



2019 M. I PUSMETIS

UAB „RAIL BALTICA STATYBA“
TARPINĖ ATASKAITA



Turinys

INFORMACIJA APIE BENDROVĘ IR JOS VEIKLĄ	3
Pagrindiniai duomenys apie bendrovę.....	3
Bendrovės veikla.....	3
Bendrovės valdymas.....	4
Informacija apie bendrovės filialus ir atstovybes.....	4
SVARBIAUSI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO ĮVYKIAI	5
FINANSINIŲ IR VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ	6
Veiklos rezultatai.....	6
Finansinės veiklos rezultatai.....	7
Atskleidžiamų rodiklių apibrėžimai.....	7
Informacija apie skaidrumo gairių nuostatų laikymąsi.....	7
SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS IR AIŠKINAMASIS RAŠTAS	9



Informacija apie bendrovę ir jos veiklą

Pagrindiniai duomenys apie bendrovę

Bendrovės pavadinimas:	UAB „Rail Baltica statyba“
Teisinė forma:	Uždaroji akcinė bendrovė
Įstatinis kapitalas:	3 511 313,12 Eur
Akininkai:	AB „Lietuvos geležinkeliai“ (turima įstatinio kapitalo dalis sudaro 100%)
Įregistravimo data ir vieta:	2014 m. sausio 23 d., Vilnius
Bendrovės kodas:	303227458
Buveinės adresas:	Mindaugo g. 12, 03603 Vilnius
PVM kodas:	LT100011066413
Bendrovės registras:	Valstybės įmonė Registrų centras
Telefono numeris:	(8 5) 202 1166
Interneto svetainės adresas:	www.rail-baltica.lt

Bendrovės veikla

UAB „Rail Baltica statyba“ (toliau – Bendrovė) yra dukterinė AB „Lietuvos geležinkeliai“ (toliau – LG) įmonė, įkurta 2014 m. sausio 23 d. Bendrovė buvo įsteigta dalyvauti projekto „Rail Baltica“ įgyvendinimo procese ir Baltijos šalių bendrai įsteigtos įmonės RB Rail AS valdyme.

„Rail Baltica“ yra didžiausias ir brangiausias transporto infrastruktūros projektas Baltijos šalyse, vykdomas po Baltijos šalių Nepriklausomybės atkūrimo. Šio projekto apimtyje numatoma pastatyti daugiau nei 800 km ilgio europinės vėžės geležinkelio atkarpą nuo Lietuvos–Lenkijos sienos iki Talino, su jungtimi į Vilnių.

2013 m. rugsėjo 16 d. Suomijos, Estijos, Latvijos, Lietuvos ir Lenkijos ministrų, atsakingų už transporto sektorių, bendroje deklaracijoje numatyta, kad projekto „Rail Baltica“ įgyvendinimui užtikrinti bus steigiama bendra Baltijos šalių įmonė. Lietuvos Respublikos Vyriausybė pasiūlė AB „Lietuvos geležinkeliai“ įsteigti naują dukterinę bendrovę, kuri kaip akcininkė dalyvautų numatomoje įsteigti bendroje įmonėje.

Bendra Baltijos šalių įmonė RB Rail AS (toliau – įmonė „RB Rail AS“) buvo įsteigta 2014 m. spalio 28 d., Bendrovė tapo šios įmonės steigėja bei akcininke, valdančia 1/3 akcijų.

Vizija. Įgyvendintas „Rail Baltica“ projektas, kuriantis optimalią vertę Lietuvos valstybei.

Tikslai. Siekti, kad Europos Sąjungos ir projekte „Rail Baltica“ dalyvaujančių valstybių lėšomis projektas „Rail Baltica“ būtų išvystytas ir įgyvendintas – suprojektuota ir pastatyta europinės vėžės geležinkelio infrastruktūra Lietuvoje, Latvijoje ir Estijoje.

Veiklos objektas. Įmonės „RB Rail AS“ steigimas, įgytų Dukterinės bendrovės akcijų valdymas, naudojimas bei jų suteikiamų teisių bei pareigų įgyvendinimas.

Bendrovės valdymas

Vadovaujantis Bendrovės įstatais, Bendrovėje yra šie organai: visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir vadovas.

Visuotinis akcininkų susirinkimas. Aukščiausias bendrovės valdymo organas. 100% bendrovės akcijų priklauso patronuojančiajai bendrovei AB „Lietuvos geležinkeliai“.

Vienintelio AB „Lietuvos geležinkeliai“ akcininko teises ir pareigas įgyvendina Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija, kuri priima esminius sprendimus, susijusius su strateginių kryptių nustatymu, nuosavybės teisių ir pareigų įgyvendinimu, valdymo ir veiklos klausimais.

