



2023 m. I pusmetis

UAB „RAIL BALTICA STATYBA“
2023 M. BIRŽELIO 30 D.
PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO
SUTRUMPINTA FINANSINĖ INFORMACIJA
(NEAUDITUOTA),
PATEIKIAMA KARTU SU TARPINIU PRANEŠIMU

**TURINYS**

VADOVO ŽODIS.....	3
PAGRINDINĖ INFORMACIJA APIE BENDROVĘ	4
BENDROVĖS VALDYMAS	6
STRATEGIJA	8
SVARBIAUSI 2023 METŲ I PUSM. ĮVYKIAI.....	9
ĮVYKIAI, PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI	10
FINANSINIŲ IR VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ	10
VEIKLOS REZULTATAI.....	10
SPECIALIEJI ĮPAREIGOJIMAI.....	13
INVESTICIJOS.....	13
DARBUOTOJAI	13
RIZIKOS IR JŲ VALDYMAS	15
INFORMACIJA APIE IŠORĖS AUDITĄ.....	16
FINANSINĖS ATASKAITOS	18
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	19
PELNO (NUOSTOLIO) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA.....	20
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA.....	21
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	22
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	23

SANTRUMPOS:

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/>



VADOVO ŽODIS

Gerbiami kolegos, klientai, partneriai,

Neabejotinos svarbos infrastruktūros projektas – taip šiandien europinės vėžės projektas „Rail Baltica“ apibūdinamas tiek Lietuvos, tiek Europos mastu. Toliau išliekant įtemptai geopolitinei situacijai Rytų Europoje dėmesys jam ne tik neslūgsta, bet ir toliau auga.

Bendru visų „Rail Baltica“ įgyvendinančių šalių sutarimu „Rail Baltica“ geležinkelis visa apimtimi turi būti užbaigtas iki 2030-ųjų. Lietuva išlaiko ambiciją pradėti naudotis naujai tiesiam „Rail Balticos“ geležinkelio kuriama verte jau ankščiau, nuosekliai plečiant šiuo metu jau eksploatuojamą Europinės vėžės geležinkelių infrastruktūrą. Tad mūsų siekis – įveiklinti naujai pastatytą geležinkelį mažesnėmis atkarpomis nelaukiant, kuomet bus užbaigtas visas projektas.

Šių metų pradžioje Lietuva kartu su Latvija, Estija ir bendrąja Baltijos šalių įmone „RB Rail AS“ teikė paraiškas gauti papildomą ES finansavimą europinės vėžės geležinkelio „Rail Baltica“ įgyvendinti. Bendras trijų Baltijos šalių prašytas finansavimas siekė 954 mln. eurų.

Birželį sulaukta išskirtinės žinios iš Europos Komisijos – europinės vėžės geležinkelio „Rail Baltica“ įgyvendinimui Baltijos šalyse Europos Komisija prašomą finansavimą patvirtino pilna apimtimi bei skyrė beveik 1 mlrd. eurų (tiksliai suma – 928 mln. eurų), iš kurių Lietuvos dalis – net 394 mln. eurų. Tai didžiausias finansavimas, kokį kada nors yra gavusi Lietuva iš Europos infrastruktūros tinklų priemonės (Connecting Europe Facility, CEF). Viena pagrindinių priežasčių, lėmusių palankų Europos Komisijos sprendimą projektui Lietuvoje yra ta, kad Lietuvoje „Rail Baltica“ geležinkelio statybos yra stipriai pažengusios į priekį bei rodo aukštą projekto brandą.

Skirtas finansavimas – tai ne tik didžiulis laimėjimas, bet ir atsakomybė bei įsipareigojimas ir toliau nuosekliai, ambicingai bei diegiant projektą spartinančius sprendimus įgyvendinti išskirtinės reikšmės infrastruktūros projektą.

„Rail Baltica“ – tai epicentras, nuo kurio, tikėtina, ateityje prasidės geležinkelio infrastruktūros pokyčiai tiek Lietuvoje, tiek ir visose Baltijos šalyse. Įgyvendinę šį išskirtinio masto projektą mes užbaigsime ir šalies bei regiono integraciją į Vakarų – tiek susisiekimo, tiek logistikos srityse.

ARENIJUS JACKUS

Direktorius
UAB „Rail Baltica statyba“

PAGRINDINĖ INFORMACIJA APIE BENDROVĘ

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 61418055
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	Akcinė 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.

BENDROVĖS VEIKLA

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% 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.

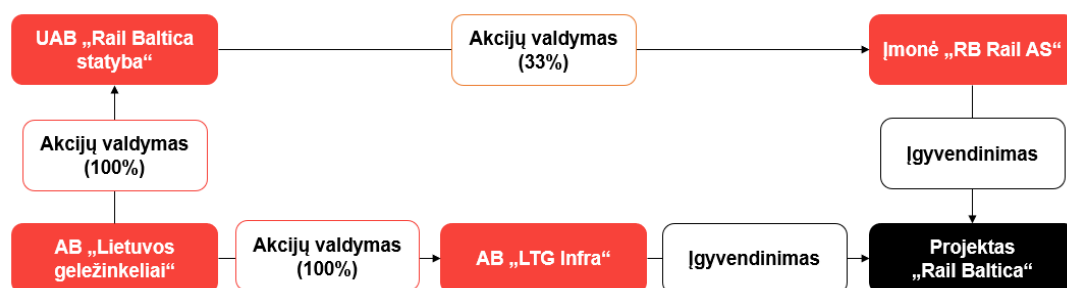
RBS veiklos objektą ir pagrindines funkcijas sudaro įmonės „RB Rail AS“ akcijų valdymas bei jų suteikiamų teisių ir pareigų įgyvendinimas (įmonės „RB Rail AS“ valdymo schema pateikiama 1 pav.). Atsižvelgiant į tai, pagrindinės Bendrovės veiklos yra:

- 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 lyderyste. 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 funkcinį meistriškumą. 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 kuruojamos srities planavimą, organizavimą, įgyvendinimą ir kontrolę.

BENDROVĖS VALDYMAS

INFORMACIJA APIE AKCIJAS 2023 M. BIRŽELIO 30 D.

