų bei vyrų pasiskirstymas – daugiau vyrų nei moterų dirba ne tik bendrai geležinkelio industrijoje, bet ir daugelyje pareigybių grupių, ypač operatyvinės veiklos pareigybėse. Moterys dominuoja pareigybėse, susijusiose su palaikančiomis/administracinio pobūdžio funkcijomis, kurių atlygio lygis rinkoje yra sąlyginai mažesnis. Vyrai telkiasi pareigybėse, kurių veiklos sritis lemia konkurencingesnį atlygį rinkoje (pvz. IT, Inžineriją) ar yra susijusios su ypatingo pobūdžio darbais – fiziniu krūviu, darbu lauko ar kitomis ypatingomis sąlygomis, kur rinkos atlygio lygis yra didesnis. Kartu tam tikrose pareigybių grupėse stebima ir priešinga situacija, kai moterų skaičius nors ir nėra dominuojantis, bet užima pozicijas, kurių trūkumas rinkoje lemia sąlyginai aukštesnį atlygį (pvz. vadovaujamos pozicijos projektų, strategijos, finansų, tiekimo grandinės valdymo srityse) ir tokiais atvejais moterų atvejais lenkia vyrų.

*GTC Moterų ir vyrų vidutinio darbo užmokesčio santykis pagal bendrąsias pareigybių grupes (lentelė)*

| Rodiklis                                                            | Matavimo vnt. | 2021     | 2022     |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|----------|----------|
| <b>Moterų ir vyrų vidutinio darbo užmokesčio santykis</b>           |               |          |          |
| VISI DARBUOTOJAI                                                    | Santykis      | 1 : 1,03 | 1 : 0,99 |
| Aukšto lygio vadovai                                                | Santykis      | -        | -        |
| Aukštesnio lygio vadovai ir išskirtinių sričių specialistai         | Santykis      | 1 : 1,09 | 1 : 0,90 |
| Vidurinio lygio vadovai ir individualūs sričių ekspertai            | Santykis      | 1 : 1,22 | 1 : 1,20 |
| Komandų vadovai ir patyrę specialistai                              | Santykis      | 1 : 1,32 | 1 : 1,27 |
| Specialistai ir patyrę operatyvinės veiklos/paslaugų darbuotojai    | Santykis      | 1 : 1,15 | 1 : 1,13 |
| Operatyvinės veiklos/paslaugų darbuotojai, kvalifikuoti darbininkai | Santykis      | 1 : 1,27 | 1 : 1,24 |

Papildomas naudas ir visas kitas darbuotojų skatinimo priemones taip pat skiriame remdamiesi aiškiais, visiems darbuotojams žinomais kriterijais.

Vadovų ir darbuotojų sąmoningumą bei informuotumą apie lygias galimybes ir įvairovę bei jų įgyvendinimą ugdome periodiškai dalindamiesi informacija apie Bendrovėje galiojančius principus, organizuodami mokymus ir konsultacijas vadovams ir darbuotojams.

### **Pasitikėjimo linija ir pranešimai apie diskriminaciją**

Plačiai viešinamu pranešimų kanalu [MANRUPI@LTG.LT](mailto:MANRUPI@LTG.LT) darbuotojai raginami pranešti apie įvairius pažeidimus, galimai susijusius su teisės aktų nesilaikymu, diskriminacija ar kitokiu neetišku elgesiu, teikti savo nusiskundimus ar su darbo santykiais susijusius klausimus. Šiuo kanalu skatiname visus LTG įmonių grupės darbuotojus ar kitus suinteresuotus asmenis konfidencialiai pranešti apie galimai LTG įmonių grupės darbuotojų įvykdytus, vykdomus ar numatomus vykdyti lygių galimybių ir įvairovės pažeidimus.

Saugome pranešėjų konfidencialumą bei užtikriname apsaugą nuo priešiško elgesio ar neigiamų pasekmių, jeigu darbuotojas pateks pranešimą dėl lygių galimybių ir įvairovės pažeidimo arba dalyvaus byloje dėl lygių galimybių ir įvairovės pažeidimo prieš LTG grupės įmonę, jos darbuotoją ar kitą su LTG grupe kaip nors susijusį asmenį. Pranešimus nagrinėjame ir tyrimus dėl galimai įvykdyto, vykdomo ar numatomo vykdyti lygių galimybių ir įvairovės pažeidimo atliekame pagal 2022 m. atnaujintą procesą.

2022 m. sulaukta 6 pranešimų, susijusių su galima diskriminacija ar su kitais žmogaus teisių pažeidimais darbe. Atlikus tyrimus, diskriminacijos ar kitų žmogaus teisių pažeidimų darbe aprašų nenustatyta. Identifikavus iš dalies koreguotinas elgsenas ir jas demonstravusius darbuotojus, imtasi prevencinių priemonių išvengiant galimų pažeidimų ateityje – analizuotos pavyzdinės situacijos bei aptarti tinkamo elgesio pavyzdžiai.

### **ATLYGIO IR VEIKLOS EFEKTYVUMO VALDYMAS**

Bendrieji atlygio formavimo principai yra orientuoti į:

- Reikalingos kvalifikacijos bei kompetencijų darbuotojų pritraukimą, motyvavimą ir išlaikymą;
- Darbuotojų skatinimą tobulėti;
- Vidinio teisingumo atlyginant už darbą ir darbuotojų pastangas užtikrinimą;
- Darbuotojų motyvavimą per papildomų naudų paketą;
- Efektyvų personalo kaštų valdymą.

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

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

Kiekvienais metais yra įgyvendinama periodinė atlygio peržiūra, kuri yra siejama su aiškiais ir objektyviais kriterijais - esamo darbuotojų atlygio palyginimu su rinka, Bendrovės finansiniais rezultatais ir peržiūrai skiriamu biudžetu bei kiekvieno darbuotojo metinės veiklos įvertinimu. Periodinė atlygio peržiūra paprastai įsigalioja kiekvienų metų balandžio 1 d. Bendras 2022 metų pavasario bazinių atlyginimų peržiūrai skirtas biudžetas GTC siekė 7,0 proc.

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

Finansiniams metams pasibaigus ir įvertinus Bendrovės pasiektus rezultatus darbuotojams yra skiriamas metinio paskatinimo fondas. Toks fondas yra darbdavio iniciatyva skiriamas darbuotojų paskatinimas už gerai atliktą darbą bei Bendrovės teigiamus veiklos rezultatus, kaip yra nurodyta Lietuvos Respublikos darbo kodekso 139 straipsnio 2 dalies 6 punkte, ir, kuris yra skiriamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos darbo kodekso 142 straipsnio 1 dalies 2 punkto pagrindu. Šis skatinimas yra nukreiptas ir į ateitį kaip motyvacinė priemonė darbuotojams, o individualios metinio paskatinimo galimybės yra siejamos su pozicijų korporatyviniais lygiais ir kiekvieno darbuotojo metinės veiklos įvertinimu. Sprendimą ir dėl periodinei atlygio peržiūrai skiriamo biudžeto, lemia veiklos rezultatai. 2022 metais, paskirstant metinio paskatinimo fondą, atsižvelgiant į per 2021 metus GTC įmonėje pasiektus rezultatus, darbuotojams buvo išmokėta 0,25 mln. Eur.

Papildomų naudų paketas apima vienkartinę išmoką gimus darbuotojo vaikui ar mirus artimam šeimos nariui, paramą stichinių nelaimių atvejais, lojalumo išmokas darbuotojams, paliečiantiems organizaciją sulaukus senatvės pensijos amžiaus, papildomas atostogas bei kitas naudas, numatytas Bendrovės kolektyvinėje sutartyje bei Atlygio nustatymo metodikoje. Darbuotojams taip pat yra suteikiamas draudimas nuo nelaimingų atsitikimų ir papildomas savanoriškas sveikatos draudimas, pagal kurio sąlygas darbuotojams kompensuojamas ambulatorinis bei stacionarinis gydymas ir diagnostika, profilaktiniai sveikatos patikrinimai ir skiepai, receptiniai vaistai ir medicinos pagalbos priemonės. Papildomai darbuotojai gali rinktis odontologijos, reabilitacijos arba optikos paslaugas. Savo pasirinkimą draustis papildomu savanoriškuoju sveikatos draudimu kasmet deklaruoja apie 85 proc. GTC

darbuotojų. Derybų dėl naujos šakos kolektyvinės sutarties su socialinės partneriais metu buvo sutarta nuo 2023 metų vienkartinės išmokos gimus darbuotojo vaikui ar mirus artimam šeimos nariui didinti 50 proc. – nuo 200 iki 300 Eur atskaičius mokesčius.

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

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

#### **MOKYMAI IR KOMPETENCIJOS AUGIMAS**

Reaguojant į sudėtingą geopolitinę situaciją, kuri tiesiogiai įtakojo organizacijos veiklą, ir siekiant padėti darbuotojams tvarkytis su kylančiais iššūkiais, gauti atsakymus į kylančius klausimus, išmokyti gyventi bei dirbti kintančios aplinkos bei streso sąlygomis, visoje Bendrovėje buvo organizuojamos nuotolinės paskaitos ir susitikimai su įvairių sričių ekspertais aktualiausiomis temomis: kaip susitvarkyti ir įveikti nerimą ekstremaliose situacijose, ką reikia žinoti ir kaip reaguoti į karą Ukrainoje, kaip veikia Lietuvos ir užsienio žvalgybų tarnybos, kaip tinkamai išnaudoti streso energiją organizacijoje vykstančių pokyčių metu, kaip išlaikyti asmeninį efektyvumą ir gerą savijautą darbe, kodėl reikia atostogauti ir kaip mokėti ilsėtis, kaip būti proaktyviam sudėtingose situacijose. Šios paskaitos sulaukė didelio darbuotojų susidomėjimo (sudalyvavo 7236 dalyviai) ir aukštų įvertinimų.

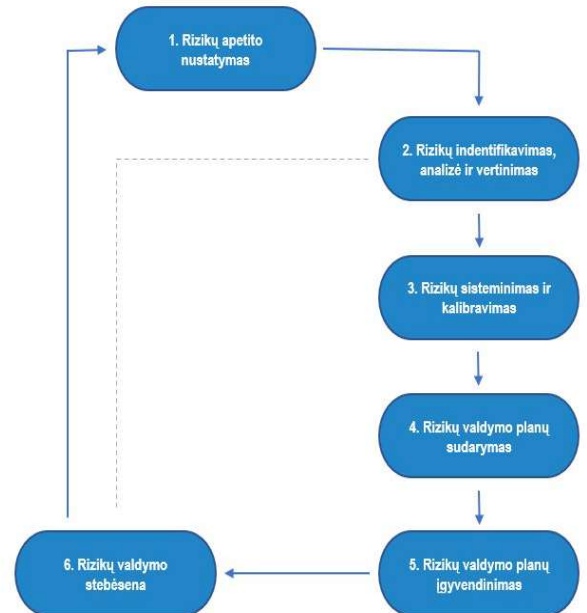
## RIZIKOS IR JŲ VALDYMAS

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

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

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

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



LTG Grupės rizikos valdomos etapais. Bendras 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.

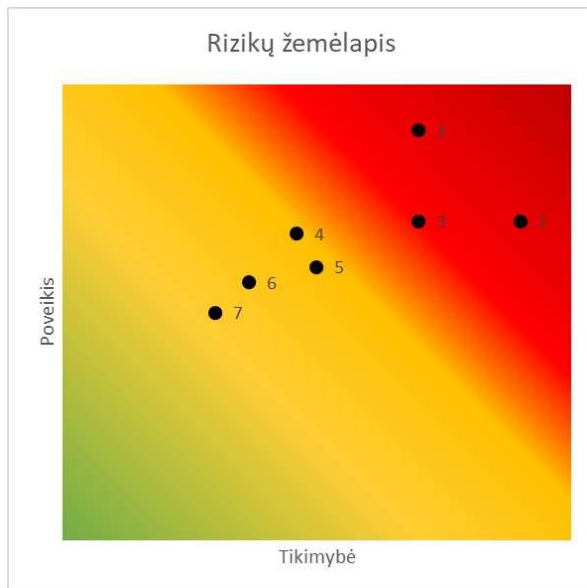
Periodišką ir savalaikę su rizikomis susijusios informacijos sklaidą užtikrina nusistovėjusi ir įsitvirtinusi ataskaitų rengimo ir teikimo sistema. Kas ketvirtį, kiekvienos iš įmonių rizikų valdymo būklė apžvelgiama ataskaitose, teikiamose įmonių ir LTG Grupės valdyboms. Apie rizikas viršijančias apetitą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

