



**UAB „RAIL BALTICA STATYBA“
BENDROVĖS VADOVYBĖS ATASKAITA,
FINANSINĖS ATASKAITOS,
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA UŽ 2024 M.**

VADOVYBĖS ATASKAITA	3
1. APŽVALGA.....	3
1.1. DIREKTORIAUS ŽODIS	3
1.2. BENDROVĖS VEIKLA.....	5
1.3. STRATEGIJA.....	7
1.4. SVARBIAUSI 2024 METŲ ĮVYKIAI	9
1.5. ĮVYKIAI, PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI	10
2. REZULTATAI.....	11
2.1. PAGRINDINIŲ VEIKLOS RODIKLIŲ APŽVALGA	11
2.2. FINANSINIAI REZULTATAI	11
2.3. SPECIALIEJI ĮPAREIGOJIMAI	14
2.4. INVESTICIJOS	14
2.5. DIVIDENDŲ POLITIKA.....	14
3. VALDYSENOS ATASKAITA	15
4. DARBUOTOJAI	19
5. RIZIKŲ IR JŲ VALDYMO ATASKAITA.....	22
6. PAPILDOMA INFORMACIJA.....	23
6.1. INFORMACIJA APIE IŠORĖS AUDITĄ.....	23
6.2. INFORMACIJA APIE TVARUMO ATASKAITĄ.....	23
6.3. INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMAŠI	24
6.4. INFORMACIJA APIE NEMATERIALIUOSIUS IŠTEKLIUS.....	27
6.5. APIBRĖŽIMAI	27
6.6. TRUMPINIAI	27
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	30
FINANSINĖ INFORMACIJA	32
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	32
PELNO (NUOSTOLIO) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA.....	33
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA.....	34
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	35
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	36

VADOVYBĖS ATASKAITA

1. APŽVALGA

1.1. DIREKTORIAUS ŽODIS



Gerbiami kolegos, klientai, partneriai,

2024 m. buvo intensyvūs „Rail Baltica“ projekte – nuo tarptautinio projekto valdymo tobulinimo, planavimo, derinimo, projektavimo, pasirengimo darbų perėjome prie aktyvių greitojo geležinkelio statybų 29,2 km ruože. Į Lietuvą atvyko viršutinės kelio konstrukcijos statybai reikalingos medžiagos – 86 200 tonų skaldos, 30 000 gelžbetoninių pabėgių ir pirmieji 42 km bėgių – ateinančiais metais ne tik patrigubinsime sankasos ir inžinerinių statinių statybos ruožą, bet ir pradėsime tiesti bėgius.

Visa tai, žinoma, nebūtų įmanoma be aktyvaus visų suinteresuotų šalių įsitraukimo bei atkaklaus darbo, kuris lėmė proveržį statybų darbuose. Susisiekimo ministerijos teikimu Vyriausybė patvirtino daug infrastruktūros vystymo planų ir pradėjo žemės išpirkimo visuomenės poreikiams procedūras. Įgyvendinanti bendrovė „LTG Infra“ ir „Rail Baltica“ komanda sėkmingai vykdė projekto spartinimo planą Lietuvoje. Prieita reikšmingų susitarimų su projektuotojais, rangovais, kolegomis Latvijoje, Estijoje ir Lenkijoje.

Ilgiausio „Rail Baltica“ Neries tilto statybose įrengta daugiau nei 300 požeminių polių. Atlikus šiuos darbus įvykdyti didžiausi Lietuvos geležinkelių istorijoje tilto polių bandymai. Šiems bandymams panaudota 2280 tonų apkrova, kuria patikrinta polio laikomoji galia ir vientisumas. Šiuo metu vyksta betonavimo darbai, iškils tilto kolonos. Gera žinia ta, kad Neries tilto statybos bus užbaigtos laiku, iki viso ruožo nuo Kauno iki Panevėžio užbaigimo.

Pagal planą statomi ruožai Šveicarija–Žeimiai–Šėta, tarp kurių Šveicarija–Žeimiai artėja prie užbaigimo. Būtent šioje 8,8 km atkarpoje su pralankomis ir bus tiesiama viršutinė kelio konstrukcija. Dar vienas rangovas pradėjo darbus 17,1 km ruože Šėta–Ramygala. Paskelbti ir rengiamasi skelbti viešuosius pirkimus dėl būsimų atkarpų – planuojama, kad 2025 m. sankasos ir inžinerinių statinių darbai viso vyks 114 km.

Sėkmingai vykstant „Rail Baltica“ kryptį susijungimui su Latvija, ne mažiau reikšminga ir kita tarptautinė kryptis – jungtis su Lenkija. Planuojama pradėti ruožo Kaunas (Jiesia)–Lietuvos ir Lenkijos siena projektavimą. Nutarta šią atkarpą pradėti vystyti nuo sienos su kaimynine Lenkija, siekiant parodyti Lietuvos įsipareigojimą nutiesti ir susijungti europine vėže. „Rail Baltica“ komanda taip pat bendradarbiauja su Lenkijos geležinkelių infrastruktūros plėtoju „PKP Polskie Linie Kolejowe“, dalyvavo tarptautiniame Keleivių vežimo bendrovių vadovų susitikime, tarptautinėje greitųjų geležinkelių plėtros konferencijoje, svarbiausioje pasaulinėje transporto, infrastruktūros ir inovacijų pramonės mugėje „InnoTrans“. Rinkai pristatė būsimų darbų apimtis ir pabrėžė: bendras visų Baltijos šalių ir Lenkijos susijungimas su europiniu

tinklu gali atnešti maksimalią naudą kiekvienai šaliai, regionui ir įgyvendinti Europos Sąjungos tikslus.

2024 m. daug kalbėjome apie kitą svarbią projekto naudą – karinį judumą. Su sąjungininkais planuodami Lietuvos infrastruktūrą suprantame, kad „Rail Baltica“ užtikrins sklandų NATO pajėgų mobilumą ir sustiprins regiono atsparumą agresijai. Turima europinė vėžė nuo Lietuvos ir Lenkijos sienos iki Palemono yra naudojama krovinių pervežimui, tarp jų – sąjungininkų kariniams kroviniams. Atitinkamai keitėsi ir „Rail Baltica“ parametrai – įvairūs instituciniai techniniai reglamentai, svarbios techninės specifikacijos, – tai iš dalies lėmė ir projekto kaštų pakitimą. Nors 2024 m. Europos Sąjunga tolimesniam „Rail Baltica“ vystymui skyrė rekordinę beveik 1,16 mlrd. Eur paramą, svarstoma, kad projektas taip pat galėtų būti finansuojamas iš karinio mobilumo lėšų.

Žvelgdami į ateitį, visos su „Rail Baltica“ jungtimi susijusios šalys įsipareigojome nutiesti 870 km europinės vėžės. Palyginus, 1,51 km ilgio Neris tiltą greituoju traukiniu pervažiuosime per maždaug 22 sekundes. Žvelgiant iš šios perspektyvos, šiais ir būsimais metais mūsų padaryti darbai formuos užsibrėžtą ateities infrastruktūrą, kuri keis rinkas, miestus ir keliavimo įpročius.

ARENIJUS JACKUS
UAB „Rail Baltica statyba“

1.2. BENDROVĖS VEIKLA

Pavadinimas	UAB „Rail Baltica statyba“
Buveinės adresas	Geležinkelio g. 16, LT-02100 Vilnius
Teisinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data, vieta	2014 m. sausio 23 d.
Įmonės kodas	303227458
Telefonas	+370 611 25263
Elektroninis paštas	rbs@litrail.lt
Interneto svetainė	https://www.rail-baltica.lt/apie-uab-rail-baltica-statyba/
Pagrindinė veikla	Bendros Baltijos šalių įmonės „RB Rail AS“, koordinuojančios projekto „Rail Baltica“ įgyvendinimą, akcininko funkcijų vykdymas
Bendrovės direktorius	Arenijus Jackus
Akcininkai	AB „Lietuvos geležinkeliai“ (turima įstatinio kapitalo dalis sudaro 100 %)

DUKTERINĖS BENDROVĖS IR PASKESNĖS EILĖS ĮMONĖS

Pavadinimas	„RB Rail AS“
Buveinės adresas	Satekles iela 2B, Ryga, Latvijos Respublika, LV-1050
Teisinė forma	Akinė bendrovė (latv. <i>akciju sabiedrība</i>)
Įregistravimo data, vieta	2014 m. lapkričio 12 d., Latvijos Respublika
Įmonės kodas	40103845025
Telefonas	+371 6696 7171
Elektroninis paštas	info@railbaltica.org
Interneto svetainė	www.railbaltica.org
Pagrindinė veikla	Projekto „Rail Baltica“ įgyvendinimas ir koordinavimas
Bendrovės valdoma akcijų dalis, %	33,33 %

BENDROVĖS FILIALAI, ATSTOVYBĖS UŽSIENYJE

Analizuojamu laikotarpiu Bendrovė nebuvo įsteigusi filialų ir atstovybių.

INFORMACIJA APIE BENDROVĘ

RBS yra dukterinė LTG įmonė, įsteigta dalyvauti projekto „Rail Baltica“ įgyvendinimo procese ir Baltijos šalių įsteigtos „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 870 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.

2014 m. spalio 28 d. buvo pasirašyta akcininkų sutartis dėl bendros Baltijos šalių įmonės „RB Rail AS“ įsteigimo. RBS tapo šios įmonės steigėja bei akcininke, valdančia 33,33 proc. akcijų.

Projekto „Rail Baltica“ įgyvendinimas yra užtikrinamas per projektą sudarančių investicinių projektų vykdymą bei įmonės „RB Rail AS“, kuri atlieka dalį projekto įgyvendinimo funkcijų, akcijų valdymą.

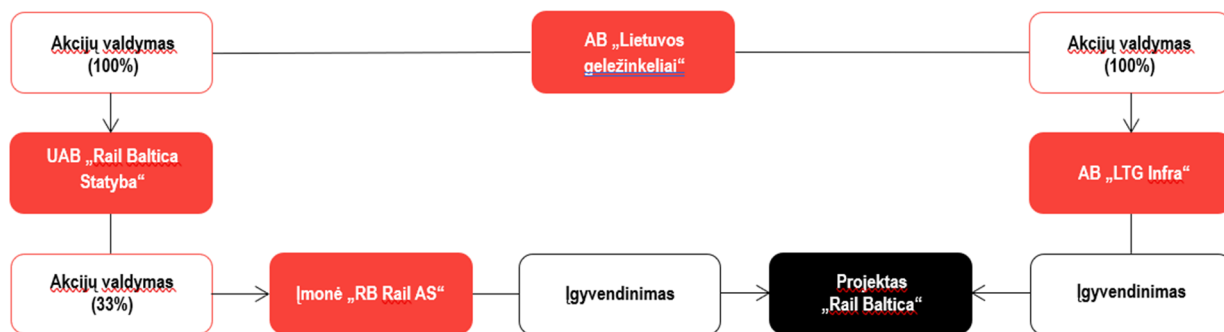
RBS veiklos objektą ir pagrindines funkcijas sudaro įmonės „RB Rail AS“ akcijų valdymas bei jų suteikiamų teisių ir pareigų įgyvendinimas (įmonės „RB Rail AS“ valdymo schema pateikiama 1 pav.). Atsižvelgiant į tai, pagrindinės Bendrovės veiklos yra:

- dalyvavimas įmonės „RB Rail AS“ organų veikloje;
- dalyvavimas įmonės „RB Rail AS“ organų sprendimų priėmimo pagal priskirtą kompetenciją;
- įmonės „RB Rail AS“ organams suteiktų neturtinių teisių įgyvendinimas;
- pozicijų esminiais projekto „Rail Baltica“ įgyvendinimo klausimais derinimas su institucinę priežiūrą ir kontrolę atliekančiais subjektais ir kt.;
- dalyvavimas projekto „Rail Baltica“ įgyvendinimuose skirtuose bendradarbiavimo ir instituciniuose formatuose.



1 paveikslas. Įmonės „RB Rail AS“ valdymo schema.

Siekiant tarpusavyje derinti projekto „Rail Baltica“ įgyvendinimo procesus, kuriuos vykdo AB „Lietuvos geležinkeliai“, viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo funkcijomis vykdyti įsteigta dukterinė bendrovė AB „LTG Infra“ ir RBS valdoma įmonė „RB Rail AS“ (žr. 2 pav.). Bendrovė vykdo tam skirtą koordinavimą, informacijos sisteminimą, šiuo tikslu AB „Lietuvos geležinkeliai“ viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo funkcijomis vykdyti įsteigta dukterinei bendrovei AB „LTG Infra“ teikia projekto „Rail Baltica“ koordinavimo paslaugą. Bendrovė teikdama šias paslaugas užsitikrina einamųjų veiklos sąnaudų dengimui reikalingas pajamas.



2 paveikslas. Projekto „Rail Baltica“ įgyvendinimo modelis.

Specifinis RBS veiklos objektas lemia, kad Bendrovė neturi pagrindinių veiklų, t.y. įėjimo – išėjimo logistikos, rinkodaros ir pardavimo, aptarnavimo po pardavimo ir pan., Bendrovė teikia tik su jos veiklos objektu susijusias išimtinio pobūdžio paslaugas. Atsižvelgiant į tai, Bendrovė nedalyvauja rinkoje ir konkurencinėje aplinkoje, neturi klientų bei valdomos infrastruktūros.

Bendrovės veiklos modelį sudaro:

- Savarankiška Bendrovės veikla bei sprendimai (įskaitant tam reikalingus išteklius), skirti įgyvendinti Bendrovės veiklos objektą bei vykdyti su tuo susijusias funkcijas.

Šiuo atžvilgiu pažymėtina, kad Bendrovės veiklos objekto bei funkcijų ribotumas nereikalauja išskirtinių pajėgumų, išplėto to veiklos modelio ar daugiapakopės organizacinės struktūros. Atsižvelgiant į tai, Bendrovė savo veiklą vykdo bei su tuo susijusias funkcijas atlieka remdamasi tik savo turimais vidiniais resursais.

- Bendrovės veiklos palaikymas, iš dalies užtikrinamas per LTG grupėje centralizuotai vykdomas palaikančiąsias (korporatyvines) funkcijas bei atitinkamą veiklos architektūrą. Šiuo tikslu, Bendrovė savo veikloje vadovaujasi LTG veiklos architektūros dokumentais – politikomis, metodikomis, procesų standartais ir kt. – išskyrus tuos atvejus, kai juos aprašoma atitinkama veikla yra reglamentuota atskirais Bendrovės vidaus dokumentais.

Šiuo atžvilgiu pažymėtina, kad LTG grupės valdymo modelis yra grindžiamas **LTG grupės konsoliduota veiklos strategija** ir funkcinė lyderystė. Patronuojančios bendrovės kolegialus valdymo organas svarsto ir tvirtina konsoliduotą LTG grupės veiklos strategiją / biudžetą, konsoliduotus veiklos tikslus, juos matuojančius rodiklius ir siektinas reikšmes, priima esminius valdymo sprendimus įmonių grupėje, taip pat prižiūri ir kontroliuoja dukterinių įmonių veiklą. Taip pat, LTG grupėje taikomas **funkcinės lyderystės** modelis, kuris reiškia, kad pridėtinė vertė yra kuriama centralizuojant veiklos palaikymo (korporatyvines) funkcijas, konsoliduojant kompetencijas ir diegiant funkcinių meistriskumą. Patronuojanti įmonė koordinuoja LTG grupės įmonių finansų, teisės, planavimo ir stebėsenos, žmogiškųjų išteklių, rizikos valdymo, audito, technologijų, komunikacijos ir kitas bendrąsias sritis bendromis politikomis, nuostatomis ir normomis, kurios taikomos visoms LTG grupės įmonėms. Kiekviena funkcija ar veikla turi priskirtą funkcijos ar veiklos savininką, kuris yra atsakingas už jam priskirtos kuriojamos srities planavimą, organizavimą, įgyvendinimą ir kontrolę.

1.3. STRATEGIJA

LTG grupėje veiklą grindžiame racionali strateginiu planavimu ir valdymu. Grupės ilgalaikė strategija pirmą kartą patvirtinta 2018 m. ir apima visą veiklą – krovinių ir keleivių vežimą, susijusias logistikos paslaugas vidaus ir tarptautinėse rinkose, geležinkelių infrastruktūros valdymą, prioritetinių investicinių projektų įgyvendinimą.

Per pastaruosius kelerius metus LTG ir grupė patyrė reikšmingų pokyčių. 2022 m. vasario mėn. Rusijos Federacijai pradėjus karą Ukrainoje, ES ir JAV taikant ekonomines sankcijas Rusijai, ženkliai sumažėjo krovinių gabenimas į trečiąsias šalis ir iš jų, įskaitant tranzito srautus. Kinta krovinių rūšys: tolygiai mažėja generalinių krovinių (anglies, medienos ir kt.) srautai bei didėja intermodalinio transporto reikšmė tarptautiniuose pervežimuose. Globaliu mastu stiprėja dėmesys tvarumui, ekologijai, efektyviam energijos ir gamtos išteklių vartojimui bei iniciatyvoms, kurios mažina poveikį aplinkai ir klimato kaitai.

Siekdami kokybiško strategijos įgyvendinimo bei užtikrindami, kad LTG grupė nenukryptų nuo savo tikslų nuolat kintančios išorės ir vidaus aplinkos kontekste, strategija kasmet peržiūrima ir atnaujinama.

Bendrovės veiklos objektą sudaro įmonės „RB Rail AS“ akcijų valdymas bei jų suteikiamų teisių ir pareigų įgyvendinimas, Bendrovė nevykdo komercinės veiklos, nedalyvauja rinkoje ir konkurencinėje aplinkoje, todėl ilgalaikės veiklos strategijos nerengia.

Ilgalaikė strategija bei tikslai, susiję su projekto „Rail Baltica“ įgyvendinimu ir būsimu sukurtos geležinkelių infrastruktūros eksploatavimu yra planuojama viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo – LTG dukterinės bendrovės AB „LTG Infra“, kuriai, vadovaujantis Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodeksu, yra priskirta viešosios geležinkelių infrastruktūros plėtros funkcija, apimanti ir viešosios geležinkelių infrastruktūros, finansų ir investicijų planavimą.