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

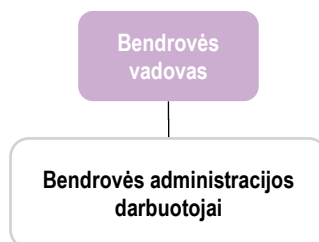
Visos akcijos yra vienos klasės – paprastos vardinės. Akcijos yra nematerialios, jos fiksuojamos įrašais asmeninėse vertybinių popierių sąskaitose teisės aktų nustatyta tvarka. Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo įsigijusi savų bei kitų LTG grupės įmonių akcijų.

2023 m. birželio 30 d. Bendrovės turimų ir kitų įmonių valdomų akcijų kiekis:

Įmonė	Įstatinio kapitalo dydis, Eur	Akcijų skaičius, vnt.	Akcijos nominali vertė, Eur
UAB „Rail Baltica statyba“	4 161 494,08	143 698	28,96
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](#).

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

2023 m. birželio 30 d. Bendrovės įstatuose yra numatyti šie Bendrovės organai:

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

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

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 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus;
- paskirstytas Bendrovės 2022 m. pelnas (nuostoliai);
- patvirtintas Bendrovės metinis biudžetas ir veiklos planas 2023 metams.

Direktorius (vadovas) – yra vienas asmuo Bendrovės valdymo organas, kuris pagal savo įgaliojimus organizuoja kasdieninę bendrovės veiklą. Direktorius 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

Pagrindinė darbovietė, pareigos

AB „LTG Infra“

Rail Baltica valdymas padalinio Strategijos ir verslo
plėtros vadovas
Geležinkelio g. 2, Vilnius, įm. kodas 305202934

Kitos einamos pareigos

RB Rail AS

Stebėtojų tarybos narys

Satekles iela 2B, Ryga, Latvijos Respublika, LV-1050,
įm. kodas 40103845025**BENDROVĖS VADOVYBĖ**

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>. Ataskaitiniu laikotarpiu tarp valdybos narių, bendrovės direktoriaus, taip pat bendrovės darbuotojų interesų konfliktų nebuvo.

INFORMACIJA APIE VALDYBOS NARIŲ, BENDROVĖS DIREKTORIAUS ATLYGĮ

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.

Darbo sutartyje nustatytas Bendrovės direktoriaus darbo užmokestis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pasibaigusio 2023 m. birželio 30 d. sudarė 2 000 Eur. Bendrovės direktoriaus darbo užmokestis padidėjo nuo 800 Eur iki 2 000 Eur.

Informacija apie Bendrovės vadovo darbo užmokestį:

2021 12 31	2022 12 31	2023 06 30
Darbo užmokestis, Eur	Darbo užmokestis, Eur	Darbo užmokestis, Eur
676	800	2 000

STRATEGIJA

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 vienu metų laikotarpio veiklos lygmens planavimo dokumente – metiniame veiklos plane – kurį svarsto ir tvirtina Bendrovės vadovas (Bendrovės vadovo sprendimui pritarant visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu), atsižvelgdama į Bendrovės steigimo tikslą, misiją ir viziją:

MISIJA – atstovaujant Lietuvos pusę įmonėje „RB Rail AS“ siekti, kad Europos Sąjungos ir projekte „Rail Baltica“ dalyvaujančių valstybių lėšomis projektas „Rail Baltica“ būtų išsvystas ir įgyvendintas – suprojektuota ir pastatyta europinės vėžės geležinkelio infrastruktūra Lietuvoje, Latvijoje ir Estijoje.

VIZIJA – įgyvendintas „Rail Baltica“ projektas, kuriantis optimalią vertę Lietuvos valstybei.

Įvertinant Bendrovės veiklos objekto ribotumą ir specifiką, bei į tai, kad Bendrovė nevykdo komercinės veiklos, tiesiogiai neįgyvendina projektų, Bendrovei keliami 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.

Informacija apie Bendrovės tikslų įgyvendinimą 2023 m.:

Pagrindiniai tikslai	Tikslų pasiekimo matavimo rodikliai	Matavimo vnt.	Tikslų pasiekimo gairės	Tikslų įgyvendinimo rodikliai
Strateginių pozicijų derinimas LR susisiekimo ministro 2013 m. vasario 15 d. įsakymu Nr. 3–93 sudarytos projekto „Rail Baltica“ darbo grupės posėdžiuose	Dalyvauta LR susisiekimo ministro 2013 m. vasario 15 d. įsakymu Nr. 3–93 sudarytos projekto „Rail Baltica“ darbo grupės posėdžiuose	%	100%	100%
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%

2023 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 procese siekiant jų sukoordinavimo.

2023 M. I PUSM. VYKDYTI ESMINIAI PROJEKTAI IR PLANUOJAMI PROJEKTAI:

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

SVARBIAUSI 2023 METŲ I PUSM. ĮVYKIAI

SAUSIO MĖN.

- Patvirtintas Bendrovės 2023 m. veiklos planas bei metinis biudžetas;
- Išrinkta naujos sudėties įmonės „RB Rail AS“ stebėtojų taryba, keičiant Latvijos akcininko paskirtą atstovą;
- Baltijos šalys bei įmonė „RB Rail AS“ pateikė antrąsias paraiškas dėl finansavimo skyrimo iš 2021–2027 m. Europos infrastruktūros tinklų priemonės;
- Išrinktas naujas įmonės „RB Rail AS“ stebėtojų tarybos pirmininkas (<https://www.railbaltica.org/ligita-austrupe-appointed-as-chairperson-of-the-rb-rail-as-supervisory-board/>).

VASARIO MĖN.

- Darbą pradėjo naujas įmonės „RB Rail AS“ valdybos narys, programos valdymo vadovas (<https://www.railbaltica.org/lt/bendrojoje-rail-baltica-baltijos-saliu-imoneje-rb-rail-darba-pradeda-vyriausiasis-programu-valdymo-pareigunas/>);
- Įvyko metinis projekto „Rail Baltica“ įgyvendinimo eigos vertinimas su Europos klimato, infrastruktūros ir aplinkos vykdomosios įstaigos atstovais (<https://www.railbaltica.org/progress-meeting-with-european-climate-infrastructure-and-environment-executive-agency-cinea-and-rail-baltica-management-held-in-riga/>);
- Iš pareigų pasitraukė įmonės „RB Rail AS“ generalinis direktorius ir valdybos pirmininkas. Paskirtas laikinasis vadovas ir pradėta naujojo vadovo atranka (<https://www.railbaltica.org/lt/rb-rail-ieskos-naujo-vadovo/>).

