

UAB „RAIL BALTICA STATYBA“

uždaroji akcinė bendrovė, įmonės kodas 303227458, buveinės adresas Mindaugo g. 12, LT-03603 Vilnius, a.s. LT77 7400 0459 2012 3810, tel. 861686677, el. p. d.budrys@litrail.lt. Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

UAB „RAIL BALTICA STATYBA“ 2014 M. I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS Vilnius

I. Bendroji dalis.

1. UAB „Rail Baltica statyba“ (toliau- Bendrovė), buvo įregistruota 2014 m. sausio mėn. 23 d. Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre.
2. Įmonės kodas 303227458.
3. Bendrovės steigėjas ir vienintelis akcininkas – AB „Lietuvos geležinkeliai“ (100 proc. akcijų).
4. Bendrovės buveinė – Mindaugo g. 12, Vilnius.
5. Bendrovės veiklos pagrindiniai tikslai – įsteigti Bendrą įmonę, plėtoti ir įgyvendinti tarptautinį geležinkelių infrastruktūros projektą Baltijos šalyse, siekti, kad būtų kreiptasi dėl Europos Sąjungos paramos, kuri turėtų sudaryti 85% visos projektui reikalingos sumos, skyrimo bei siekti, jog Europos Sąjungos ir projekte dalyvaujančių valstybių lėšomis projektas būtų išvystytas: suprojektuota ir pastatyta europinės vėžės geležinkelių infrastruktūra Lietuvoje, Latvijoje ir Estijoje.
6. Bendrovės veikla bei artimiausi uždaviniai nėra orientuoti į pelno siekimą ar savarankiškos ūkinės-komercinės veiklos vykdymą. Siekdama užtikrinti pagrindinių Bendrovės tikslų pasiekimą, Bendrovė atlieka ir atliks šias funkcijas:
 - 6.1. Dalyvauja steigiant Bendrą įmonę. Įsteigus Bendrą įmonę, valdys Bendros įmonės akcijas, jas naudos bei įgyvendins jų suteikiamas teises ir pareigas;
 - 6.2. užtikrina projekto „Rail Baltica 2“ viešinimą ir atstovauja sprendžiant šio projekto klausimus valstybinės valdžios ir valdymo institucijose ir įstaigose;
 - 6.3. rengia pasiūlymus dėl teisės aktų, reglamentuosiančių Bendrovės veiklą, projektų ir teikia juos svarstyti Lietuvos Respublikos Susisiekimo ministerijai;
 - 6.4. koordinuoja planų, projektų, analizių, vertinimų ir kitų dokumentų, susijusių su projektu „Rail Baltica 2“, atlikimą ar šių dokumentų rengimą;

6.5. rengs pasiūlymus dėl europinio standarto geležinkelių infrastruktūros plėtros, šios plėtros projektų įgyvendinimo Lietuvos Respublikos teritorijoje.

7. 2014 m. birželio 30 d. UAB „Rail Baltica statyba“ sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 3 darbuotojai – direktorius, vyriausiasis finansininkas ir vyriausiasis teisininkas.

8. Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Bendrovės finansinio ataskaitinio laikotarpio pradžia 2014 m. sausio 1 d., laikotarpio pabaiga – 2014 m. birželio mėn. 30 d.

9. Pateiktos finansinės ataskaitos yra parengtos nacionaline Lietuvos valiuta – litais (Lt).

10. Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo ir pagal savo prievolės atsako tik tuo turtu, į kurį gali būti nukreipiamas išieškojimas.

II. Apskaitos politika

Teisės aktai, reglamentuojantys UAB „Rail Baltica statyba“ 2014 m. I pusmečio finansinių ataskaitų parengimą

UAB „Rail Baltica statyba“ buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos parengiamos vadovaujantis šiais bendraisiais apskaitos principais:

- įmonės;
- veiklos tęstinumo;
- periodiškumo;
- pastovumo;
- piniginio mato;
- kaupimo;
- palyginimo;
- neutralumo;
- atsargumo;
- turinio svarbos.