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

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

## PAGRINDINĖS RIZIKOS IR VALDYMO PRIEMONĖS

- 1 – Nepakankamas pardavimų projektų portfelio dydis, būtinas strateginių tikslų pasiekimui  
2 – Tiekimo grandinės sutrikimai  
3 – Nepalankių reguliavimo pokyčių rizika  
4 – Saugos incidentų rizika  
5 – IT sistemų atitikimo verslo poreikiams neužtikrinimas  
6 – Specifinių kompetencijų žmogiškųjų išteklių trūkumas  
7 – Rangos projektų vėlavimo rizika



| Rizika                                                                                 | Rizikos lygis       | Pagrindiniai rizikos šaltiniai                                                                                                                                 | Galimas poveikis                                                                                                          | Pagrindinės rizikos valdymo priemonės                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nepakankamas pardavimų projektų portfelio dydis, būtinas strateginių tikslų pasiekimui | <b>Aukščiausias</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Didelė technikos parko kaštų bazė</li> <li>Didėjantis rinkos dalyvių skaičius</li> </ul>                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>Nepasiekti pajamų tikslai</li> </ul>                                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>Naujų produktų plėtra Lietuvos rinkoje</li> <li>Plėtra užsienyje</li> </ul>                                                                                                                                                                              |
| Tiekimo grandinės sutrikimai                                                           | <b>Aukščiausias</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Medžiagų ir žaliavų kainų augimas</li> <li>Pailgėję pristatymo terminai</li> <li>Galimos sankcijos tiekėjams</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Veiklos sutrikimai dėl remonto detalių trūkumo</li> <li>Darbų vėlavimas</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Tiekėjų patikros dėl sankcijų</li> <li>Išankstinis planavimas</li> <li>Resursų perskirstymas</li> </ul>                                                                                                                                                  |
| Nepalankių reguliavimo pokyčių rizika                                                  | <b>Aukštas</b>      | <ul style="list-style-type: none"> <li>Reikšmingi reguliacinės aplinkos pasikeitimai</li> </ul>                                                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>Finansinis poveikis</li> <li>Poveikis veiklos efektyvumui</li> </ul>               | <ul style="list-style-type: none"> <li>Aktyvus bendradarbiavimas su reguliavimo institucijomis</li> <li>Centralizuotas reguliavimo klausimų koordinavimas Grupėje</li> <li>Dalyvavimas konsultacijose ir darbo grupėse</li> <li>Veiksmų planas, siekiant išlaikyti veiklos lankstumą</li> </ul> |



|                                                       |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Saugos incidentų rizika                               | Vidutinis | <ul style="list-style-type: none"> <li>Darbo saugos instrukcijų nesilaikymas</li> <li>Technologinių reikalavimų nesilaikymas atliekant remonto darbus</li> </ul>                                                                                                                                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>Darbuotojų ar kitų asmenų sužalojimai</li> <li>Finansiniai nuostoliai dėl riedmenų ar infrastruktūros sugadinimo</li> <li>Žala reputacijai dėl neužtikrintos eismo/ darbuotojų saugos</li> <li>Veiklos sutrikimas dėl įvykusių eismo įvykių</li> </ul>                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Periodiniai mokymai ir instruktavimas</li> <li>Mobilioji aplikacija, padedanti užtikrinti darbuotojų saugumą</li> <li>Saugos sistemų patikros</li> <li>Periodinė fizinės ir techninės apsaugos vykdymo kontrolė</li> </ul> |
| IT sistemų atitikimo verslo poreikiams neužtikrinimas | Vidutinis | <ul style="list-style-type: none"> <li>Skaitmenizavimo ir automatizavimo nepakankamumas</li> <li>Besikeičianti verslo aplinka sąlygoja naujų poreikių atsiradimą</li> <li>Duomenų praradimas dėl techninių (elektros praradimai, užliejimai) ir organizacinių (kenkėjiška veikla, klaidos) veiksmų</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Finansiniai kaštai dėl sistemų veiklos ar duomenų atstatymo</li> <li>Žala reputacijai įvykus duomenų nutekėjimui</li> <li>Žemas veiklos efektyvumas dėl nepakankamai skaitmenizuotių procesų</li> <li>Veiklos sutrikimai</li> <li>Neatitiktis duomenų apsaugos reikalavimams</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Projektų valdymo įrankių vystymas</li> <li>Verslo valdymo sistemų atnaujinimas</li> <li>Prieigų valdymo procesų ir įrankių atnaujinimas</li> </ul>                                                                         |
| Specifinių kompetencijų žmogiškųjų išteklių trūkumas  | Vidutinis | <ul style="list-style-type: none"> <li>Šalies darbo rinkos tendencijos</li> <li>Kai kurių profesijų prestižo stoka</li> </ul>                                                                                                                                                                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>Galima įtaka kritinių veiklų tęstinumui dėl žmogiškųjų resursų trūkumo</li> </ul>                                                                                                                                                                                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>Darbo sąlygų gerinimas</li> <li>Pareigybės prestižo didinimas</li> <li>Veiklos automatizavimas</li> <li>Darbdavio įvaizdžio formavimas</li> </ul>                                                                          |
| Rangos projektų vėlavimo rizika                       | Vidutinis | <ul style="list-style-type: none"> <li>Nepakankamai efektyvus projektų valdymas</li> <li>Neeфекtyvios eismo pertraukos</li> <li>Medžiagų tiekimo vėlavimas</li> </ul>                                                                                                                                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>Finansiniai nuostoliai</li> <li>Žala reputacijai</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>Projektų valdymo įrankių vystymas</li> <li>Darbuotojų kompetencijų kėlimas</li> <li>Efektivitymo didinimo iniciatyvų įgyvendinimas</li> </ul>                                                                              |

#### INFORMACIJA APIE IŠORĖS AUDITĄ

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinių auditas atliekamas pagal Tarptautinius audito standartus.

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

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

Nustatytas atlygis audito bendrovei už 2022 m. Bendrovės finansinių ataskaitų auditą – 23 tūkst. Eur (be PVM).

## TVARUMO ATASKAITA (NEAUDITUOTA)

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

Visos LTG Grupės, taip pat ir jai priklausančios GTC, tvarumo veiklos ir rezultatai apžvelgiami konsoliduotame LTG Grupės 2022 m. metiniame pranešime, kurio integruota dalis yra ir visos LTG Grupės Tvarumo ataskaita. Šią ataskaitą LTG Grupės Tvarumo politiką, tvarumo veiklos prioritetus taip pat galima rasti ir interneto svetainės [www.ltgt.lt](http://www.ltgt.lt) dalyje „Tvarumas“.

### Informacija apie skaidrumo gairių nuostatų laikymąsi

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

### STRUKTŪRUOTA INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ LAIKYMĄSI

| Aprašo punktas | Aprašo nuostata                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Taip/Ne                                                |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|                | <b>Bendrovės informacijos atskleidimas</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                        |
| 5.             | Valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti skelbiami šie duomenys ir informacija:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | -                                                      |
| 5.1.           | pavadinimas;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Taip                                                   |
| 5.2.           | kodas ir registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie įmonę;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Taip                                                   |
| 5.3.           | buveinė (adresas);                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Taip                                                   |
| 5.4.           | teisinis statusas, jeigu valstybės valdoma įmonė pertvarkoma, reorganizuojama (nurodomas reorganizavimo būdas), likviduojama, yra bankrutuojanti ar bankrutavusi;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Teisinis statusas neįregistruotas                      |
| 5.5.           | valstybei atstovaujančios institucijos pavadinimas ir nuoroda į jos interneto svetainę;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Taip                                                   |
| 5.6.           | veiklos tikslai, vizija ir misija;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Taip                                                   |
| 5.7.           | struktūra;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Taip                                                   |
| 5.8.           | vadovo duomenys;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Taip                                                   |
| 5.9.           | valdybos pirmininko ir narių duomenys, jeigu pagal įstatus sudaroma valdyba;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Taip                                                   |
| 5.10.          | stebėtojų tarybos pirmininko ir narių duomenys, jeigu pagal įstatus sudaroma stebėtojų taryba;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Nesudaryta                                             |
| 5.11.          | komitetų pavadinimai, jų pirmininkų ir narių duomenys, jeigu sudaromi komitetai;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Atskleidžiama patrunuojančios LTG interneto svetainėje |
| 5.12.          | valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų, nominalių vėrcių suma (eurais euro cento tikslumu) ir dalis (procentais) valstybės valdomos bendrovės įstatiniame kapitale;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Taip                                                   |
| 5.13.          | vykdomi specialieji įpareigojimai, kurie nustatomi pagal Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro patvirtintas rekomendacijas: nurodomas specialiųjų įpareigojimų tikslas, einamaisiais kalendoriniais metais jiems vykdyti skirti valstybės biudžeto asignavimai ir teisės aktai, kuriais valstybės valdomai įmonei pavesta vykdyti specialųjį įpareigojimą, nustatomos specialiojo įpareigojimo vykdymo sąlygos ir (arba) reguliuojama kainodara;                                                              | Bendrovė specialiųjų įpareigojimų nevykdo              |
| 5.14.          | informacija apie socialinės atsakomybės iniciatyvas ir priemones, svarbius vykdomus ar planuojamus investicinius projektus.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Taip                                                   |
| 6.             | Siekiant viešumo dėl valstybės valdomose įmonėse sudaromų valdymo ir priežiūros organų, taip pat komitetų narių profesionalumo, skelbiami šie Aprašo 5.8–5.11 papunkčiuose nurodytų asmenų duomenys: vardas, pavardė, einamų pareigų pradžios data, kitos einamos vadovaujamosios pareigos kituose juridiniuose asmenyse, išsilavinimas, kvalifikacija, profesinė patirtis. Jeigu Aprašo 5.9–5.11 papunkčiuose nurodytas asmuo yra išrinktas ar paskirtas kaip nepriklausomas narys, tai papildomai nurodoma prie jo duomenų. | Taip                                                   |
| 7.             | Valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti skelbiami šie jos dokumentai:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -                                                      |
| 7.1.           | įstatai;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Taip                                                   |
| 7.2.           | valstybei atstovaujančios institucijos raštas dėl valstybės tikslų ir lūkesčių valstybės valdomoje įmonėje nustatymo;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Taip                                                   |

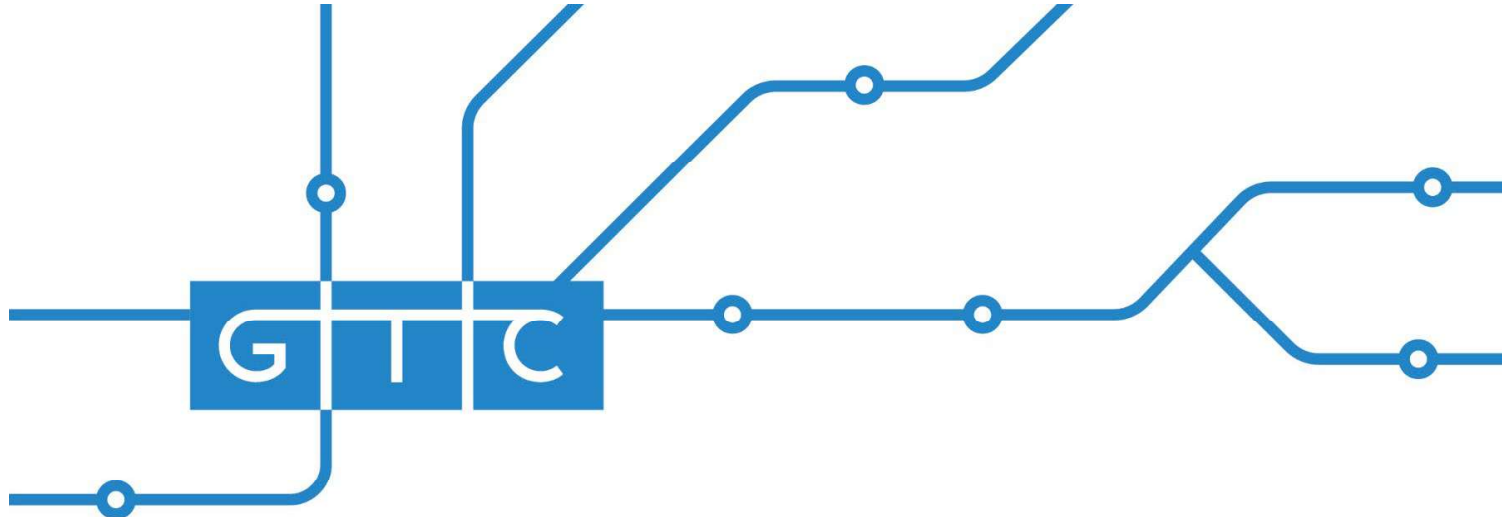
| Aprašo punktas   | Aprašo nuostata                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Taip/Ne                                   |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                  | <b>Bendrovės informacijos atskleidimas</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                           |
| 7.3.             | veiklos strategija arba jos santrauka tais atvejais, jei veiklos strategijoje yra konfidencialios informacijos ar informacijos, kuri laikoma komercine (gamybine) paslaptimi;                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Taip                                      |
| 7.4.             | atlyginimų politiką, apimančią valstybės valdomos įmonės vadovo darbo užmokesčio ir valstybės valdomoje įmonėje sudaromų kolegialių organų bei komitetų narių atlygio nustatymą, detaliau apibūdintą Bendrovių valdysenos kodekse, nustatantis dokumentas;                                                                                                                                                                                                                | Taip                                      |
| 7.5.             | valstybės valdomos bendrovės metiniai ir tarpiniai pranešimai, valstybės įmonės metinės ir tarpinės veiklos ataskaitos už ne trumpesnę kaip 5 metų laikotarpį;                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Taip                                      |
| 7.6.             | ne trumpesnio kaip 5 metų laikotarpio metinių ir tarpinių finansinių ataskaitų rinkiniai ir metinių finansinių ataskaitų auditoriaus išvados.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Taip                                      |
| 8.               | Jeigu valstybės valdoma bendrovė yra patronuojanti bendrovė, jos interneto svetainėje turi būti skelbiama įmonių grupės struktūra, taip pat dukterinių bendrovių ir paskesnių eilių dukterinių bendrovių Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodyti duomenys, interneto svetainių adresai, patronuojančios bendrovės valdomų akcijų dalis (procentais) jų įstatiniame kapitale, taip pat metinės konsoliduotosios finansinės ataskaitos ir konsoliduotieji metiniai pranešimai. | 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 <sup>1</sup> . | Jeigu bendrovė yra valstybės valdomos bendrovės dukterinė bendrovė ar paskesnės eilės dukterinė bendrovė, interneto svetainėje turi būti skelbiami ją patronuojančios bendrovės Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodyti duomenys ir nuoroda į patronuojančios bendrovės interneto svetainę.                                                                                                                                                                                  | Taip                                      |
| 10.              | Pasikeitę ar paskelbti klaidingi Aprašo 5 ir 6 punktuose, 7.1–7.4 papunkčiuose, 8, 9 ir 9 <sup>1</sup> 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                                      |
|                  | <b>Finansinių ataskaitų rinkinių, pranešimų rengimas</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                           |
| 14.              | Valstybės valdomos įmonės apskaitą tvarko taip, kad užtikrintų finansinių ataskaitų sudarymą pagal tarptautinius apskaitos standartus.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Taip                                      |
| 15.              | Be metinių finansinių ataskaitų rinkinio, valstybės valdoma bendrovė rengia 6 mėnesių tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Taip                                      |
| 16.              | Valstybės valdoma bendrovė, pagal Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymą priskiriama viešojo intereso įmonėms, be metinio pranešimo, papildomai rengia 6 mėnesių tarpinį pranešimą.                                                                                                                                                                                                                                                                    | Taip                                      |
| 17.              | Valstybės valdomos bendrovės metiniame pranešime arba valstybės įmonės metinėje veiklos ataskaitoje, be Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme, papildomai turi būti pateikiama:                                                                                                                                                                                                                                                                   | Taip                                      |
| 17.1.            | trumpas valstybės valdomos įmonės verslo modelio aprašymas;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Taip                                      |
| 17.2.            | informacija apie svarbius įvykius, įvykusius per finansinius metus ir po jų (iki metinio pranešimo arba metinės veiklos ataskaitos parengimo) ir turėjusius esminę reikšmę valstybės valdomos įmonės veiklai;                                                                                                                                                                                                                                                             | Taip                                      |
| 17.3.            | valstybės valdomos įmonės veiklos strategijoje numatytų tikslų įgyvendinimo rezultatai;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Taip                                      |
| 17.4.            | pelningumo, likvidumo, turto apyvartumo, skolos rodikliai;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Taip                                      |
| 17.5.            | specialiųjų įpareigojimų vykdymas;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Bendrovė specialiųjų įpareigojimų nevykdo |