Bendrovės veikla yra planuojama vienerių metų laikotarpio veiklos lygmens planavimo dokumente – metiniame veiklos plane – kurį svarsto ir tvirtina Bendrovės vadovas (Bendrovės vadovo sprendimui pritarant visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu), atsižvelgdamas į Bendrovės misiją, viziją ir vertybes:



Jungiamo žmones ir verslus tvaresnei ateičiai

Šiandien užtikriname reikalingas jungtis, kad galėtume mėgautis tvaresnėmis kelionėmis ir plėsti verslą Lietuvoje ir užsienyje, kartu tausodami mus supančią aplinką.

Užtikrindami gyvybingumą ir kurdami vertę Lietuvai, siekiame savo vizijos – skatiname pokyčius tvaresnio ir teisingai suplanuoto nacionalinio transporto modelio link.

MISIJA



Būti transporto sistemos stuburu

- **Transporto ašis.** Kurdami pagrindą tvaresniam susisiekimui šalies viduje keleiviams ir kroviniams, skatiname geležinkelių virsmą iš elementarios jungties į svarbią ašį, prie kurios jungiasi kitos transporto sistemos dalys: keliai, jūrų ir oro uostai susilieja į vieningą tinklą.

- **Sklandi jungtis.** Sklandžiai integruojame Lietuvą su kitomis Europos šalimis.

- **Kritinė infrastruktūra.** Užtikriname svarbią susisiekimo infrastruktūrą civiliniam bei kariniam mobilumui, būtinųjų prekių tiekimui užtikrinti.

Mūsų vertybės – gimusios iš organizacijos vidaus, įvardytos svarbiausiomis pačių darbuotojų. Jomis vadovaujamės kasdienėje veikloje, siekdami savo vizijos.

VIZIJA


ATSAKOMYBĖ

Darau, ką sakau.
Žadu, ką galiu.
Saugau save ir kitus.
Drąsiai įsipareigoju.
Man rūpi ateitis.


KLIENTAS

Girdžiu klientą.
Suprantu poreikius.
Išpildau kokybiškai.


BENDRADARBIAVIMAS

Drauge siekiame bendro tikslo.
Atvirai komunikuoju.
Gerbiu ir palaikau.


TOBULĖJIMAS

Domiuosi naujovėmis.
Dalinuosi žiniomis ir patirtimi.
Kryptingai augu ir keičiuosi.

VERTYBĖS

Įvertinant Bendrovės veiklos objekto ribotumą ir specifiką, bei į tai, kad Bendrovė nevykdo komercinės veiklos, tiesiogiai neįgyvendina projektų, Bendrovei keliama specialūs veiklos tikslai, susiję su Lietuvos pusės atstovavimu įmonėje „RB Rail AS“:

- užtikrinti su Bendrovės veiklos objektu susijusių strateginių pozicijų derinimą;
- užtikrinti Bendrovės atstovų (t.y. akcininko iš Lietuvos pusės) dalyvavimą įmonės „RB Rail AS“ organų veikloje. Atsižvelgiant į tai, kad Bendrovė nerengia ilgalaikės veiklos strategijos, Bendrovės veiklos tikslai suformuoti atsižvelgiant į Bendrovės misiją, viziją ir steigimo tikslą.

Bendrovės tikslų įgyvendinimas 2024 m.:

Pagrindiniai tikslai	Tikslų pasiekimo matavimo rodikliai	Matavimo vnt.	Tikslų pasiekimo gairės	Tikslų įgyvendinimo rodikliai
Bendrovės ar Bendrovės skirtų atstovų dalyvavimas įmonės „RB Rail AS“ organų susirinkimuose ir posėdžiuose	Dalyvauta įmonės „RB Rail AS“ organų susirinkimuose ir posėdžiuose	%	100%	100%

2024 M. VYKDYTI ESMINIAI PROJEKTAI IR PLANUOJAMI PROJEKTAI:

Atsižvelgiant į Bendrovės veiklos objekto specifiką, Bendrovė tiesiogiai projektų nevykdo ir vykdyti neplanuoja. Projekto „Rail Baltica“ įgyvendinimą užtikrina įmonė „RB Rail AS“ ir AB „Lietuvos geležinkeliai“ viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo funkcijomis vykdyti įsteigta dukterinė bendrovė AB „LTG Infra“. Bendrovės veikla apima ne tiesioginį projektų vykdymą, o dalyvavimą su projekto vykdymu susijusiuose procesuose siekiant jų sukoordinavimo.

BENDROVĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS:

Bendrovės veiklos planų, kryptių ir apimties, taip pat organizacinės struktūros pokyčiai nėra planuojami. Numatoma, kad Bendrovė ir toliau vykdys įmonės „RB Rail AS“ akcijų valdymą bei jų suteikiamų teisių ir pareigų įgyvendinimą, atliks su tuo susijusias veiklas. Dėl šios priežasties, Bendrovė neplanuoja keisti veiklos modelio, įgyti infrastruktūros, naujų klientų ir kt. Bendrovės veiklos atžvilgiu neplanuojant reikšmingų pokyčių, prognozuojama, kad Bendrovės finansinės veiklos rezultatai išliks artimi ligšioliniams laikotarpiams.

Pažymėtina, kad atsižvelgiant į projekto „Rail Baltica“ įgyvendinimo grafiką ir planuojamą projekto pabaigos datą, vertinama, kad Bendrovės veiklos objektas artimiausiems 5 metams išliks aktualus.

1.4. SVARBIAUSI 2024 METŲ ĮVYKIAI

SAUSIO MĖN.

- Lietuvos elektros perdavimo sistemos operatorė „Litgrid“, „LTG Infra“ ir įmonė „RB Rail AS“ pasirašė bendradarbiavimo susitarimą dėl elektros perdavimo tinklų parengimo prijungimui prie „Rail Baltica“ projekto traukos pastochių;
- LR Vyriausybė patvirtino infrastruktūros vystymo planą „Rail Baltica“ geležinkelio plėtrai Kauno geležinkelio mazge, kartu nutarta pradėti žemės paėmimo visuomenės poreikiams procedūras;
- Patvirtintas Bendrovės 2024 m. veiklos planas bei metinis biudžetas;
- Išrinkta naujos sudėties įmonės „RB Rail AS“ stebėtojų taryba, keičiant Latvijos akcininko paskirtą atstovą¹;
- Išrinktas naujas įmonės „RB Rail AS“ stebėtojų tarybos pirmininkas²;
- Baltijos šalys bei įmonė „RB Rail AS“ pateikė trečiąsias paraiškas dėl finansavimo skyrimo iš 2021–2027 m. laikotarpio Europos infrastruktūros tinklų priemonės.

VASARIO MĖN.

- „Rail Baltica“ projekto eiga, būsimi viešieji pirkimai ir verslo perspektyvos pristatytos Lietuvos ir Ispanijos verslo forumė bei kasmetinėje „LTG Infra“ konferencijoje rinkos dalyviams;
- Paskelbti sociologinių tyrimų bendrovės „Spinter Research“ tyrimo duomenys – 77 proc. Lietuvos gyventojų manė, kad „Rail Baltica“ projektas yra reikalingas Lietuvai;
- Tarp projekto partnerių pasirašytas susitarimas dėl projekto įgyvendinimo modelio pakeitimo ir dalies įgyvendinimo funkcijų persikirstymo į nacionalinius projekto vykdytojus.

KOVO MĖN.

- Esminių įvykių neįvyko.

BALANDŽIO MĖN.

- Įmonė „RB Rail AS“ paskelbė geležinkelio eismo kontrolės, valdymo ir signalizacijos (CCS) posistemio projektavimo ir statybos darbų pirkimo antrojo etapo pradžią;
- Bendrovės vadovo 2024 m. balandžio 8 d. sprendimu patvirtintas Bendrovės metinis pranešimas už 2023 m.;
- Bendrovės akcininko 2024 m. balandžio 16 d. sprendimu patvirtintas Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys už metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d.;
- Eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu patvirtinta įmonės „RB Rail AS“ metinė finansinė atskaitomybė už metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d.

GEGUŽĖS MĖN.

- Europos Komisija patvirtino, kad Lietuva sėkmingai įgyvendino pirmąją 83 mln. Eur vertės Europos Sąjungos finansavimo sutartį, skirtą „Rail Baltica“ projektui. Patvirtintas atliktų investicijų bei patirtų išlaidų tinkamumas;
- Rygoje įvyko Prancūzijos ir Latvijos verslo forumas. Šiaurės ir Baltijos jūrų transporto tinklo TEN-T koridoriaus Europos koordinatore Catherine Trautmann išreiškė pasitikėjimą, kad Baltijos šalys sėkmingai užbaigs projektą.

BIRŽELIO MĖN.

- Pristatyta atnaujinta „Rail Baltica“ projekto kaštų-naudos analizė, kurią 2023 m. atliko nepriklausomas vertintojas. Analizėje paaiškintas projekto kaštų augimas, apskaičiuotos įgyvendinimo išlaidos ir naudos;
- Estijos, Latvijos ir Lietuvos aukščiausios audito institucijos paskelbė bendrą „Rail Baltica“ projekto vertinimo ataskaitą;
- LR Vyriausybė patvirtino infrastruktūros vystymo planą „Rail Baltica“ geležinkelio plėtrai ruože nuo Jiesios (Kauno) iki sienos su Lenkija, kartu pradėdant žemės paėmimo visuomenės poreikiams procedūras;
- Nėeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu patvirtinta nauja įmonės „RB Rail AS“ įstatų redakcija.

¹ <https://www.railbaltica.org/girts-ruda-assumes-his-role-on-the-rb-rail-as-supervisory-board/>

² <https://www.railbaltica.org/changes-to-the-rb-rail-as-supervisory-board>

LIEPOS MĖN.

- Europos Komisija patvirtino 2024 m. sausio mėn. pateiktas paraiškas dėl finansavimo skyrimo iš 2021–2027 m. laikotarpio Europos infrastruktūros tinklų priemonės; projekto įgyvendinimo darbams Baltijos šalyse papildomai užsitikrinta beveik 1,2 mlrd. Eur Europos Sąjungos lėšų.
- Įsigaliojo peržiūrėtos Transeuropinio transporto tinklo (TEN-T) gairės, pagal kurias „Rail Baltica“ įtraukta į Baltijos, Juodosios ir Egėjo jūrų koridorių.

RUGPJŪČIO MĖN.

- Esminių įvykių neįvyko.

RUGSĖJO MĖN.

- Europos Komisija paskelbė kvietimą teikti ketvirtąsias paraiškas finansavimui iš 2021–2027 m. laikotarpio Europos infrastruktūros tinklų priemonės.

SPALIO MĖN.

- Vyriausybė patvirtino regioninių stočių vystymo specialųjį planą „Rail Baltica“ ruože nuo Kauno iki Lietuvos ir Latvijos valstybių sienos, kartu pradedant žemės paėmimo visuomenės poreikiams procedūras;
- Kauno geležinkelio stotyje atidarytas pirmasis Lietuvoje „Rail Baltica“ informacijos centras.

LAPKRIČIO MĖN.

- Europos klimato, infrastruktūros ir aplinkos vykdomoji įstaiga (CINEA) ir įmonė „RB Rail AS“ pasirašė Europos Sąjungos finansavimo sutartį pagal trečiąsias paraiškas finansavimo skyrimui iš 2021–2027 m. laikotarpio Europos infrastruktūros tinklų priemonės;
- Vyriausybėje patvirtintas Panevėžio geležinkelio mazgo infrastruktūros vystymo planas, kartu pradedant žemės išpirkimo visuomenės poreikiams procedūras.

GRUODŽIO MĖN.

- LR Vyriausybės Strateginių projektų portfelio komisija patvirtino projekto „Rail Baltica“ plano pakeitimus, įvedant projekto etapavimą ir apibrėžiant projekto I-ojo etapo apimtį.

1.5. ĮVYKIAI, PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI**SAUSIO MĖN.**

- Paskelbti sociologinių tyrimų rezultatai. Bendrovės „Spinter Research“ tyrimo duomenimis, 2 proc. padidėjo Lietuvos gyventojų, manančių, kad „Rail Baltica“ projektas yra reikalingas Lietuvai, skaičius. „Norstat“ duomenimis, 72 proc. respondentų Lietuvoje, 60 proc. Latvijoje ir 52 proc. Estijoje didžiausia nauda laiko karinį mobilumą;
- Patvirtintas Bendrovės 2025 m. veiklos planas bei metinis biudžetas;
- Laikantis rotacijos principo, Arenijus Jackus paskirtas „RB Rail AS“ stebėtojų tarybos pirmininku;
- „RB Rail AS“ pateikė bendrą trijų Baltijos šalių finansavimo paraišką pagal naujausią Europos infrastruktūros tinklų priemonės (CEF) kvietimą.

VASARIO MĖN.

- Esminių įvykių neįvyko.

2. REZULTATAI

2.1. PAGRINDINIŲ VEIKLOS RODIKLIŲ APŽVALGA

UAB „Rail Baltica statyba“ yra specialios paskirties ir funkcijų įmonė, užtikrinanti Lietuvos pusės dalyvavimą projektui „Rail Baltica“ skirtoje bendroje Baltijos šalių įmonėje „RB Rail AS“. Atsižvelgiant į tai, Bendrovė nėra orientuota į komercinės veiklos vykdymą ir pajamų uždirbimą, pelno generavimą, o Bendrovės veiklos modelis yra skirtas užtikrinti pagrindinių Bendrovės veiklos sąnaudų padengimą siekiant išvengti nuostolingos įmonės veiklos.

Pagrindinė veikla – įmonės „RB Rail AS“ akcijų valdymas, jų suteikiamų teisių bei pareigų įgyvendinimas.

Specifinis bendrovės veiklos objektas lemia, kad bendrovė neturi pagrindinių veiklų, t.y. įėjimo – išėjimo logistikos, rinkodaros ir pardavimo, aptarnavimo po pardavimo ir pan. UAB „Rail Baltica statyba“ nedalyvauja rinkoje ir konkurencinėje aplinkoje.

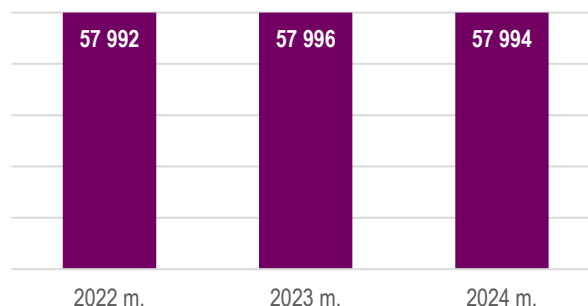
Bendrovės finansinės veiklos rodikliai yra pateikiami dalyje „Pagrindiniai finansiniai rodikliai“.

2.2. FINANSINIAI REZULTATAI

PAJAMOS

Bendrovės pajamos 2024 m. ataskaitiniu laikotarpiu siekė 58 tūkst. Eur, 2023 m. 58 tūkst. Eur ir 2022 m. 58 tūkst. Eur. Pajamų nuoseklumą lėmė su AB „LTG Infra“ sudarytos projekto „Rail Baltica“ koordinavimo paslaugų sutarties vertė ir Bendrovės darbuotojų darbo valandų skaičius (minimo sandorio kainodara pagrįsta „kaštai plius“ kainodaros metodu, kuris paremtas Bendrovės planinėmis sąnaudomis bei faktiniu Bendrovės darbuotojų darbo laiku einamąjį mėnesį).

Bendrovės pardavimo pajamos, Eur

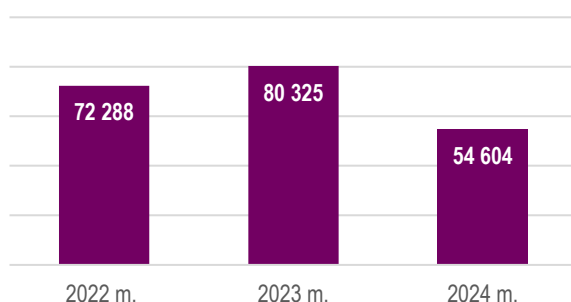


SĄNAUDOS

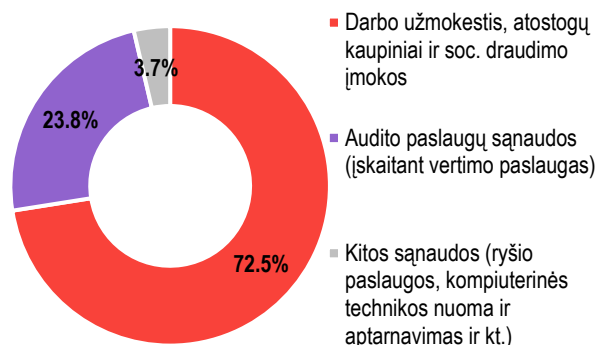
Bendrovės sąnaudos pagrindinei ir kitai veiklai vykdyti 2024 m. sudarė 54,6 tūkst. Eur. Palyginti su 2023 m. sąnaudos sumažėjo 25,7 tūkst. Eur (32,0 proc.). Sąnaudų sumažėjimui įtakos turėjo: darbo užmokesčio fondo sumažėjimas 24,7 tūkst. Eur (38,4 proc.) (darbo santykius nutraukė vienas darbuotojas). 2023 m. buvo išmokėtos darbo santykius nutraukusiems darbuotojams išieštinės kompensacijos. Audito paslaugos liko nepakitusios. Kitos sąnaudos lyginant su 2023 m. sumažėjo 1,1 tūkst. Eur (34,6 proc.). 2023 m. buvo atsisakyta automobilio veiklos nuomos, eksploatacinių sąnaudų, automobilio draudimo.

Didžiąją 2024 m. sąnaudų dalį sudarė darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos (Sodros mokesčiai, atostoginių kaupiniai) 39,6 tūkst. Eur (72,5 proc.), audito ir konsultavimo paslaugos 13,0 tūkst. Eur (23,8 proc.), kitos sąnaudos (kompiuterinės technikos nuoma ir aptarnavimas, buhalterinės programos atnaujinimai, Lietuvos geležinkelių įmonių asociacijos metinis mokestis, ryšio paslaugos, banko komisiniai) 2,0 tūkst. Eur (3,7 proc.). Detalus sąnaudų detalizavimas pateikiamas finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte (16 punktą).