Valdyba. Kolegialus valdymo organas, kurį sudaro 3 nariai. Valdybos narius 4 metams renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Valdyba iš savo narių renka valdybos pirmininką. Pagal ataskaitiniu laikotarpiu (2019 m. sausio 1 d. – 2019 m. birželio 30 d.) galiojusius bendrovės įstatus valdybos nario kadencijų skaičius buvo neribojamas, tačiau pagal 2019 m. liepos 25 d. pakeistus bendrovės įstatus tas pats asmuo valdybos nariu gali būti renkamas ne daugiau kaip 2 kadencijas iš eilės. Valdybos kompetencijos yra nustatytos LR akcinių bendrovių įstatyme ir Bendrovės įstatuose, skelbiamuose interneto svetainės <http://www.rail-baltica.lt> skiltyje UAB „Rail Baltica statyba“.

Šiuo metu veikiančios valdybos kadencijos laikotarpis – 2017 m. gruodžio 13 d. – 2021 m. gruodžio 13 d.

Nė vienas valdybos narys nedalyvauja AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupei priklausančių įmonių kapitale.

Bendrovės valdybos sudėtis:

Vardas, pavardė	Pareigos	Kadencijos laikotarpis
Karolis Sankovski	Valdybos pirmininkas	2017 12 13 – 2021 12 13
Odetta Tručinskaitė-Šiušienė	Narė	2017 12 13 – 2021 12 13
Arenijus Jackus	Narys	2017 12 13 – 2021 12 13

Vadovas. Bendrovei vadovauja bendrovės direktorius – Karolis Sankovski, kuris yra vienasmenis valdymo organas. Bendrovės direktorių į pareigas skiria bendrovės valdyba. Ataskaitiniu laikotarpiu bendrovės direktorius pareigas eina nuo 2017 m. birželio 1 dienos. Vadovaujantis LR akcinių bendrovių įstatymo 37¹ straipsniu, bendrovės direktoriaus pirma 5 metų kadencija prasidėjo nuo 2018 m. sausio 1 dienos. Vadovo kompetencijos yra nustatytos LR akcinių bendrovių įstatyme bei bendrovės įstatuose, skelbiamuose interneto svetainės <http://www.rail-baltica.lt> skiltyje UAB „Rail Baltica statyba“.

Informacija apie bendrovės filialus ir atstovybes

Bendrovė 2019 m. birželio 30 d. nėra įsteigusi ir įregistravusi bei neturi filialų ir (ar) atstovybių Lietuvos Respublikos ar kitų valstybių teritorijose.



Svarbiausi ataskaitinio laikotarpio įvykiai

SAUSIO MĖN.

- Bendros Baltijos šalių įmonės RB Rail AS stebėtojų tarybos pirmininku išrinktas bendrovės deleguotas atstovas Karolis Sankovski
- Įsigaliojo LR Vyriausybės nutarimas „Dėl projekto „Rail Baltica“ geležinkelių infrastruktūros Kauno geležinkelių mazge susisiekimo komunikacijų inžinerinės infrastruktūros vystymo plano rengimo pradžios“
- Įsigaliojo LR Vyriausybės nutarimas „Dėl projekto „Rail Baltica“ geležinkelio linijos Lenkijos ir Lietuvos valstybių siena–Jiesia ruožo modernizavimo susisiekimo komunikacijų inžinerinės infrastruktūros vystymo plano rengimo pradžios“
- Įsigaliojo LR Vyriausybės nutarimas „Dėl projekto „Rail Baltica“ geležinkelių infrastruktūros priežiūros depo susisiekimo komunikacijų inžinerinės infrastruktūros vystymo plano rengimo pradžios“
- Įsigaliojo LR Vyriausybės nutarimas „Dėl projekto „Rail Baltica“ geležinkelio linijos Kaunas–Vilnius susisiekimo komunikacijų inžinerinės infrastruktūros vystymo plano rengimo pradžios“

VASARIO MĖN.

- Bendros Baltijos šalių įmonės RB Rail AS vadovu ir valdybos pirmininku išrinktas Timo Riihimäki

KOVO MĖN.

- Suomijos Vyriausybė priėmė sprendimą įkurti naują specialios paskirties bendrovę, skirtą dalyvauti projekto „Rail Baltica“ įgyvendinime

BALANDŽIO MĖN.

- Vilniuje organizuotas renginys „Rail Baltica Global Forum 2019“
- Pasirašyta projekto „Rail Baltica“ ruožo Kaunas-Ramygala projektavimo ir statinio projekto vykdymo priežiūros paslaugų pirkimo sutartis

BIRŽELIO MĖN.