| Aprašo punktas | Aprašo nuostata                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Taip/Ne |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
|                | <b>Bendrovės informacijos atskleidimas</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |
| 17.6.          | investicijų politikos įgyvendinimas, vykdomi ir planuojami investiciniai projektai bei investicijos per ataskaitinius metus;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Taip    |
| 17.7.          | valstybės valdomoje įmonėje taikomos rizikos valdymo politikos įgyvendinimas;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Taip    |
| 17.8.          | dividendų politikos įgyvendinimas valstybės valdomose bendrovėse;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Taip    |
| 17.9.          | atlyginimų politikos įgyvendinimas;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Taip    |
| 17.10.         | bendras metinis darbo užmokesčio fondas, vidutinis mėnesinis darbo užmokestis pagal einamas pareigas ir (arba) padalinius;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Taip    |
| 17.11.         | informacija apie Aprašo II ir III skyrių nuostatų laikymąsi: nurodoma, kaip jos įgyvendinamos, kokių nuostatų nesilaikoma, ir paaiškinama kodėl.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Taip    |
| 18.            | Valstybės valdomoms bendrovėms, kurioms neprivalomas socialinės atsakomybės ataskaitos rengimas rekomenduojama atitinkamai metiniame pranešime pateikti informaciją, susijusią su aplinkosaugos, socialiniais ir personalo, žmogaus teisių užtikrinimo, kovos su korupcija ir kyšininkavimu klausimais.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Taip    |
| 19.            | Jeigu Aprašo 17 punkte nurodyta informacija laikoma valstybės valdomos įmonės komercinė (gamybine) paslaptimi ar konfidencialia informacija, valstybės valdoma įmonė gali tokios informacijos neatskleisti, tačiau atitinkamai valstybės valdomos bendrovės metiniame pranešime ar valstybės įmonės metinėje veiklos ataskaitoje turi būti nurodyta, kad ši informacija neatskleidžiama, ir nurodyta neatskleidimo priežastis.                                                                                                                                                                                                                                                                               | Taip    |
| 20.            | Valstybės valdomos bendrovės metiniame pranešime gali būti pateikiama ir kita šiame Apraše nenurodyta informacija.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Taip    |
| 21.            | Valstybės valdoma bendrovė, kuri yra 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    |

#### APIBRĖŽIMAI

|                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Pajamos</b>                               | Pardavimo pajamos + Kitos veiklos pajamos, neįskaitant Finansinės veiklos pajamų                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Pardavimo pajamos</b>                     | Pajamos, neįskaitant Kitos veiklos pajamų ir Finansinės veiklos pajamų                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Sąnaudos</b>                              | Sąnaudos, neįskaitant Pelno mokesčio ir Finansinės veiklos sąnaudų                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Finansinė skola</b>                       | Finansinė skola, kuriai taikomos palūkanos, įskaitant finansinę/veiklos nuomą                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Grynoji skola</b>                         | Finansinė skola, kuriai taikomos palūkanos, įskaitant finansinę/veiklos nuomą, atėmus Grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalento investicijas                                                                                                                                                                               |
| <b>Nuosavo kapitalo grąža (ROE)</b>          | Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) / Nuosavo kapitalo ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje vidurkis                                                                                                                                                                                           |
| <b>Turto grąža (ROA)</b>                     | Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) / Turto ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje vidurkis                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Investicijų pelningumo rodiklis (ROI)</b> | Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) / (Turto ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje vidurkis – Trumpalaikių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje vidurkis)                                                                                                             |
| <b>EBIT</b>                                  | Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį – Finansinės veiklos rezultatas                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>EBITDA</b>                                | Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį – Finansinės veiklos rezultatas + Nusidėvėjimas ir amortizacija                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Normalizuota EBITDA</b>                   | 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 sąnaudų (Baudos is) |
| <b>EBIT marža</b>                            | EBIT / Pardavimo pajamos                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>EBITDA marža</b>                          | EBITDA / Pardavimo pajamos                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Normalizuota EBITDA marža</b>             | Normalizuota EBITDA / Pardavimo pajamos                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Grynojo pelno marža</b>                   | Grynasis pelnas (nuostoliai) / Pardavimo pajamos                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Nuosavo kapitalo koeficientas</b>         | Nuosavas kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje / Turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Finansinė skola / EBITDA</b>              | Finansinė skola / Paskutinių 12 mėn. periodo EBITDA                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Grynoji skola / EBITDA</b>                | Grynoji skola / Paskutinių 12 mėn. periodo EBITDA                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Grynoji skola / Normalizuota EBITDA</b>   | Grynoji skola / Paskutinių 12 mėn. periodo Normalizuota EBITDA                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Turto apyvartumo rodiklis</b>             | Paskutinių 12 mėnesių periodo pardavimo pajamos / Turtas laikotarpio pabaigoje                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Bendrojo likvidumo koeficientas</b>       | Trumpalaikis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje / Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Darbuotojų skaičius</b>                   | Sąrašinis aktyvių darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai (be darbuotojų esančių vaiko priežiūros atostogose, atliekančių karinę tarnybą, esančių ilgalaikiame nedarbingume)                                                                                                                                                 |
| <b>Vidutinis darbo užmokestis</b>            | Vienam sąlyginiam darbuotojui tenkantis apskaičiuotas darbo užmokestis bruto                                                                                                                                                                                                                                                  |





UAB GELEŽINKELIO TIESIMO CENTRO

## **FINANSINĖS ATASKAITOS**

Parengtos pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus,  
priimtus taikyti Europos Sąjungoje ir nepriklausomo  
auditoriaus išvada už 2022 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:

- 2022 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų pinigų srautų ataskaita, ir
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

## Pagrindas nuomonei pareikšti

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

## Kita informacija

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

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

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

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

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

## ■ Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

## ■ Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, planuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamą tinkamų auditų įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klaidojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Įgyjame supratimą apie su auditu susijusias vidaus kontroles tam, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas auditų 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 auditų įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.



- Įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

„KPMG Baltics“, UAB, vardu

Rūta Kupinienė  
Atestuota auditorė

Vilnius, Lietuvos Respublika  
2023 m. kovo 13 d.

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

## FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

| TURTAS                                                          | Pastabos  | 2022 12 31    | 2021 12 31    |
|-----------------------------------------------------------------|-----------|---------------|---------------|
| <b>Ilgalaikis turtas</b>                                        |           |               |               |
| <b>Nekilnojamasis turtas, įrangai ir įrengimais</b>             |           | <b>22 283</b> | <b>24 029</b> |
| Žemė                                                            |           |               |               |
| Pastatai ir statiniai                                           | 8         | 3 199         | 3 399         |
| Mašinos ir įranga                                               | 8         | 13 717        | 14 875        |
| Kelių transporto priemonės                                      | 8         | 75            | 114           |
| Geležinkelio riedmenys                                          | 8         | 4 653         | 4 971         |
| Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai                         | 8         | 184           | 228           |
| Naudojimo teise valdomas turtas                                 | 9         | 428           | 385           |
| Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai                    | 8         | 27            | 57            |
| <b>Nematerialusis turtas</b>                                    |           | <b>7</b>      | <b>11</b>     |
| Programinė įranga                                               | 7         | 7             | 11            |
| <b>Finansinis turtas</b>                                        |           | <b>-</b>      | <b>4</b>      |
| Investicijos į asocijuotąsias, patronuojamąsias ir kitas įmones | 10        |               | 4             |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas</b>                          | <b>27</b> | <b>398</b>    | <b>647</b>    |
| <b>Ilgalaikio turto iš viso</b>                                 |           | <b>22 688</b> | <b>24 691</b> |
| <b>Trumpalaikis turtas</b>                                      |           |               |               |
| Atsargos                                                        | 11        | 2 050         | 1 805         |
| Turtas pagal sutartis su klientais                              | 13        | 894           | 765           |
| Išankstiniai apmokėjimai                                        | 12        | 8             | 447           |
| Prekybos gautinos sumos                                         | 14        | 1 588         | 4 926         |
| Gautinos sumos iš susijusių šalių                               | 14        | 3 683         | 2 992         |
| Kitos gautinos sumos                                            | 15        | 131           | 43            |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai                                  | 16        | 62            | 11            |
| <b>Trumpalaikio turto iš viso</b>                               |           | <b>8 416</b>  | <b>10 989</b> |
| <b>TURTO IŠ VISO</b>                                            |           | <b>31 104</b> | <b>35 680</b> |



**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (TĘSINYS)**

| NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI             | Pastabos | 2022 12 31    | 2021 12 31    |
|---------------------------------------------------|----------|---------------|---------------|
| <b>Nuosavas kapitalas</b>                         |          |               |               |
| Įstatinis kapitalas                               | 17       | 30 897        | 30 897        |
| Akcijų priedai                                    |          | -             | -             |
| Privalomasis rezervas                             | 18       | -             | -             |
| Kiti rezervai                                     | 18       |               |               |
| Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)                |          | (4 965)       | (64)          |
| <b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>                   |          | <b>25 932</b> | <b>30 833</b> |
| <b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>                |          |               |               |
| Nuomos įsipareigojimai                            | 20       | 211           | 333           |
| Atidėjiniai                                       | 21       | 66            | 73            |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai          | 27       | -             | -             |
| <b>Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso</b>          |          | <b>277</b>    | <b>406</b>    |
| <b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>              |          |               |               |
| Įsipareigojimai pagal sutartis su klientais       | 23       | 680           | 181           |
| Paskolos                                          | 19       | 1 171         | 23            |
| Nuomos įsipareigojimai                            | 20       | 231           | 67            |
| Gauti išankstiniai apmokėjimai                    | 23       | 8             | 776           |
| Prekybos skolos                                   | 24       | 825           | 1 301         |
| Susijusioms šalims mokėtinos sumos                | 24       | 192           | 276           |
| Atidėjiniai                                       | 21       | 293           | 312           |
| Pelno mokesčio įsipareigojimai                    | 27       | -             | -             |
| Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai        | 22       | 814           | 867           |
| Kitos mokėtinos sumos                             | 24       | 681           | 638           |
| <b>Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso</b>        |          | <b>4 895</b>  | <b>4 441</b>  |
| <b>Įsipareigojimų iš viso</b>                     |          | <b>5 172</b>  | <b>4 847</b>  |
| <b>Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso</b> |          | <b>31 104</b> | <b>35 680</b> |