KOVO MĖN.

- Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu Karolis Sankovski atšauktas iš Bendrovės vadovo pozicijos;
- Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu Bendrovės vadovu išrinktas Arenijus Jackus;
- Eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu patvirtinta įmonės „RB Rail AS“ metinė finansinė atskaitomybė už metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d.

BALANDŽIO MĖN.

- Pareigas pradėjo eiti naujasis Bendrovės vadovas Arenijus Jackus;

GEGUŽĖS MĖN.

- Bendrovės akcininko 2023 m. gegužės 31 d. sprendimu patvirtintas Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys už metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d.;
- Bendrovės vadovo 2023 m. gegužės 25 d. sprendimu patvirtintas Bendrovės metinis pranešimas už 2022 m.

BIRŽELIO MĖN.

- Užbaigus pagal 2021 - 2027 m. ES finansavimo programą pateiktų paraiškų ekspertinį vertinimą ir patvirtinus jo rezultatus, tolimesniems projekto „Rail Baltica“ įgyvendinimo darbams Baltijos šalyse nuspręsta skirti virš 920 mln. EUR papildomo ES finansavimo;
- Bendrovės akcininkas priėmė sprendimą peržiūrėti ir praplėsti Bendrovės veiklos objektą, paskelbta naujo Bendrovės vadovo atranka.

ĮVYKIAI, PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI**LIEPOS MĖN.**

- Viešąjį pirkimų konkursą 2023 – 2025 m. konsoliduotųjų Bendrovės bei atskirų dukterinių bendrovių finansinių ataskaitų, paruoštų pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti ES, audito paslaugoms atlikti laimėjo UAB „KPMG Baltics“. Auditorių kandidatūrai pritarė LTG Audito komitetas ir LTG valdyba bei buvo gautas akcininko patvirtinimas. Audito paslaugų sutartis pasirašyta 2023 m. liepos 27 d.
- Po 2023 m. birželio 30 d. iki pusmetinio pranešimo patvirtinimo jokių kitų įvykių nebuvo

RUSIJOS FEDERACIJOS KARINIŲ VEIKSMŲ UKRAINOS TERITORIJOJE ĮTAKA BENDROVĖS VEIKLAI

Atsižvelgiant į tai, kad padėtis, susijusi su kariniais veiksmais Ukrainoje, yra nenuspėjama, Lietuvos ir kitų šalių vyriausybių veiksmai sparčiai kinta, patikimai įvertinti galimą įtaką Bendrovės veiklai yra sudėtinga. Nors Bendrovė šiuo metu su neigiamomis pasekmėmis nesusiduria, Bendrovės vadovybė negali paneigti galimybių, kad tolimesni kariniai veiksmai, ekonominės ar geopolitinės aplinkos pokyčiai neturės neigiamos įtakos Bendrovės finansinei būklei ir veiklos vykdymui vidutinės trukmės ir ilguoju laikotarpiu.

FINANSINIŲ IR VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ

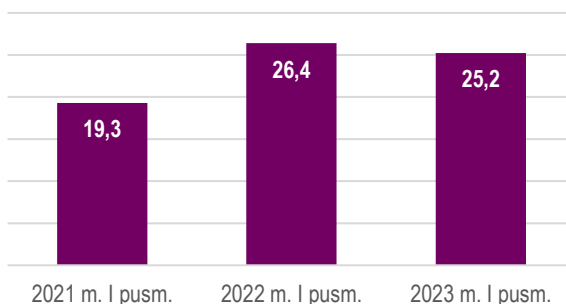
Bendrovės veiklos objektas - įmonės „RB Rail AS“ akcijų valdymas, jų suteikiamų teisių bei pareigų įgyvendinimas. Tai lemia, kad Bendrovė neturi pagrindinių veiklų, t.y. įėjimo – išėjimo logistikos, rinkodaros ir pardavimo, aptarnavimo po pardavimo ir pan., taip pat nedalyvauja rinkoje ir konkurencinėje aplinkoje, neturi valdomos infrastruktūros.

Atsižvelgiant į tai, Bendrovė pelningumo ir grąžos rodiklių neskaičiuoja.

VEIKLOS REZULTATAI**PARDAVIMO PAJAMOS**

Bendrovės pajamos 2023 m. I pusmetį siekė 25,2 tūkst. Eur, lyginant su 2022 m. I pusmečiu 26,4 tūkst. Eur ir 2021 m. I pusmečiu 19,30 tūkst. Eur. Pajamų kitimą 2023 m. I pusmetį lėmė su AB „LTG Infra“ sudarytos projekto „Rail Baltica“ koordinavimo paslaugų sutarties vertė ir Bendrovės darbuotojų darbo valandų skaičius (minimo sandorio kainodara pagrįsta „kaštai plus“ kainodaros metodu, kuris paremtas Bendrovės planinėmis sąnaudomis bei faktiniu Bendrovės darbuotojų darbo laiku einamąjį mėnesį)