UAB „Rail Baltica statyba“ 2014 metų I pusmečio finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais, Verslo apskaitos standartais ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinės apskaitos tvarkymą ir finansinių ataskaitų parengimą, AB „Lietuvos geležinkeliai“ generalinio direktoriaus 2010 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. Į-1029 patvirtinta AB „Lietuvos geležinkeliai“ finansinės apskaitos politika ir AB „Lietuvos geležinkeliai“ generalinio direktoriaus 2014 m. kovo 13 d. įsakymu Nr. Į-246 patvirtintais AB

„Lietuvos geležinkeliai“ finansinės apskaitos politikos pakeitimais, UAB „Rail Baltica statyba“ 2014 m. kovo 3 d. įsakymu patvirtinta finansinės apskaitos politika.

UAB „Rail Baltica statyba“ buhalterinė apskaita tvarkoma kompiuterinės sistemos „Contour Enterprise“ pagalba. Darbo užmokestis skaičiuojamas AB „Lietuvos geležinkeliai“ informacinių technologijų centro.

UAB „Rail Baltica statyba“ buhalterinei apskaitai tvarkyti naudojamas sąskaitų planas yra parengtas prisilaikant VŠĮ Lietuvos Respublikos apskaitos instituto standartų tarybos 2004 m. sausio 07 d. nutarimu Nr. 2 patvirtinto pavyzdinio sąskaitų plano reikalavimų, atsižvelgiant į įmonės veiklos specifiką.

Turto, įsipareigojimų įkainojimo būdai

Sudarant 2014 m. I pusmečio finansines ataskaitas balanse parodytas turtas įkainotas (UAB „Rail Baltica statyba“ ilgalaikio turto neturi) :

- ❖ ilgalaikis nematerialusis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją;
- ❖ ilgalaikis materialusis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą;
- ❖ atsargos – įsigijimo savikaina;
- ❖ gautinos sumos – grynąja verte, atėmus abejotinas skolas;
- ❖ mokėtinos sumos – sutartyje (sąskaitoje) užfiksuota savikainos verte.

Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto apskaitos politika

Nematerialusis turtas

UAB „Rail Baltica statyba“ ilgalaikis nematerialusis turtas pripažįstamas, jei jis atitinka šiuos pripažinimo kriterijus:

- ❖ identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos;
- ❖ pagrįstai tikėtina, kad įmonė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos ilgiau nei vienerius metus;
- ❖ įmonė gali turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems;
- ❖ turto įsigijimo savikaina yra patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;
- ❖ turto įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už UAB „Rail Baltica statyba“ nustatytą minimalią ilgalaikio nematerialiojo turto savikainą.

UAB „Rail Baltica statyba“ apskaitos politikoje yra nustatyta, kad nematerialusis turtas laikomas ilgalaikiu, jeigu jo įsigijimo vertė yra didesnė už 1 100 Lt be pridėtinės vertės mokesčio.

Nustatant ar nematerialus turtas bus laikomas ilgalaikiu yra vertinama atskirai kiekvieno nematerialaus turto objekto (vienos licencijos ir pan.) įsigijimo vertė, o ne jų bendros visumos vertės.

Išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu, jeigu jos atitinka aukščiau išvardintus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus. Kitu atveju išlaidų savikaina nurašoma į ataskaitinio laikotarpio sąnaudas.

Įsigytas ilgalaikis nematerialusis turtas buhalterinėje apskaitoje registruojamas pagal sąskaitoje faktūroje ar kitame juridinę galią turinčiame dokumente nurodytą sumą, atėmus pridėtinės vertės mokestį. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo vertės atėmus sukauptą amortizaciją.