Generalinis direktorius

Justas Vyžintas

Finansų vadovas

Edgaras Katelovičius

L. e. p. vyr. buhalterė

Larisa Vaidžiulienė

**PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA**

|                                                                        | Pastabos | 2022 12 31     | 2021 12 31    |
|------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|---------------|
| Pagrindinės veiklos pajamos                                            | 25       | 19 909         | 30 918        |
| Kitos veiklos pajamos                                                  | 25       | 164            | 273           |
| <b>Pajamos iš viso</b>                                                 |          | <b>20 073</b>  | <b>31 191</b> |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija                                          |          | (2 295)        | (2 522)       |
| Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos                                |          | (8 108)        | (8 356)       |
| Kuras                                                                  |          | (853)          | (669)         |
| Medžiagos                                                              |          | (3 970)        | (9 364)       |
| Remontas                                                               |          | (1 190)        | (1 474)       |
| Elektros energija                                                      |          | (160)          | (102)         |
| Gautinų sumų vertės sumažėjimo sąnaudos                                |          | (10)           | 26            |
| Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos                                     |          | 58             | (29)          |
| Atidėjinių pasikeitimas                                                |          | 26             | 31            |
| Atostoginių ir kitų su darbo užmokesčiu susijusių kaupimų pasikeitimas |          | (50)           | 138           |
| Mokesčiai                                                              |          | (57)           | (73)          |
| Kitos sąnaudos                                                         |          | (7 902)        | (8 212)       |
| <b>Veiklos pelnas</b>                                                  |          | <b>(4 438)</b> | <b>585</b>    |
| Finansinės veiklos pajamos                                             | 26       | 4              | 2             |
| Finansinės veiklos sąnaudos                                            | 26       | (218)          | (193)         |
| <b>Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį</b>                         |          | <b>(4 652)</b> | <b>394</b>    |
| Pelno mokestis                                                         | 27       | (249)          | (42)          |
| <b>Grynasis pelnas</b>                                                 |          | <b>(4 901)</b> | <b>352</b>    |
| Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)                                    |          |                |               |
| <b>Bendrosios pajamos iš viso</b>                                      |          | <b>(4 901)</b> | <b>352</b>    |

Generalinis direktorius

Justas Vyžintas

Finansų vadovas

Edgaras Katelovičius

L. e. p. vyr. buhalterė

Larisa Vaidžiulienė



FINANSINĖS ATASKAITOS  
UŽ 2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS  
FINANSINIUS METUS  
(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

| Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita                                                      | Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita |                |                       |               |                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|-----------------------|---------------|--------------------------------------|
|                                                                                         | Išstatinis kapitalas               | Akcijų priedai | Privalomasis rezervas | Kiti rezervai | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) |
| Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.                                                          | 30 897                             | 1              | -                     | -             | (416)                                |
| Pirmą kartą taikomo 16-ojo TFAS įtaka                                                   | -                                  | -              | -                     | -             | -                                    |
| Grynasis pelnas (nuostoliai)                                                            | -                                  | -              | -                     | -             | 352                                  |
| Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo                                              | -                                  | -              | -                     | -             | -                                    |
| Bendrųjų pajamų (sąnaudų) iš viso                                                       | -                                  | -              | -                     | -             | 352                                  |
| Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai) | -                                  | -              | -                     | -             | -                                    |
| Išstatinio kapitalo didinimas akcininko įnašu                                           | -                                  | -              | -                     | -             | -                                    |
| Išstatinio kapitalo mažinimas                                                           | -                                  | -              | -                     | -             | -                                    |
| Sudaryti rezervai                                                                       | -                                  | -              | -                     | -             | -                                    |
| Rezervų panaudojimai                                                                    | -                                  | -              | -                     | -             | -                                    |
| Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.                                                          | 30 897                             | -              | -                     | -             | (64)                                 |
| Grynasis pelnas (nuostoliai)                                                            | -                                  | -              | -                     | -             | (4 901)                              |
| Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo                                              | -                                  | -              | -                     | -             | -                                    |
| Bendrųjų pajamų (sąnaudų) iš viso                                                       | -                                  | -              | -                     | -             | (4 901)                              |
| Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai) | -                                  | -              | -                     | -             | -                                    |
| Išstatinio kapitalo didinimas                                                           | -                                  | -              | -                     | -             | -                                    |
| Išstatinio kapitalo mažinimas                                                           | -                                  | -              | -                     | -             | -                                    |
| Sudaryti rezervai                                                                       | -                                  | -              | -                     | -             | -                                    |
| Rezervų panaudojimas                                                                    | -                                  | -              | -                     | -             | -                                    |
| Išmokėti dividendai                                                                     | -                                  | -              | -                     | -             | -                                    |
| Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.                                                          | 30 897                             | -              | -                     | -             | (4 965)                              |

|                         |                      |
|-------------------------|----------------------|
| Generalinis direktorius | Justas Vyžintas      |
| Finansų vadovas         | Edgaras Katelovičius |
| L. e. p. vyr. buhalterė | Larisa Vaidžiulienė  |

## PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

|                                                                                                               | 2022 12 31     | 2021 12 31     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>                                                                     |                |                |
| Grynasis pelnas (nuostoliai)                                                                                  | (4 901)        | 352            |
| <b>Nepiniginių straipsnių koregavimas:</b>                                                                    |                |                |
| Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos                                                                        | 2 295          | 2 522          |
| (Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) perleidimo / nurašymo                            | (70)           | 157            |
| Ilgalaikio materialiojo ir finansinio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)                                   | -              | 1              |
| Prekybos gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų vertės sumažėjimas (atstatymas)                               | 10             | (26)           |
| Atsargų realizacinės vertės sumažėjimas (atstatymas)                                                          | (58)           | 29             |
| Sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)                                                                     | 369            | (527)          |
| Palūkanų (pajamos)                                                                                            | -              | -              |
| Palūkanų sąnaudos                                                                                             | 110            | 52             |
| Nuomos įsipareigojimo palūkanos                                                                               | 21             | 22             |
| Atidėjinių (sumažėjimas) padidėjimas                                                                          | (26)           | (40)           |
| Pelno mokesčio sąnaudos (nauda)                                                                               | 249            | 42             |
|                                                                                                               | <b>(2 001)</b> | <b>2584</b>    |
| <b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimas</b>                                                                      |                |                |
| Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)                                                                             | (187)          | 2 312          |
| Prekybos ir kitų gautinų sumų, bei išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)                           | 2 988          | (1 297)        |
| Prekybos ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų skolų bei gautų išankstinių apmokėjimų (sumažėjimas) padidėjimas | (1 328)        | (3905)         |
| Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas                                        | (53)           | (328)          |
| Kitų ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų sumų (sumažėjimas) padidėjimas                                       | 42             | 33             |
| (Sumokėtas) pelno mokestis                                                                                    | -              | -              |
|                                                                                                               | <b>(539)</b>   | <b>(601)</b>   |
| <b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>                                                            | <b>(539)</b>   | <b>(601)</b>   |
| <b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>                                                                    |                |                |
| Investicijos į dukterinę įmonę pardavimas                                                                     | 3              | -              |
| Ilgalaikio turto (įsigijimas)                                                                                 | (608)          | (808)          |
| Ilgalaikio turto pardavimai                                                                                   | 199            | 187            |
|                                                                                                               | <b>(406)</b>   | <b>(621)</b>   |
| <b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>                                                           | <b>(406)</b>   | <b>(621)</b>   |
| <b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>                                                                      |                |                |
| Paskolų gavimas                                                                                               | 13 172         | 12 167         |
| Paskolų (grąžinimas)                                                                                          | (12 024)       | (12 144)       |
| Gautos (grąžintos) dotacijos                                                                                  | -              | -              |
| Nuomos įsipareigojimo mokėjimai                                                                               | (42)           | (393)          |
| (Sumokėtos) palūkanos                                                                                         | (89)           | (52)           |
| Nuomos įsipareigojimų palūkanos                                                                               | (21)           | (22)           |
|                                                                                                               | <b>996</b>     | <b>(444)</b>   |
| <b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>                                                             | <b>996</b>     | <b>(444)</b>   |
| <b>Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas</b>                                                       | <b>51</b>      | <b>(1 666)</b> |
| <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>                                                   | <b>11</b>      | <b>1 677</b>   |
| <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>                                                   | <b>62</b>      | <b>11</b>      |

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Justas Vyžintas

Finansų vadovas

Edgaras Katelovičius

L. e. p. vyr. buhalterė

Larisa Vaidžiulienė

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### 1. Bendroji informacija

UAB Geležinkelio tiesimo centras (toliau – Bendrovė arba GTC) yra Lietuvos Respublikoje registruota uždaroji akcinė bendrovė. Bendrovė Juridinių asmenų registre užregistruota 2001 m. gruodžio 21 d., panaikinus AB „Lietuvos geležinkeliai“ struktūrinį padalinį – Lentvario kelių remonto stotį. Vykdydama savo veiklą, Bendrovė vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodeksu ir kitais Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais.

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

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

2022 m. ir 2021 m. gruodžio 31 d. pagrindinė Bendrovės veikla buvo geležinkelio kelių, kitų transporto statinių bei geležinkelio infrastruktūros statyba ir remontas, geležinkelio kelio remonto mašinų nuoma.

2022 m. ir 2021 m. vienintelis Bendrovės akcininkas buvo AB „Lietuvos geležinkeliai“, kuriai priklauso 100 proc. UAB Geležinkelio tiesimo centro akcijų.

2022 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.

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės investicijos į dukterinę įmonę sudarė:

| Įmonės pavadinimas | Įmonės buveinės adresas                                             | Valdoma dalis, proc. |            | Pagrindinė veikla                                                                                                                     |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    |                                                                     | 2022-12-31           | 2021-12-31 |                                                                                                                                       |
| OOO Rail Lab       | Internacionalnaja ul., 36-1,<br>Minskas, Baltarusijos<br>Respublika | -                    | 4          | Lokomotyvų ir riedmenų gamyba,<br>transporto priemonių remontas ir techninė<br>priežiūra, kitų mašinų ir įrangos didmeninė<br>prekyba |

Bendrovės sąrašinis aktyvių darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai (be darbuotojų esančių vaiko priežiūros atostogose, atliekančių karinę tarnybą, esančių ilgalaikiame nedarbingume) 2022 m. gruodžio 31 d. buvo 291 darbuotojai (2021 m. gruodžio 31 d. 340 darbuotojas).

Bendrovės auditorius – UAB KPMG Baltics - pagal 2020 m. birželio mėn. 23 d. sutartį Nr. SUT(VLRD)-125 atliko bendrovės 2022 m. finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos bei aiškinamasis raštas, auditą. Papildomai auditorius Bendrovei teikė finansinių ataskaitų vertimo į anglų kalbą paslaugą. Kitų finansinių ataskaitų auditoriaus suteiktų, su auditu nesusijusių, paslaugų suteikta nebuvo.

Numatytas atlygis už auditą paslaugas – 23 tūkst. Eur.

### 2. Svarbios apskaitos politikos priemonės

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

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

## 2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



## 2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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

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

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

### Finansinės priemonės

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Finansinio turto vertės sumažėjimas.** Amortizuota savikaina vertinamo finansinio turto vertės sumažėjimo nuostoliai yra įvertinami pagal tikėtinų kredito nuostolių (TKN) modelį. Kredito nuostoliai vertinami kaip visų grynąjų 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 pokyčių po pirminio pripažinimo momento. Pirminio finansinio turto pripažinimo metu Bendrovė registruoja atidėtuosius finansinio turto, apskaitomų tikrąja verte, nuostolius ateinantiems 12 mėnesių. Toks pripažinimas taikomas finansiniam turtui, kuris dėl tam tikrų įvykių ar aplinkybių, susidarantių per ateinančius 12 mėnesių, galėtų lemti finansinius nuostolius ateityje (nebūtinai 12 mėnesių bėgyje). Kiekvieno finansinio periodo pabaigoje Bendrovė įvertina, ar nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepasikeitė finansinės priemonės kredito rizika.

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

## 2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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

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

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

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

**Išvestinės finansinės priemonės.** Bendrovė per 2022 m. ir 2021 m. išvestinių finansinių priemonių neturėjo.

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

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

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

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai banko sąskaitose.

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

### Nuoma

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

#### **Nuoma, kai bendrovė yra nuomininkė**

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

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

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

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



## 2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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

Naudojimo teise valdomo turto pirminis vertinimas. Nuomos pradžios datą Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą įvertina savikaina. Naudojimo teise valdomo turto savikainą sudaro: nuomos įsipareigojimo pirminio vertinimo suma, bet kokios nuomos mokesčiai pradžios datą arba iki jos, atėmus bet kokias gautas nuomos paskatas; bet kokios Bendrovės patirtos pirminės tiesioginės išlaidos; ir išlaidų, kurias Bendrovė patirs išmontuodama ir pašalindama nuomojamą turtą, tvarkydama jo buvimo vietą arba atkurdama tokią nuomojamo turto būklę, kokios reikalaujama pagal nuomos sąlygas, įvertis, nebent tos išlaidos patiriamos atsargoms gaminti. Bendrovė prisiima su šiomis išlaidomis susijusį įsipareigojimą pradžios datą arba pasinaudojusios nuomojamu turtu tam tikrą konkretų laikotarpį. Bendrovė pripažįsta šias išlaidas kaip dalį naudojimo teise valdomo turto savikainos, kai yra prisiimamas įsipareigojimas dėl šių išlaidų.