- Pasirašyta projekto „Rail Baltica“ ruožo Ramygala-Lietuvos/Latvijos valstybių siena projektavimo ir statinio projekto vykdymo priežiūros paslaugų pirkimo sutartis
- Išrinkta nauja bendros Baltijos šalių įmonės RB Rail AS stebėtojų taryba



Finansinių ir veiklos rezultatų analizė

Veiklos rezultatai

Pajamos. 2019 m. planuojama gauti 50 000 Eur pajamų. Per 2019 m. I pusr. gauta 18 784 Eur pajamų. Bendrovės pajamos gaunamos pagal su AB „Lietuvos geležinkeliai“ 2019 m. vasario 18 d. pasirašytą projekto „Rail Baltica“ valdymo paslaugų sutartį Nr. SUT(ADM)-48, atlygis už suteiktas paslaugas yra mokamas pagal valandinį įkainį. Valandų analizuojamu laikotarpiu dirbta mažiau.

Sąnaudos. Bendrovės sąnaudos pagrindinei veiklai vykdyti 2019 m. I pusr. sudarė 36 893 Eur. Palyginti su 2018 m. I pusr., sąnaudos padidėjo 7 416 Eur (nepriklausomo audito paslaugos, atostoginių kaupiniai).

Didžiąją sąnaudų dalį sudaro sąnaudos darbo užmokesčiui 26 297 Eur (71,2 proc.), nusidėvėjimui, nuomai, auditui, kurui, ryšiams, komandiruotėms, atostoginių kaupiniams 10 596 Eur(28,8 proc.).

Investicijos. Dėl specifinio Bendrovės veiklos objekto, Bendrovė nuo 2018 m. birželio 30 d. iki 2019 m. birželio 30 d. Investicijų neturėjo.

Darbuotojai. Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius nuo 2018 m. birželio 30 d. iki 2019 m. birželio 30 d. nekito bei išliko tolygus:



Rodikliai	2019-06-30	2018-12-31
Darbuotojų skaičius	4	4
Vidutinis darbo užmokestis (sąlyginiam darbuotojui)	2 540	2 059*

*siekiant duomenų palyginamumo 2018 m. vidutinis darbo užmokesčio vidurkis padaugintas iš 1,289

Finansinės veiklos rezultatai

		2019-06-30	2018-06-30
Pajamos	Eur	18 784	36 960
Sąnaudos	Eur	(36 893)	(29 477)
Finansinės veiklos sąnaudos	Eur	(429 082)	(243 833)
EBITDA	Eur	(447 061)	(236 129)
EBIT	Eur	(447 191)	(236 350)
Grynasis pelnas	Eur	(447 191)	(236 350)
		2018-12-31	2019-06-30
Ilgalaikis turtas	Eur	2 107 828	1 678 672
Trumpalaikis turtas	Eur	128 318	113 473
Turtas iš viso	Eur	2 236 143	1 792 145
Nuosavas kapitalas	Eur	2 227 296	1 780 105
Nuosavo kapitalas / Turtas	%	99,6	99,3
Bendrojo likvidumo koeficientas	kartais	14,5	9,4

Atskleidžiamų rodiklių apibrėžimai

EBIT	Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį + palūkanų sąnaudos - palūkanų pajamos
EBITDA	Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį + palūkanų sąnaudos - palūkanų pajamos + nusidėvėjimas ir amortizacija
Nuosavo kapitalo koeficientas	Nuosavas kapitalas laikotarpio pabaigoje / visas turtas laikotarpio pabaigoje
Bendrojo likvidumo koeficientas	Trumpalaikis turtas laikotarpio pabaigoje / trumpalaikiai įsipareigojimai laikotarpio pabaigoje
Darbuotojų skaičius periodo pabaigoje	Sąrašinis aktyvių darbuotojų skaičius, t.y. be sustabdytų paskyrimų laikotarpio pabaigai (be darbuotojų esančių vaiko priežiūros atostogose, atliekančių karinę tarnybą, esančių ilgalaikiame nedarbingume ir pan.)
Vidutinis darbo užmokestis	Vienam sąlyginiam darbuotojui tenkantis apskaičiuotas darbo užmokestis bruto

Informacija apie skaidrumo gairių nuostatų laikymąsi

Tarpinis pranešimas bei tarpinės finansinės ataskaitos yra už laikotarpį nuo 2019 m. sausio 1 d. iki 2019 m. birželio 30 d. bei parengti pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus ir tarptautinius apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Bendrovė laikosi 2010 m. liepos 14 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 1052 patvirtinto „Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo gairių aprašo“ reikalavimų. Metiniai ir tarpiniai pranešimai ir finansinės ataskaitos yra skelbiamos viešai interneto svetainės <http://rail-baltica.lt> skiltyje UAB „Rail Baltica statyba“.