Bendrovės sąnaudos, Eur

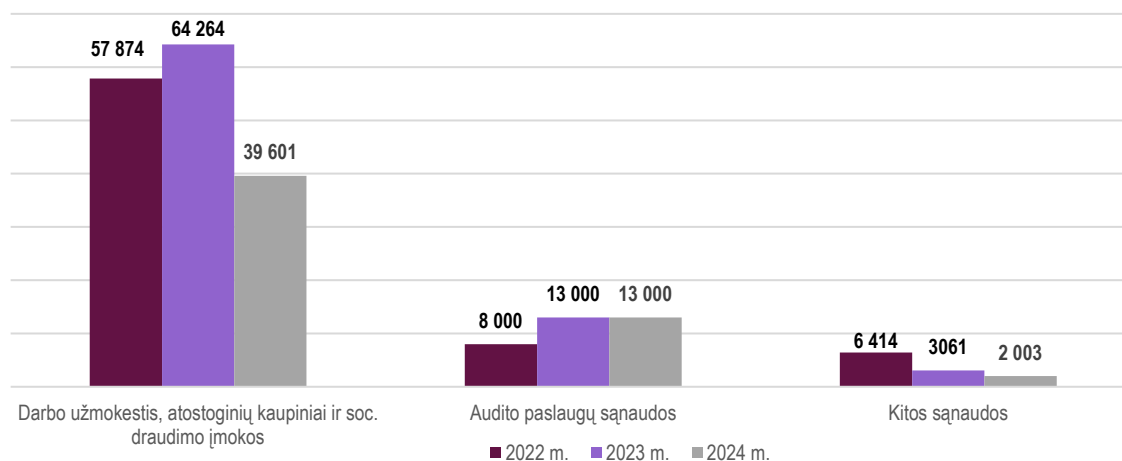


Sąnaudų struktūra 2024 m., %



	Matavimo vnt.	2024 m.	2023 m.	2022 m.
Darbo užmokestis, atostoginių kaupiniai ir soc. draudimo įmokos	Eur	39 601	64 264	57 874
Audito paslaugų sąnaudos (įskaitant vertimo paslaugas)	Eur	13 000	13 000	8 000
Kitos sąnaudos	Eur	2 003	3 061	6 414
Viso:	Eur	54 604	80 325	72 288

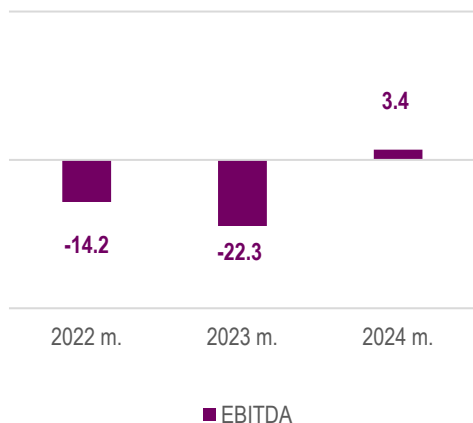
Bendrovės sąnaudų kitimas, Eur



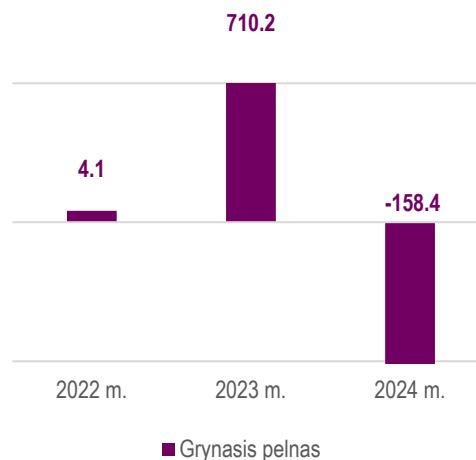
VEIKLOS REZULTATAI

Bendrovės EBITDA ir EBIT 2024 m., palyginti su 2023 m. atitinkamu periodu, padidėjo 115 proc. ir siekė – 3,4 tūkst. Eur (be finansinės investicinės veiklos rezultato). Bendrovės pelnas (nuostolis) sudarė (158,4) tūkst. Eur. Bendrovės rezultatus lėmė sumažėjusios DU fondo sąnaudos ir finansinės veiklos rezultatas. Pajamos išliko tos pačios. Grynasis pelnas rodomas su finansinės investicinės veiklos rezultatais (investicija į „RB Rail AS“).

EBITDA, tūkst. Eur



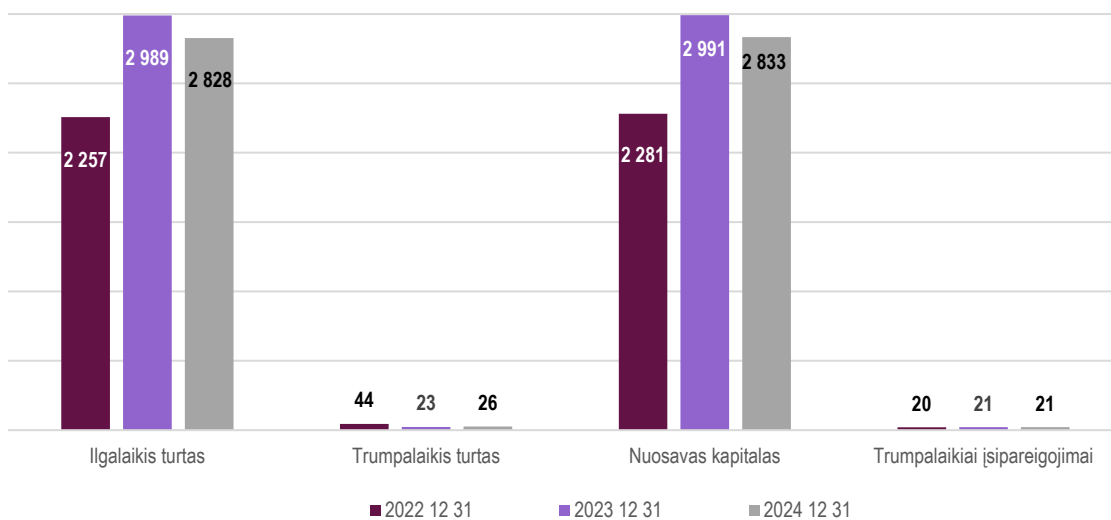
Gynasis pelnas, tūkst. Eur



BALANSO POKYČIAI

- Bendrovės visas turtas 2024 12 31 sudarė 2 853,4 tūkst. Eur ir palyginti su 2023 12 31, sumažėjo 5,3 proc. Ilgalaikis turtas, bendroje turto struktūroje sudaręs 99 proc., sumažėjus finansiniam turtui 161,8 tūkst. Eur (5,4 proc.), sumažėjo iki 2 827,6 tūkst. Eur;
- Trumpalaikis turtas 2024 12 31 sudarė 25,8 tūkst. Eur ir, palyginti su 2023 12 31, padidėjo 12,5 proc. Trumpalaikio turto pokyčiui įtakos turėjo gautinų sumų iš susijusių įmonių padidėjimas.
- Įstatinis kapitalas analizuojamu laikotarpiu nepakito ir sudarė 4 161,5 tūkst. Eur. Nuosavas kapitalas sumažėjo 158,4 tūkst. Eur (5,3 proc.) ir 2024 12 31 siekė 2 832,5 tūkst. Eur. Nuosavo kapitalo sumažėjimui įtakos turėjo finansinio turto sumažėjimas;
- Finansinių skolų bendrovė neturi;
- Trumpalaikiai įsipareigojimai sumažėjo 0,5 tūkst. Eur, nes tam įtakos turėjo su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų, kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų sumažėjimas lyginant su 2023 m.

Pagrindinių balanso straipsnių pokyčiai, tūkst. Eur



PAGRINDINIAI FINANSINIAI RODIKLIAI

	Matavimo vnt.	2024 m.	2023 m.	2022 m.
Pardavimo pajamos	tūkst. Eur	58,0	58,0	58,0
Sąnaudos	tūkst. Eur	54,6	80,3	72,2
Finansinės veiklos rezultatas	tūkst. Eur	(0,1)	(0,1)	(0,1)
EBITDA	tūkst. Eur	3,4	(22,3)	(14,2)
EBIDA marža	%	5,9	(38,4)	(24,5)
EBIT	tūkst. Eur	3,4	(22,3)	(14,2)
EBIT marža	%	5,9	(38,4)	(24,5)
Grynasis pelnas	tūkst. Eur	(158,4)	710,2	4,1
	Matavimo vnt.	2024 12 31	2023 12 31	2022 12 31
Ilgalaikis turtas	tūkst. Eur	2 827,6	2 989,4	2 256,9
Trumpalaikis turtas	tūkst. Eur	25,8	22,9	44,0
Turtas iš viso	tūkst. Eur	2 853,4	3 012,3	2 301,0
Nuosavas kapitalas	tūkst. Eur	2 832,5	2 990,9	2 280,7
Finansinės skolos	tūkst. Eur	-	-	-

Grynoji skola	tūkst. Eur	(19,6)	(20,3)	(37,8)
Nuosavo kapitalo koeficientas	%	99,3	99,3	99,0
Nuosavo kapitalo grąža (ROE)	%	0,05	26,9	0,2
Turto grąža (ROA)	%	0,05	26,7	0,2
Investicijų grąža (ROI)	%	0,06	27,1	0,2
Turto apyvartumo rodiklis	kartais	0,02	0,02	0,03
Skubaus likvidumo koeficientas	kartais	1,23	1,1	2,2
Bendrojo likvidumo koeficientas	kartais	1,23	1,1	2,2

Rodiklių apibrėžimai pateikiami metinės ataskaitos 27 psl.

BENDROVĖS FINANSAVIMAS

Bendrovė veiklai reikalingas lėšas gauna teikdama su savo veikla susijusias projekto „Rail Baltica“ koordinavimo paslaugas viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojiui – LTG dukterinei bendrovei AB „LTG Infra“.

Bendrovė rengdama finansines ataskaitas atsižvelgė ir tinkamai įvertintino: poataskaitinius įvykius; veiklos tęstinumą; turto vertės sumažėjimą; sutarčių vykdymo galimybes ir galimus nuostolius.

Vadovybės vertinimu, Bendrovės generuojamas pinigų srautas, tikėtina, bus pakankamas aptarnauti turimus įsipareigojimus partneriams. Ataskaitų sudarymo momentu atsiskaitymai vyko įprastai ir Bendrovė neidentifikuoja papildomų likvidumo ar kredito rizikos problemų.

Bendrovės vadovybės vertinimu, geopolitinė situacija, karas Ukrainoje, sankcijos Rusijai neturėtų paveikti Bendrovės veiklos tęstinumo bei nekeičia ilgalaikių Bendrovės veiklos planų.

Finansinės ataskaitos nekoreguojamos, nes poataskaitiniai įvykiai neturi įtakos įmonės paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos finansinei būklei ar veiklos rezultatams.

Po finansinių metų pabaigos iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo nebuvo jokių kitų įvykių, kurie galėtų daryti reikšmingą įtaką finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti papildomai atskleisti.

2.3. SPECIALIEJI ĮPAREIGOJIMAI

Atsižvelgiant į bendrovės veiklos objekto specifiką, bendrovė specialiųjų įpareigojimų nevykdo.

2.4. INVESTICIJOS

Atsižvelgiant į Bendrovės veiklos objekto bei funkcijų specifiką, Bendrovė investicinių projektų nevykdo ir vykdyti neplanuoja.

2.5. DIVIDENDŲ POLITIKA

Valstybės valdomų įmonių dividendų mokėjimą ir pelno įmokų dydį reglamentuoja 2012 m. birželio 6 d. LRV nutarimas Nr. 665 „Dėl valstybės turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo valstybės valdomose įmonėse tvarkos aprašo patvirtinimo“ ir jo pakeitimai ([HTTPS://E-SEIMAS.LRS.LT/PORTAL/LEGALACT/LT/TAD/TAIS.427069/ASR](https://e-seimas.lrs.lt/portal/legalact/lt/tad/tais.427069/asr)). Suvestinė redakcija galioja nuo 2023 m. rugsėjo 19 d.

LTG grupės įmonių dividendų skyrimą ir mokėjimą reglamentuoja LTG grupės Dividendų skyrimo politika, kuri ataskaitiniu laikotarpiu buvo atnaujinta bei ją patvirtino LTG valdyba. Dividendų skyrimo politika yra skelbiama viešai Bendrovės interneto svetainėje ([HTTPS://LTG.LT](https://ltg.lt))

Dividendų skyrimas už finansinius metus ar trumpesnį negu finansiniai metai laikotarpį planuojamas atsižvelgiant į nuosavo kapitalo grąžos lygį, uždirbtą grynąjį pelną, finansines galimybes mokėti dividendus, valstybei svarbių ekonominių projektų vykdymą bei kitas sąlygas ir aplinkybes, nustatytas Dividendų skyrimo politikoje. Dividendų išmokėjimo koeficientas skaičiuojamas nuo nepaskirstyto pelno priklausau nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos 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

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

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

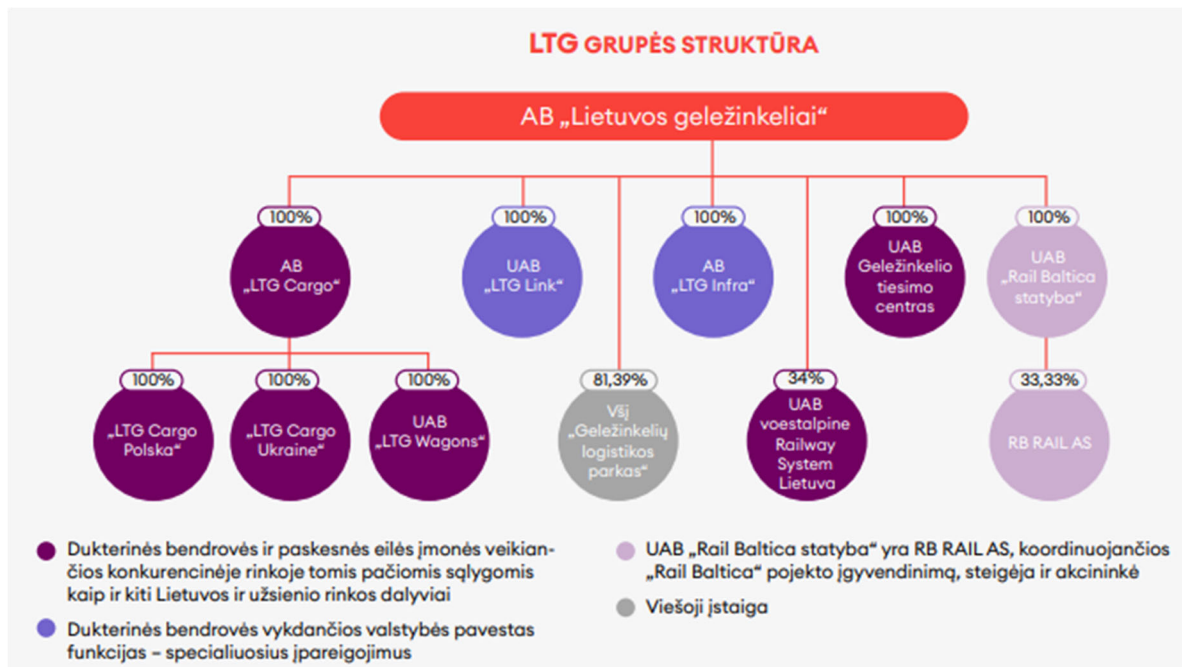
Bendrovės vadovybė gali siūlyti akcininkui nustatyti mažesnę ar didesnę dividendams išmokėti skirtiną pelno dalį arba siūlyti jų neskirti, atsižvelgdama į Dividendų skyrimo politikoje išvardintas sąlygas ir aplinkybes.

Atsižvelgiant į tai, kad Bendrovės veikla nėra orientuota į pelno siekimą, Bendrovė 2024 m., 2023 m., 2022 m. dividendų nemokėjo.

3. VALDYSENOS ATASKAITA

GRUPĖS STRUKTŪRA

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



INFORMACIJA APIE BENDROVĖS AKCIJAS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

Išstatinio kapitalo dydis, Eur	Akcijų skaičius, vnt.	Akcijos nominali vertė, Eur
4 161 494,08	143 698	28,96

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.

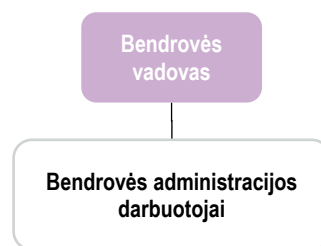
Visos akcijos yra vienos klasės – paprastos vardinės. Akcijos yra nematerialios, jos fiksuojamos įrašais asmeninėse vertybinių popierių sąskaitose teisės aktų nustatyta tvarka. Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo įsigijusi savų bei kitų LTG grupės įmonių akcijų.

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovės turimų ir kitų įmonių valdomų akcijų kiekis:

Įmonė	Įstatinio kapitalo dydis, Eur	Akcijų skaičius, vnt.	Akcijos nominali vertė, Eur
Asocijuotosios įmonės			
„RB Rail AS“	650 005	650 005	1

BENDROVĖS VALDYMO IR ORGANIZACINĖ STRUKTŪRA

RBS veiklos objekto bei funkcijų ribotumas nereikalauja daugiapakopės organizacinės struktūros, todėl ją sudaro Bendrovės vadovas bei tiesiogiai jam pavaldūs darbuotojai (žr. 3 pav).



3 paveikslas. UAB „Rail Baltica statyba“ organizacinė struktūra.

BENDROVĖS ĮSTATAI

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

Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovės įstatai nebuvo pakeisti. Su Bendrovės įstatais galima susipažinti Bendrovės tinklalapyje <https://www.rail-baltica.lt/apie-uab-rail-baltica-statyba/>.

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.

BENDROVĖS ORGANAI

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatuose yra numatyti šie Bendrovės organai:

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

STEBĖTOJŲ TARYBA IR VALDYBA

Stebėtojų taryba ir valdyba Bendrovėje nesudaromos.

Visuotinis akcininkų susirinkimas – aukščiausias Bendrovės valdymo organas. Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija atitinka LR akcinių bendrovių įstatyme ir kitų įstatymų nustatytą kompetenciją.