Ilgalaikio nematerialaus turto amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio po jo įsigijimo. Likvidacinė vertė nenustatoma. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės atliktų paslaugų savikainai arba įmonės veiklos sąnaudoms, priklausomai nuo to, kur ilgalaikis nematerialusis turtas yra naudojamas.

Nustatytos šios ilgalaikio nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

1 lentelė

Eil. Nr.	Turto grupė	Amortizacijos laikotarpis (metais)
1	Programinė įranga (kompiuterinės programos)	3
2	Įsigytos teisės	3
3	Kitas nematerialusis turtas	4

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriame jos buvo patirtos sąnaudomis.

Materialusis turtas

UAB „Rail Baltica statyba“ ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas, jei jis atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

- ❖ UAB „Rail Baltica statyba“ ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- ❖ įmonė pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- ❖ galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- ❖ turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią UAB „Rail Baltica statyba“ nustatytą ilgalaikio materialiojo turto savikainą;
- ❖ UAB „Rail Baltica statyba“ yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

UAB „Rail Baltica statyba“ apskaitos politikoje yra nustatyta, kad materialusis turtas laikomas ilgalaikiu, jeigu jo įsigijimo vertė yra didesnė už 1 100 Lt be pridėtinės vertės mokesčio. Įsigijimo savikaina apskaičiuojama prie turto įsigijimo vertės pridedant tiesiogines su įsigijimu susijusias išlaidas.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas buhalterinėje apskaitoje registruojamas pagal sąskaitoje faktūroje ar kitame, juridinę galią turinčiame dokumente nurodytą sumą atėmus pridėtinės vertės mokestį. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo vertės atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu nuo kito mėnesio pirmos dienos, pradėjus turtą naudoti ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo nurašymo, pardavimo ar kitokio perleidimo. Ilgalaikio materialaus turto įvedimas į eksploataciją įforminamas įvedimo į eksploataciją aktu. Visiems ilgalaikio materialaus turto objektams yra nustatyta 1 Lt likvidacinė vertė. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos arba įmonės atliktų paslaugų savikainai arba įmonės veiklos sąnaudoms, priklausomai nuo to, kam ilgalaikis materialusis turtas yra naudojamas.

Nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Jei turtas laikinai nenaudojamas dėl remonto ar dėl kitų priežasčių (laikinas sezoniškumas), jis nepriskiriamas nenaudojamam turtui.

Nustatytos šios ilgalaikio materialiojo turto grupės ir turto nusidėvėjimo laikas:

2 lentelė

Eil. Nr.	Turto grupė	Naudingo tarnavimo laikotarpis (metais)
1	Pastatai	15
2	Statiniai ir mašinos	5-8
3	Transporto priemonės	4-10
4	Įrengimai, įranga ir įrankiai	3-6
5	Nebaigta statyba	

Nuosavo ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatas ir jo apskaitos ypatumai atvaizduoti 3 lentelėje.

3 lentelė

<u>Remonto rezultatas</u>	<u>Apskaitos ypatumai</u>
Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes	Darbų verte didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis
Pagerina turto naudingąsias savybes	Darbų verte didinama įsigijimo savikaina

Nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę	Darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis
--	--

Atlikus išsinuomoto (gauto panaudos būdu) ilgalaikio materialaus turto:

- ❖ eksploataavimo darbus, jų vertė iš karto pripažįstama ataskaitinio laikotarpio UAB „Rail Baltica statyba“ sąnaudomis;
- ❖ remonto darbus, kurie pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ar pagerina naudingąsias savybes, remonto darbų vertė pripažįstama sąnaudomis per likusį nuomos laikotarpį. Šiuo atveju turto savininkui siunčiamas pranešimas apie atliktus darbus bei jų vertę.