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

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

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

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

### **Nuoma, kai bendrovė yra nuomotoja**

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

**Finansinė nuoma.** Pradžios datą Bendrovė finansinės būklės ataskaitoje pripažįsta finansinės nuomos būdu išnuomotą turtą ir pateikia jį kaip gautiną sumą, lygią grynujų investicijų į nuomą sumai. Grynosios investicijos į nuomą įvertinti Bendrovė naudoja nuomos sutartyje numatytas palūkanas. Subnuomos atveju, jeigu subnuomos sutartyje numatytos palūkanų normos negalima lengvai nustatyti, grynosios investicijos į subnuomą įvertinti Bendrovė, kaip tarpinis nuomotojas naudoja diskonto normą, naudojamą pagrindinei sutarčiai (pakoreguotą pagal bet kokias pirmines tiesiogines išlaidas, susijusias su subnuoma). Pirminės tiesioginės išlaidos įtraukiamos į pirminį grynujų investicijų į nuomą vertinimą ir sumažina per nuomos laikotarpį pripažįstamą pajamų sumą. Nuomos sutartyje numatyta palūkanų norma nustatoma taip, kad pirminės tiesioginės išlaidos automatiškai įtraukiamos į grynujų investicijų į nuomą sumą; atskirai jos nepridedamos.

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

**Veiklos nuoma.** Bendrovė pripažįsta nuomos mokesčius, susijusius su veiklos nuoma, pajamomis pagal tiesinį metodą. Išlaidas (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.

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

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

## 2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



## 2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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

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

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

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

**Išmokos darbuotojams.** Bendrovė neturi nustatytų išmokų darbuotojams ir darbuotojų skatinimo planų bei apmokėjimų, susietų su akcijomis. Su pensija susijusius įsipareigojimus prisiima valstybė. Trumpalaikės išmokos darbuotojams pripažįstamos kaip einamosios sąnaudos laikotarpiu, kai darbuotojai suteikia paslaugas. Išmokos apima atlyginimus, socialinio draudimo įmokas, premijas, mokamas atostogas ir kt. Ilgalaikių 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 padidinio) atsiradęs pelnas ar nuostoliai pelne (nuostoliuose) pripažįstami iš karto. Išmokų darbuotojams įsipareigojimas yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Įsipareigojimas fiksuojamas finansinės būklės ataskaitose ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę finansinės būklės ataskaitų sudarymo datą. Dabartinė išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Vyriausybės vertybinių popierių, išreikštų ta pačia valiuta kaip ir išmokos, ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą išmokų mokėjimo laikotarpį, palūkanų norma. Aktuarinis pelnas ir nuostoliai pripažįstami kitose bendrosiose pajamose. Todėl toms galimoms išmokoms yra sudaromi atidėjiniai. Aktuariniai skaičiavimai yra atlikti siekiant įvertinti tokių pensinių išmokų įsipareigojimą. Įsipareigojimas apskaitomas dabartine verte, diskontuota naudojant rinkos palūkanų normą.

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

**Atidėjiniai garantiniams remontams.** Bendrovė vykdo įsipareigojimus dėl defektų šalinimo statybos objektuose per visą garantinį laikotarpį ir patiria išlaidas, tačiau pajamų nebegauna. Tam kad sąnaudos būtų patiriamos tą laikotarpį, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, įmonė suformuoja atidėjamą galimoms garantinio laikotarpio defektų šalinimo išlaidoms. Atidėjinio suma yra įvertinama atsižvelgiant į istorinius duomenis, t. y. kiek istoriškai įmonė patiria garantinio remonto, defektų šalinimo ir panašių išlaidų kiekvienais metais. Bendrovė formuodama atidėjinį taip pat įvertina ir laikotarpį, kuriam įmonė suteikia garantiją ir yra įsipareigojusi šalinti defektus.

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

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

### 1 žingsnis – sutarčių su klientu identifikavimas

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

## 2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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

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

## 2 žingsnis – veiklos įsipareigojimų sutartyse identifikavimas

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

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

## 3 žingsnis – sandorių kainos nustatymas

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

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

## 4 žingsnis - sandorių kainos priskyrimas veiklos įsipareigojimams

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

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

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

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

Pajamos pripažįstamos naudojant toliau aprašytus metodus:

### Paslaugų pardavimo pajamos

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

### Prekių pardavimo pajamos

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

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

## 2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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

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

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

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

Bendrovės 2022 metais ir 2021 metais kiekvieno neužbaigto sandorio pajamos pripažįstamos pagal darbų įvykdymą ir paslaugų suteikimo apimtį ir lygį. Taikant šį metodą, sandorio pajamos palyginamos su išlaidomis, susidariusiomis esamo sandorio įvykdymo apimtimi. Nuostoliai sandorio pripažįstami tuo metu, kai paaiškėja, jog sandoris bus nuostolingas.

- Mašinų ir mechanizmų nuomos pajamos;

Kito turto nuomos pajamos apskaitomos tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį.

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

Bendrovės kitos pajamos 2021 ir 2022 metais pripažįstamos paslaugų suteikimo metu.

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

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

| Paslaugų rūšis                                                                                                                                                                                                                                                             | Veiklos įsipareigojimų įvykdymo pobūdis ir laikas bei mokėjimo sąlygos                                                                                                                           | Pajamų pripažinimas pagal 15-ąją TFAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Geležinkelio tiesimas ir remontas<br><br>Geležinkelio kelio ir statinių techninė priežiūra<br><br>Kitų inžinerinių statinių remontas, rekonstrukcija, statyba<br><br>Signalizacijos, automatikos ir elektrifikavimo srities statyba ir remontas<br><br>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.<br><br>Gauti avansai įtraukiami į sutarties įsipareigojimus.<br><br>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<br><br>Kitos pajamos                                                                                                                                                                                                                              | Sąskaitos už suteiktas papildomas paslaugas išrašomos iš karto suteikus paslaugas. Pajamos pardavus prekes pripažįstamos pakrovus prekes iš sandėlio. Įprastas apmokėjimo terminas yra 30 dienų. | Pajamos pripažįstamos iš karto suteikus paslaugas ar pakrovus prekes iš sandėlio. Paslaugos laikomos suteiktomis, kai yra pasirašomas atliktų darbų priėmimo-perdavimo aktas. Pajamos pardavus prekes pripažįstamos pakrovus prekes iš sandėlio.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

## 2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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

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

Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu, taikant apskaiciuotų 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 apskaiciuotų palūkanų normos metodu. Valiutos kurso pasikeitimo teigiama ar neigiama įtaka pelno (nuostolių) ataskaitoje pateikiama grynąja verte.

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

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

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

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

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

## 3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai

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

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

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

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



### 3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

**Nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingojo tarnavimo laikotarpiai.** Turto naudingojo tarnavimo laikotarpiai yra peržiūrimi kiekvienais metais ir prireikus koreguojami, kad atspindėtų likusio naudingojo laikotarpio dabartinį įvertinimą, atsižvelgiant į technologinius pokyčius, turto ekonominį panaudojimą ateityje ir jo fizinę būklę. Jeigu lūkesčiai skirtingi nuo ankstesnių įvertinimų, pokyčiai būtų apskaityti kaip apskaitinio įvertinimo pasikeitimas remiantis 8-ujuo 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 didžiąja dalimi nepriklauso nuo kito turto ar turto grupių (grynuosius pinigus generuojančių vienetų) generuojamų grynujų pinigų įplaukų, yra sugrupuojamas į mažiausią grupę.

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

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

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

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

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

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



#### 4. Dar neįsigalioję nauji standartai, jų pakeitimai ir išaiškinimai

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

##### *17-asis TFAS „Draudimo sutartys“*

Taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d. laikantis palyginamumo principo. Leidžiama taikyti anksčiau, jei ūkio subjektas taip pat taiko 9-ąjį TFAS ir 15-ąjį TFAS 17-ojo TFAS įsigaliojimo datą arba anksčiau. 17-uoju TFAS pakeičiamas 4-asis TFAS, kuriuo remiantis įmonėms buvo suteikta galimybė draudimo sutarčių apskaitai tėti taikyti dabartinę praktiką. Dėl šios priežasties investuotojams buvo sunku palyginti panašių draudimo įmonių finansinius rezultatus. 17-asis TFAS – tai bendras principais grindžiamas standartas, nustatantis apskaitos reikalavimus visoms draudimo sutarčių rūšims, įskaitant ir draudiko turimas perdraudimo sutartis. Standartu reikalaujama draudimo sutarčių grupes pripažinti ir vertinti: (i) būsimųjų pinigų srautų (iš sutarties vykdymo kylančių pinigų srautų) dėl rizikos koreguota dabartinė vertė, kuri apima visą turimą informaciją apie iš sutarties vykdymo kylančius pinigų srautus, atitinkančią stebimus rinkoje duomenis pridant (jei ši vertė yra įsipareigojimas) arba atimant (jei ši vertė yra turtas) (ii) sumą, atspindinčią iš sutarčių grupės neuždirbtą pelną (sutartyje numatytą paslaugos maržą). Už draudimo sutarčių grupę gautą pelną draudikai pripažins per draudimo apsaugos suteikimo laikotarpį ir atleidimo nuo rizikos momentu. Jei sutarčių grupė yra arba tampa nuostolinga, ūkio subjektas nuostolį pripažįsta nedelsiant.

Šios standarto pataisos neturės įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes nevykdo draudimo veiklos.

##### *Ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų klasifikavimas (1-ojo TAS pataisos)*

2020 m. sausio 1 d. Tarptautinių apskaitos standartų valdyba išleido 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ straipsnių 69 ir 76 pataisas, patikslinančias reikalavimus klasifikuojant įsipareigojimus kaip trumpalaikius ar ilgalaikius. Pataisos patikslina:

- ką reiškia teisė atidėti įsipareigojimo vykdymą;
- teisė atidėti įsipareigojimo vykdymą turi egzistuoti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje;
- klasifikacijai neturi įtakos tikimybė, kad ūkio subjektas pasinaudos savo atidėjimo teise; tik jeigu įterptosios išvestinės finansinės priemonės kaip įkeičiamas įsipareigojimas yra nuosavybės priemonė, įsipareigojimo sąlygos neįtakos klasifikavimo.

Pataisos taikomos metiniams ataskaitiniams laikotarpiams nuo 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau ir turi būti taikomos retrospektyviai.

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

##### *Apskaitinių įvertinimų apibrėžimas (8-ojo TAS pataisos)*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**4. Dar neįsigalioję nauji standartai, jų pakeitimai ir išaiškinimai (tęsinys)**

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

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

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

## Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas

### Finansiniai instrumentai. Tikroji vertė

Pagrindiniai Bendrovės finansiniai instrumentai, neapskaityti tikrąja verte, yra prekybos ir kitos gautinos sumos, prekybos ir kitos mokėtinos sumos, pinigai ir ilgalaikės bei trumpalaikės skolinimosi lėšos. Bendrovės vadovybės nuomone, šių finansinių instrumentų likutinės vertės yra artimos jų tikrosioms vertėms, 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                  | 2022 12 31   | 2021 12 31   |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Turtas pagal sutartis su klientais | 894          | 765          |
| Prekybos gautinos sumos            | 1 588        | 4 926        |
| Gautinos sumos iš susijusių šalių  | 3 683        | 2 992        |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai     | 62           | 11           |
| <b>Iš viso</b>                     | <b>6 227</b> | <b>8 694</b> |

| Finansiniai įsipareigojimai                 | 2022 12 31   | 2021 12 31   |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|
| Įsipareigojimai pagal sutartis su klientais | 680          | 181          |
| Paskolos ir kitos finansinės skolos         | -            | -            |
| Nuomos įsipareigojimai                      | 442          | 400          |
| Prekybos skolos                             | 825          | 1 301        |
| Susijusioms šalims mokėtinos sumos          | 192          | 276          |
| Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai    | 674          | 650          |
| <b>Iš viso</b>                              | <b>2 813</b> | <b>2 808</b> |

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 – aktyvioje 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<br>iš viso | 1 lygis   | Tikroji vertė<br>2 lygis | 3 lygis      |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------|--------------------------|--------------|
| <b>Finansinis turtas</b>                                            |                             |           |                          |              |
| Turtas pagal sutartis su klientais                                  | 894                         | -         | -                        | 894          |
| Prekybos gautinos sumos                                             | 1 588                       | -         | -                        | 1 588        |
| Gautinos sumos iš susijusių šalių                                   | 3 683                       | -         | -                        | 3 683        |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai                                      | 62                          | 62        | -                        | -            |
| <b>Iš viso</b>                                                      | <b>6 227</b>                | <b>62</b> | <b>-</b>                 | <b>6 165</b> |
| <b>Finansiniai įsipareigojimai</b>                                  |                             |           |                          |              |
| Nuomos įsipareigojimai                                              | 442                         | -         | -                        | 442          |
| Prekybos skolos                                                     | 825                         | -         | -                        | 825          |
| Susijusioms šalims mokėtinos sumos                                  | 192                         | -         | -                        | 192          |
| Įsipareigojimai pagal sutartis su klientais                         | 680                         | -         | -                        | 680          |
| Kitos ilgalaikės ir trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai | 674                         | -         | -                        | 674          |
| <b>Iš viso</b>                                                      | <b>2 813</b>                | <b>-</b>  | <b>-</b>                 | <b>2 813</b> |

## 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. Nepriimtiniams rizikoms atliekama jų įgyvendinimo stebėseną. Rizikos valdymo politika ir rizikos valdymo sistemos yra reguliariai peržiūrimos, kad atitiktų rinkos sąlygų ir Bendrovės veiklos pokyčius. Bendrovė siekia sukurti drausmingą ir konstruktyvią rizikos valdymo aplinką, kurioje visi darbuotojai žino savo funkcijas ir įsipareigojimus.