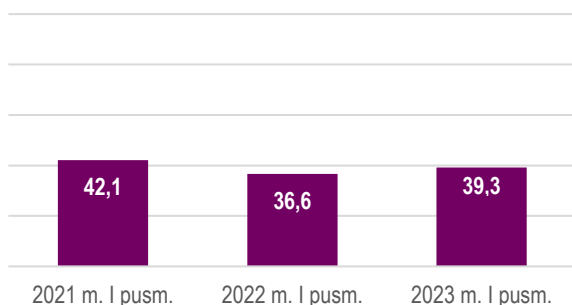
Bendrovės pardavimo pajamos, tūkst. Eur



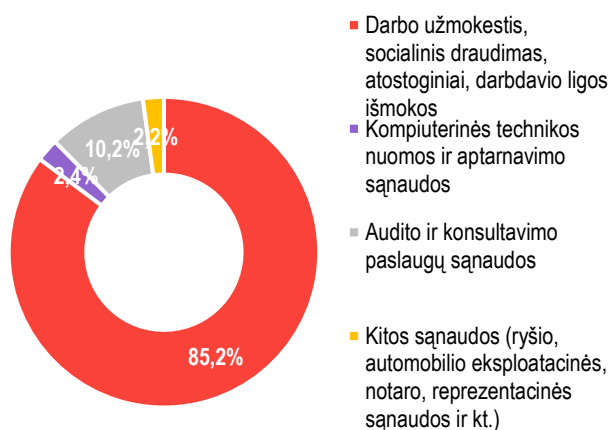
SĄNAUDOS

Bendrovės sąnaudos pagrindinei ir kitai veiklai vykdyti 2023 m. I pusmetį sudarė 39,3 tūkst. Eur. Palyginti su 2022 m. I pusmečiu sąnaudos padidėjo 2,7 tūkst. Eur (atostoginių kaupiniai). Didžiąją 2023 m. I pusmetį sąnaudų dalį sudarė sąnaudos darbo užmokesčiui ir susijusioms sąnaudoms (darbo užmokestis, Sodros mokesčiai, atostoginiai, ligos išmokos) 33,4 tūkst. Eur (85,2 proc.), kitoms sąnaudoms (nuomai, auditui, ryšiams, ir kt.) 5 786 tūkst. Eur (14,8 proc.). Detalus sąnaudų detalizavimas pateikiamas finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte (12 punktą).

Bendrovės sąnaudos, tūkst. Eur

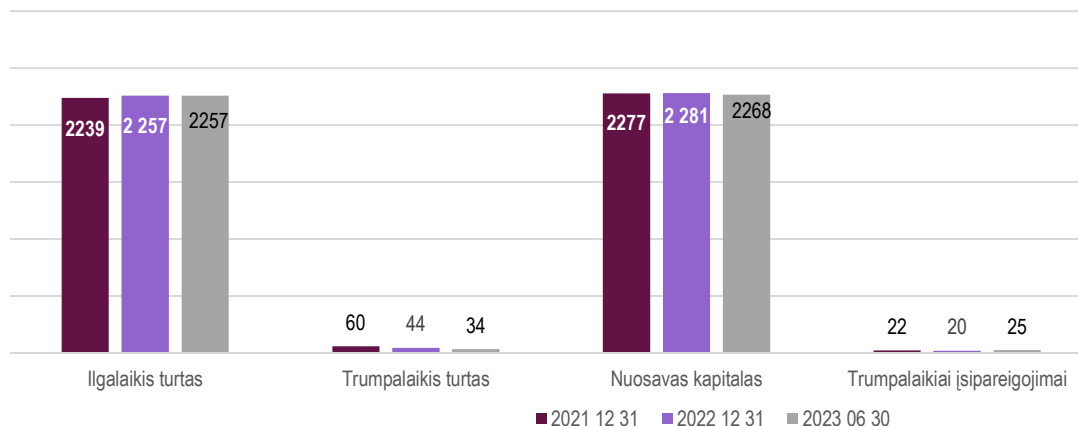


Sąnaudų struktūra 2023 m. I pusm., %



BALANSO POKYČIAI

- Ilgalaikis turtas per 2023 m. I pusmetį nesikeitė.
- Sumažėjus gryniesiems pinigams, trumpalaikis turtas sumažėjo.
- 2023 m. I pusmetį trumpalaikius įsipareigojimus padidino kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai.

Pagrindinių balanso straipsnių pokyčiai, tūkst. Eur

PAGRINDINIAI FINANSINIAI RODIKLIAI*

	Matavimo vnt.	2021 m. I pusr.	2022m. I pusr.	2023 m. I pusr.
Pardavimo pajamos	tūkst. Eur	19,3	26,4	25,2
Sąnaudos	tūkst. Eur	42,1	36,6	39,3
Finansinės veiklos rezultatas	tūkst. Eur	(0,1)	(0,1)	(0,1)
EBITDA	tūkst. Eur	(22,8)	(10,2)	(14,0)
EBIT	tūkst. Eur	(22,8)	(10,2)	(14,0)
Grynasis pelnas	tūkst. Eur	(22,9)	(10,2)	(14,0)
	Matavimo vnt.	2021 12 30	2022 12 31	2023 06 30
Ilgalaikis turtas	tūkst. Eur	2 238,5	2 256,9	2 256,9
Trumpalaikis turtas	tūkst. Eur	60,0	44,0	34,3
Turtas iš viso	tūkst. Eur	2 298,5	2 301,0	2 291,2
Nuosavas kapitalas	tūkst. Eur	2 276,6	2 280,7	2 266,7
Finansinės skolos	tūkst. Eur	-	-	-
Grynoji skola	tūkst. Eur	(54,0)	(37,8)	(28,5)
Nuosavo kapitalo koeficientas	%	99,0	99,0	99,0
Nuosavo kapitalo grąža (ROE)	%	(4,2)	0,2	(0,6)
Turto grąža (ROA)	%	(4,2)	0,2	(0,6)
Investicijų grąža (ROI)	%	(4,2)	0,2	(0,6)
Turto apyvartumo rodiklis	kartais	0,03	0,03	0,01
Skubaus likvidumo koeficientas	kartais	3,0	2,2	1,4
Bendrojo likvidumo koeficientas	kartais	3,0	2,2	1,4

* rodiklių apibrėžimai pateikiami metinio pranešimo 16-17 psl.

BENDROVĖS FINANSAVIMAS

Bendrovė neturi paskolų ar kitų skolinių įsipareigojimų kredito institucijoms. Bendrovės veikla finansuojama nuosavomis lėšomis. Bendrovė veiklai reikalingas lėšas gauna teikdama su savo veikla susijusias projekto „Rail Baltica“ koordinavimo paslaugas viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytoji – LTG dukterinei bendrovei AB „LTG Infra“.

Bendrovė rengdama finansines ataskaitas atsižvelgė ir tinkamai įvertino: 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.