UAB „RAIL BALTICA STATYBA“

SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SAJUNGOJE
UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIJ, PASIBAIGUSĮ 2019 M. BIRŽELIO 30 D. (NEAUDITUOTA)



Turinys

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	11
PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	12
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	13
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	14
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	15

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSI
 2019 M. BIRŽELIO 30 D.**

(visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

TURTAS	Pastabos	2019-06-30	2018-12-31
ILGALAIKIS TURTAS			
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	1	259	389
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	1	259	389
Finansinis turtas	2	1 678 413	2 107 439
Investicijos į susijusias ir kitas įmones	2	1 678 413	2 107 439
ILGALAIKIO TURTO IŠ VISO		1 678 672	2 107 828
TRUMPALAIKIS TURTAS			
Atsargos	3	78	33
Išankstiniai apmokėjimai	4	247	247
Prekybos ir kitos gautinos sumos	4	13 140	11 616
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	100 008	116 422
TRUMPALAIKIO TURTO IŠ VISO		113 473	128 318
TURTO IŠ VISO		1 792 145	2 236 146
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	6	3 511 313	3 511 313
Akcijų priedai	6	70	70
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		(1 731 278)	(1 284 087)
NUOSAVO KAPITALO IŠ VISO		1 780 105	2 227 296
Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
ILGALAIKIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		-	-
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	7	5 160	7 684
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	6 880	1 166
TRUMPALAIKIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		12 040	8 850
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		1 792 145	2 236 146

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos ir aiškinamasis raštas, pateikti 11-22 puslapiuose, patvirtinti ir pasirašyti 2019 m. rugpjūčio 29 d.



 Direktorius
 Karolis Sankovskis



 Vyr. finansininkė
 Daiva Prevelienė

**PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ,
PASIBAIGUSĮ 2019 M. BIRŽELIO 30 D.**


(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

	Pastabos	2019-06-30	2018-06-30 (koreguota)*
Pardavimo pajamos	8	18 784	36 960
Pajamos iš viso:		18 784	36 960
Nusidėvėjimas ir amortizacija	9	(130)	(221)
Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos	9	(26 297)	(26 774)
Kuras	9	(551)	(574)
Kitos sąnaudos	9	(9 915)	(1 908)
PAGRINDINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(18 109)	7 483
Finansinės veiklos pajamos		-	-
Finansinės veiklos sąnaudos *	10	(429 082)	(243 833)
PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ MOKESČIUS		(447 191)	(236 350)
Pelno mokesčio nauda (sąnaudos)	13	-	-
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(447 191)	(236 350)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		-	-
BENDRŲJŲ PAJAMŲ IŠ VISO		(447 191)	(236 350)

*Žr. 14 pastabą.

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos ir aiškinamasis raštas, pateikti 11-22 puslapiuose, patvirtinti ir pasirašyti 2019 m. rugpjūčio 29 d.:



Direktorius
Karolis Sankovskis



Vyr. finansininkė
Daiva Prevelienė

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIJ, PASIBAIGUSĮ 2019 M. BIRŽELIO 30 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pastabos	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	2 861 132	54	(800 362)	2 060 824
Koregavimas dėl nuosavybės metodo taikymo*			(243 692)	(243 692)
Grynasis pelnas (nuostoliai)			7 342	7 342
Einamųjų metų bendrosios pajamos iš viso (po koregavimo)*			(236 350)	(236 350)
Įstatinio kapitalo didinimas				
Įstatinio kapitalo mažinimas				
Likutis 2018 m. birželio 30 d.	2 861 132	54	(1 036 712)	1 824 474
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	3 511 313	70	(1 284 087)	2 227 296
Grynasis pelnas (nuostoliai)			(447 191)	(447 191)
Einamųjų metų bendrosios pajamos iš viso			(447 191)	(447 191)
Įstatinio kapitalo didinimas				
Įstatinio kapitalo mažinimas				
Likutis 2019 m. birželio 30 d.	3 511 313	70	(1 731 278)	1 780 105

*Žr. 14 pastabą.

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos ir aiškinamasis raštas, pateikti 11-22 puslapiuose, patvirtinti ir pasirašyti 2019 m. rugpjūčio 29 d.



Direktorius
Karolis Sankovskis



Vyr. finansininkė
Daiva Prevelienė

PINIGŲ SRAUTŲ UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSI
2019 M. BIRŽELIO 30 D.