Bendrovės įstatuose visuotiniam akcininkų susirinkimui priskirta ir papildoma kompetencija pritarti Bendrovės vadovo sprendimams priimamiems pagal Bendrovės įstatų 27 p. ir 39 p., t.y.:

- tvirtinti Bendrovės veiklos strategiją ir ilgalaikius tikslus;
- nustatyti Bendrovės veiklos rodiklius;
- tvirtinti Bendrovės investicijų planą;
- tvirtinti Bendrovės metinį biudžetą ir veiklos planą;
- priimti sprendimus dėl Bendrovei priklausančių nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių įrenginių ir turto investavimo, pirkimo-pardavimo ar bet kurio kito nuosavybės perleidimo, įkeitimo ar hipotekos sandorių sudarymo;

- priimti sprendimus 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 (skaičiuojant atskirai kiekvienai sandorio rūšiai);
- priimti sprendimus dėl Bendrovės ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 300 000 Eur, įkeitimo ir hipotekos (skaičiuojant bendrą sandorių sumą);
- priimti sprendimus dėl kitų asmenų prievolių, kurių suma didesnė kaip 300 000 Eur, įvykdymo laidavimo ar garantavimo;
- priimti sprendimus įsigyti ilgalaikio turto už kainą, didesnę kaip 300 000 Eur;
- priimti sprendimus sudaryti prekių, paslaugų, darbų pirkimo sandorius (išskyrus sandorius dėl paprastųjų ar išvestinių finansinių priemonių), kurie vertė be pridėtinės vertės mokesčio yra lygi arba viršija 300 000 Eur;
- priimti sprendimus dėl pritarimo Bendrovės teikiamų paslaugų sutarčių esminėms sąlygoms, jei sutarties planuojamos metinės pajamos arba pajamos, planuojamos viso sutarties galiojimo laikotarpiu, gali viršyti 3 000 000 Eur be pridėtinės vertės mokesčio;
- priimti sprendimus dėl Bendrovės tapimo kitų juridinių asmenų steigėja ar dalyve;
- priimti sprendimus Bendrovei pradėti vykdyti naujo pobūdžio veiklą ar nutraukti Bendrovės vykdomą veiklą, jeigu atitinkamas sprendimas nebuvo priimtas tvirtinant Bendrovės veiklos strategiją;
- tvirtinti Bendrovės darbuotojams už metinius veiklos rezultatus skatinimui skiriamos sumos dydį;
- svarstyti informaciją apie esmines Bendrovės veiklos rizikas ir tvirtinti Bendrovės veiklos rizikų valdymo priemonių planą;
- svarstyti informaciją ir ataskaitas apie Bendrovės vykdomų programų eigą;
- svarstyti informacijos, kuri laikoma Bendrovės komercine (gamybine) paslaptimi ir konfidencialia informacija, sąrašą, šios informacijos naudojimo ir saugojimo sąlygas;
- priimti sprendimus steigti Bendrovės filialus ir atstovybes, nutraukti jų veiklą, skirti ir atšaukti Bendrovės filialų ir atstovybių vadovus, tvirtinti Bendrovės filialų ir atstovybių nuostatus.

Akcininkų teisės ir pareigos, visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo bei sprendimų priėmimo tvarka nustatyti LR akcinių bendrovių įstatyme, kituose teisės aktuose, taip pat Bendrovės įstatuose.

Bendrovės vienintelis akcininkas – AB „Lietuvos geležinkeliai“, kuris priima pagrindinius su nuosavybės teisių ir pareigų įgyvendinimu susijusius sprendimus. Privilegijuotų akcijų Bendrovė nėra išleidusi.

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

Esminiai visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai ataskaitiniu laikotarpiu:

- patvirtintas Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys už 2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus;
- paskirstytas Bendrovės 2023 m. pelnas (nuostoliai);
- patvirtintas Bendrovės metinis biudžetas ir veiklos planas 2024 metams.

Direktorius (vadovas) – yra vienasmenis Bendrovės valdymo organas, kuris pagal savo įgaliojimus organizuoja kasdieninę bendrovės veiklą. Direktoriaus pareigos ir kompetencija yra apibrėžtos LR akcinių bendrovių įstatyme ir Bendrovės įstatuose.

Direktorių 5 metų kadencijai renka Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas. Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas taip pat tvirtina Bendrovės vadovo pareiginius nuostatus, kurie nustato Bendrovės vadovo darbo tvarką, teises ir pareigas. Tas pats asmuo Direktoriumi gali būti skiriamas ne daugiau kaip 2 kadencijas iš eilės.

BENDROVĖS VADOVAS (DIREKTORIUS)

ARENIJUS JACKUS

Vadovo pareigas eina nuo
2023 m. balandžio 1 d.

Išsilavinimas

Aukštasis universitetinis

Arenijus Jackus Vilniaus Gedimino technikos universitete įgijo transporto inžinerinės ekonomikos ir vadybos magistro laipsnį.

Arenijus Jackus turi daugiau nei 14 metų darbo patirtį viešajame sektoriuje ir ėjo vadovaujamas pareigas Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijoje, vadovo padaliniais, atsakingiems už strateginį planavimą ir finansus, ES investicijų administravimą ir projektų įgyvendinimą bei tarptautinius santykius. Jis taip

Pagrindinė darbovietė, pareigos

UAB „Rail Baltica statyba“

Direktorius,
Geležinkelio g. 16, LT-02100, Vilnius, Lietuva, įm.
kodas 303227458

Kitos einamos pareigos

LTG

Rail Baltica Lietuva direktorius,
Geležinkelio g. 16, LT-02100, Vilnius, Lietuva, įm.
kodas 110053842

„RB Rail AS“

Stebėtojų tarybos narys

pat buvo VĮ „Kauno oro uostas“ valdybos pirmininkas, AB LTG Infra, VĮ „Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos“, VĮ „Oro navigacija“ valdybos narys.

Satekles iela 2B, Ryga, Latvijos Respublika, LV-1050, ģm. kods 40103845025

BENDROVĒS VADOVYBĒ

Atsižvelgiant į tai, kad Bendrovė neturi daugiapakopės valdymo struktūros, atskirų struktūrinių padalinių ir jų vadovų Bendrovėje nėra.

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovės organizacinė struktūra nesikeitė, todėl pasikeitimų Bendrovės vadovybėje neįvyko.

Bendrovės vadovas ir darbuotojai yra pateikę privačių interesų deklaracijas, kurias galima rasti Vyriausiosios tarnybinės etikos komisijos interneto svetainėje [HTTP://WWW.VTEK.LT](http://www.vtek.lt). Ataskaitiniu laikotarpiu tarp valdybos narių, Bendrovės direktoriaus, taip pat Bendrovės darbuotojų interesų konfliktų nebuvo.

INFORMACIJA BENDROVĒS DIREKTORIAUS ATLYGI

Bendrovės generalinio direktoriaus darbo užmokesčio sudėtinės dalys:

- Bazinis mėnesinis darbo užmokestis.** Darbo sutartyje nustatytas Bendrovės generalinio direktoriaus mėnesinis bazinis darbo užmokestis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 5 450 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovės generalinio direktoriaus mėnesinis bazinis darbo užmokestis nesikeitė.
- Paskatinimas už metinius veiklos rezultatus.** Be bazinio darbo užmokesčio Bendrovės generaliniam direktoriui gali būti išmokėta kintamoji metinio darbo užmokesčio dalis (paskatinimas už metinius veiklos rezultatus). Paskatinimo schemą tvirtina LTG valdyba.

Bendrovės direktoriaus darbo užmokestį sudaro darbo sutartyje nustatytas fiksuoto dydžio mėnesinis darbo užmokestis. Bendrovės direktoriaus darbo užmokestis kitų sudėtinių dalių (kintamosios dalies, metinio paskatinimo ar kt.) neturi.

Informacija apie Bendrovės vadovo darbo užmokestį:

2024 12 31	2023 12 31	2022 12 31
Darbo užmokestis, Eur	Darbo užmokestis, Eur	Darbo užmokestis, Eur
5 450	5 450	800

VIDAUS AUDITAS

LTG įmonių grupėje įsteigtas centralizuotas Vidaus audito padalinys, kuris veikia kaip trečioji linija ir apima visas LTG įmonių grupės įmones. Vidaus audito paskirtis – stiprinti organizacijos gebėjimą kurti, saugoti ir išlaikyti vertę, teikiant LTG valdybai ir Aukščiausio lygio vadovams nepriklausomą, rizika pagrįstą ir objektyvų užtikrinimą, patarimus, įžvalgas ir prognozes bei tokiu būdu prisidėti prie LTG įmonių grupės strateginių tikslų pasiekimo..

Padalinio veikla 2024 m. buvo organizuojama remiantis Tarptautiniuose vidaus audito profesinės praktikos standartuose nurodytais pagrindiniais principais. Auditas teikia rizikos vertinimu pagrįstas užtikrinimo paslaugas, patarimus (konsultacijas) ir įžvalgas, atlieka būtinus tyrimus. Taip pat reguliariai stebi, kaip įgyvendinamos pateiktos rekomendacijos bei kaip šalinami kiti su vidaus kontrole susiję trūkumai, kuriuos įvardijo išorės auditoriai bei priežiūros institucijos.

Padalinys yra tiesiogiai atskaitingas LTG valdybai, taip užtikrinamas vidaus audito nepriklausomumas bei objektyvumas ir sudaromos sąlygos identifikuoti veiklos trūkumus bei pastebėti sritis veiklos efektyvumui didinti.

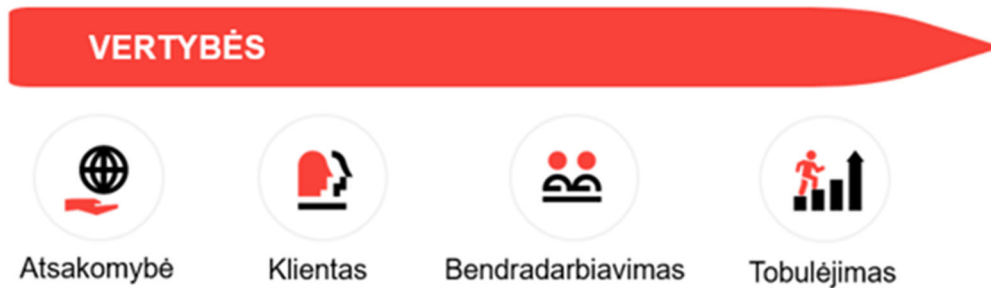
INTERESŲ VALDYMAS

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje direktorius ir kiti darbuotojai yra pateikę privačių interesų deklaracijas, kurias galima rasti Vyriausiosios tarnybinės etikos komisijos privačių interesų registre. Ataskaitiniu laikotarpiu interesų konfliktų nebuvo.

4. DARBUOTOJAI

Darbuotojų įsitraukimas išlieka vienu iš kertinių LTG grupės organizacinės kultūros prioritetų, tiesiogiai įtakojančių Bendrovės rezultatus, darbuotojų produktyvumą, pasitenkinimą darbu, lojalumą bei emocinę ir fizinę gerovę. Siekiant didinti darbuotojų įsitraukimą, didelis dėmesys skiriamas programoms, įgalinančioms organizacinės kultūros pokyčius – užtikriname teisingą ir skaidriais principais formuojamą atlygio bei papildomų naudų paketą, nuolat investuojame į darbo priemonių ir darbo sąlygų gerinimą, darbuotojų ugdymą, stipriname vertybines elgsenas, skatiname grįžtamąjį ryšį bei vidinę karjerą, užtikriname lygių galimybių ir įvairovės principus, nuolat dirbame su prevencija nuo smurto ir priekabiavimo bei kitoms iniciatyvoms ar priemonėms, būtinoms sėkmingam Bendrovės strategijos įgyvendinimui ir darbuotojų gerovės puoselėjimui.

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



INICIATYVOS IR SVARBŪS ĮVYKIAI 2024 M.

- Išskirtinis dėmesys skirtas LTG grupės vertybių (Atsakomybė, Klientas, Bendradarbiavimas, Tobulėjimas) puoselėjimui – pasitelkus unikalų LTG darbuotojų ir išorės tiekėjų sukurtą stalo žaidimą „LTG Genas“, organizuotos komandinės veiklos Lietuvoje ir Lenkijoje. Į šio formato sesijas įsitraukiant vis didesniame darbuotojų skaičiui, stebimas sustiprėjęs vertybių įsisąmoninimas, komandų susitelkimas, tarpusavio pažinimas, bendradarbiavimas ir pasitikėjimas vieni kitais.
- Vykdytas periodinis išplėstinis organizacinės kultūros tyrimas „Darbuotojų balsas“, matuojantis darbuotojų įsitraukimo, pasitenkinimo, darbuotojo (eNPS) ir kliento lojalumo (NPS) rodiklius, identifikuojantis organizacinės kultūros progresą bei tobulintinas veiklos sritis. 2024 m. tyrimas atskleidė aukštą darbuotojų įsitraukimą, pasitenkinimą ir sparčiai augančius lojalumo rodiklius, ženkliai viršijančius Skandinavijos šalių transporto sektoriaus vidurkį.
- Įtvirtinant įtraukiančios ir ugdančios lyderystės principus, įgyvendintos priemonės lyderystės kompetencijų stiprinimui: tęstinės vidurinio lygmens ir komandų vadovų ugdymo programos, vadovavimo kompetencijų e-mokymų ciklas, lyderystės per stiprybes išgryninimo sesijos; pamainumo programa, atnaujinta ir skaitmenizuota naujų vadovų mokymo programa „Vadovo standartas“. Užtikrinant reikalingų kompetencijų ugdymą, organizuoti privalomieji ir profesiniai mokymai pasitelkiant išorės tiekėjus ir vidinius LTG grupės resursus, kuriuos sudaro e-mokymų ir žinių tikrinimo bazė bei vidinių instruktorių vedami mokymai. Vadovaujantis lankstaus mokymosi principais įgyvendinta iniciatyva „Penktadienis augimui“, skirta visų LTG grupės darbuotojų asmeniniam augimui, apimanti tvarumo, emocinės gerovės, asmeninio efektyvumo, skaitmeninio raštingumo ir kt. temas. Siekiant gerinti naujų LTG grupės darbuotojų mokymosi patirtį adaptacijos organizacijoje metu, sukurta „Naujakeleivio“ programa, grindžiama video mokymų turiniu ir interaktyviomis grupinėmis veiklomis.
- LTG grupė tapo įvairovės chartijos nare. Taip pat inicijuotas įvairovės sąmoningumo projektas, prisijungta prie SOPA iniciatyvos DUOday, švėstas įvairovės mėnuo gegužį, pradėti „Lygybės ir nediskriminavimo ABC“ mokymai, už saugios ir įtraukios aplinkos užtikrinimą Lygių galimybių kontrolieriaus tarnyba LTG grupei suteikė trečią „Lygių galimybių sparną“ iš trijų galimų.
- Atskiras dėmesys LTG grupėje skirtas bendradarbiavimui su švietimo įstaigomis – siekiant didinti geležinkelio profesijų žinomumą ir skatinti moksleivius rinktis inžinerinės krypties studijas, dalintasi žiniomis ir patirtimi konferencijose, paskaitose, panelinėse diskusijose, darbo grupėse, aktyviai įsitraukta į švietimo partnerių iniciatyvas, siūlytos geležinkelių sektoriaus temos baigiamiesiems darbams aukštosiose mokyklose, vykdyti šešėliavimo LTG grupėje projektai. Aktyviai dalyvauta LR susisieikimo ministerijos inicijuotame projekte „Susisieikimo karjeros laboratorija“ ir Vilniaus miesto savivaldybės ir EDU projekte „Vilnius yra mokykla“. Pasirašyta konsorciumo jungtinės veiklos sutartis dėl Masačusetso technologijų instituto (MIT) Tarptautinių mokslo ir technologijų iniciatyvų programos (MISTI) Lietuvai. Plečiant švietimo partnerių ratą pasirašyta bendradarbiavimo sutartis su Valstybine Šiaulių kolegija. Džiugino ir dvigubai užtelėjęs jaunųjų talentų, įsitraukusių į jau kelintus metu iš eilės vykdomą „Augančių lyderių“ stažuotojų programą, skaičius.

BENDROVĖS DARBUOTOJŲ SKAIČIUS IR VIDUTINIS DARBO UŽMOKESTIS

Pozicijų grupė	2024 12 31*		2023 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
Bendrovės vadovas	1	5 427	1	3 621	1	768
Aukštesnio lygio vadovai	2	4 421	2	3 414	3	3 655
Iš viso	3	3 614	3	3 668	4	3 148

* dėl konfidencialumo VDU informacija pagal lytį neatskleidžiama, nes pareigybių grupėse yra mažiau nei 5 vienos lyties darbuotojai.

Bendrovės darbuotojų skaičius 2024 m. gruodžio 31 d. buvo 3. Palyginti su 2023 m. gruodžio 31 d. duomenimis, Bendrovės darbuotojų skaičius nesikeitė.

Vidutinis mėnesinis atlyginimas, palyginti su 2023 m., mažėjo nuo 3 668 Eur iki 3 614 Eur. Didžiausią įtaką vidutiniam darbo užmokesčio kitimui turėjo dirbų valandų skaičius. Darbuotojai bendrovėje dirba ne pilnais etatais.

Bendras darbo užmokesčio fondas 2024 m. sudarė 39,6 tūkst. Eur. Lyginant su 2023 m., sumažėjo 24,7 tūkst. Eur (nuo 64,3 tūkst. Eur iki 39,6 tūkst. Eur). 2024 m. darbo užmokesčio fondo sumažėjimą lėmė 2023 m. išmokėtos darbo santykius nutraukusiems darbuotojams išieštinės kompensacijos.

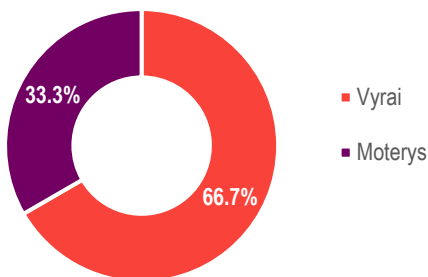
Bendrovės darbuotojams 2024 m. metinių paskatinimų išmokėta nebuvo.

Bendrovė viešai darbo užmokesčio duomenų pagal lytį neskelbia, nes dėl konfidencialumo VDU informacija ir VDU skirtumas neatskleidžiamas, jei pareigybių grupėje yra mažiau nei 5 vienos lyties darbuotojai.