Praradus ilgalaikį materialųjį turtą dėl vagystės ar kitų panašių priežasčių, nuostoliai, atsiradę dėl šio turto praradimo, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio nuostoliais dėl turto praradimo, jei nėra galimybės šių nuostolių kompensuoti. Jei pagrįstai tikimasi, kad nuostoliai bus atlyginti, numatoma atgauti suma registruojama kaip gautina suma. Jei numatoma atgauti suma yra mažesnė už prarasto turto vertę, likusi suma pripažįstama nuostoliu.

Nurašius neviseškai nudėvėtą ilgalaikį materialųjį turtą, nenudėvėta suma pripažįstama ataskaitinio laikotarpio nuostoliu dėl turto nurašymo. Jei išmontavus turtą gaunamos dalys ar medžiagos, jos apskaitoje registruojamos grynąja galimo realizavimo verte atsargų sąskaitoje, atitinkamai mažinant dėl turto nurašymo patirtą nuostolį.

Pajamų ir sąnaudų pripažinimo principai

Pajamos pripažįstamos įmonėje kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos skirstomos į grupes – tipinės veiklos pajamos ir netipinės veiklos pajamos. Netipinės veiklos pajamoms priskiriamos kitos veiklos pajamos, finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Sąnaudos pripažįstamos taikant kaupimo, pajamų ir sąnaudų palyginimo principus, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudomis pripažįstama tik ta ataskaitinio ar ankstesnių laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, nesusijusios su per ataskaitinį laikotarpį uždirbtomis pajamomis, bet skirtos būsimųjų laikotarpių pajamoms uždirbti, apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose pateikiamos kaip išankstiniai apmokėjimai. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį turėtų išlaidų neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir ateinančiais laikotarpiais jos neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos įmonės sąnaudomis tą laikotarpį, kurį buvo patirtos. Sąnaudų dydis nustatomas tikrąja verte.

Kitai veiklai, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriamas naudoto ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo (nurašymo) rezultatas, patalpų nuomos bei kitos tipinei veiklai nepriskirtos pajamos ar sąnaudos.

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama: palūkanos, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas.

Atsargų, mokesčių, operacijų užsienio valiuta apskaitos metodų aprašymas

Atsargų apskaitos metodų aprašymas

Bendrovės atsargoms priskiriamas turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Įsigijimo metu atsargos buhalterinėje apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose atvaizduojamos įsigijimo savikaina. Skaičiuojant atsargų įsigijimo savikainą prie pirkimo kainos pridedamos su įsigijimu susijusios tiesioginės išlaidos. Į atsargų įsigijimo savikainą pridėtinės vertės mokestis neįskaitomas.

Mokesčių apskaitos metodų aprašymas

UAB „Rail Baltica statyba“ moka šiuos, Lietuvos Respublikos mokesčių administravimo įstatyme nustatytus mokesčius:

- ❖ gyventojų pajamų mokestį;
- ❖ įmokas į Garantinį fondą;
- ❖ valstybinio socialinio draudimo įmokas.

Mokesčių dydis nustatomas pagal mokesčių apskaičiavimą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimus. Mokesčių sąnaudos atvaizduojamos to ataskaitinio laikotarpio sąnaudų sumoje, už kurį mokestis yra apskaičiuotas. UAB „Rail Baltica statyba“ ne PVM mokėtoja.

Operacijų užsienio valiuta apskaitos metodų aprašymas

Valiutinių straipsnių perskaičiavimas atliekamas finansinių ataskaitų sudarymo dienai.

UAB „Rail Baltica statyba“ darbuotojams važiuojant į užsienio komandiruotę, patirtos sąnaudos perskaičiuojamos pagal išvykimo dienos kursą.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų apibūdinimas

Balanso eilutėje „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ yra atvaizduoti pinigai, esantys:

- ❖ sąskaitose Danske bank A/S Lietuvos filialas.