(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta- bos	2019-06-30	2018-06-30 (koreguota*)
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Grynasis pelnas (nuostoliai)		(447 191)	(236 491)
Nepiniginių straipsnių koregavimas:			
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		130	221
Nuosavybės metodo taikymas*		429 025	243 833
		(18 036)	7 563
Apyvartinio kapitalo pasikeitimas			
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)		(45)	(7)
Prekybos iri kitų gautinų sumų bei šankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)		(1 524)	(9 655)
Mokėtinų sumų ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		837	356
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		5 715	(7 409)
Kitų mokėtinų sumų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(3 361)	1 282
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(16 414)	(7 870)
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Ilgalaikio turto (įsigijimas)		-	-
Finansinio turto (įsigijimas)		-	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		-	-
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Pinigų srautų susijusių su įmonės savininkais pasikeitimas		-	-
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		-	-
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(16 414)	(7 870)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		116 422	127 129
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		100 008	119 259

*Žr. 14 pastabą.

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos ir aiškinamasis raštas, pateikti 11-22 puslapiuose, patvirtinti ir pasirašyti 2019 m. rugpjūčio 29 d.



Direktorius
Karolis Sankovskis



Vyr. finansininkė
Daiva Prevelienė

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2019 M. BIRŽELIO 30 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

1. Bendroji informacija

Uždaroji akcinė bendrovė „Rail Baltica statyba“ (toliau – Bendrovė) įregistruota 2014 m. sausio 23 d. Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre. Bendrovės veiklos pagrindinis tikslas - siekti, kad Europos Sąjungos ir projekte „Rail Baltica“ dalyvaujančių valstybių lėšomis projektas „Rail Baltica“ būtų išvystytas ir įgyvendintas – suprojektuota ir pastatyta europinės vėžės geležinkelio infrastruktūra Lietuvoje, Latvijoje ir Estijoje.

Pagrindinė buveinė yra Mindaugo g. 12, Vilnius, LT-03603, registracijos kodas 303227458.

2017 m. liepos 20 d. bendrovė tapo PVM mokėtoja, PVM mokėtojo kodas LT100011033413.

UAB „Rail Baltica statyba“ yra ribotos civilinės atsakomybės pelno siekiantis ūkio subjektas. Bendrovė priklauso įmonių grupei. Bendrovės patronuojančioji įmonė yra AB „Lietuvos geležinkeliai“, registracijos kodas 10053842, buveinė Mindaugo g. 12/14, Vilnius.

2019 m. birželio 30 dienai, taip pat ataskaitiniu laikotarpiu vienintelis Bendrovės akcininkas buvo AB „Lietuvos geležinkeliai“.

2019 m. birželio 30 d. UAB „Rail Baltica statyba“ įstatinį kapitalą sudarė 121 247 paprastosios akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 28,96 EUR. Įstatinio kapitalo dydis vertine išraiška buvo 3 511 313,12 EUR.

UAB „Rail Baltica statyba“ turi investiciją į asocijuotą Bendrą Baltijos šalių įmonę RB Rail AS (toliau – įmonė „RB Rail AS“). Įmonė „RB Rail AS“ buvo įsteigta 2014 m. spalio 28 d., UAB „Rail Baltica statyba“ tapo šios įmonės steigėja bei akcininke, valdančia 1/3 akcijų. Įmonės „RB Rail AS“ akcijų valdymas, jų suteikiamų teisių bei pareigų įgyvendinimas yra pagrindinis bendrovės veiklos objektas.

Informacija apie įmonės „RB Rail AS“ akcininkus:

	Valdoma dalis, %	Įstatinis kapitalas, Eur	Akcijų priedai, Eur
UAB „Rail Baltica statyba“	33,33	650 004	2 599 996
Eiropas dzelzcela linijas SIA	33,33	650 004	2 599 996
Rail Baltic Estonia OU	33,33	650 004	2 599 996
	100,00	1 950 012	7 799 988

2019 m. birželio 30 d. Bendrovėje vidutinis darbuotojų skaičius buvo 4 (2018 m. birželio 30 d. – 4).

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės

Ataskaitų rengimo pagrindas. Bendrovės sutrumpintos tarpinės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES).

Šios sutrumpintos tarpinės finansinės ataskaitos turi būti skaitomos kartu su metinėmis finansinėmis ataskaitomis už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d., kurios buvo parengtos pagal TFAS priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos eurais ir suapvalintos, todėl tarp lentelių skaičiai gali nesutapti dėl apvalinimo. Tokie nesutapimai finansinėse ataskaitose laikomi nereikšmingais.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2019 M. BIRŽELIO 30 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai yra apskaitomi savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo savikaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius, kapitalizuotas skolinimosi išlaidas ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias 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, pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai po jų pripažinimo turtu yra apskaitomi savikaina, atimant bet kokį sukauptą nusidėvėjimą ir bet kokius turto vertės sumažėjimo nuostolius.