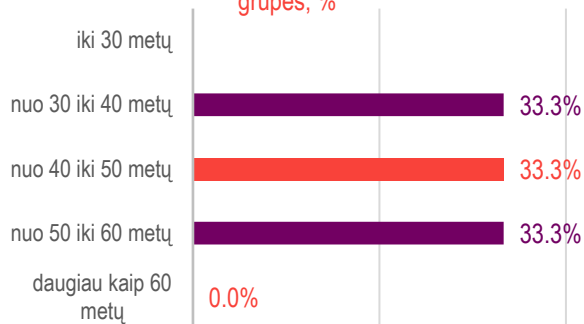
Bendrovės direktoriaus darbo užmokestį sudaro darbo sutartyje nustatytas fiksuoto dydžio mėnesinis darbo užmokestis. Bendrovės direktoriaus darbo užmokestis kitų sudėtinių dalių (kintamosios dalies, metinio paskatinimo, ar kt.) neturi.

BENDROVĖS DARBUOTOJŲ PASISKIRSTYMAS PAGAL AMŽIŲ, LYTĮ, STAŽĄ IR IŠSILAVINIMĄ 2024-12-31

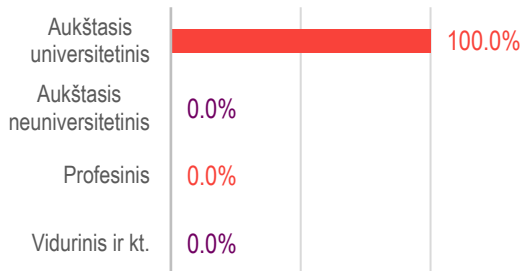
Darbuotojų pasiskirstymas pagal lytį, %



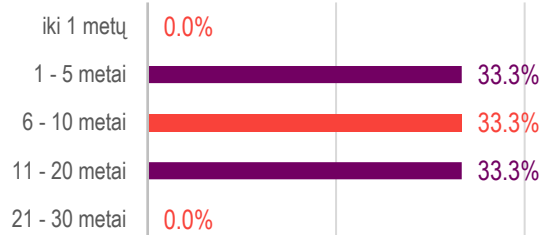
Darbuotojų pasiskirstymas pagal amžiaus grupes, %



Darbuotojų pasiskirstymas pagal išsilavinimą, %



Darbuotojų pasiskirstymas pagal darbo stažą, %



Amžiaus grupė	Vidutinis darbo stažas, metai
iki 30 metų	0,0
nuo 30 iki 40 metų	6,0
nuo 40 iki 50 metų	3,0
nuo 50 iki 60 metų	11,0
Daugiau kaip 60 metų	0,0
Vidutinis stažas	7,0

ŽMONIŲ IR KULTŪROS POLITIKA

Žmonių ir kultūros politika yra tvirtinama LTG valdyboje, o jos nuostatos ir principai taikomi visoms LTG grupės įmonėms. Ši politika, kaip ir kiti [LTG valdybos tvirtinami teisės aktai](#), yra skelbiama viešai.

ATLYGIO IR VEIKLOS EFEKTYVUMO VALDYMAS

LTG grupėje, įskaitant Bendrovę, taikomos atlygio politikos tikslas – ilgalaikiai, su darbuotojų gerove susiję sprendimai, užtikrinantys:

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

Įvardintiems uždaviniams pasiekti yra naudojami klasikiniai elementai:

- metodinis pareigybių įvertinimas;
- periodinis vidinių atlygio duomenų palyginimas su rinka ir atlygio peržiūros įgyvendinimas;
- tiesioginė atlygio pokyčio galimybių sąsaja su darbuotojo veiklos efektyvumu – metinių tikslų pasiekimo, papildomų pastangų ir vertybinės elgsenos vertinimo rezultatais.

Bendrovėje taikomos atlygio politikos tikslas – ilgalaikiai, su darbuotojų gerove susiję sprendimai, užtikrinantys:

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

Kertiniai atlygio nustatymo ir jo peržiūros elementai yra:

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

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

Periodinė bazinio darbo užmokesčio peržiūra yra įgyvendinama kiekvienais metais, o peržiūros principai yra susieti su aiškiais ir objektyviais kriterijais esamo darbuotojų atlygio palygimu su rinka, Bendrovės finansiniais rezultatais ir peržiūrai skiriamu biudžetu bei kiekvieno darbuotojo metinės veiklos apibendrinimu. Periodinė peržiūra paprastai įsigalioja kiekvienų metų balandžio 1 d.

Darbuotojų veiklos valdymo ir jos apibendrinimo procesas išlieka nukreiptas į LTG grupės ir Bendrovės metinių tikslų kaskadavimą, aukštų rezultatų siekį, asmeninės atsakomybės, vertybinės elgsenos ir nuolatinio grįžtamojo ryšio kultūros įtvirtinimą.

Papildomų naudų paketas apima vienkartinės išmokas gimus darbuotojo vaikui ar mirus artimam šeimos nariui, paramą stichinių nelaimių atvejais, lojalumo išmokas darbuotojams, paliekantiems organizaciją sulaukus senatvės pensijos amžiaus, papildomas atostogas bei kitas naudas, numatytas LTG grupės šakos kolektyvinėje sutartyje bei Atlygio nustatymo metodikoje. Darbuotojams taip pat yra suteikiama nuolaidų programa įvairioms paslaugoms bei prekėms, draudimas nuo nelaimingų atsitikimų ir papildomas savanoriškas sveikatos draudimas, pagal kurio sąlygas darbuotojams kompensuojamas ambulatorinis bei stacionarinis gydymas ir diagnostika, profilaktiniai sveikatos patikrinimai ir skiepai, vaistai ir medicinos pagalbos priemonės. Papildomai darbuotojai gali rinktis odontologijos, reabilitacijos arba optikos paslaugas.

LTG valdyboje patvirtinta atlygio politika yra taikoma visoms patronuojamosioms bendrovėms ir kaip ir kiti [LTG valdybos tvirtinami teisės aktai](#), yra skelbiama viešai. Šios politikos įgyvendinimo nuostatas aprašo Atlygio nustatymo metodika, o detalesniems praktinio įgyvendinimo principams apibrėžti skirti vidiniai procesų standartai. Visi aktualūs dokumentai yra skelbiami LTG grupės intranete – darbuotojams skirtoje žinių bazėje bei naujienose.

5. RIZIKŲ IR JŲ VALDymo ATASKAITA

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-jų linijų modeliu** (angl. *The Three Lines Model*). Pagal jį:

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

LTG grupės rizikos valdomos etapais. Bendras periodiškas ciklas susideda iš šių pagrindinių žingsnių:

1. Rizikų identifikavimas, analizė ir vertinimas;
2. Rizikų valdymo planų sudarymas;
3. Rizikų valdymo planų įgyvendinimas;
4. Rizikų valdymo stebėseną;
5. Atskaitomybė ir komunikacija.

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 apėtiną LTG grupės valdyba yra informuojama kas mėnesį. Tokia cikliška sistema ne tik padeda stebėti identifikuotų rizikų statusą, bet taip pat suteikia galimybę aptarti naujų atsiradimą.

LTG grupėje strateginiai sprendimai yra priimami atsižvelgiant į susiklosčiusią patirtį, vykdomos veiklos išskirtas ir valdomas rizikas bei atsparumą, taip pat į išorės aplinkos kontekstą ir susijusius globalius veiksmus. Pagal Bendrovės veiklos pobūdį žemiau pateikiamos pagrindinės rizikos, kurios buvo aktualios 2024 metais.

Rizikos pavadinimas	Rizikos lygis	Rizikos šaltiniai	Galimas poveikis	Pagrindinės rizikos valdymo priemonės
Turto nepakankamumo rizika	Žemas	- Ribotas Bendrovės turtas (tik trumpalaikis turtas – piniginės lėšos); - Neplanuotų ar nenumatytų išlaidų atvejai gali lemti Bendrovės turto nepakankamumą / Bendrovės nemokumą.	- Finansinio stabilumo neužtikrinimas; - Veiklos tęstinumo neužtikrinimas.	- Einamųjų Bendrovės veiklos sąnaudų finansavimo užtikrinimas; - Savalaikis ir tinkamas Bendrovės akcininko informavimas apie Bendrovės finansinius ir kapitalo pokyčius, atsiradusį kapitalo nepakankamumą; - Bendrovės įstatinio kapitalo valdymo priemonių taikymas.
Išorinio reguliavimo ir poveikio rizika	Žemas	- Išorinių subjektų ir institucijų priimami sprendimai; - Projekto „Rail Baltica“ partnerių pozicijų skirtumai bei nesuderinamumas.	- Nesavalaikis sprendimų priėmimas; - Veiklos sutrikimai.	- Bendrovės pozicijos formavimas ir atstovavimas su projektu „Rail Baltica“ susijusius sprendimus priimančiose institucijose, darbo grupėse ir kt.; - Reguliarus ir proaktyvus su projektu „Rail Baltica“ susijusius sprendimus priimančių institucijų, darbo grupių informavimas; - Ginčų eskalavimo procedūros nustatymas.

Pažymėtina, kad su projekto „Rail Baltica“ įgyvendinimu susijusios rizikos yra valdomos AB „Lietuvos geležinkeliai“ viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo funkcijomis vykdyti įsteigtos dukterinės bendrovė AB „LTG Infra“, todėl šioje metinėje ataskaitoje apžvelgiami tik su tiesiogine Bendrovės veikla susiję rizikos veiksniai.

6. PAPILDOMA INFORMACIJA

6.1. INFORMACIJA APIE IŠORĖS AUDITĄ

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinių auditas atliekamas pagal Tarptautinius audito standartus.

Viešąjį pirkimų konkursą 2023–2025 m. konsoliduotųjų Bendrovės bei atskirų dukterinių bendrovių finansinių ataskaitų, paruoštų pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti ES, audito paslaugoms atlikti laimėjo „KPMG Baltics“, UAB.

Auditorių kandidatūrai pritarė LTG Audito komitetas ir LTG valdyba bei buvo gautas akcininko patvirtinimas. Audito paslaugų sutartis pasirašyta 2023 m. liepos 27 d.

Ataskaitiniu laikotarpiu auditorius (KPMG) Bendrovei be finansinių ataskaitų audito teikė vertimo paslaugas.

Kitų papildomų paslaugų, nesusijusių su finansinių ataskaitų auditu, auditorius ataskaitiniu laikotarpiu neteikė.

Nustatytas atlygis audito bendrovei už 2024 m. Bendrovės finansinių ataskaitų auditą – 12 tūkst. Eur (be PVM) ir ne audito paslaugos (ataskaitų vertimas) 1 tūkst. Eur (be PVM).

6.2. INFORMACIJA APIE TVARUMO ATASKAITĄ

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

Išsami informacija, tikslai ir rodikliai, susiję su aplinkosaugos, personalo, žmogaus teisių, kovos su korupcija ir kyšininkavimu klausimais, yra atskleidžiama LTG grupės 2024 m. konsoliduotame vadovybės pranešime, kurio integruota dalis yra Tvarumo ataskaita, apimanti tiek patrunuojančios įmonės, tiek visų patrunuojamųjų įmonių informaciją tvarumo temomis. LTG grupės tvarumo ataskaitą už

2024 metus rengiama pagal Europos rengiama pagal Europos tvarumo atskaitomybės standartus (ETAS), Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymą bei atsižvelgiant į Valdymo koordinavimo centro rekomendacijas bei gerąsias praktikas. Pilna Bendrovės tvarumo ataskaita nėra rengiama, nes visa savo veikla Bendrovė tikslingai prisideda prie visos LTG grupės tvarumo tikslų ir įsipareigojimų.

Tvarumo valdymas LTG grupėje

LTG siekia veiklą vykdyti darydami minimalų neigiamą poveikį gamtai ir maksimalų teigiamą poveikį žmonių gyvenimo kokybei. Grupėje tvarumo veikla yra valdoma centralizuotai. Pagrindiniai dokumentai, kurie nustato grupės tvaraus vystymo tikslus ir kryptis yra **LTG strategija** ir LTG grupės **tvarumo politika**. 2024 m. atnaujinta LTG Tvarumo politika – svarbus dokumentas, nustatantis LTG tvarumo veiklos tikslus ir uždavinius, tvarumo principus bei prioritetus. Šioje politikoje yra pateikiami ilgalaikiai prioritetai aplinkosaugos, socialinėje ir valdysenos srityse, kuriose vykdydama savo veiklą LTG daro didžiausią poveikį aplinkai, siekia kurti didžiausią vertę bei daryti reikšmingą pokytį.

LTG siekia, kad jos ateitis būtų pagrįsta tvarumo kultūra, o priimant verslo sprendimus būtų laikomasi griežtų tvarumo principų ir vertybių. Tvari veikla LTG paremta Jungtinių Tautų pasauliniu susitarimu nustatytais veiklos principais, Paryžiaus susitarimo rezoliucijomis, Europos Sąjungos strateginių dokumentų (Europos Komisijos komunikatas dėl įmonių socialinės atsakomybės skatinimo, Žalioji knyga) nuostatomis. Taip pat tvarumo veiklai esminės yra Tarptautinės darbo organizacijos deklaracijos dėl pagrindinių principų ir teisių darbe bei Lietuvos Respublikos Vyriausybės įsteigto Valdymo koordinavimo centro rekomendacijos, užtikrinančios gerosios valdysenos principų valstybės valdomose įmonėse įgyvendinimą.

LTG siekia tvarumo ir rūpestingo požiūrio į aplinką ir santykiuose su visomis suinteresuotomis šalimis: darbuotojais, visuomene, valstybe ir institucijomis, klientais, tiekėjais ir partneriais.

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

LTG grupės Tvarumo ataskaitos **Socialinėje dalyje** atskleidžiami LTG Grupės socialiniai prioritetai, siekiant užtikrinti darbuotojų gerovę, tobulėjimą, saugią darbo aplinką, lygias galimybes ir pan., vykdomos iniciatyvos LTG grupės įmonėse, taip pat visoje LTG grupėje taikomos vieningos politikos, standartai ir kiti vidiniai dokumentai, reglamentuojantys su personalu susijusius klausimus bei stebimi prioritetiniai personalo rodikliai. Grupės tvarumo ataskaitoje taip pat atskleidžiama informacija apie tai, kaip grupėje užtikrinamas savo ir tiekėjų darbuotojų žmogaus teisių laikymasis, bendradarbiavimas ir bendravimas su visuomene bei visuomenės ir eismo saugos užtikrinimo gairės.

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

2024 m. UAB „Rail Baltica statyba“ korupcijos apraiškų nenustatyta, laikomasi nulinės tolerancijos korupcijai principų, netoleruojama bet kokios formos korupcija.

Informacija apie LTG grupės tvarumo veiklą ir projektus taip pat skelbiama ir patronuojančios bendrovės interneto tinklalapyje www.ltg.lt.

6.3. INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMAŠI

Bendrovė laikosi LRV 2010 m. liepos 14 d. nutarimu Nr. 1052 patvirtinto „Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo“ (toliau – Aprašas) reikalavimų, atskleisdama reikalaujamą informaciją metiniuose ir tarpiniuose pranešimuose bei savo interneto [HTTPS://RAIL-BALTICA.LT/APIE-PROJEKTA/APIE-UAB-RAIL-BALTICA-STATYBA/](https://rail-baltica.lt/apie-projekta/apie-uab-rail-baltica-statyba/). Struktūruota informacija apie skaidrumo gairių laikymąsi pateikiama Bendrovės 2024 m. metinėse ataskaitose, skelbiamose Bendrovės interneto svetainėje.

STRUKTŪRUOTA INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ LAIKYMĄSI

APRAŠO PUNKTAS	APRAŠO NUOSTATA	TAIP/NE
BENDROVĖS INFORMACIJOS ATSKLEIDIMAS INTERNETO SVETAINĖJE		
5.	Valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti skelbiami šie duomenys ir informacija:	
5.1.	pavadinimas;	Taip
5.2.	kodas ir registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie įmonę;	Taip
5.3.	buveinė (adresas);	Taip
5.4.	teisinis statusas, jeigu valstybės valdoma įmonė pertvarkoma, reorganizuojama (nurodomas reorganizavimo būdas), likviduojama, yra bankrutuojanti ar bankrutavusi;	Taip
5.5.	valstybei atstovaujančios institucijos pavadinimas ir nuoroda į jos interneto svetainę;	Taip
5.5.	veiklos tikslai, vizija ir misija;	Taip
5.7.	struktūra;	Taip
5.8.	vadovo duomenys;	Taip
5.9.	valdybos pirmininko ir narių duomenys, jeigu pagal įstatus sudaroma valdyba;	Netaikoma
5.10.	stebėtojų tarybos pirmininko ir narių duomenys, jeigu pagal įstatus sudaroma stebėtojų taryba;	Netaikoma
5.11.	komitetų pavadinimai, jų pirmininkų ir narių duomenys, jeigu sudaromi komitetai;	Netaikoma
5.12.	valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų nominalių verčių suma (eurai 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;	Taip
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.	Netaikoma
7.	Valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti skelbiami šie jos dokumentai:	
7.1.	įstatai;	Taip
7.2.	valstybei atstovaujančios institucijos raštas dėl valstybės tikslų ir lūkesčių valstybės valdomoje įmonėje nustatymo;	Taip
7.3.	veiklos strategija arba jos santrauka tais atvejais, jei veiklos strategijoje yra konfidencialios informacijos ar informacijos, kuri laikoma komercine (gamybine) paslaptimi;	Taip
7.4.	atlyginimų politiką, apimančią valstybės valdomos įmonės vadovo darbo užmokesčio ir valstybės valdomoje įmonėje sudaromų kolegialių organų bei komitetų narių atlygio nustatymą, detaliau apibūdintą Bendrovių valdysenos kodekse, nustatantis dokumentas;	Taip
7.5.	valstybės valdomos bendrovės metiniai ir tarpiniai pranešimai, valstybės įmonės metinės ir tarpinės veiklos ataskaitos už ne trumpesnę kaip 5 metų laikotarpį;	Taip
7.6.	ne trumpesnio kaip 5 metų laikotarpio metinių ir tarpinių finansinių ataskaitų rinkiniai ir metinių finansinių ataskaitų auditoriaus išvados.	Taip
8.	Jeigu valstybės valdoma bendrovė yra patrunuojanti bendrovė, jos interneto svetainėje turi būti skelbiama įmonių grupės struktūra, taip pat dukterinių bendrovių ir paskesnių eilių dukterinių bendrovių Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodyti duomenys, interneto svetainių adresai, patrunuojančios bendrovės valdomų akcijų dalis (procentais) jų įstatiniame kapitale, taip pat metinės konsoliduotosios finansinės ataskaitos ir konsoliduotieji metiniai pranešimai.	Netaikoma
9.	Jeigu valstybės valdoma bendrovė yra kitų nei Aprašo 8 punkte nurodytų juridinių asmenų dalyvė, jos interneto svetainėje turi būti skelbiami tų juridinių asmenų Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodyti duomenys ir jų interneto svetainių adresai.	Taip
9 ¹ .	Jeigu bendrovė yra valstybės valdomos bendrovės dukterinė bendrovė ar paskesnės eilės dukterinė bendrovė, interneto svetainėje turi būti skelbiami ją patrunuojančios bendrovės Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodyti duomenys ir nuoroda į patrunuojančios bendrovės interneto svetainę.	Taip
10.	Pasikeitę ar paskelbti klaidingi Aprašo 5 ir 6 punktuose, 7.1–7.4 papunkčiuose, 8, 9 ir 9 ¹ punktuose nurodyti duomenys, informacija ir dokumentai turi būti nedelsiant pakeičiami ir interneto svetainėje.	Taip
11.	Valstybės valdomos įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinys, valstybės valdomos bendrovės metinė ataskaita, 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