Atsižvelgiant į Bendrovės strateginius tikslus, išskiriamos apibendrintos svarbiausios 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 didžiąja 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 veiksnus, 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:

|                    | 2022         | 2021         |
|--------------------|--------------|--------------|
| Klientas A         | 3 683        | 2 996        |
| Klientas B         | 1 406        | 2 490        |
| Kiti               | 292          | 2 532        |
| Vertės sumažėjimas | (110)        | (100)        |
| <b>Iš viso</b>     | <b>5 271</b> | <b>7 918</b> |

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 2022 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      | 5 235         | 0.0002 %                              | (1)                | 5 234           |
| Pakankama rizika | -             | - %                                   | -                  | -               |
| Padidinta rizika | -             | - %                                   | -                  | -               |
| Didelė rizika    | 146           | 75.0 %                                | (109)              | 37              |
| <b>Iš viso</b>   | <b>5 381</b>  |                                       | <b>(110)</b>       | <b>5 271</b>    |

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 tikėtinius kredito nuostolius naudojant atidėjinių matricą, prekybos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos suskirstomos į atskiras grupes pagal bendras kredito rizikos ypatybes. Kiekvienos grupės sumos analizuojamos pagal pradelstų dienų skaičių. Toliau lentelėje pateikiama informacija apie tikėtinius kredito nuostolius, apskaičiuotus Bendrovei pagal kiekvieną pradelstų sumų grupę. Kadangi prekybos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos paprastai neapima užsto 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 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė:

|                                | Tikėtini kredito nuostoliai, % | Pradinė vertė | Vertės sumažėjimas | Balansinė vertė |
|--------------------------------|--------------------------------|---------------|--------------------|-----------------|
| Nepradelstos                   | 0,0002 %                       | 5 207         | (1)                | 5 206           |
| 1-30 d. pradelstos             | 0,0 %                          | 28            | -                  | 28              |
| 31-60 d. pradelstos            | 0,0 %                          | -             | -                  | -               |
| 61-120 d. pradelstos           | 0,0 %                          | -             | -                  | -               |
| Daugiau negu 120 d. pradelstos | 75.0 %                         | 146           | (109)              | 37              |
| <b>Iš viso</b>                 |                                | <b>5 381</b>  | <b>(110)</b>       | <b>5 271</b>    |

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

Bendrovės abejotinių iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo judėjimas buvo:

|                                                   | 2022         | 2021         |
|---------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Laikotarpio pradžios likutis</b>               | (100)        | (126)        |
| Iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo pokytis | (10)         | 26           |
| <b>Laikotarpio pabaigos likutis</b>               | <b>(110)</b> | <b>(100)</b> |

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

Bendrovėje 2022 m. gruodžio 31 d. gautinų sumų vertės sumažėjimas atspindėtas Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose, gautinų sumų vertės (sumažėjimo) padidėjimo straipsniuose.

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



## 6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

|                                            | 2022 12 31 | 2021 12 31 |
|--------------------------------------------|------------|------------|
| Įsiskolinimo koeficientas, %               | 0,16       | 0,14       |
| Ilgalaikio įsiskolinimo koeficientas, %    | 0,02       | 0,01       |
| Trumpalaikio įsiskolinimo koeficientas, %  | 14,6       | 21,2       |
| Turto struktūros koeficientas, %           | 30,8       | 30,8       |
| Skolos-nuosavybės (sverto) koeficientas, % | 19,0       | 15,8       |
| Kritinio likvidumo koeficientas, kartai    | 1,37       | 2,06       |
| Bendrojo likvidumo koeficientas, kartai    | 6,87       | 2,5        |

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

| Finansiniai įsipareigojimai                                         | Balansinė vertė | Iš viso      | Per vienerius metus | Nuo vienerių iki penkerių metų | Nuo penkerių metų |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|---------------------|--------------------------------|-------------------|
| Nuomos įsipareigojimai                                              | 442             | 442          | -                   | 442                            | -                 |
| Prekybos skolos                                                     | 825             | 825          | 825                 | -                              | -                 |
| Susijusioms šalims mokėtinos sumos                                  | 192             | 192          | 192                 | -                              | -                 |
| Kitos ilgalaikės ir trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai | 681             | 681          | 681                 | -                              | -                 |
| <b>Viso:</b>                                                        | <b>2 140</b>    | <b>2 140</b> | <b>1 698</b>        | <b>442</b>                     | <b>-</b>          |

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 nenusipėjusių 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. Ilgalaikę prognozę (virš metų) yra strateginio verslo planavimo dalis. Šios pinigų srautų prognozės pateikia informaciją apie pinigų perteklių 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.

**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 2022 m. ir 2021 m. gruodžio 31 d. yra daugiausia išreikšti eurais, todėl, Bendrovės vadovybės nuomone, užsienio valiutų rizika yra nereikšminga. Per 2022 ir 2021 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 2022 m. ir 2021 m. laikotarpį nesudarė jokių finansinių priemonių sandorių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

**Kapitalo valdymas.** Kapitalas apima nuosavą kapitalą, priskirtiną akcininkams. Pagrindinis kapitalo valdymo tikslas yra garantuoti, kad Bendrovė atitiktų išorinius kapitalo reikalavimus. Bendrovės kapitalo valdymo tikslai yra užtikrinti Bendrovės galimybes tęsti veiklą, siekiant uždirbti pelno akcininkams ir palaikyti optimalią kapitalo struktūrą, mažinant kapitalo savikainą. Siekiant palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Bendrovė gali išmokėti kapitalą akcininkams arba išleisti naują akcijų emisiją. Remiantis LR akcinių bendrovių įstatymu, uždarosios akcinės bendrovės įstatinis kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 2,5 tūkst. eurų, o nuosavas kapitalas ne mažesnis kaip 50 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo dydžio.

## 6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

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

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

Per 2022 m. ir 2021 m. Bendrovė vykdė minėto LR akcinių bendrovių įstatymo nuostatų reikalavimus.

## 7. Nematerialusis turtas

|                                                                | Programinė įranga | Iš viso   |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-----------|
| <b>Išsigijimo vertė</b>                                        |                   |           |
| <b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>                                  | <b>69</b>         | <b>69</b> |
| - išsigijimai                                                  | 11                | 11        |
| - gauta iš įmonės gr.                                          | -                 | -         |
| - pardavimai, perleidimai, nurašymai                           | (13)              | (13)      |
| - perklasifikavimai                                            | -                 | -         |
| <b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>                                  | <b>67</b>         | <b>67</b> |
| - išsigijimai                                                  | -                 | -         |
| - pardavimai, perleidimai, nurašymai                           | -                 | -         |
| - perklasifikavimai                                            | -                 | -         |
| <b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>                                  | <b>67</b>         | <b>67</b> |
| <b>Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai</b> |                   |           |
| <b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>                                  | <b>68</b>         | <b>68</b> |
| - amortizacija                                                 | 1                 | 1         |
| - vertės sumažėjimas per metus                                 | -                 | -         |
| - pardavimai, perleidimai, nurašymai                           | (13)              | (13)      |
| - gauta iš įmonės gr.(+)                                       | -                 | -         |
| - perklasifikavimai                                            | -                 | -         |
| <b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>                                  | <b>56</b>         | <b>56</b> |
| - amortizacija                                                 | 4                 | 4         |
| - vertės sumažėjimas per metus                                 | -                 | -         |
| - pardavimai, perleidimai, nurašymai                           | -                 | -         |
| - gauta iš įmonės gr.(+)                                       | -                 | -         |
| - perklasifikavimai                                            | -                 | -         |
| <b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>                                  | <b>60</b>         | <b>60</b> |
| <b>Likutinė vertė</b>                                          |                   |           |
| <b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>                                  | <b>1</b>          | <b>1</b>  |
| <b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>                                  | <b>11</b>         | <b>11</b> |
| <b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>                                  | <b>7</b>          | <b>7</b>  |

Bendrovė neturi viduje sukurto nematerialiojo turto.

Bendrovės veikloje naudojamas pilnai amortizuotas nematerialusis turtas:

|                   | 2022 12 31 | 2021 12 31 |
|-------------------|------------|------------|
| Programinė įranga | 56         | 56         |
| <b>Iš viso</b>    | <b>56</b>  | <b>56</b>  |

Bendrovės nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos, kurios 2022 m. sudarė atitinkamai 4 tūkst. eurų (2021 m. – 1 tūkst. eurų), Pelnų (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose yra įtrauktos į nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų straipsnį.

Bendrovės nematerialusis turtas, kuris buvo visiškai amortizuotas, tačiau toliau naudojamas sudarė 56 tūkst. eurų (2021 m. – 56 tūkst. eurų). Didžiąją dalį amortizuoto turto sudarė programinė įranga.



**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ 2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS**  
**FINANSINIUS METUS**  
(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

**8. Nekilnojamasis turtas, įrangai ir įrengimai**

|                                                                   | Pastatai ir<br>statiniai | Mašinos ir įranga | Kelių transporto<br>priemonės | Geležinkelio<br>riedmenys | Kiti įrenginiai,<br>priešaisai ir<br>įrankiai | Nebaigta statyba ir<br>išankstiniai<br>apmokėjimai | Iš viso       |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------|
| <b>Išijimo vertė</b>                                              |                          |                   |                               |                           |                                               |                                                    |               |
| <b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>                                     | <b>5 246</b>             | <b>25 379</b>     | <b>1 652</b>                  | <b>8 223</b>              | <b>1 034</b>                                  | <b>11</b>                                          | <b>41 545</b> |
| - išijimai per metus, perkelti iš trumpalaikio turto              | -                        | 690               | -                             | 23                        | 37                                            | 46                                                 | 796           |
| - perduotas, nurašytas, perleistas, perkeltas į trumpalaikį turtą | -                        | (567)             | (564)                         | (162)                     | (299)                                         | -                                                  | (1 592)       |
| - gauta iš grupės įmonių (+)                                      | -                        | -                 | -                             | -                         | -                                             | -                                                  | -             |
| - perklasifikavimai                                               | -                        | -                 | -                             | -                         | -                                             | -                                                  | -             |
| <b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>                                     | <b>5 246</b>             | <b>25 502</b>     | <b>1 088</b>                  | <b>8 084</b>              | <b>772</b>                                    | <b>57</b>                                          | <b>40 749</b> |
| - išijimai per metus                                              | -                        | 217               | -                             | 5                         | 1                                             | 16                                                 | 239           |
| - perkelti iš trumpalaikio turto                                  | -                        | -                 | -                             | -                         | -                                             | -                                                  | -             |
| - perduotas, nurašytas, perleistas, perkeltas į trumpalaikį turtą | -                        | (556)             | (185)                         | -                         | (32)                                          | -                                                  | (773)         |
| - gauta iš grupės įmonių (+)                                      | -                        | -                 | -                             | -                         | -                                             | -                                                  | -             |
| - perklasifikavimai                                               | -                        | 46                | -                             | -                         | -                                             | (46)                                               | -             |
| <b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>                                     | <b>5 246</b>             | <b>25 209</b>     | <b>903</b>                    | <b>8 089</b>              | <b>741</b>                                    | <b>27</b>                                          | <b>40 215</b> |
| <b>Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai</b>    |                          |                   |                               |                           |                                               |                                                    |               |
| <b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>                                     | <b>1 645</b>             | <b>9 601</b>      | <b>1 478</b>                  | <b>2 790</b>              | <b>709</b>                                    | -                                                  | <b>16 223</b> |
| - nusidėvėjimas                                                   | 202                      | 1 495             | 43                            | 424                       | 87                                            | -                                                  | 2 251         |
| - vertės sumažėjimas per metus                                    | -                        | -                 | -                             | -                         | -                                             | -                                                  | -             |
| - perduotas, nurašytas, perleistas, perkeltas į trumpalaikį turtą | -                        | (469)             | (547)                         | (101)                     | (252)                                         | -                                                  | (1 369)       |
| - gauta iš grupės įmonių (prijungimas) (+)                        | -                        | -                 | -                             | -                         | -                                             | -                                                  | -             |
| - perklasifikavimai                                               | -                        | -                 | -                             | -                         | -                                             | -                                                  | -             |
| <b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>                                     | <b>1 847</b>             | <b>10 627</b>     | <b>974</b>                    | <b>3 113</b>              | <b>544</b>                                    | -                                                  | <b>17 105</b> |
| - nusidėvėjimas                                                   | 200                      | 1 417             | 38                            | 323                       | 26                                            | -                                                  | 2 004         |
| - vertės sumažėjimas per metus                                    | -                        | -                 | -                             | -                         | -                                             | -                                                  | -             |
| - perduotas, nurašytas, perleistas, perkeltas į trumpalaikį turtą | -                        | (552)             | (184)                         | -                         | (13)                                          | -                                                  | (749)         |
| - gauta iš grupės įmonių (prijungimas) (+)                        | -                        | -                 | -                             | -                         | -                                             | -                                                  | -             |
| - perklasifikavimai                                               | -                        | -                 | -                             | -                         | -                                             | -                                                  | -             |
| <b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>                                     | <b>2 047</b>             | <b>11 492</b>     | <b>828</b>                    | <b>3 436</b>              | <b>557</b>                                    | -                                                  | <b>18 360</b> |
| <b>Likutinė vertė</b>                                             |                          |                   |                               |                           |                                               |                                                    |               |
| <b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>                                     | <b>3 601</b>             | <b>15 778</b>     | <b>174</b>                    | <b>5 433</b>              | <b>325</b>                                    | <b>11</b>                                          | <b>25 322</b> |
| <b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>                                     | <b>3 399</b>             | <b>14 875</b>     | <b>114</b>                    | <b>4 971</b>              | <b>228</b>                                    | <b>57</b>                                          | <b>23 644</b> |
| <b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>                                     | <b>3 199</b>             | <b>13 717</b>     | <b>75</b>                     | <b>4 653</b>              | <b>184</b>                                    | <b>27</b>                                          | <b>21 655</b> |

### 8. Nekilnojamasis turtas, įrangai ir įrengimai (tęsinys)

Nusidėvėjimo sąnaudų suma, įtraukta į Bendrovės pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą, sudarė 2 004 tūkst. eurų, neįskaitant Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimo sąnaudų (2022 m. - 288 tūkst. eurų). Įsigyto turto vertė sudarė 239 tūkst. Eurų.