DIVIDENDŲ POLITIKA

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

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

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

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

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

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

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

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

SPECIALIEJI ĮPAREIGOJIMAI

Atsižvelgiant į Bendrovės veiklos objekto specifiką, Bendrovė specialiujų įpareigojimų nevykdo.

INVESTICIJOS

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

DARBUOTOJAI

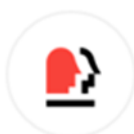
Bendrovė, siekdama sėkmingai įgyvendinti savo strategiją, efektyviai vykdyti kasdienę veiklą, kurti konkurencinį pranašumą ir prisitaikyti prie besikeičiančių verslo poreikių vadovaujasi gera personalo valdymo praktika paremtais personalo valdymo principais. Dėmesys darbuotojams yra strateginė kryptis,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

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

VERTYBĖS



Atsakomybė



Klientas



Bendradarbiavimas



Tobulėjimas

BENDROVĖS DARBUOTOJŲ SKAIČIUS IR VIDUTINIS DARBO UŽMOKESTIS

Bendrovės darbuotojų skaičius 2023 m. birželio 30 d. siekė 4. Palyginti su 2022 m. gruodžio 31 d. duomenimis, Bendrovės darbuotojų skaičius nekito.

BENDROVĖS DARBUOTOJŲ SKAIČIUS IR VIDUTINIS DARBO UŽMOKESTIS

	2021 12 31		2022 12 31		2023 06 30	
Pareigybių grupės	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	671	1	768	1	898
Aukštesnio lygio vadovai ir išskirtinių sričių specialistai	3	3 482	3	3 655	3	4 523
Iš viso	4	3 057	4	3 148	4	3 381

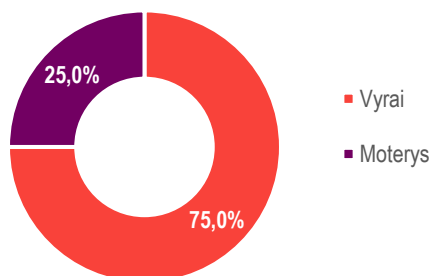
Bendras darbo užmokesčio fondas 2023 m. I pusm. sudarė 33,4 tūkst. Eur. Bendrovės darbuotojams 2023 m. I pusm. metinių paskatinių išmokėta nebuvo.

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.

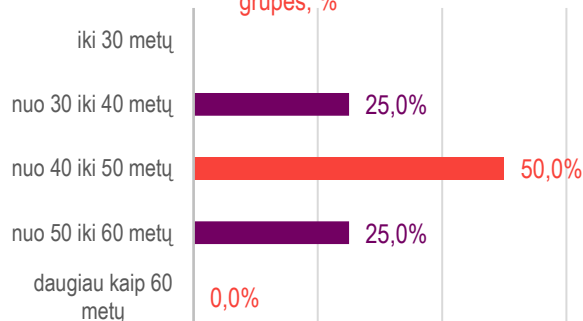
Bendrovės direktoriaus darbo užmokestis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 2 000 Eur.

Grafikuose žemiau pateikiamas darbuotojų pasiskirstymas pagal amžių, lytį, stažą ir išsilavinimą 2023 m. birželio 30 d.

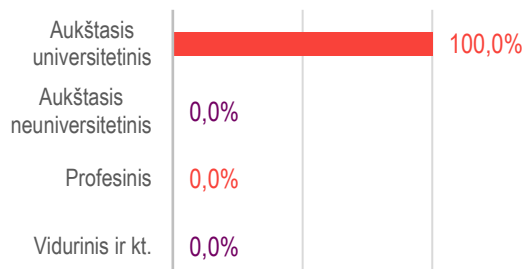
Darbuotojų pasiskirstymas pagal lytį, %



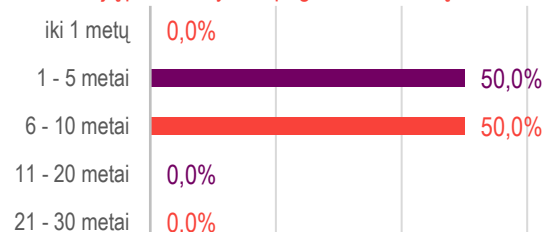
Darbuotojų pasiskirstymas pagal amžiaus grupes, %



Darbuotojų pasiskirstymas pagal išsilavinimą, %



Darbuotojų pasiskirstymas pagal darbo stažą, %



ATLYGIO IR VEIKLOS EFEKTYVUMO VALDYMAS

Bendrieji atlygio paketo formavimo principai formuojami siekiant:

- pritraukti, motyvuoti ir išlaikyti aukštos kvalifikacijos bei kompetencijų darbuotojus;
- skatinti darbuotojus tobulėti;
- laikytis vidinio teisingumo atlyginant už darbą ir darbuotojų pastangas;
- nuolat gerinti darbuotojų sąlygas didinant produktyvumą;
- motyvuoti darbuotojus, suteikiant jiems papildomų naudų paketą;
- prisidėti prie efektyvaus personalo kaštų valdymo.

Išvardintiems uždaviniams pasiekti pasitelkiami klasikiniai atlygio valdymo elementai: metodinis pareigybių įvertinimas; periodinis vidinių atlygio duomenų palyginimas su rinka ir peržiūros įgyvendinimas; tiesioginė atlygio pokyčio galimybių sąsaja su darbuotojo veiklos efektyvumu - metinių tikslų pasiekimo rezultatais.

Nuo 2020 metų vidurio visų pareigybių įvertinimo rezultatai, išreikšti korporatyviniais lygiais, yra skelbiami ir prienami visiems LTG grupės darbuotojams. Tokiu būdu nuosekliai įtvirtinami skaidrumo, vidinio teisingumo bei atviros kultūros principai, skatinama vidinė karjera.

RIZIKOS IR JŲ VALDYMAS

LTG grupėje ir 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 Grupės rizikos valdomos etapais. Bendras periodiškas ciklas susideda iš šių pagrindinių žingsnių:

1. Rizikų apetito nustatymas.
2. Rizikų identifikavimas ir vertinimas.
3. Rizikų sisteminimas ir kalibravimas.
4. Rizikų valdymo planų sudarymas.
5. Rizikų valdymo planų įgyvendinimas.
6. Rizikų valdymo stebėseną.