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

Investicijos į asocijuotas įmones. Investicija į asocijuotas įmones apskaitoma taikant nuosavybės metodą. Pagal nuosavybės metodą, ji pirminio pripažinimo metu apskaitoje pripažįstama savikaina, į kurią įtraukiamos sandorio išlaidos. Vėliau į finansines ataskaitas įtraukiama pelno ar nuostolių dalis ir į nuosavą kapitalą investuojančių ūkio subjektų kitos bendrosios pajamos iki tol, kol tai nebedaro reikšmingos įtakos.

Nuoma (apskaitos politika galiojanti nuo 2019 m. sausio 1 d.). Nuo 2019 m. sausio 1 d. įsigaliojo 16-asis TFAS „Nuoma“. 16-ajame TFAS pristatomas vienas nuomos apskaitos modelis finansinės būklės ataskaitoje. Nuomininkas pripažįsta naudojimo teise valdomą turtą, atspindintį jo teisę naudoti pagrindinį turtą, ir nuomos įsipareigojimą, atspindintį jo prievolę mokėti nuomos mokėjimus. Trumpalaikiai nuomai ir mažaverčių pozicijų nuomai taikomos pripažinimo išimties. Nuomotojo apskaita išlieka panaši kaip ir esamame standarte, t. y. nuomotojai ir toliau nuomą skirstys į finansinę ir veiklos nuomą.

16-uoju TFAS pakeičiamos esamos nuomos gairės, įskaitant 17-ąją TAS „Nuoma“, TFAAK 4-ąją aiškinimą „Sutarties patikrinimas, ar ji yra nuomos sutartis“, NAK 15-ąją aiškinimą „Veiklos nuoma. Skatinimas“ ir NAK 27-ąją aiškinimą „Sandorių, susijusių su juridinės formos nuoma, esmės įvertinimas“.

i. Nuoma, kai Bendrovė yra nuomininkė

Bendrovė pripažins naują turtą ir įsipareigojimus, atsirandančius iš jos veiklos nuomos. Su šia nuoma susijusių sąnaudų pobūdis pasikeis, nes Bendrovė pripažins naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimą ir nuomos įsipareigojimų palūkanų sąnaudas. Anksčiau veiklos nuomos sąnaudas Bendrovė pripažino tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį, o turtą ir įsipareigojimus pripažino tik tiek, koks buvo laiko skirtumas tarp faktinių nuomos mokėjimų ir pripažintų sąnaudų. Bendrovė mokėtinus mokėjimus įtrauks į nuomą kaip nuomos įsipareigojimą.

Remiantis šiuo metu turima informacija, Bendrovės vertinimu, ji 2019 m. sausio 1 d. nepripažins papildomų nuomos įsipareigojimų iš nuomos sutarčių ir nepripažins papildomai teisės naudotis turtu, kadangi Bendrovės turimos nuomos sutartys atitinka praktinio taikymo išimtis.

ii. Nuoma, kai Bendrovė yra nuomotoja

Bendrovė iš naujo įvertins subnuomos, kai Bendrovė yra nuomotoja, grupavimą. Nuomai, kai Bendrovė yra nuomotoja, reikšmingos įtakos nesitikima.

Bendrovė 16-ojo TFAS reikalavimus taikys nuo standarto įsigaliojimo pirmą kartą dienos, t. y., nuo 2019 m. sausio 1 d. pagal modifikuotą retrospektyvinį būdą, netikslinant palyginamosios informacijos.

2019 m. I pusmetį Bendrovė 16-ojo TFAS netaikė, nes taikoma išimtis: nuomos sutartis trumpiau nei 12 mėn.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2019 M. BIRŽELIO 30 D.
 (visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

2. Aiškinamojo rašto pastabos

1. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

2019 m. birželio 30 d. nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimai (eurais) sudarė:

	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Iš viso
Įsigijimo vertė		
2017 m. gruodžio 31 d.	1 326	1 326
- įsigijimai	-	-
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	-	-
2018 m. gruodžio 31 d.	1 326	1 326
- įsigijimai	-	-
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	-	-
2019 m. birželio 30 d.	1 326	1 326
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai		
2017 m. gruodžio 31 d.	541	541
- amortizacija	396	396
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	-	-
2018 m. gruodžio 31 d.	937	937
- amortizacija	130	130
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	-	-
2019 m. birželio 30 d.	1 067	1 067
Likutinė vertė		
2017 m. gruodžio 31 d.	785	785
2018 m. gruodžio 31 d.	389	389
2019 m. birželio 30 d.	259	259

2. Investicijos į susijusias įmones ir kitas įmones

UAB „Rail Baltica statyba“ valdo 33,33 % RB Rail AS akcijų. Lentelėje atvaizduota 1/3 Bendrovei priklausanti dalis. Finansinio turto vertė 2019 m. birželio 30 d.:

	Įsigijimo savikaina	Investicijos vertė (nuosavybės metodus)
Įsigijimo vertė 2017 m. gruodžio 31 d.	2 600 000	1 944 822
Padidėjimas (+)	650 000	650 000
Sumažėjimas (-)	-	(487 383)
Įsigijimo vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	3 250 000	2 107 439
Padidėjimas (+)	-	-
Sumažėjimas (-)	-	(429 025)
Įsigijimo vertė 2019 m. birželio 30 d.	3 250 000	1 678 413

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2019 M. BIRŽELIO 30 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

3. Atsargos

	2019-06-30	2018-12-31
Kuras ir degalai	78	33
Iš viso:	78	33

2019 m. birželio 30 d. (kaip ir 2018 m. gruodžio 31 d.) Bendrovė neturėjo atsargų, esančių, pas trečiuosius asmenis.

4. Išankstiniai apmokėjimai, prekybos ir kitos gautinos sumos

2019 m. birželio 30 d. išankstinių apmokėjimų, prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	2019-06-30	2018-12-31
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	247	247
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	-	-
Vertės sumažėjimas (-)	-	-
Iš viso:	247	247

	2019-06-30	2018-12-31
Prekybos gautinos sumos iš susijusių šalių	13 140	11 616
Vertės sumažėjimas (-)	-	-
Iš viso:	13 140	11 616
Gautinas PVM	-	-
Kitos gautinos sumos	-	-
Vertės sumažėjimas (-)	-	-
Iš viso:	-	-
Prekybos ir kitos gautinos sumos	13 140	11 616

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2019 m. birželio 30 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	2019-06-30	2018-12-31
Pinigai banko sąskaitoje	100 008	116 422
Iš viso:	100 008	116 422

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai atsiskaitomosiose sąskaitose (SEB bankas).

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2019 M. BIRŽELIO 30 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

6. Kapitalas ir rezervai

	Įstatinis kapitalas	Akcijų skaičius, vnt.
Pasirašytas akcinis kapitalas		
Akcijų kiekis 2017-12-31	2 861 132	98 796
Padidėjo	650 181	22 451
Sumažėjo	-	-
Akcijų kiekis 2018-12-31	3 511 313	121 247
Padidėjo	-	-
Sumažėjo	-	-
Akcijų kiekis 2019-06-30	3 511 313	121 247
Kapitalo struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
Pagal akcijų rūšis		
Paprastosios akcijos	3 511 313	121 247
Privilegiuotosios akcijos	-	-
Iš viso:	3 511 313	121 247

7. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

2019 m. birželio 30 d. prekybos ir kitas mokėtinas sumas sudarė:

	2019-06-30	2018-12-31
Prekybos mokėtinos sumos	296	351
Skolos su susijusiomis įmonėmis	1 426	534
Sukauptos audito paslaugų sąnaudos	2 700	5 200
Mokėtinos sumos atskaitingiems asmenims	-	34
Kitos mokėtinos sumos (PVM)	738	1 565
Iš viso:	5 160	7 684

Per 2019 m. šešių mėnesių laikotarpį Bendrovė vykdė paslaugų pirkimo operacijas tik su AB „Lietuvos geležinkeliais“ (patalpų nuoma, kompiuterinės technikos nuoma ir priežiūra, telefoninio ryšio paslaugos).

2019 m. birželio 30 d. su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudarė:

	2019-06-30	2018-12-31
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	4 548	-
Atostoginių kaupiniai	2 332	1 166
Iš viso:	6 880	1 166

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2019 M. BIRŽELIO 30 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

8. Pardavimo pajamos

Už laikotarpį pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d., pardavimo pajamos eurais (be PVM) pagal suteiktų paslaugų pobūdį sudarė:

	2019-06-30	2018-06-30
Pardavimo pajamos	18 784	36 960
Projekto „Rail Baltica“ valdymo paslaugos	18 784	36 960

2019 m. vasario 18 d. Bendrovė su AB „Lietuvos geležinkeliai“ sudarė projekto „Rail Baltica“ valdymo paslaugų sutartį. Planuojama gauti pajamų 50 000 Eur.

Bendrovės teikiamų projekto „Rail Baltica“ valdymo paslaugų sandorio kainodara buvo pagrįsta „kaštai plus“ kainodaros metodu, kuris paremtas bendrovės planinėmis sąnaudomis bei faktiniu bendrovės darbuotojų darbo laiku einamąjį mėnesį.

Bendrovės gaunamos pajamos už suteiktas projekto „Rail Baltica“ valdymo paslaugas užtikrina einamąjį mėnesį bendrovės patiriamų veiklos sąnaudų padengimą ir suteikia papildomą finansavimo šaltinį, taip išvengiant sąnaudų dengimo iš įstatinio kapitalo, kas ilgalaikėje perspektyvoje lemtų bendrovės įstatinio kapitalo nepakankamumą.