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

|                                         | 2022 12 31   | 2021 12 31   |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|
| Pastatai ir statiniai                   | 565          | 525          |
| Mašinos ir įranga                       | 1 108        | 1 006        |
| Kelių transporto priemonės              | 234          | 283          |
| Geležinkelio riedmenys                  | 1 382        | 1 382        |
| Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | 664          | 740          |
| <b>Iš viso</b>                          | <b>3 953</b> | <b>3 936</b> |

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

Rengdama finansines ataskaitas, Bendrovės vadovybė 2022 m. parengė nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų atsiperkamosios vertės apskaičiavimą. Vertinimas buvo atliktas diskontuojant numatomas būsimas pinigines įplaukas iš Bendrovės veiklos. Bendrovės veiklos rezultatų prognozė sudaryta remiantis šiomis pagrindinėmis prielaidomis:

- atsiperkamosios vertės skaičiavimo tikslais tęstinei vertei apskaičiuoti buvo naudojama ilgalaikio augimo norma lygi 2 %, kuri buvo arčiausiai turto vertinimo datos. Turto vertintojų naudota ilgalaikio augimo norma yra pagrįsta prognozuojamu Lietuvos vartotojų kainų indeksu (VKI).
- svertinis kapitalo kaštų rodiklis buvo paskaičiuotas remiantis vidutinės svertinės kapitalo kainos (angl. WACC) modeliu ir sudarė 6,5 %.
- pinigų srautai prognozuojami 4 metų laikotarpiui (2023-2026).

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

### 9. Naudojimo teise valdomas turtas

|                                                                | Pastatai ir statiniai | Transporto priemonės | Iš viso      |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| <b>Įsigijimo vertė</b>                                         |                       |                      |              |
| <b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>                                  | <b>181</b>            | <b>1 148</b>         | <b>1 329</b> |
| - įsigijimai per metus                                         | -                     | -                    | -            |
| - pripažinimo nutraukimas per metus                            | (77)                  | (357)                | (434)        |
| <b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>                                  | <b>104</b>            | <b>791</b>           | <b>895</b>   |
| - įsigijimai per metus                                         | -                     | 369                  | 369          |
| - pripažinimo nutraukimas per metus                            | (43)                  | (93)                 | (136)        |
| <b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>                                  | <b>61</b>             | <b>1067</b>          | <b>1128</b>  |
| <b>Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai</b> |                       |                      |              |
| <b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>                                  | <b>81</b>             | <b>468</b>           | <b>549</b>   |
| - nusidėvėjimas                                                | 34                    | 236                  | 270          |
| - pripažinimo nutraukimas                                      | (77)                  | (232)                | (309)        |
| - vertės sumažėjimas                                           | -                     | -                    | -            |
| <b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>                                  | <b>38</b>             | <b>472</b>           | <b>510</b>   |
| - nusidėvėjimas                                                | 25                    | 263                  | 288          |
| - pripažinimo nutraukimas                                      | (5)                   | (93)                 | (98)         |
| - vertės sumažėjimas                                           | -                     | -                    | -            |
| <b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>                                  | <b>58</b>             | <b>642</b>           | <b>700</b>   |
| <b>Likutinė vertė</b>                                          |                       |                      |              |
| <b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>                                  | <b>100</b>            | <b>680</b>           | <b>780</b>   |
| <b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>                                  | <b>66</b>             | <b>319</b>           | <b>385</b>   |
| <b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>                                  | <b>3</b>              | <b>425</b>           | <b>428</b>   |

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

### 10. Investicijos į asocijuotąsias, patronuojamąsias ir kitas įmones

Informacija apie Bendrovės investicijas į dukterines įmones 2022 m. gruodžio 31 d. pateikiama žemiau:

| Įmonės pavadinimas               | Valdoma dalis,<br>proc. | Investicijos vertė |            |
|----------------------------------|-------------------------|--------------------|------------|
|                                  |                         | 2022 12 31         | 2021 12 31 |
| <b>Dukterinių įmonių akcijos</b> |                         |                    |            |
| OOO Rail Lab                     | 1                       | -                  | 4          |
| <b>Iš viso, grynąja verte</b>    |                         | -                  | 4          |

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

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

2022 m. kovo 17 d. OOO Rail Lab akcininku susirinkimo metu buvo nuspręsta parduoti 1 proc. OOO Rail Lab akcijų už 2.5 tūkst. Eurų. Bendrovė patyrė 1,3 tūkst. Eur. nuostolių.

### 11. Atsargos

|                                                           | 2022 12 31   | 2021 12 31   |
|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Medžiagos                                                 | 481          | 279          |
| Viršutinių kelio konstrukcijų medžiagos                   | 1 154        | 1 254        |
| Atsarginės dalys                                          | 577          | 504          |
| Kuras ir degalai                                          | 50           | 40           |
| Darbo drabužiai                                           | 14           | 20           |
| Inventorius                                               | 24           | 17           |
| Tepalai                                                   | 12           | 11           |
| Atsargos kelyje                                           | -            | -            |
| Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas (-)               | (262)        | (320)        |
| <b>Žaliavų, medžiagų ir komplektavimo detalių iš viso</b> | <b>2 050</b> | <b>1 805</b> |
| Pirktos prekės, skirtos perparduoti                       | -            | -            |
| Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas (-)               | -            | -            |
| <b>Pirktų prekių, skirtų perparduoti iš viso</b>          | <b>-</b>     | <b>-</b>     |
| <b>Iš viso</b>                                            | <b>2 050</b> | <b>1 805</b> |

Bendrovės atsargų apskaitinė vertė prieš grynosios realizacinės vertės koregavimą 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė atitinkamai 2 312 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d. – 2 125 tūkst. eurų).

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

### 12. Išankstiniai apmokėjimai

Bendrovės išankstinius apmokėjimus sudarė:

|                                 | 2022 12 31 | 2021 12 31 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Išankstiniai apmokėjimai        | 6          | 445        |
| Ateinančių laikotarpių sąnaudos | 2          | 2          |
| <b>Iš viso</b>                  | <b>8</b>   | <b>447</b> |

### 13. Turtas pagal sutartis su klientais

Bendrovės turtą pagal sutartis su klientais sudarė:

|                             | 2022 12 31 | 2021 12 31 |
|-----------------------------|------------|------------|
| Sumokėti garantai tiekėjams | 18         | 19         |
| Sukauptos pajamos           | 876        | 746        |
| <b>Iš viso</b>              | <b>894</b> | <b>765</b> |



#### 14. Prekybos gautinos sumos

Bendrovės prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

|                                       | 2022 12 31   | 2021 12 31   |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Prekybos gautinos sumos               | 1 698        | 5 026        |
| Gautinos sumos iš susijusių šalių     | 3 683        | 2 992        |
| Gautinų skolų vertės sumažėjimas (-)  | (110)        | (100)        |
| <b>Iš viso pirkėjų įsiskolinimas:</b> | <b>5 271</b> | <b>7 918</b> |

Gautinų sumų tikrosios vertės yra apytikriai lygios jų apskaitinėms vertėms.

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

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

2022 m. gruodžio 31 d. prekybos gautinų sumų analizė:

|                         | 2022 12 31   | 2021 12 31   |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Nepradelsta             | 5 207        | 7 798        |
| Pradelstos 0-60 dienų   | 28           | 119          |
| Pradelstos 61-180 dienų | 50           | -            |
| Daugiau nei 180 dienų   | 96           | 101          |
| Vertės sumažėjimas (-)  | (110)        | (100)        |
| <b>Iš viso</b>          | <b>5 271</b> | <b>7 918</b> |

#### 15. Kitos gautinos sumos

Kitas gautinas sumas sudarė:

|                                  | 2022 12 31 | 2021 12 31 |
|----------------------------------|------------|------------|
| Gautinas PVM                     | 74         | -          |
| Kitos iš biudžeto gautinos sumos | 57         | 43         |
| <b>Iš viso</b>                   | <b>131</b> | <b>43</b>  |

#### 16. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovės pinigų ir pinigų ekvivalentus sudarė:

|                | 2022 12 31 | 2021 12 31 |
|----------------|------------|------------|
| Pinigai banke  | 62         | 11         |
| Pinigai kelyje | -          | -          |
| <b>Iš viso</b> | <b>62</b>  | <b>11</b>  |

2022 m. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė terminuotų indėlių neturėjo. Pinigai nebuvo įkeisti.

## 17. Kapitalas

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

[statinio kapitalo pokytis pateiktas lentelėje:

|                                                                             | Išstatinis kapitalas | Akcijų skaičius, vnt. |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Pasirašytas akcinis kapitalas                                               |                      |                       |
| Akcijų kiekis 2021 m. gruodžio 31 d.                                        | 30 897               | 109 748               |
| Padidėjo                                                                    | -                    | -                     |
| Sumažėjo                                                                    | -                    | -                     |
| Akcijų kiekis 2022 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)                                                    | -                    | -                     |
| <b>Iš viso</b>                                                              | <b>30 897</b>        | <b>109 748</b>        |

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

## 18. Rezervai

**Privalomasis rezervas.** Privalomasis rezervas yra privalomas pagal LR teisės aktus. [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.** 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė kitų rezervų neturėjo.

2021 m. Bendrovės pelno paskirstymas buvo patvirtintas 2022 m. kovo 30 d. akcininko įsakymu Nr. [S-AS(LTG)-44/2022. Privalomasis ir kiti rezervai nebuvo suformuoti.

## 19. Paskolos ir kitos finansinės skolos

|                                     | 2022 12 31   | 2021 12 31 |
|-------------------------------------|--------------|------------|
| Paskolos ir kitos finansinės skolos | 1 171        | 23         |
| <b>Finansinės skolos</b>            | <b>1 171</b> | <b>23</b>  |

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė finansines skolas sudarė 1 171 tūkst. Eur.

Finansinių skolų judėjimas:

|                               | 2022         | 2021      |
|-------------------------------|--------------|-----------|
| Likutis metų pradžioje        | 23           | -         |
| Gauta                         | 13 172       | 12 167    |
| Grąžinta                      | (12 024)     | (12 144)  |
| <b>Likutis metų pabaigoje</b> | <b>1 171</b> | <b>23</b> |

Per 2022 m. Bendrovė grąžino 12 024 tūkst. Eur finansinių skolų ir sumokėjo 89 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. 2022 m. gruodžio 31 d. pagal šį susitarimą Bendrovė gautinų skolų ar įsipareigojimų suma sudarė 1 171 tūkst. Eur.

## 20. Nuomos įsipareigojimai

Bendrovės nuomos įsipareigojimus sudarė:

|                               | 2022 12 31 | 2021 12 31 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Ilgalaikė dalis               | 211        | 333        |
| Trumpalaikė dalis             | 231        | 67         |
| <b>Nuomos įsipareigojimai</b> | <b>442</b> | <b>400</b> |

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 2022 m. ir 2021 m. gruodžio 31 d. buvo lygi 3,79 %.

## 21. Atidėjiniai

Bendrovės atidėjinius sudarė:

|                           | 2022 12 31 | 2021 12 31 |
|---------------------------|------------|------------|
| Ilgalaikiai atidėjiniai   | 66         | 73         |
| Trumpalaikiai atidėjiniai | 293        | 312        |
| <b>Iš viso</b>            | <b>359</b> | <b>385</b> |

Atidėjinių judėjimas:

|                                      | 2022 12 31 | 2021 12 31 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| <b>Atidėjiniai</b>                   |            |            |
| Likutis laikotarpio pradžioje        | 385        | 425        |
| Padidėjimas (suformuota)             | -          | 16         |
| Sumažėjimas (panaudota)              | (26)       | (56)       |
| <b>Likutis laikotarpio pabaigoje</b> | <b>359</b> | <b>385</b> |

**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:

|                                | 2022 12 31 | 2021 12 31 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Diskonto norma                 | 3.54 %     | 0.76 %     |
| Darbuotojų kaitos koeficientas | 25.41 %    | 28.9 %     |
| Metinis atlyginimų padidėjimas | 5.0 %      | 1.9 %      |

## 22. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Trumpalaikės išmokos darbuotojams pagal jų tipą:

|                                      | 2022 12 31 | 2021 12 31 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Sukaupti atostoginiai                | 445        | 532        |
| Mokėtinas darbo užmokestis           | -          | -          |
| Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis  | -          | -          |
| Mokėtinas socialinio draudimo įmokos | 141        | 164        |
| Sukauptos kintamo atlyginimo dalys   | 228        | 171        |
| <b>Iš viso</b>                       | <b>814</b> | <b>867</b> |

### 23. Įsipareigojimai pagal sutartis su klientais

2022 m. gruodžio 31 d. įsipareigojimai pagal sutartis su klientais sudarė:

|                                | 2022 12 31 | 2021 12 31 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Ateinančių laikotarpių pajamos | 680        | 181        |
| Gauti išankstiniai apmokėjimai | 8          | 776        |
| <b>Iš viso</b>                 | <b>688</b> | <b>957</b> |

2022 m. Bendrovėje gautus išankstinius apmokėjimus sudarė avansu gautos projekto įgyvendinimo lėšos.