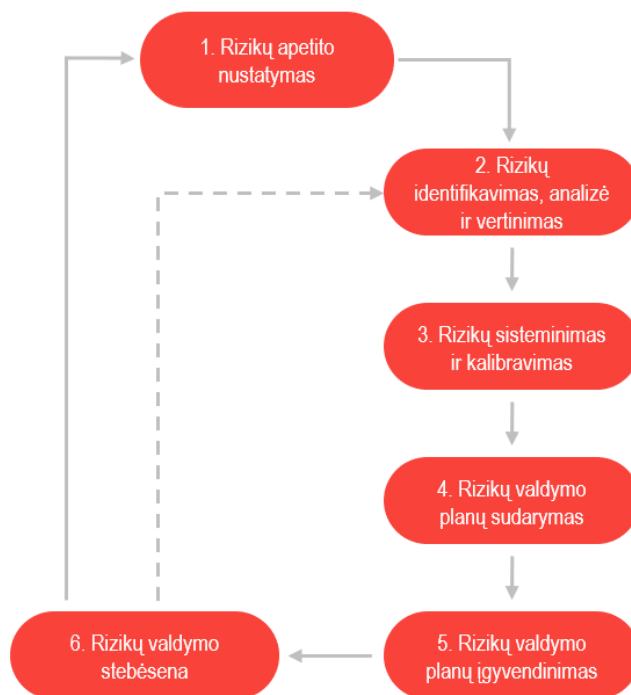
Identifikuotų rizikų lygis įvertinamas nustatant jų tikimybę ir galimą poveikį (įvertinant finansinį, teisinį poveikį bei poveikį reputacijai) ir priskiriant vienai iš keturių rizikų kategorijų (strateginės, veiklos, finansinės, atitikties rizikos). Atsižvelgiant į tai kiekvienai iš rizikų parenkami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

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

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

Svarbu pabrėžti, kad rizikų valdymo praktikose aktyviai dalyvauja tiek įvairių grandžių vadovai, tiek kolegialūs organai. Įmonių Grupėje veikia **Rizikų valdymo komitetas**, kuris vykdo rizikų kalibravimą ir išgrynina rizikas, aktualias visos Grupės mastu.

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



Atsižvelgiant į Bendrovės istoriją ir specifiką bei esamą veiklos kontekstą, išskiriamos ir žemiau pateikiamos pagrindinės Bendrovės veiklos rizikos, aktualios 2023-aisiais 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 atvejais 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 šiame metiniame pranešime apžvelgiami tik su tiesiogine Bendrovės veikla susiję rizikos veiksniai.

INFORMACIJA APIE IŠORĖS AUDITĄ

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinių auditas atliekamas pagal Tarptautinius audito standartus.

Ataskaitiniu laikotarpiu auditorius Bendrovei neteikė papildomų paslaugų, nesusijusių su finansinių ataskaitų auditu.

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 svetainėje <http://rail-baltica.lt/apie-bendrove-2/>.

Struktūruota informacija apie skaidrumo gairių laikymąsi pateikiama Bendrovės 2022 m. metinėse ataskaitose, skelbiamose Bendrovės interneto svetainėje <https://www.rail-baltica.lt/finansines-ataskaitos/>.

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
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

Elektroniniu UAB „Rail Baltica statyba“ direktoriaus Arenijaus Jackaus parašu pasirašomas 2023 m. I pusm. tarpinis pranešimas, esantis šio dokumento 3-17 psl.



UAB „RAIL BALTICA STATYBA“

**SUTRUMPINTA TARPINĖ FINANSINĖ INFORMACIJA
PARENGTA PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE
UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ,
PASIBAIGUSĮ 2023 M. BIRŽELIO 30 D. (NEAUDITUOTA)**

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

TURTAS	Pastabos	2023-06-30	2022-12-31
Ilgalaikis turtas			
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	3	1	1
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	3	1	1
Finansinis turtas	5	2 256 889	2 256 889
Ilgalaikio turto iš viso		2 256 890	2 256 890
Trumpalaikis turtas			
Gautinos sumos iš susijusių šalių	6	5 848	6 282
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	28 483	37 796
Trumpalaikio turto iš viso		34 331	44 078
TURTO IŠ VISO		2 291 221	2 300 968

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos	2023-06-30	2022-12-31
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	8	4 161 494	4 161 494
Akcijų priedai		86	86
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		(1 894 884)	(1 880 864)
Nuosavo kapitalo iš viso		2 266 696	2 280 716
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Prekybos skolos	10	117	155
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	10	112	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	9	8 381	9 092
Kitos mokėtinos sumos	10	15 915	11 005
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		24 525	20 252
Įsipareigojimų iš viso		24 525	20 252
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		2 291 221	2 300 968

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 19 – 28 psl.

PELNO (NUOSTOLIO) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

STRAIPSNIAI	Pastabos	2023-06-30	2022-06-30
Pagrindinės veiklos pajamos	11	25 239	26 400
Pajamos iš viso		25 239	26 400
Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos	12	(33 423)	(28 029)
Kuras, medžiagos	12	-	(669)
Nuoma ir komunalinės	12	(932)	(1 007)
Kitos sąnaudos	12	(4 854)	(6 861)
Veiklos pelnas (nuostolis)		(13 970)	(10 166)
Finansinės veiklos sąnaudos (komisiniai)	13	(50)	(57)
Asocijuotų įmonių rezultatų dalis	13	-	-
Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį		(14 020)	(10 233)
Pelno mokestis		-	-
Grynasis pelnas (nuostolis)		(14 020)	(10 233)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)			
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso		(14 020)	(10 233)