Dotacijų ir subsidijų apskaitos metodai

Įmonės dotacijų apskaitos politika nustatyta vadovaujantis 21-uoju verslo apskaitos standartu „Dotacijos ir subsidijos“. Gautinos dotacijos užregistruojamos apskaitoje tada, kai patiriamos sąnaudos, kurias turi kompensuoti gauta dotacijos suma. Gautos dotacijos užregistruojamos apskaitoje tada, kai jos faktiškai gaunamos. Dotacija pripažįstama panaudota tiek, kiek per tą laikotarpį buvo patirta sąnaudų.

Aiškinamojo rašto pastabos

1. UAB „Rail Baltica statyba“ ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto neturi. Bendrovės veiklai užtikrinti būtinas turtas (patalpos, kompiuterinė įranga, ryšio paslaugos) naudojamas nuomos pagrindais. Šio turto nuomos kainą nustato AB „Lietuvos geležinkeliai“, taikydama asocijuotos kainodaros taisykles ir Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimus.

2. Apskaitoje atsargos registruojamos įsigijimo savikaina. Atsargos nurašomos taikant FIFO metodą. Balanso straipsnio „Atsargos“ suma 2014 m. birželio 30 d. sudaro - 146 Lt (kuras). 2014-03-21 pasirašyta sutartis Nr. 14-03-8600 su UAB „Swedbank autoparko valdymu“ dėl automobilio Škoda Octavia (A7) veiklos nuomos 3 metams.

3. Išankstinių apmokėjimų detalizavimas pateiktas 4 lentelėje. Šioje balanso eilutėje atvaizduojamos išlaidos, kurias bus galima priskirti įmonės sąnaudoms vėlesniais laikotarpiais. Išankstinis mokėjimas atliktas AB „Lietuvos geležinkeliai“ pagal patalpų nuomos 2014-04-02 sutartį Nr.SN(DI)-45.

4 lentelė

Įmonės pavadinimas	Kodas	Sumokėta, Lt	Atsiradimo data	Mokėjimo paskirtis
AB "Lietuvos geležinkeliai" filialas "Vilniaus geležinkelių infrastruktūra"	110053842	617.00	2014.03.13	Avansas už patalpų nuomą

4. Bendrovės turimų pinigų bankuose detalizavimas pateiktas 5 lentelėje.

5 lentelė

Eil.Nr.	Pavadinimas	2014 m. birželio 30 d. Suma, Lt
1	Pinigai Danske banke (atsisk. sąskaita, Lt)	749 386
2	Pinigai Danske banke (VISA kortelė, Lt)	9 751
Iš viso:		759 137

5. Bendrovės įstatinis kapitalas 2014 m. birželio mėn. 30 d. – 900 000 Lt. Įstatinis kapitalas padalintas į 9 000 (devynis tūkstančius) paprastųjų vardinių akcijų. 1 akcijos nominali vertė 100 (vienas šimtas) litų. Akcijos 100 % nuosavybės teise priklauso akcininkui AB „Lietuvos geležinkeliai“.

2014 m. balandžio 25 d. UAB „Rail Baltica statyba“ vienintelio akcininko sprendimu (2014 m. balandžio 25 d. AB „Lietuvos geležinkeliai“ generalinio direktoriaus įsakymas Nr. AS-22) bendrovės įstatinis kapitalas padidintas 650 000 Lt suma, t.y. iki 900 000 Lt.

6. Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostolis). 2014 m. I pusmečio nuostolis - 346 923 Lt. Bendros ir administracinės veiklos sąnaudos sudarė - 346 865 Lt, finansinės ir investicinės veikos sąnaudos sudarė – 58 Lt.