APRAŠO PUNKTAS	APRAŠO NUOSTATA	TAIP/NE
12.	Valstybės valdomos įmonės tarpinių finansinių ataskaitų rinkiniai, valstybės valdomos bendrovės tarpiniai pranešimai valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti paskelbti ne vėliau kaip per 2 mėnesius pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui.	Taip
13.	Aprašo 7 punkte nurodyti dokumentai skelbiami PDF formatu ir sudaromos techninės galimybės juos išsispausdinti.	Taip
Finansinių ataskaitų rinkinių, pranešimų ir veiklos ataskaitų rengimas		
14.	Valstybės valdomos įmonės apskaitą tvarko taip, kad užtikrintų finansinių ataskaitų sudarymą pagal tarptautinius apskaitos standartus.	Taip
15.	Be metinių finansinių ataskaitų rinkinio, valstybės valdoma bendrovė rengia 6 mėnesių tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį, o valstybės įmonė – 3, 6 ir 9 mėnesių tarpinių finansinių ataskaitų rinkinius.	Taip
16.	Valstybės valdoma bendrovė, pagal Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymą priskiriama viešojo intereso įmonėms, be metinės ataskaitos, papildomai rengia 6 mėnesių tarpinį pranešimą. Valstybės įmonė, pagal Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymą priskiriama viešojo intereso įmonėms, be metinės veiklos ataskaitos, papildomai rengia 6 mėnesių tarpinę veiklos ataskaitą.	Taip
17.	Valstybės valdomos bendrovės metinėje ataskaitoje arba valstybės įmonės metinėje veiklos ataskaitoje, be Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme, papildomai turi būti pateikiama:	
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;	
17.4.	pelningumo, likvidumo, turto apyvartumo, skolos rodikliai;	Taip
17.5.	specialiųjų įpareigojimų vykdymas;	Taip
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.	
18.	Valstybės valdomoms bendrovėms, kurioms neprivalomas socialinės atsakomybės ataskaitos rengimas rekomenduojama atitinkamai metinėje ataskaitoje 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 komercine (gamybine) paslaptimi ar konfidencialia informacija, valstybės valdoma įmonė gali tokios informacijos neatskleisti, tačiau atitinkamai valstybės valdomos bendrovės metinėje ataskaitoje ar valstybės įmonės metinėje veiklos ataskaitoje turi būti nurodyta, kad ši informacija neatskleidžiama ir nurodyta neatskleidimo priežastis.	Taip
20.	Valstybės valdomos bendrovės metinėje ataskaitoje gali būti pateikiama ir kita šiame Apraše nenurodyta informacija.	Taip
21.	Valstybės valdoma bendrovė, kuri yra patronuojanti bendrovė, konsoliduotoje metinėje ataskaitoje, o jeigu pagal teisės aktus ji neprivalo rengti konsoliduotos metinės ataskaitos, – savo metinėje ataskaitoje pateikia įmonių grupės struktūrą, taip pat kiekvienos dukterinės bendrovės ir paskesnių eilių dukterinių bendrovių Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodytus duomenis, valdomų akcijų dalį (procentais) dukterinės bendrovės įstatiniame kapitale, finansinių metų finansinius ir nefinansinius veiklos rezultatus. Jeigu valstybės valdoma bendrovė, kuri yra patronuojanti bendrovė, rengia konsoliduotąjį metinį pranešimą, jam <i>mutatis mutandis</i> taikomi Aprašo 17 punkto reikalavimai.	Taip
22.	Valstybės valdomos bendrovės tarpinėje ataskaitoje ar valstybės įmonės tarpinėje veiklos ataskaitoje pateikiamas trumpas valstybės valdomos įmonės verslo modelio aprašymas, ataskaitinio laikotarpio finansinių veiklos rezultatų analizė, informacija apie per ataskaitinį laikotarpį įvykusius svarbius įvykius, taip pat pelningumo, likvidumo, turto apyvartumo, skolos rodiklius ir jų pokyčius, palyginti su atitinkamu praėjusių metų laikotarpiu.	Taip

6.4. INFORMACIJA APIE NEMATERIALIUOSIUS IŠTEKLIUS

Informacija apie pagrindinius nematerialiuosius išteklius ir jų įtaką kuriamai verslo vertei yra atskleidžiama **Bendrovės vadovybės ataskaitos** dalyse Strategija, Valdysenos ataskaita, Darbuotojai, Informacija apie tvarumo ataskaitą. Daugiau informacijos atskleidžiama **LTG grupės konsoliduotoje vadovybės ataskaitoje**, kurios integrali dalis yra Tvarumo ataskaita, apimanti tiek patronuojančios įmonės, tiek visų patronuojamųjų įmonių informaciją tvarumo temomis, tame tarpe ir informaciją apie nematerialiuosius išteklius (žmogiškieji išteklių, darbo sąlygos, mokymai ir taikomos motyvacinės sistemos, vertės kūrimo mechanizmas ir vertės grandinės dalyviai, pažangių technologijų naudojimas veikloje ir vykdomi inovatyvūs projektai, ryšiai su klientais, tiekėjais ir investuotojais bei jų valdymas, visos LTG grupės mastu taikomos vieningos politikos ir standartai, kt.).

6.5. APIBRĖŽIMAI

Pajamos	Pardavimo pajamos + kitos veiklos pajamos, neįskaitant finansinės veiklos pajamų
Pardavimo pajamos	Pajamos, neįskaitant kitos ir finansinės veiklos pajamų
Sąnaudos	Sąnaudos, neįskaitant pelno mokesčio ir finansinės veiklos sąnaudų
Grynoji skola	Finansinė skola, kuriai taikomos palūkanos, įskaitant finansinę / veiklos nuomą, atėmus grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalento investicijas
Nuosavo kapitalo grąža (ROE)	Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) / Nuosavo kapitalo ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje vidurkis
Turto grąža (ROA)	Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) / Turto ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje vidurkis
Investicijų pelningumo rodiklis (ROI)	Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) / (Turto ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje vidurkis – trumpalaikių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje vidurkis)
EBIT	Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį – finansinės investicinės veiklos rezultatas
EBITDA	Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį – finansinės investicinės veiklos rezultatas + nusidėvėjimas ir amortizacija
EBIT marža	EBIT / Pardavimo pajamos
EBITDA marža	EBITDA / Pardavimo pajamos
Nuosavo kapitalo koeficientas	Nuosavas kapitalas laikotarpio pabaigoje / visas turtas laikotarpio pabaigoje
Turto apyvartumo rodiklis	Paskutinių 12 mėnesių periodo pardavimo pajamos / visas turtas laikotarpio pabaigoje
Skubaus likvidumo koeficientas	(Trumpalaikis turtas laikotarpio pabaigoje – atsargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai laikotarpio pabaigoje
Bendrojo likvidumo koeficientas	Trumpalaikis turtas laikotarpio pabaigoje / trumpalaikiai įsipareigojimai laikotarpio pabaigoje
Vidutinis darbo užmokestis	Vienam sąlyginiam darbuotojui tenkantis apskaičiuotas darbo užmokestis bruto

6.6. TRUMPINIAI

LTG – AB „Lietuvos geležinkeliai“

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

RBS, Bendrovė – UAB „Rail Baltica statyba“

LRV – Lietuvos Respublikos Vyriausybė

ES – Europos Sąjunga

Metiniai ir tarpiniai pranešimai bei finansinės ataskaitos yra skelbiamos viešai Bendrovės interneto svetainėje:

[HTTPS://WWW.RAIL-BALTICA.LT/FINANSINES-ATASKAITOS/](https://www.rail-baltica.lt/finansines-ataskaitos/)

Elektroniniu UAB „Rail Baltica statyba“ direktoriaus Arenijaus Jackaus parašu pasirašoma 2024 m. metinė ataskaita, esanti šio dokumento 3–27 psl.



UAB „RAIL BALTICA STATYBA“

**FINANSINĖS ATASKAITOS,
PARENGTOS PAGAL TFAS APSKAITOS STANDARTUS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE, IR NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA
UŽ 2024 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS**

Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „Rail Baltica Statyba“ akcininkams

■ Nuomonė

Mes atlikome UAB „Rail Baltica Statyba“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų auditą. Įmonės finansines ataskaitas sudaro:

- 2024 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 2024 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal TFAS apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

■ Pagrindas nuomonei pareikšti

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

■ Kita informacija

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

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

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

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės vadovybės ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar vadovybės ataskaita, išskyrus informaciją tvarumo klausimais, buvo parengta laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės vadovybės ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės vadovybės ataskaita, išskyrus informaciją tvarumo klausimais, buvo parengta laikantis Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

■ Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

■ Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė.

Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

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

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

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

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

„KPMG Baltics“, UAB, vardu

Vilmantas Karalius
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2025 m. balandžio 11 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada, esanti šio dokumento 29-31 puslapiuose.

FINANSINĖ INFORMACIJA

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

TURTAS	Pastabos	2024-12-31	2023-12-31
Ilgalaikis turtas			
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	7	1	1
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	7	1	1
Finansinis turtas	9	2 827 628	2 989 426
Ilgalaikio turto iš viso		2 827 629	2 989 427
Trumpalaikis turtas			
Gautinos sumos iš susijusių šalių	10	6 176	2 599
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	11	19 607	20 310
Trumpalaikio turto iš viso		25 783	22 909
TURTO IŠ VISO		2 853 412	3 012 336

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos	2024-12-31	2023-12-31
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	12	4 161 494	4 161 494
Akcijų priedai		86	86
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		(1 329 064)	(1 170 656)
Nuosavo kapitalo iš viso		2 832 516	2 990 924
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Prekybos skolos	14	44	78
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	14	87	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	14	4 760	4 970
Kitos mokėtinos sumos	14	16 005	16 364
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		20 896	21 412
Įsipareigojimų iš viso		20 896	21 412
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		2 853 412	3 012 336

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Elektroniniu UAB „Rail Baltica statyba“ direktoriaus Arenijaus Jackaus ir vyr. finansininkės Daivos Prevelienės parašu pasirašomos finansinės ataskaitos ir aiškinamasis raštas, esantys šio dokumento 32-50 psl.

PELNO (NUOSTOLIO) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

STRAIPSNIAI	Pastabos	2024-12-31	2023-12-31
Pagrindinės veiklos pajamos	15	57 994	57 996
Pajamos iš viso		57 994	57 996
Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos	16	(39 601)	(64 264)
Kuras, medžiagos	16	-	-
Nuoma ir komunalinės	16	(988)	(1 487)
Kitos sąnaudos	16	(13 961)	(14 515)
Veiklos pelnas (nuostolis)		3 444	(22 270)
Finansinės veiklos sąnaudos (komisiniai)	17	(54)	(59)
Asocijuotų įmonių rezultatų dalis	17	(161 798)	732 537
Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį		(158 408)	710 208
Pelno mokestis	18,19	-	-
Grynasis pelnas (nuostolis)		(158 408)	710 208
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		-	-
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso		(158 408)	710 208

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

RODIKLIAI	Pastabos						Iš viso
		Išstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.		4 161 494	86	-	-	(1 880 864)	2 280 716
Grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	710 208	710 208
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo		-	-	-	-	-	-
<i>Bendrujų pajamų (sąnaudų) iš viso</i>		-	-	-	-	710 208	710 208
Pelno (nuostolių) ir kitų bendrujų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-
Išstatinio kapitalo didinimas akcininko įnašu		-	-	-	-	-	-
Išstatinio kapitalo mažinimas		-	-	-	-	-	-
Sudaryti rezervai		-	-	-	-	-	-
Rezervų panaudojimai		-	-	-	-	-	-
Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.		4 161 494	86	0	0	(1 170 656)	2 990 924
Grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	(158 408)	(158 408)
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo		-	-	-	-	-	-
<i>Bendrujų pajamų (sąnaudų) iš viso</i>		-	-	-	-	(158 408)	(158 408)
Pelno (nuostolių) ir kitų bendrujų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-
Išstatinio kapitalo didinimas akcininko įnašu		-	-	-	-	-	-
Išstatinio kapitalo mažinimas		-	-	-	-	-	-
Sudaryti rezervai		-	-	-	-	-	-
Rezervų panaudojimai		-	-	-	-	-	-
Likutis 2024 m. gruodžio 31 d.		4 161 494	86	0	0	(1 329 064)	2 832 516

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	2024-12-31	2023-12-31
Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
Grynasis pelnas (nuostoliai)	(158 408)	710 208
Nepiniginių straipsnių koregavimas:		
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-	-
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) perleidimo / nurašymo	-	-
Ilgalaikio materialiojo ir finansinio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)	161 798	(732 537)
Prekybos gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų vertės sumažėjimas (atstatymas)	-	-
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimas (atstatymas)	-	-
Sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	-	-
Sukauptų sąnaudų padidėjimas (sumažėjimas)	-	-
Palūkanų (pajamos)	-	-
Palūkanų sąnaudos	-	-
Nuomos įsipareigojimo palūkanos	-	-
Atidėjinių (sumažėjimas) padidėjimas	-	-
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda)	-	-
	3 390	(22 329)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimas		
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	-	-
Prekybos ir kitų gautinų sumų, bei išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)	(3 577)	3 683
Prekybos ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų skolų bei gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	53	(77)
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(210)	(4 122)
Kitų ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	(359)	5 359
(Sumokėtas) pelno mokestis	-	-
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	(703)	(17 486)
Investicinės veiklos pinigų srautai		
Finansinio turto (įsigijimas)	-	-
Gautos palūkanos	-	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	-	-
Finansinės veiklos pinigų srautai		
Paskolų gavimas	-	-
Paskolų (grąžinimas)	-	-
Gautos (grąžintos) dotacijos	-	-
Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais (įstatinio kapitalo didinimas)	-	-
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	-	-
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	(703)	(17 486)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	20 310	37 796
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	19 607	20 310

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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 Geležinkelio g. 16, LT-02100, Vilnius, registracijos kodas 303227458.

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

Bendrovė priklauso įmonių grupei. Bendrovės patronuojančioji įmonė yra AB „Lietuvos geležinkeliai“, registracijos kodas 10053842, buveinė yra Geležinkelio g. 16, LT-02100, Vilnius.

2024 m. gruodžio 31 d., taip pat ataskaitiniu laikotarpiu vienintelis Bendrovės akcininkas buvo AB „Lietuvos geležinkeliai“.

2024 m. gruodžio 31 d. UAB „Rail Baltica statyba“ įstatinį kapitalą sudarė 143 698 paprastosios akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 28,96 Eur. Įstatinio kapitalo dydis vertine išraiška buvo 4 161 494 Eur. 86 Eur perkelti į akcijų priedus.

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., Bendrovė 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.

Bendrovės veiklos objektas – įmonės „RB Rail AS“ akcijų valdymas, jų suteikiamų teisių bei pareigų įgyvendinimas. Tai lemia, kad Bendrovė neturi pagrindinių veiklų, t.y. įėjimo–išėjimo logistikos, rinkodaros ir pardavimo, aptarnavimo po pardavimo ir pan. Bendrovės pagalbinę veiklą sudaro žmogiškųjų išteklių valdymas bei įmonės infrastruktūra (planavimo ir atskaitomybės, kokybės užtikrinimo ir rizikos valdymo, apskaitos ir finansinių išteklių valdymo, kitų procesų visuma).

Informacija apie įmonės „RB Rail AS“ akcininkus:

	Valdoma dalis, %	Įstatinis kapitalas, Eur	Akcijų priedai, Eur
UAB „Rail Baltica statyba“	33,33	650 005	3 249 995
Eiropas dzelzcela linijas SIA	33,33	650 005	3 249 995
Rail Baltic Estonia OU	33,33	650 005	3 249 995
	100,00	1 950 015	9 749 985

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje vidutinis darbuotojų skaičius buvo 3 (2023 m. gruodžio 31 d. – 3).

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius apskaitos standartus (toliau – TAS) ir Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (toliau – TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Pagrindinės apskaitos politikos nuostatos, taikytos rengiant šią Bendrovės finansinę ataskaitą, pateiktos toliau. Minėta politika taikyta visiems ataskaitoje pateiktiems ataskaitiniam laikotarpiams, nebent nurodyta kitaip.

Finansinės ataskaitos parengtos taikant istorinės įsigijimo savikainos metodą.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos eurai, jeigu nenurodyta kitaip. Bendrovės funkcinė valiuta yra euras. Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos eurai ir suapvalintos iki artimiausio nulinio, skaičiai tarp lentelių gali nesutapti dėl apvalinimo. Tokie nesutapimai finansinėse ataskaitose laikomi nereikšmingais.

Veiklos tęstinumas. Šios finansinės ataskaitos už 2024 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius finansinius metus parengtos pagal Bendrovės vadovybės daromą prielaidą, kad Bendrovė tęs savo veiklą.

Funkcinė ir pateikimo valiuta. Sumos finansinėse ataskaitose yra pateiktos eurai, jeigu nenurodyta kitaip. Bendrovės funkcinė valiuta yra euras. Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos eurai ir suapvalintos iki artimiausio nulinio, skaičiai tarp lentelių gali nesutapti dėl apvalinimo. Tokie nesutapimai finansinėse ataskaitose laikomi nereikšmingais.

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

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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, pridėdant 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 mokėjimų).

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 nustatytomis 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 (nuostolį). Bet koks pripažinimo nutraukimo pelnas ar nuostolis apskaitomas per pelną (nuostolį).

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.