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 2021 m. gruodžio 31 d.		4 161 494	86	-	-	(1 884 955)	2 276 625
Grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	(10 223)	(10 223)
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo		-	-	-	-	-	-
<i>Bendrųjų pajamų (sąnaudų) iš viso</i>		-	-	-	-	(10 223)	(10 223)
Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-
Išstatinio kapitalo didinimas akcininko įnašu		-	-	-	-	-	-
Išstatinio kapitalo mažinimas		-	-	-	-	-	-
Sudaryti rezervai		-	-	-	-	-	-
Rezervų panaudojimai		-	-	-	-	-	-
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo		-	-	-	-	-	-
Likutis 2022 m. birželio 30 d.		4 161 494	86	0	0	(1 895 178)	2 266 402
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.		4 161 494	86	-	-	(1 880 864)	2 280 716
Grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	(14 020)	(14 020)
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo		-	-	-	-	-	-
<i>Bendrųjų pajamų (sąnaudų) iš viso</i>		-	-	-	-	(14 020)	(14 020)
Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-
Išstatinio kapitalo didinimas akcininko įnašu		-	-	-	-	-	-
Išstatinio kapitalo mažinimas		-	-	-	-	-	-
Sudaryti rezervai		-	-	-	-	-	-
Rezervų panaudojimai		-	-	-	-	-	-
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo		-	-	-	-	-	-
Likutis 2023 m. birželio 30 d.		4 161 494	86	0	0	(1 894 884)	2 266 696

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	2023-06-30	2022-06-30
Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
Grynasis pelnas (nuostoliai)	(14 020)	(10 223)
Nepiniginių straipsnių koregavimas:		
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-	-
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) perleidimo / nurašymo	-	-
Ilgalaikio materialiojo ir finansinio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)	-	-
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)	-	-
	(14 020)	(10 223)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimas		
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	-	15
Prekybos ir kitų gautinų sumų, bei išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)	434	(347)
Prekybos ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų skolų bei gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	-	(215)
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(711)	(1 546)
Kitų ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	(4 984)	(6 554)
(Sumokėtas) pelno mokestis	-	-
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	(9 313)	(18 870)
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)	(9 313)	(18 870)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	37 796	53 963
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	28 483	35 093

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.

2023 m. birželio 30 d., taip pat ataskaitiniu laikotarpiu vienintelis Bendrovės akcininkas buvo AB „Lietuvos geležinkeliai“.

2023 m. birželio 30 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

2023 m. birželio 30 d. Bendrovėje vidutinis darbuotojų skaičius buvo 4 (2022 m. gruodžio 31 d. – 4).

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 ataskaitiniams laikotarpiams, nebent nurodyta kitaip.

Šios sutrumpintos tarpinės finansinės ataskaitos turi būti skaitomos kartu su metinėmis finansinėmis ataskaitomis už metus, pasibaigusius 2023 m. birželio 30 d., kurios buvo parengtos pagal TFAS priimtus taikyti ES ir paviešintos Bendrovės tinklalapyje [HTTPS://WWW.RAIL-BALTICA.LT/APIU-UAB-RAIL-BALTICA-STATYBA/](https://www.rail-baltica.lt/apiu-uab-rail-baltica-statyba/).

Nuo 2023 m. sausio 1 d. nebuvo pritaikyti jokie įsigalioję TFAS ir TFAS pataisos, kuriuos leidžiama taikyti anksčiau rengiant šias sutrumpintas tarpines finansines ataskaitas.

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 nulio, skaičiai tarp lentelių gali nesutapti dėl apvalinimo. Tokie nesutapimai finansinėse ataskaitose laikomi nereikšmingais.

Dar neįsigalioję standartai ir standartų išaiškinimai

2023 m. sausio 1 d. prasidedantiems metiniams laikotarpiams įsigaliojo nauji standartai, standartų pataisos ir aiškinimai. Grupei ir Bendrovei šie nauji standartai, standartų pataisos ir aiškinimai reikšmingos įtakos neturi.

2023 m. vasario 28 d. buvo išleisti toliau nurodyti standartai, standartų pataisos ir aiškinimai, bet kuriuos nebuvo privaloma taikyti 2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigiantiems metiniams laikotarpiams:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Iš viso
Įsigijimo vertė		
2021 m. gruodžio 31 d.	1 326	1 326
- įsigijimai	-	-
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	-	-
- perklasifikavimai	-	-
2022 m. gruodžio 31 d.	1 326	1 326
- įsigijimai	-	-
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	-	-
- perklasifikavimai	-	-
2023 m. birželio 30 d.	1 326	1 326
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai		
2021 m. gruodžio 31 d.	1 325	1 325
- amortizacija	-	-
- vertės sumažėjimas per metus	-	-
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	-	-
- perklasifikavimai	-	-
2022 m. gruodžio 31 d.	1 325	1 325
- amortizacija	-	-
- vertės sumažėjimas per metus	-	-
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	-	-
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	-	-
- perklasifikavimai	-	-
2023 m. birželio 30 d.	1 325	1 325
Likutinė vertė		
2021 m. gruodžio 31 d.	1	1
2022 m. gruodžio 31 d.	1	1
2023 m. birželio 30 d.	1	1

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

	2023-06-30	2022-12-31
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	1 326	1 326
Iš viso	1 326	1 326

4. 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 2023 m. sausio 1 d. ir 2023 m. birželio 30 d. nepripažino papildomų nuomos įsipareigojimų iš nuomos sutarčių ir nepripažino papildomai teisės naudotis turtu, kadangi Bendrovės turimos nuomos sutartys atitinka praktinio taikymo išimtis.

5. Investicijos į asocijuotas įmones ir kitas įmones

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

	Įsigijimo savikaina	Investicijos (nuosavybės metodas)
Įsigijimo vertė 2021 m. gruodžio 31 d.	3 900 000	2 238 502
Padidėjimas (-)	-	18 387
Įsigijimo vertė 2022 m. gruodžio 31 d.	3 900 000	2 256 889
Įsigijimo vertė 2023 m. birželio 30 d.	3 900 000	2 256 889

2023 m. I pusmetį Bendrovė į RB Rail AS investicijų neatliko.

6. Prekybos gautinos sumos

Iš susijusių įmonių gautinos sumos:

	2023-06-30	2022-12-31
Gautinos sumos iš susijusių šalių (AB „LTG Infra“)	5 848	6 282
Iš viso pirkėjų įsiskolinimas:	5 848	6 282

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

2023 m. birželio 30 d. prekybos ir kitų gautinų sumų analizė:

	2023-06-30	2022-12-31
Nepradelsta	5 848	6 282
Iš viso	5 848	6 282

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	2023-06-30	2022-12-31
Pinigai banke	28 483	37 796
Iš viso	28 483	37 796

2023 m. I pusm. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė terminuotų indėlių neturėjo.