### 24. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Bendrovės prekybos ir kitas mokėtinas sumas sudarė:

|                                                      | 2022 12 31   | 2021 12 31   |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Gautos piniginės garantijos                          | 1            | 1            |
| Kiti į biudžetą mokėtini mokesčiai                   | 6            | 73           |
| Profsąjungos nario mokestis                          | 1            | 2            |
| Prekybos mokėtinos sumos                             | 825          | 1 301        |
| Susijusioms šalims mokėtinos sumos                   | 192          | 276          |
| Sukauptos sąnaudos                                   | 671          | 558          |
| Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai | 2            | 4            |
| <b>Iš viso</b>                                       | <b>1 698</b> | <b>2 215</b> |

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

### 25. Pardavimo pajamos

Pajamos sudarė:

|                                     | 2022          | 2021          |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Pajamos pagal sutartis su klientais | 19 909        | 30 918        |
| Kitos veiklos pajamos               | 164           | 273           |
| <b>Iš viso</b>                      | <b>20 073</b> | <b>31 191</b> |

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:

|                                                                            | 2022          | 2021          |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Geležinkelio tiesimas ir remontas                                          | 11 218        | 25 249        |
| Geležinkelio kelių ir statinių techninė priežiūra                          | 2 264         | 310           |
| Kitų inžinerinių statinių remontas, rekonstrukcija, statyba                | 5 427         | 4 094         |
| Mašinų ir įrengimų nuoma                                                   | 588           | 548           |
| Signalizacijos, automatikos ir elektrifikavimo srities statyba ir remontas | 25            | -             |
| Projektavimo darbai                                                        | 208           | 385           |
| Kiti darbai (sniego valymas, trumpalaikio turto pardavimai ir kt.)         | 179           | 332           |
| <b>Iš viso</b>                                                             | <b>19 909</b> | <b>30 918</b> |

Pardavimai pagal pirkėjo grupę:

|                     | 2022          | 2021          |
|---------------------|---------------|---------------|
| LG ir grupės įmonės | 16 109        | 15 620        |
| Kiti klientai       | 3 800         | 15 298        |
| <b>Iš viso</b>      | <b>19 909</b> | <b>30 918</b> |

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

## 25. Pardavimo pajamos (tęsinys)

|                                | 2022     | 2021       |
|--------------------------------|----------|------------|
| Gauti išankstiniai apmokėjimai | 6        | 776        |
| <b>Iš viso</b>                 | <b>6</b> | <b>776</b> |

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

|                | Bendra sandorio<br>kainos suma | 2023          | 2024     |
|----------------|--------------------------------|---------------|----------|
| Rangos darbai  | 48 133                         | 12 933        | 0        |
| <b>Iš viso</b> | <b>48 133</b>                  | <b>12 933</b> | <b>0</b> |

### 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                                                               | 2022          | 2021          |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Pripažintos pajamos bei pripažintas pelnas (nuostoliai) pagal nebaigtas vykdyti sutartis | (369)         | 527           |
| Išrašytų sąskaitų pagal nebaigtas vykdyti sutartis suma                                  | 14 762        | 23 185        |
| <b>Iš viso:</b>                                                                          | <b>14 393</b> | <b>23 712</b> |

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.

2021 m. pabaigoje buvo 13 nebaigtų pasirašytų Statybos sutarčių, kurių pripažinimui buvo taikomas 15-asis TFAS standartas. Nuo sutarties vykdymo pradžios, už atliktus darbus išrašytos sąskaitos sudarė 31 474 tūkst. Eur.

## 26. Finansinės veiklos rezultatas

Bendrovės finansinės veiklos rezultatą sudarė:

|                                                          | 2022         | 2021         |
|----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Finansinės veiklos pajamų iš viso</b>                 | <b>4</b>     | <b>2</b>     |
| Baudos ir delspinigiai už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą | 4            | 2            |
| Palūkanos                                                | -            | -            |
| <b>Finansinės veiklos sąnaudų iš viso</b>                | <b>(218)</b> | <b>(193)</b> |
| Palūkanos                                                | (110)        | (52)         |
| Nuomos įsipareigojimų palūkanos                          | (21)         | (22)         |
| Baudos, delspinigiai ir netesybės                        | 7(87)        | (119)        |
| Neigiamą valiutos kursų pasikeitimo įtaka                | -            | -            |
| <b>Finansinės veiklos rezultatas</b>                     | <b>(214)</b> | <b>(191)</b> |

## 27. Pelno mokestis ir atidėtas mokestis

Pelno mokestis buvo apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą.

Bendrovės pelno mokesčio sąnaudas (nauda) sudarė:

|                                                                                   | 2022       | 2021       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą                                           | (4 652)    | 394        |
| Pelno mokestis, taikant norminiuose aktuose numatytą mokesčio tarifą              | (698)      | 59         |
| Pelno mokestį didinančios sąnaudos                                                | 7          | (14)       |
| Neapmokestinamos pajamos                                                          | (1)        | (3)        |
| Praėjusių metų pelno mokesčio koregavimai                                         | -          | -          |
| Neprapažintas pelno mokesčio turtas, susidarantis dėl mokesčių nuostolių šių metų | 692        | -          |
| Neprapažintas ankstesnių laikotarpių pelno mokesčio turtas praėjusių laikotarpių  | 249        | -          |
| <b>Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), pripažintos pelne ar nuostoliuose iš viso</b> | <b>249</b> | <b>42</b>  |
| Efektyvi norma                                                                    | 5,35 %     | 10,65 %    |
|                                                                                   | 2022 12 31 | 2021 12 31 |
| Ataskaitinių metų pelno mokestis                                                  | -          | -          |
| Praėjusių metų pelno mokesčio koregavimai                                         | -          | -          |
| Atidėtojo mokesčio sąnaudos (nauda)                                               | 249        | 42         |
| <b>Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), pripažintos pelne ar nuostoliuose iš viso</b> | <b>249</b> | <b>42</b>  |



## 27. Pelno mokestis ir atidėtas mokestis (tęsinys)

Per 2022 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:

|                                                                                                 | 2022 12 31     | 2021 12 31   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|
| <b>Grynasis pelnas prieš pelno mokestį</b>                                                      | <b>(4 652)</b> | <b>394</b>   |
| Laikinių skurtumų pokyčiai                                                                      | 468            | (682)        |
| Pastovūs skurtumai                                                                              | 8              | (8)          |
| <b>Apmokestinamas metų pelnas</b>                                                               | <b>(4 176)</b> | <b>(296)</b> |
| <b>Apmokestinamojo metų pelno sumažinimas dėl vykdomų investicinių projektų</b>                 | <b>-</b>       | <b>-</b>     |
| <b>Apmokestinamojo metų pelno sumažinimas dėl veiklos nuostolių sumos atskaitymo</b>            | <b>-</b>       | <b>-</b>     |
| Ataskaitinių metų pelno mokestis (sąnaudos)                                                     | -              | -            |
| Praėjusių metų pelno mokesčio koregavimas                                                       | -              | -            |
| Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas dėl laikinių skurtumų pokyčių                             | 692            | (42)         |
| <b>Pelno mokesčio (sąnaudos), apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje</b>                     | <b>692</b>     | <b>(42)</b>  |
| <b>Laikinieji skurtumai</b>                                                                     | <b>8 926</b>   | <b>4 312</b> |
| <b>Atidėtas pelno mokesčio turtas prieš realizacijos įvertinimą</b>                             | <b>1 339</b>   | <b>647</b>   |
| <b>Realizacijos įvertinimas</b>                                                                 | <b>(941)</b>   | <b>-</b>     |
| <b>Atidėtas pelno mokesčio turtas, grynąja verte</b>                                            | <b>398</b>     | <b>647</b>   |
| Atidėtojo pelno mokesčio komponentai pateikiami žemiau:                                         |                |              |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas:</b>                                                         |                |              |
| Gautinų sumų vertės sumažėjimas ir beviltiškų skolų nurašymas                                   | 17             | 15           |
| Būsimųjų laikotarpių pajamos                                                                    | -              | -            |
| Atsargų vertės sumažėjimas                                                                      | 39             | 48           |
| Atostoginių sukaupimas                                                                          | 1              | 2            |
| Pensijų sukaupimai                                                                              | 10             | 11           |
| Garantinio remonto atidėjiniai                                                                  | 44             | 47           |
| Premijos                                                                                        | 34             | 25           |
| Kiti atidėjiniai                                                                                | 101            | 84           |
| Mokestinių nuostolių perkėlimas                                                                 | 1 142          | 314          |
| Ilgalaikio turto vertinimas (vertės padidėjimas ir sumažėjimas) ir nusidėvėjimo normų skurtumai | -              | 16           |
| Kiti laikinieji skurtumai                                                                       | (49)           | 85           |
| <b>Atidėtojo mokesčio turtas prieš realizacijos įvertinimą</b>                                  | <b>1 339</b>   | <b>647</b>   |
| <b>Realizacijos įvertinimas</b>                                                                 | <b>(941)</b>   | <b>-</b>     |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas po realizacijos įvertinimo</b>                               | <b>398</b>     | <b>647</b>   |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas:</b>                                                |                |              |
| Ilgalaikio turto mokestinės vertės skurtumas                                                    | -              | -            |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas</b>                                                 | <b>-</b>       | <b>-</b>     |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte</b>                                           | <b>398</b>     | <b>647</b>   |

Atidėtas pelno mokestis 2022 m. gruodžio 31 d. buvo apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą ir sudarė 398 tūkst. eurų.

Atidėtajam pelno mokesčio turtas nuo mokestinių nuostolių buvo pripažintas nepilnai, kadangi Bendrovė per artimiausius keturis metus neplanuoja uždirbti tiek mokestinio pelno, kad galėtų pasinaudoti mokestiniais nuostoliais. Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai yra užskaitomi tarpusavyje ta dalimi, kuria atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas bus realizuotas tuo pačiu metu kaip ir atidėtojo pelno mokesčio turtas. Be to, jie yra susiję su ta pačia mokesčių administravimo institucija.

## 28. Susijusių šalių sandoriai

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Bendrovės susijusios šalys ir sandoriai su jomis 2022 m. ir 2021 m. buvo šie:

| 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              |
|                                           | <b>3 516</b> | <b>16 109</b> | <b>3 683</b>   | <b>1 363</b>    |

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

## Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2022 m. gruodžio 31 d. vadovų skaičius buvo 5 žmonės, t. y. 1 Generalinis direktorius, 1 Finansų vadovas, 1 Rangos ir technikos vadovas, 1 Projektų ir technologijų valdymo vadovas, 1 Korporatyvinių reikalų vadovas.

|                                                                                           | 2022 12 31 | 2021 12 31 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Priskaitymai, susiję su darbo santykiais, neįskaitant darbdavio socialinio draudimo įmokų | 405        | 296        |
| Priskaitymai kitiems susijusiems asmenims                                                 | -          | -          |
| <u>Vadovaujančių darbuotojų skaičius</u>                                                  | <u>5</u>   | <u>5</u>   |

2022 m. ir 2021 m. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perdavimo, išskyrus, kaip nurodyta pirmiau.

## 29. Nebalansiniai įsipareigojimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Bendrovė 2022 gruodžio 31 d. buvo suteikusi garantijų už 4 829 tūkst. eurų.

Bendrovė, kaip bendras atsakovas, kartu su UAB „Fima“, AB „LTG Infra“, draudimo bendrove, yra įtraukta į baudžiamąją bylą, dėl sunkaus sveikatos sutrikdymo. Civilinių ieškinų bendra suma sudaro 2 000 tūkst. EUR. Teisminis procesas užsitęsęs ir vyksta jau keturis metus. Atitinkamai vadovybės vertinimu bylos baigtis yra siejama su neapibrėžtumu, nes sunku numatyti tolimesnę bylos eigą ar trukmę. Bendrovę ginčė atstovaujantis teisės eksperto nuomone, tikėtina baudžiamosios bylos baigtis yra Bendrovės naudai. Atitinkamai finansinėse ataskaitose nėra numatytas atidėjinys dėl galimo baigties poveikio Bendrovei.

## 30. Nepiniginiai sandoriai

Per 2022 m. ir 2021 m. Bendrovė neatliko nepiniginių sandorių, kurie nėra atspindėti pinigų srautų ataskaitoje.

## 31. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

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

Dokumentą elektroniniu parašu  
pasirašė RŪTA, KUPINIENĖ  
Data: 2023-03-13 18:59:09