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 prisiima 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 turtas, kuris buvo perleistas kaip garantija, apskaitomas mažesniąja suma iš apskaitinės turto vertės, ir didžiausios numanomos sumos, kurią Bendrovei gali tekti sumokėti.

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Bendrovė sumažina finansinio turto bendrąją apskaitinę vertę, jei negali pagrįstai tikėtis atgauti visą finansinį turtą arba jo dalį.

Nurašymas yra pripažinimo nutraukimo įvykis.

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 srutai iš esmės skiriasi. Tokiu atveju, naujas finansinis įsipareigojimas pripažįstamas tikrąja verte pagal pakeistas sutarties sąlygas.

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

Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų sudengimas. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai yra sudengiami tik 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 dėl kredito rizikos

Amortizuota savikaina vertinamo finansinio turto vertės sumažėjimo nuostoliai dėl kredito rizikos yra įvertinami pagal tikėtinų kredito nuostolių (TKN) modelį.

Bendrovė gautinas sumas vertina naudojant tikėtinų kredito nuostolių atidėjinių matricą arba individualųjį vertinimą, kai kiekvieno skolininko finansinė būklė ir kredito rizika įvertinami individualiai analizuojant skolininko finansines ataskaitas, atsiskaitymų drausmingumą ir kitą viešai prieinamą informaciją apie skolininką, kuri gali įtakoti skolininko kredito rizikos vertinimą.

Prioritetas Grupės išdoro valdymo tikslas yra lėšų saugumo užtikrinimas ir, laikantis šio tikslo, investicijų gražos maksimizavimas.

Maksimali kredito rizika lygi likutinei finansinio turto vertei.

Kredito nuostoliai vertinami kaip visų grynųjų pinigų nuostolių dabartinė vertė (skirtumas tarp pinigų srautų, kuriuos Bendrovė turi pagal sutartį, ir pinigų srautus, kuriuos tikisi gauti). TKN yra diskontuojamos taikant efektyvią palūkanų normą. Pinigų ir pinigų ekvivalentų TKN apskaičiuojama įvertinus finansinių institucijų, kuriuose pinigai laikomi, kredito reitingus ir kitus reikšmingus kriterijus (tokius kaip likvidumas, kapitalo pakankamumo priežiūra). Vadovybė įvertino, kad pinigų ir pinigų ekvivalentų TKN dažniausiai nėra reikšminga.

Tikėtini gautinų paskolų ir prekybos gautinų sumų tikėtini kredito nuostoliai per visą laikotarpį pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Nuostoliai dėl finansinio turto, įvertinto amortizuota savikaina, yra pripažįstami kaip atidėjiniai, darantys įtaką tokio turto grynajai apskaitinei vertei.

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

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

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

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

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, indėliai einamosiose sąskaitose, kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

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

Pelno mokesčiai

Ataskaitinių ir praėjusių laikotarpių pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra apskaityti suma, kuri, tikimasi, bus atgauta iš arba sumokėta mokesčius administruojančiai institucijai. Taikomas toks pelno mokestis ir mokesčių įstatymai, kurie galiojo ar iš esmės galiojo finansinės padėties ataskaitos datą.

2024 m. ir 2023 m. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas – 15 proc., 2025 m. – 16 proc.

Bendrovės finansinės padėties ataskaitoje avansu sumokėtas pelno mokestis bei apskaityti pelno mokesčio įsipareigojimai rodomi

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

sudengiant juos, kai jie yra susiję su ta pačia mokesčius administruojančia institucija.

Investicijos į asocijuotas įmones. Asocijuotos įmonės – ūkio subjektai, kuriems Bendrovė gali daryti reikšmingą įtaką (tiesiogiai ar netiesiogiai), tačiau neturi teisės jų valdyti. Įprastai daroma prielaida, kad turint nuo 20 iki 50 procentų visų balsų, galima daryti reikšmingą įtaką. 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. Asocijuotos įmonės tiesiogiai nepaskirstytame pelne apskaitytas pelnas (nuostolis) Bendrovės ataskaitose apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Lietuva, Latvija ir Estija turi jungtinę „RB Rail AS“ kontrolę, kadangi sprendimai priimami visų trijų šalių vienbalsiu sutarimu. Investicija į „RB Rail AS“ laikoma investicija į bendrąją įmonę, o ne bendrąją ekonominę veiklą, kadangi „RB Rail AS“ veikla nėra finansuojama UAB „Rail Baltica statyba“ ar kitos „Lietuvos Geležinkelių“ grupės įmonės lėšomis. Investicija į bendrąją įmonę apskaitoma taikant nuosavybės metodą.

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 Patronuojančios 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 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 nurodytu tikslu; e) nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

Atidėjiniai ir neapibrėžtieji įsipareigojimai

Atidėjiniai apskaitomi tada, kai dėl įvykio Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominė nauda teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Kai Bendrovė tikisi, kad dalis ar visa atidėjinio suma bus kompensuota, gautina kompensacija yra pripažįstama kaip atskiras turtas, bet tik tada, kai kompensavimas yra garantuotas. Su atidėjiniiais susijusios išlaidos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, atėmus gautinas kompensacijas. Jei pinigų laiko vertė yra reikšminga, atidėjiniai yra diskontuojami naudojant efektyvią laikotarpio palūkanų normą (prieš mokesčius), jei reikia, atsižvelgiant į konkrečią įsipareigojimų specifinę riziką. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusio laiko tarpą, yra apskaitomas kaip finansinės sąnaudos.

Atidėjiniai pripažįstami suma, kuri atspindi geriausią vadovybės įvertinimą dėl išlaidų, kurių reikėtų turtui atkurti.

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

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

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.

Atidėjiniai pensijų išmokoms. Kiekvienas darbuotojas, išeidamas iš darbo prasidėjus pensiniam amžiui, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus, turi teisę gauti 2 mėnesinių atlyginimų dydžio išmoką. Anksčiau patirtos išlaidos pripažįstamos sąnaudomis pelno ar nuostolių ataskaitoje iš karto, kai toks įsipareigojimas yra įvertinamas. Dėl išmokų sąlygų pakeitimo (sumažinimo arba padidinimo) atsiradęs pelnas ar nuostoliai pelne (nuostoliuose) pripažįstami iš karto. Išmokų darbuotojams įsipareigojimas yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Įsipareigojimas fiksuojamas finansinės būklės ataskaitose ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę finansinės būklės ataskaitų sudarymo datą. Dabartinė išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Vyriausybės vertybinių popierių, išreikštų ta pačia valiuta kaip ir išmokos, ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą išmokų mokėjimo laikotarpį, palūkanų normą. Aktuarinis pelnas ir nuostoliai pripažįstami kitose bendrosiose pajamose. Todėl toms galimoms išmokoms yra sudaromi atidėjiniai. Aktuariniai skaičiavimai yra atlikti siekiant įvertinti tokių pensijinių 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.

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Pajamų pripažinimas

Bendrovės pajamas sudaro pajamos iš projekto valdymo paslaugų.

Projekto valdymo paslaugų pajamos:

Paslaugų rūšis	Veiklos įsipareigojimų įvykdymo pobūdis ir laikas bei mokėjimo sąlygos	Pajamų pripažinimas pagal 15-ąją TFAS
Projekto valdymo paslaugų pajamos	Sąskaitos išrašomos suteikus paslaugą ir pasirašius atliktų darbų priėmimo-perdavimo aktą. Įprastas sąskaitų apmokėjimo terminas yra 30–45 dienų.	Projekto valdymo paslaugų pajamos pripažįstamos per laiko periodą, kai paslaugos teikiamos. Paslaugos laikomos suteiktomis, kai yra pasirašomas atliktų darbų priėmimo perdavimo aktas

Pajamos iš projekto valdymo paslaugų 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.

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

Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos. Finansinės veiklos pajamas sudaro palūkanų pajamos. Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Finansinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos. Skolinimosi sąnaudos, kurios nėra tiesiogiai priskirtinos kapitalizavimo kriterijus atitinkančio turto įsigijimui ar pasigaminimui, yra pripažįstamos Pelno (nuostolių) ataskaitose, remiantis apskaičiuotų palūkanų normos metodu. Valiutos kurso pasikeitimo teigiama ar neigiama įtaka Pelno (nuostolių) ataskaitose pateikiama grynąja verte.

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.

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

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.

3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai

Reikšmingi sprendimai, įvertinimai ir prielaidos

Įvertinimai ir pagrindinės prielaidos yra nuolatos peržiūrimi. Apskaitinių įvertinimų peržiūros rezultatai yra pripažįstami tą laikotarpį, kuriame ši peržiūra buvo atlikta, ir peržiūros rezultatai turėjo įtakos laikotarpiui, arba peržiūros laikotarpiui ir ateities laikotarpiams, jei peržiūra turi įtakos einamajam ir būsimajam laikotarpiui.

Toliau yra pateikiamos pagrindinės su ateitimi susijusios prielaidos ir kiti pagrindiniai neaiškūs vertinimo šaltiniai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, turintys reikšmingą turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės reikšmingo koregavimo riziką kitais finansiniais metais.

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

4. Dar neįsigalioję standartai ir standartų išaiškinimai

Nauji standartai, standartų pataisos ir aiškinimai, kurie taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2025 m. sausio 1 d. arba vėliau, ir kurie nebuvo taikomi rengiant šias finansines ataskaitas, nurodyti toliau:

Keičiamumo stoka – 21-ojo TAS „Užsienio valiutos kurso pasikeitimo įtaka“ pataisos

Nuo 2025 m. sausio 1 d. įsigaliojo Tarptautinių apskaitos standartų valdyba išleistas 21-ąjį TAS „Užsienio valiutų kursų pasikeitimo įtaka“ pataisos, kurios padeda ūkio subjektams įvertinti dviejų valiutų keitimo galimybes ir nustatyti neatidėliotiną valiutos keitimo kursą, kai jo nėra.

Naujos pataisos išaiškina, kad kai ūkio subjektas turi sandorį arba operaciją užsienio valiuta, kurios negalima keisti į kitą valiutą pagal valiutų keitimo kursą. Be to nustato sistemą, pagal kurią ūkio subjektas gali nustatyti neatidėliotiną valiutos keitimo kursą vertinimo datą. Taikant naująjį reikalavimus, neleidžiama perskaičiuoti lyginamosios informacijos. Priešingai, reikalaujama perskaičiuoti paveiktas

4. Dar neįsigalioję standartai ir standartų išaiškinimai (tęsinys)

sumas pagal įvertintus neatidėliotinus valiutos keitimo kursus pirminio taikymo datą, koreguojant nepaskirstytąjį pelną arba sukauptą perskaičiavimo skirtumą rezervą.

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

Bendrovė nesitiki, kad šie pakeitimai turės reikšmingos įtakos jos rezultatams ir finansinei būklei.

Finansinių priemonių klasifikavimo ir vertinimo pataisos – 9-ojo TFAS „Finansinės priemonės“ ir 7-ojo TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimas“ pataisos;

TASV paskelbė 9-ojo TFAS ir 7-ojo TFAS pataisas. Pataisos:

- a) paaiškina pripažinimo datą ir kai kurių finansinio turto ir įsipareigojimų pripažinimo nutraukimo datą, o kai kuriems finansiniams įsipareigojimams taikoma nauja išimtis atsiskaitant per elektroninę pinigų pervedimo sistemą,
- b) pridedamos papildomos gairės, kaip įvertinti, ar finansinis turtas atitinka tik pagrindinės sumos ir palūkanų mokėjimo (SPPI) kriterijų,
- c) pridedami nauji atskleidimai tam tikroms priemonėms, kurių sutartinės sąlygos gali keisti pinigų srautus,
- d) atnaujinti atskleidžiamą informaciją apie Nuosavybės priemonių, įvertintų tikrąja verte, pripažįstamų kitomis bendrosiomis pajamomis (FVOCI).

Šie TFAS ir 7 TFAS pakeitimai bus taikomi metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 1 d. arba vėliau. 2026 m. sausio 1 d. Leidžiama taikyti anksčiau.

Bendrovė įvertins poveikį, kurį šie pataisos gali turėti įtakos jos rezultatams ir finansinei būklei.

Kasmetiniai TFAS apskaitos standartų patobulinimai – pataisos

Metiniuose patobulinimuose pateiktos pataisos yra susijusios su:

- 1 TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“ – apsidraudimo sandorių apskaita pirmą kartą taikantis ūkio subjektas,
- 7-ojo TFAS „Finansinės priemonės: atskleidimu ir prie jo pridedamomis TFAS įgyvendinimo gairėmis,
- 9-asis TFAS „Finansinės priemonės – Nuomos įsipareigojimų ir sandorio kainos pripažinimo nutraukimas,
- 10 TFAS Konsoliduotosios finansinės atskaitos – „faktinio agento“ nustatymas,
- 7-asis TAS „Pinigų srautų atskaita“ – savikainos metodas.

Šie pakeitimai įsigalios metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2026 m. sausio 1 d. arba vėliau.

Leidžiama jas taikyti anksčiau. Bendrovė įvertins, kokį poveikį šios pataisos gali turėti jos rezultatams ir finansinei būklei.

18-asis TFAS „Finansinių ataskaitų pateikimas ir atskleidimas“ (naujas standartas)

Naujajame standarte dėl pateikimo ir atskleidimo finansinėse ataskaitose daugiausia dėmesio skiriama atnaujintai pelno (nuostolių) ataskaitai. Pagrindinės naujos sąvokos, įtrauktos į 18-ąjį TFAS, yra susijusios su finansinių ataskaitų struktūra pelno (nuostolių) ataskaitos struktūra, reikalaujama atskleisti tam tikrą informaciją finansinėse ataskaitose, susijusią su tam tikrais pelno (nuostolių) veiklos rezultatų rodikliais, kurie pateikiami ne ūkio subjekto finansinėse ataskaitose (t.y. vadovybės nustatytų veiklos rezultatų rodiklių), ir patobulintų grupavimo ir išskaidymo principų, taikomų pirminėms finansinėms ataskaitoms ir aiškinamajam raštui apskritai. 18-asis TFAS neturės įtakos pripažinimui ar straipsnių vertinimui finansinėse ataskaitose, tačiau jis gali pakeisti tai, ką ūkio subjektas pateikia kaip savo veiklos pelną arba nuostolį.

18-asis TFAS bus taikomas ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2027 m. sausio 1 d. arba vėliau, ir taip pat bus taikomas lyginamajai informacijai.

Bendrovė nesitiki, kad šios pataisos turės įtakos jos rezultatams ir finansinei būklei, tačiau pateikimo pakeitimai ir papildoma informacija gali prireikti pateikti daugiau informacijos.

19-asis TFAS „Dukterinės įmonės be viešosios atskaitomybės“: (naujas standartas)

TASV išleido naują dukterinių įmonių apskaitos standartą. 19-asis TFAS „Dukterinės įmonės be viešosios atskaitomybės“.

Atskaitomybė visuomenei leis dukterinėms įmonėms tvarkyti tik vieną apskaitos dokumentų rinkinį, kad būtų patenkinti poreikiai patronuojančios įmonės ir jų finansinių ataskaitų vartotojų poreikius. Be to, 19-asis TFAS leis atskleisti mažiau informacijos, kuri geriau atitiktų finansinių ataskaitų vartotojų poreikius, tačiau vis tiek išlaikant informacijos naudingumą. Naujasis standartas netaikomas finansinėms ataskaitoms.

Bendrovė įvertins, kokį poveikį šios pataisos gali turėti jos rezultatams ir finansinei būklei.

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

5. Reikšmingi apskaitos politikos pokyčiai

2024 m. sausio 1 d. įsigalioję standartai ir pataisos reikšmingos įtakos 2024 m. metinėms finansinėms ataskaitoms neturėjo.

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas

Pagrindiniai Bendrovės finansiniai instrumentai, neapskaiityti tikrąja verte, yra prekybos ir kitos gautinos sumos, prekybos ir kitos mokėtinos sumos, pinigai ir ilgalaikės bei trumpalaikės skolinimosi lėšos. Bendrovės vadovybės nuomone, šių finansinių instrumentų likutinės vertės yra artimos jų tikrosioms vertėms, todėl jų tikrosios vertės svyravimas nėra reikšmingas. Finansinių instrumentų tikroji vertė yra vertė, už kurią vertinimo dieną dabartinėmis rinkos sąlygomis būtų parduodamas turtas arba perleidžiamas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį pagrindinėje (arba palankiausioje) rinkoje, nepriklausomai nuo to, ar ši kaina tiesiogiai stebima, ar nustatoma taikant vertinimo metodiką.

Bendrovės finansinius instrumentus pagal jų rūšis sudarė:

Finansinis turtas	2024-12-31	2023-12-31
Gautinos sumos iš susijusių šalių	6 176	2 599
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	19 607	20 310
Iš viso	25 783	22 909

Finansiniai įsipareigojimai	2024-12-31	2023-12-31
Prekybos skolos	44	78
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	87	-
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	16 005	16 364
Iš viso	16 136	16 442

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.

Nustatydamą finansinių priemonių tikrąją vertę, Bendrovė naudoja tokius metodus ir prielaidas, bei skiria tris tikrosios vertės hierarchijos lygius. Tikroji vertė skirstoma pagal hierarchiją, kuri atskleidžia naudotų pradinių įvertinimo duomenų reikšmingumą.

Tikrosios vertės hierarchijoje yra šie lygiai:

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

Toliau yra pateiktas visų Bendrovės finansinių instrumentų verčių palyginimas:

	Apskaitinė vertė iš viso	1 lygis	Tikroji vertė 2 lygis	3 lygis
Finansinis turtas				
Gautinos sumos iš susijusių šalių	6 176	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	19 607	-	-	-
Iš viso	25 783	-	-	-
Finansiniai įsipareigojimai				
Prekybos skolos	44	-	-	-
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	87	-	-	-
Kitos ilgalaikės ir trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	16 005	-	-	-
Iš viso	16 136	-	-	-

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

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.

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

Atsižvelgiant į Bendrovės strateginius tikslus, išskiriamos apibendrintos svarbiausiomis laikytinos veiklos rizikų grupės, turinčios galimą didelį poveikį Bendrovės veiklos tikslų pasiekimui. Bendrovėje vertinamas galimas veiklos rizikų finansinis poveikis, teisinis poveikis bei poveikis reputacijai.