8. Kapitalas

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

2023 m. birželio 30 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 2022-12-31	4 161 494	143 698
Padidėjo	-	-
Akcijų kiekis 2023-06-30	4 161 494	143 698
2. Kapitalo struktūra		
2.1. Pagal akcijų rūšis		
2.10. Paprastosios akcijos	4 161 494	143 698
2.11. Privilegijuotosios akcijos	-	-
2.2. Valstybinis kapitalas	-	-
B. Nepareikalautos bei pareikalautos, bet dar neįmokėtos sumos, tame tarpe:	-	-
Akcininkai (skolininkai)	-	-
Iš viso	4 161 494	143 698

9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

2023 m. birželio 30 d. su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudarė:

	2023-06-30	2022-12-31
Sukaupti atostoginiai	5 044	3 897
Mokėtinas darbo užmokestis	1 985	3 176
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	691	986
Mokėtinas socialinio draudimo įmokos	661	1 033
Iš viso	8 381	9 092

10. Prekybos ir kitos mokėtinės sumos

2023 m. birželio 30 d. prekybos ir kitas mokėtinas sumas sudarė:

	2023-06-30	2022-12-31
Prekybos mokėtinės sumos	117	155
Susijusioms šalims mokėtinės sumos	112	-
Sukauptos audito paslaugų sąnaudos	12 000	8 000
Mokėtinės sumos atskaitingiems asmenims	-	-
Kitos mokėtinės sumos (PVM)	3 915	3 005
Iš viso	16 144	11 160

11. Pardavimo pajamos

2022 m. I pusm. ir 2023 m. I pusm. pajamas sudarė:

	2023-06-30	2022-06-30
Projekto „Rail Baltica“ valdymo paslaugos	26 400	19 272
Iš viso	26 400	19 272

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 2023 m. planuojamas tiesioginės sąnaudas dalinant iš planuojamų dirbti valandų ir pridėdant 7,99 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.

12. Sąnaudos

	2023-06-30	2022-06-30
Darbo užmokestis ir soc.draudimo įmokos	32 276	29 457
Atostogų rezervas	1147	(1 428)
Kuras (automobiliams)	-	669
Automobilių veiklos nuoma, eksploatacinės sąnaudos, draudimas	-	1 711
Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos, kompiuterinės įrangos nuoma ir priežiūra	932	1 007
Mobilių ryšio paslaugos, fiksuotojo ryšio paslaugos	441	581
Neatskaitomas pridėtinės vertės mokestis	-	8
Audito ir teisinės paslaugos	4 000	4 000
Kitos išlaidos	413	561
Iš viso	39 209	36 566

13. Finansinės veiklos rezultatas

2022 m. I pusm. ir 2023 m. I pusm. finansinės veiklos pajamas ir sąnaudas sudarė:

	2023-06-30	2022-06-30
Finansinės veiklos pajamų iš viso	-	-
Asocijuotos įmonės bendrųjų pajamų dalis pagal nuosavybės metodą	-	-
Finansinės veiklos sąnaudų iš viso	(50)	(57)
Banko komisiniai mokesčiai	(50)	(57)
Asocijuotos įmonės bendrųjų sąnaudų dalis pagal nuosavybės metodą	-	-
Finansinės veiklos rezultatas	(50)	(57)

14. Pelno mokestis

Už metus, pasibaigusius 2023 m. birželio 30 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d., Bendrovė pelno neturėjo ir pelno mokesčio nemokėjo.

Per 2023 m. ataskaitinį laikotarpį pasibaigusį birželio 30 d. 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.

15. Susijusių šalių sandoriai

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

	2023-06		2023-06-30	
	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
AB „Lietuvos geležinkeliai“	932	-	-	112
AB „LTG Infra“	-	25 239	5 848	-
	932	25 239	5 848	112

	2022-06		2022-12-31	
	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
AB „Lietuvos geležinkeliai“	2 843	-	-	-
AB „LTG Infra“	-	26 400	6 282	-
	2 843	19 272	6 282	-

Vadovaujančių darbuotojų darbo užmokestis ir kitos išmokos

2023 m. birželio 30 d. Bendrovės organizacijos struktūrą sudaro direktorius, direktoriaus pavaduotojas, vyr. finansininkas, vyr. projektų vadovas.

Per 2023 m. I pusmetį Bendrovės vadovaujantiems darbuotojams paskolų, garantijų nebuvo suteikta, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

	2023-06-30	2022-06-30
Priskaitymai, susiję su darbo santykiais, neįskaitant darbdavio socialinio draudimo įmokų	18 022	15 073
Priskaitymai kitiems susijusiems asmenims	-	-
Vadovaujančių darbuotojų skaičius (direktorius, vyr. finansininkas)	2	2

16. Nebalansiniai įsipareigojimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Bendrovė nebalansinių įsipareigojimų, neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto neturėjo.

17. Nepiniginiai sandoriai

Per 2022 m. ir 2023 m. I psm. Bendrovė neatliko nepiniginių sandorių, kurie nėra atspindėti pinigų srautų ataskaitoje.

18. Veiklos tęstinumas

2023 m. kovo 8 d. pasirašyta „Rail Baltica“ projekto valdymo paslaugų sutartis Nr. SUT(RBS)-02 su AB „LTG Infra“, kuri užtikrina pajamų gavimą 2023 metais ir Bendrovės veiklos tęstinumą.

LR susisiekimo ministro valdymo sričių 2023-2025 metų strateginiame veiklos plane yra numatytas finansavimas (2023 m. - 2,9 mln. EUR, 2024 m. - 3,3 mln. Eur, 2025 m. – 2,7 mln. Eur) siekiant užtikrinti bendros Lietuvos, Latvijos ir Estijos įmonės "RB Rail AS" veiklą įgyvendinant daugiašalį projektą „Rail Baltica“.

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

19. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Po 2023 m. birželio 30 d. iki tarpinių finansinių ataskaitų patvirtinimo nebuvo jokių kitų įvykių, kurie galėtų daryti reikšmingą įtaką finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti papildomai atskleisti.