9. Sąnaudos

Už laikotarpį pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d., sąnaudas eurais sudarė:

	2019-06-30	2018 -06-30
Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos	26 297	26 774
Kuras (automobiliams)	551	574
Automobilių veiklos nuoma, eksploatacinės sąnaudos, draudimas	1 602	1 784
Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos, kompiuterinės įrangos nuoma ir priežiūra	3 155	3 133
Nusidėvėjimas ir amortizacija	130	221
Mobiliojo ryšio paslaugos, fiksuotojo ryšio paslaugos	784	821
Komandiruotės sąnaudos	21	373
Seminarai, kursai	-	85
Atostogų rezervas	1 165	(5 502)
Neatskaitomas pridėtinės vertės mokestis	7	-
Audito ir teisinės paslaugos	2 700	-
Kitos išlaidos	481	1 214
Iš viso:	36 893	29 477

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2019 M. BIRŽELIO 30 D.**

(visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

10. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Už laikotarpį pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d., finansinės veiklos sąnaudas sudarė:

	2019-06-30	2018-06-30
Banko komisiniai mokesčiai	57	141
Asocijuotos įmonės bendrųjų sąnaudų dalis pagal nuosavybės metodą	429 025	243 692
Finansinės veiklos sąnaudos	429 082	243 833
Iš viso:	429 082	243 833
bendrovė		

11. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais

	2019-06-30	2018-06-30
Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais (pagrindinis darbo užmokestis, išeitinės kompensacijos, premijos ir kitas atlygis)	14 890	5 887
Vidutinis vadovų (direktorius, vyr. finansininkas) skaičius per metus	2	2

12. 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 2018 m. ir 2019 m. birželio 30 d. buvo šie (be PVM):

2018 m.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
AB „Lietuvos geležinkeliai“	6 468	70 800	11 616	534
	6 468	70 800	11 616	534

2019-06-30	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
AB „Lietuvos geležinkeliai“	4 011	18 784	13 384	1 426
	4 011	18 784	13 384	1 426

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2019 M. BIRŽELIO 30 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

13. Pelno mokestis

Bendrovė 2019 m. pelno mokesčio nemokėjo.

Atidėtasis pelno mokestis 2019 m. birželio 30 d. Bendrovėje paskaičiuotas nebuvo.

14. Finansinio turto vertės koregavimas


2018 m. finansinėje atskaitomybėje koreguoti 2018 m. birželio 30 d. palyginamieji skaičiai, t.y. finansinis turtas (investicijos į susijusias ir kitas įmones). Koregavimas atliktas dėl pripažintos asocijuotos įmonės bendrųjų pajamų dalies pagal nuosavybės metodą.

	Suma iki 2018-06-30, prieš perskaičiavimą	Koregavimo suma	Suma po 2018-06-30, po pakeitimo
Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita			
Bendrųjų pajamų iš viso	7 342	(243 692)	(236 350)
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita			
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	7 342	(243 692)	(236 350)

Įtakos pinigų srautų ataskaitai nebuvo.

15. Įvykiai pasibaigus atskaitiniam laikotarpiui

Vienintelio akcininko AB „Lietuvos geležinkeliai“ 2019 m. liepos 15 d. sprendimu Nr. JS(AS)-25 Bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas 650 180,96 Eur (šešių šimtų penkiasdešimt tūkstančių vieno šimto aštuoniasdešimt eurų devyniasdešimt šešių centų) vertės papildomu įnašu, išleidžiant 22 451 (dvidešimt du tūkstančius keturis šimtus penkiasdešimt vieną) vnt. akcijų. Bendra akcijų nominali vertė – 650 180,96 Eur (šeši šimtai penkiasdešimt tūkstančių vienas šimtas aštuoniasdešimt eurų devyniasdešimt šeši centai), emisijos kaina - 650 196,90 Eur (šeši šimtai penkiasdešimt tūkstančių vienas šimtas devyniasdešimt šeši eurai devyniasdešimt centų). 15,94 Eur (penkiolikos eurų devyniasdešimt keturių centų) perviršis, lygų akcijų emisijos kainos ir nominalios vertės skirtumui, perkeltas į UAB „Rail Baltica statyba“ akcijų priedus. Visos naujai išleistos akcijos perduotos AB „Lietuvos geležinkeliai“. UAB „Rail Baltica statyba“ įstatai pakeisti ir įregistruoti 2019 m. liepos 25 d.



Direktorius
Karolis Sankovskis



Vyr. finansininkė
Daiva Prevelienė