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

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

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

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

Iki 2018 m. sausio 1 d. Bendrovės apskaitytas vertės sumažėjimas atspindi įvertintus nuostolius dėl abejotinų atgauti pirkėjų įsiskolinimų. Pagrindinis šio vertės sumažėjimo komponentas – individualiai įvertinti nuostoliai dėl reikšmingų abejotinų atgauti pirkėjų įsiskolinimų. Vertės sumažėjimo įvertinimo metodai nuolat peržiūrimi, kad skirtumai tarp įvertintų nuostolių ir faktinių nuostolių būtų kuo mažesni.

Nuo 2018 m. sausio 1 d. Bendrovė įvertina įsipareigojimų neįvykdymo tikimybę finansinio turto pirminio pripažinimo metu ir kiekvieną balanso parengimo datą, atsižvelgdama į tai, ar nuo pirminio pripažinimo momento kredito rizika nėra reikšmingai išaugusi. Tam, kad galėtų įvertinti, ar kredito rizika yra reikšmingai išaugusi, Bendrovė palygina įsipareigojimo neįvykdymo riziką, susijusią su turtu, ataskaitų parengimo dieną su įsipareigojimo neįvykdymo rizika pirminio pripažinimo metu.

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

Bendrovė taiko supaprastintą metodą tikėtiniems galiojimo laikotarpio kredito nuostoliams galiojimo laikotarpiu apskaičiuoti ir tam naudoja atidėjinių matricą visoms prekybos gautinoms sumoms ir kitoms gautinoms sumoms.

Siekiant apskaičiuoti tikėtinus kredito nuostolius naudojant atidėjinių matricą, prekybos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos suskirstomos į atskiras grupes pagal bendras kredito rizikos ypatybes. Kiekvienos grupės sumos analizuojamos pagal pradelstų dienų skaičių. Toliau lentelėje pateikiama informacija apie tikėtinus kredito nuostolius, apskaičiuotus Bendrovei pagal kiekvieną pradelstų sumų grupę. Kadangi prekybos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos paprastai neapima užsto ar kitų kredito užtikrinimo priemonių, tikėtinų nuostolių rodiklis atitinka įsipareigojimų neįvykdymo tikimybę.

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

Finansinio turto vertės sumažėjimo nuostoliai, pripažinti pelnu arba nuostoliu, buvo tokie:

Finansinio turto vertės sumažėjimo nuostoliai	2024-12-31	2023-12-31
Prekybos gautinų sumų ir sutarties turto vertės sumažėjimo nuostoliai	-	-
Iš viso	-	-

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

Bendrovės peržiūra apima išorinius reitingus (jei jie yra), finansines ataskaitas, kredito agentūros informaciją, pramonės informaciją ir kai kuriais atvejais banko nuorodas.

Toliau pateiktoje lentelėje pateikiama informacija apie prekybos gautinų sumų tikėtiną kredito riziką 2024 m. gruodžio 31 d.:

Atsiskaitymo laikotarpis	Vidutinis nuostolių dydis, %	2024-12-31 Prieš vertės sumažėjimą	Apskaitytas vertės sumažėjimas
Nepradelstos	0 %	6 176	-
Pradelstos	100 %	-	-
Viso:		6 176	-

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

Kredito rizikos, kylančios iš prekybos gautinų sumų koncentracija:

	2024-12-31	2023-12-31
Klientas A	6 176	2 599
Kiti	-	-
Vertės sumažėjimas	-	-
Iš viso	6 176	2 599

2024 m. gruodžio 31 d. bei 2023 m. gruodžio 31 d. didžioji gautinų sumų dalis yra gautinos iš susijusių šalių.

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

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

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

BENDROVĖ	2024-12-31	2023-12-31
Įsiskolinimo koeficientas, %	0,73	0,93
Kritinio likvidumo koeficientas, kartai	1,23	1,1
Bendrojo likvidumo koeficientas, kartai	1,23	1,1

Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminai nediskontuotų srautų metodu:

	Apskaitinė vertė iš viso	Per vienerius metus	Nuo vienerių iki penkerių metų	Po penkerių metų
Finansiniai įsipareigojimai				
Prekybos skolos	44	44	-	-
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	87	87	-	-
Kitos ilgalaikės ir trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	16 005	16 005	-	-
Iš viso	16 136	16 136	-	-

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

Valiutos rizika. Valiutų kursų rizika – tai rizika, kad rinkos kainų pokyčiai dėl užsienio valiutų kursų kitimo turės įtakos Bendrovės rezultatui arba turimų finansinių priemonių vertei.

Atsižvelgiant į faktines apyvaras užsienio valiutomis, valiutos rizika yra minimali ir nėra reikšminga finansinėms ataskaitoms. Per 2024 ir 2023 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 2024 m. ir 2023 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.

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

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

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

7. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Iš viso
Įsigijimo vertė		
2022 m. gruodžio 31 d.	1 326	1 326
- įsigijimai	-	-
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	-	-
- perklasifikavimai	-	-
2023 m. gruodžio 31 d.	1 326	1 326
- įsigijimai	-	-
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	-	-
- perklasifikavimai	-	-
2024 m. gruodžio 31 d.	1 326	1 326
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai		
2022 m. gruodžio 31 d.	1 325	1 325
- amortizacija	-	-
- vertės sumažėjimas per metus	-	-
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	-	-
- perklasifikavimai	-	-
2023 m. gruodžio 31 d.	1 325	1 325
- amortizacija	-	-
- vertės sumažėjimas per metus	-	-
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	-	-
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	-	-
- perklasifikavimai	-	-
2024 m. gruodžio 31 d.	1 325	1 325
Likutinė vertė		
2022 m. gruodžio 31 d.	1	1
2023 m. gruodžio 31 d.	1	1
2024 m. gruodžio 31 d.	1	1

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

	2024-12-31	2023-12-31
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	1 326	1 326
Iš viso	1 326	1 326

8. Naudojimo teise valdomas turtas

Finansinių ataskaitų sudarymo dienai Bendrovė neturi sudariusi nekilnojamojo turto (patalpų), transporto priemonių nuomos sutarčių. Vienintelė sudaryta sutartis su AB „Lietuvos geležinkeliai“ yra kompiuterinės technikos nuomos ir techninės priežiūros sutartis.

Bendrovė 2024 m. sausio 1 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. nepripažino papildomų nuomos įsipareigojimų iš nuomos sutarčių ir nepripažino papildomai teisės naudotis turtu, kadangi Bendrovės turimos nuomos sutartys atitinka praktinio taikymo išimtis.

9. Investicijos į asocijuotas įmones ir kitas įmones

UAB „Rail Baltica statyba“ valdo 33,33 proc. „RB Rail AS“ akcijų. Lentelėje atvaizduota 1/3 bendrovei priklausanti dalis.

	Įsigijimo savikaina	Investicijos (nuosavybės metodas)
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	3 900 000	2 256 889
Padidėjimas (+)	-	732 537
Sumažėjimas (-)	-	-
Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.	3 900 000	2 989 426
Padidėjimas (+)	-	-
Sumažėjimas (-)	-	161 798
Likutis 2024 m. gruodžio 31 d.	3 900 000	2 827 628

2024 m. Bendrovė į „RB Rail“ AS investicijų neatliko.

10. Prekybos gautinos sumos

Iš susijusių įmonių gautinos sumos:

	2024-12-31	2023-12-31
Gautinos sumos iš susijusių šalių (AB „LTG Infra“)	6 176	2 599
Iš viso pirkėjų įsiskolinimas:	6 176	2 599

Iš susijusių įmonių gautinos sumos yra beprocentės ir paprastai jų terminas yra 30 dienų.

2024 m. gruodžio 31 d. prekybos ir kitų gautinų sumų analizė:

	2024-12-31	2023-12-31
Nepradelsta	6 176	2 599
Iš viso	6 176	2 599

11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	2024-12-31	2023-12-31
Pinigai banke	19 607	20 310
Iš viso	19 607	20 310

2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė terminuotų indėlių neturėjo.

12. Kapitalas

Bendrovės vienos akcijos nominali vertė – 28,96 Eur. Visos akcijos yra apmokėtos.

2024 m. gruodžio 31 d. įregistruotą įstatinį kapitalą sudarė 143 698 paprastosios akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 28,96 Eur. Įstatinio kapitalo dydis vertine išraiška buvo 4 161 494 Eur.

Įstatinio kapitalo pokytis pateiktas lentelėje:

	Įstatinis kapitalas	Akcijų skaičius, vnt.
Pasirašytas akcinis kapitalas		
Akcijų kiekis 2023-12-31	4 161 494	143 698
Padidėjo	-	-
Akcijų kiekis 2024-12-31	4 161 494	143 698
2. Kapitalo struktūra		
2.1. Pagal akcijų rūšis	-	-
2.10. Paprastosios akcijos	4 161 494	143 698
2.11. Privilegiuotosios akcijos	-	-
2.2. Valstybinis kapitalas	-	-
B. Nepareikalautos bei pareikalautos, bet dar neįmokėtos sumos, tame tarpe:	-	-
Akcininkai (skolininkai)	-	-
Iš viso	4 161 494	143 698

13. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

2024 m. gruodžio 31 d. su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudarė:

	2024-12-31	2023-12-31
Sukaupti atostoginiai	1 341	1 621
Mokėtinas darbo užmokestis	2041	2 082
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	723	643
Mokėtinas socialinio draudimo įmokos	655	624
Skolos atskaitingiesiems asmenims	-	-
Iš viso	4 760	4 970

14. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

2024 m. gruodžio 31 d. prekybos ir kitas mokėtinas sumas sudarė:

	2024-12-31	2023-12-31
Prekybos mokėtinos sumos	44	78
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	87	-
Sukauptos audito paslaugų sąnaudos	13 000	13 000
Mokėtinos sumos atskaitingiesiems asmenims	-	-
Kitos mokėtinos sumos (PVM)	3 005	3 364
Iš viso	16 136	16 442

15. Pardavimo pajamos

2023 m. ir 2024 m. gruodžio 31 d. pajamas sudarė:

	2024-12-31	2023-12-31
Projekto „Rail Baltica“ valdymo paslaugos	57 994	57 996
Iš viso	57 994	57 996

Šių paslaugų tikslas – vykdyti projekto „Rail Baltica“ įgyvendinimo valdymą, administravimą ir koordinavimą, siekiant užtikrinti, kad projekto „Rail Baltica“ veiklos, įgyvendinamos LR teritorijoje, būtų atliekamos laiku, kokybiškai, laikantis numatyto biudžeto.

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. Vienos valandos įkainis skaičiuojamas 2025 m. planuojamas tiesioginės sąnaudas dalinant iš planuojamų dirbti valandų ir pridėdant 8,05 proc. maržą.

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.

16. Sąnaudos

	2024-12-31	2023-12-31
Darbo užmokestis ir soc. draudimo įmokos	39 881	66 540
Atostogų rezervas	(280)	(2 276)
Kuras (automobiliams)	-	-
Automobilių veiklos nuoma, eksploatacinės sąnaudos, draudimas	-	-
Kompiuterinės įrangos nuoma ir priežiūra	988	1 487
Mobilių ryšio paslaugos, fiksuotojo ryšio paslaugos	389	820
Neatskaitomas pridėtinės vertės mokestis	-	-
Audito ir teisinės paslaugos	13 000	13 000
Kitos išlaidos	572	695
Iš viso	54 550	80 266

17. Finansinės veiklos rezultatas

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., finansinės veiklos pajamas ir sąnaudas sudarė:

	2024-12-31	2023-12-31
Finansinės veiklos pajamų iš viso	(161 798)	732 537
Asocijuotos įmonės bendrųjų pajamų dalis pagal nuosavybės metodą	(161 798)	732 537
Finansinės veiklos sąnaudų iš viso	(54)	(59)
Banko komisiniai mokesčiai	(54)	(59)
Asocijuotos įmonės bendrųjų sąnaudų dalis pagal nuosavybės metodą	-	-
Finansinės veiklos rezultatas	(161 852)	732 478

18. Pelno mokestis

Už metus, pasibaigusius 2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d., Bendrovė pelno neturėjo ir pelno mokesčio nemokėjo.

Per metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., pelno mokesčio sąnaudas (naudą) sudarė:

	2024	2023
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(158 408)	710 208
Pelno mokestis, taikant norminiuose aktuose numatytą mokesčio tarifą	(25 345)	106 532
Pelno mokestį didinančios sąnaudos	-	-
Neapmokestinamos pajamos	25 887	(109 881)
Nepripažintas atidėtas pelno mokestis	(542)	3 349
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), pripažintos pelne ar nuostoliuose iš viso	-	-
Efektyvi norma	0 %	0 %

Per 2024 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.

19. Atidėtojo pelno mokesčio turtas

Bendrovės atidėtojo pelno mokesčio apskaičiavimas yra pateiktas žemiau:

	2024-12-31	2023-12-31
Grynasis pelnas prieš pelno mokestį	(158 408)	710 208
Laikinių skirtumų pokyčiai	(3)	(40)
Pastovūs skirtumai	161 798	(732 537)
Apmokestinamas metų pelnas	3 387	(22 369)
Apmokestinamojo metų pelno sumažinimas dėl vykdomų investicinių projektų	-	-
Apmokestinamojo metų pelno sumažinimas dėl veiklos nuostolių sumos atskaitymo	-	-
Ataskaitinių metų pelno mokestis (sąnaudos)	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas dėl laikinių skirtumų pokyčio	-	-
Pelno mokesčio (sąnaudos), apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	-	-
Laikinieji skirtumai	875 792	879 179
Atidėtojo pelno mokesčio komponentai pateikiami žemiau:	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas:	-	-
Atostoginių sukaupimas	4	4
Sukaupti mokestiniai nuostoliai	140 127	131 877
Atidėtojo mokesčio turtas prieš realizacijos įvertinimą	140 131	131 881
Nepripažintas atidėto pelno mokesčio turtas	(140 131)	(131 881)
Realizacijos įvertinimas	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas po realizacijos įvertinimo	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	-	-

19. Atidėtojo pelno mokesčio turtas (tęsinys)

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.

Atidėtasis pelno mokestis 2023 m. gruodžio 31 d. buvo apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą, o 2024 m. gruodžio mėn. 31 d. atidėtasis pelno mokestis apskaičiuotas taikant 16 proc. tarifą.

20. 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 2024 m. ir 2023 m. buvo šie:

2024-12-31	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
AB „Lietuvos geležinkeliai“	988	-	-	-
AB „LTG Infra“	-	57 994	6 176	-
	988	57 994	6 176	-

2023-12-31	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
AB „Lietuvos geležinkeliai“	1 487	-	-	-
AB „LTG Infra“	-	57 996	2 599	-
	1 487	57 996	2 599	-

21. Vadovaujančių darbuotojų darbo užmokestis ir kitos išmokos

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovės organizacijos struktūrą sudaro direktorius, direktoriaus pavaduotojas, vyr. finansininkas.

Per 2024 m. Bendrovės vadovaujantiems darbuotojams paskolų, garantijų nebuvo suteikta, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perdavimo.

	2024-12-31	2023-12-31
Priskaitymai, susiję su darbo santykiais, neįskaitant darbdavio socialinio draudimo įmokų	32 127	38 029
Priskaitymai kitiems susijusiems asmenims	-	-
Vadovaujančių darbuotojų skaičius (direktorius, vyr. finansininkas)	2	2

22. Nebalansiniai įsipareigojimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Bendrovė nebalansinių įsipareigojimų, neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto neturėjo.

23. Nepiniginiai sandoriai

Per 2023 m. ir 2024 m. Bendrovė neatliko nepiniginių sandorių, kurie nėra atspindėti pinigų srautų ataskaitoje.

24. Veiklos tęstinumas

Lietuvos Respublikos, Latvijos Respublikos ir Estijos Respublikos Vyriausybės 2017 m. sausio 31 d. sudarė tarptautinį susitarimą dėl projekto „Rail Baltica“ plėtros, kuris ratifikuotas Lietuvos Respublikos Seimo 2017 m. spalio 10 d. įstatymu Nr. XIII-664. Tarptautiniame susitarime sutarta siekti projektą „Rail Baltica“ įgyvendinti iki 2025 m. pabaigos, o bendra Baltijos šalių įmonė „RB Rail AS“ buvo paskirta projekto įgyvendinimo koordinatoriumi. Atsižvelgiant į tai, kad UAB „Rail Baltica statyba“ yra bendros įmonės „RB Rail AS“ akcininkas iš Lietuvos pusės, UAB „Rail Baltica statyba“ veiklos tęstinumas šiuo metu yra planuojamas ne trumpesniai laikotarpiui nei iki projekto „Rail Baltica“ įgyvendinimo pabaigos.

2024 m. gruodžio 30 d. pasirašyta „Rail Baltica“ projekto valdymo paslaugų sutartis Nr. SI/568-2024 su AB „LTG Infra“, kuri užtikrina pajamų gavimą 2025 metais ir Bendrovės veiklos tęstinumą (58 tūkst. Eur).

LR susisiekimo ministro valdymo sričių 2025 – 2027 metų strateginiame veiklos plane yra numatytas finansavimas (2025 m. – 6,6 mln. Eur, 2026 m. – 2,2 mln. Eur, 2027 m. – 2,2 mln. Eur) siekiant užtikrinti bendros Lietuvos, Latvijos ir Estijos įmonės „RB Rail AS“ veiklą įgyvendinant daugiašalį projektą „Rail Baltica“.

Taip pat, „Rail Baltica“ projekto įgyvendinimo tikslais Bendrovės valdoma įmonė „RB Rail AS“, už transporto sektorių atsakingos Baltijos šalių ministerijos ir Europos Komisija yra sudariusios 5 dotacijos sutartis, kurių įgyvendinimas truks ne trumpiau nei iki 2027 m. pabaigos.

24. Veiklos tęstinumas (tęsinys)

Bendros Baltijos šalių įmonės „RB Rail AS“ veiklos tęstinumas bei finansavimas yra užtikrinamas per Europos Sąjungos paramos ir valstybių skirto tikslinio finansavimo naudojimą, šiuo tikslu sudarant trumpalaikio arba ilgalaikio pobūdžio finansavimo susitarimus.

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal veiklos tęstinumo principą ir jose nėra jokių patikslinimų, kurių gali prireikti, jei veiklos tęstinumo principas nebūtų taikomas.

25. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Po finansinių metų pabaigos iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo nebuvo jokių kitų įvykių, kurie galėtų daryti reikšmingą įtaką finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti papildomai atskleisti.