7. Balanso eilutės „Skolos tiekėjams“ detalizavimas pateiktas 6 lentelėje.

6 lentelė

Eil. Nr.	Įmonės pavadinimas	Skolos atsiradimo data	Suma, Lt
1	UAB "Omnitel"	2014.06.30	326
2	AB "Lietuvos Geležinkeliai" ITC	2014.06.30	389
3	AB "Lietuvos Geležinkeliai"	2014.06.30	1089
4	Advokatų kontora "LAWIN Lideika, Petrauskas, Valiūnas ir partneriai"	2014.06.30	146588
5	UAB "Statoil Fuel&Retail Lietuva"	2014.06.30	347
6	UAB "Viešųjų ryšių partneriai"	2014.06.25	34062
	Iš viso:		182 800

8. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų detalizavimas pateiktas 7 lentelėje.

7 lentelė

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma, Lt	Įsiskolinimo laikotarpis
1	Mokėtinas darbo užmokestis	7812	2014 m. birželio mėn.
2	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	2135	2014 m. birželio mėn.
3	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	5827	2014 m. birželio mėn.
4	Mokėtinos garantinio fondo įmokos	29	2014 m. birželio mėn.
5	Kitos išmokos dirbantiems	0	
6	Atostoginių kaupimai	8220	
	Iš viso :	24023	

9. Pelnų nuostolio ataskaitoje veiklos sąnaudų detalizavimas pateiktas 8 lentelėje.

UAB „Rail Baltica statyba“ 2014 m. I pusmečio finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

8 lentelė

Eil. Nr.	Veiklos sąnaudų straipsnis	Suma, Lt
1	Darbo užmokestis	77948
2	Socialinis draudimas	24302
3	Trumpalaikiai atidėjiniai atostogoms	8220
4	Garantinio fondo įmokos	157
5	Kuras	973
6	Ryšio paslaugos	1702
7	Nuomos sąnaudos	6737
8	Kanceliarinės prekės	1913
9	Automobilio eksploatacija (t.t. draudimas)	1707
10	Tarnybinės komandiruotės	9353
11	Mažavertis turtas	249
12	Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	174720
13	Neatskaitomo PVM sąnaudos	38884
	Iš viso:	346 865

Trumpalaikiai atidėjiniai atostogoms apskaičiuoti tiksliai pagal kiekvienam darbuotojui priklausančių nepanaudotų atostogų dienų skaičių (atlyginimams ir atostoginiams apskaičiuoti pasirašyta paslaugų teikimo sutartis su AB „Lietuvos geležinkeliai“ ITC).

10. Pelną (nuostolius) ataskaitos finansinės ir investicinės veiklos straipsnyje parodomą banko komisinių mokesčių – 58 Lt.

11. Vadovams ir susijusiems asmenims priskaičiuotos pinigų sumos, kitas perleistas turtas bei suteiktos garantijos nurodytos 9 lentelėje „Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis“.

9 lentelė

Rodikliai	2014 m. I pusmetis
A.Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	
1.Vadovams	69 768
2. Kitiems susijusiems asmenims	
B.Įmonės suteiktos paskolos:	
1.Vadovams	—
2. Kitiems susijusiems asmenims	
C.Gautos paskolos:	
1.Iš vadovų	—
2.Iš kitų susijusių asmenų	
D.Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:	
1.Vadovams	—
2. Kitiems susijusiems asmenims	

E.Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:	
1.Vadovams	—
2. Kitiems susijusiems asmenims	
F.Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:	
1.Vadovams	—
2. Kitiems susijusiems asmenims	
G.Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:	
1.Vadovų	—
2. Kitų susijusių asmenų	
H.Parduotas turtas:	
1.Vadovams	—
2. Kitiems susijusiems asmenims	
Vidutinis vadovų skaičius per 2014 m. I pusmetį	2

Bendrovėje 2014 m. I pusmetį dirbo du vadovaujantys darbuotojai (direktorius ir vyr. finansininkas). Jiems priskaičiuota 69 768 Lt darbo užmokesčio ir jiems prilygintų išmokų. Bendrovės vadovaujantiems darbuotojams atlyginimas skaičiuojamas remiantis 2014 m. vasario 26 d. AB „Lietuvos geležinkeliai“ generalinio direktoriaus įsakymu Nr. AS-9 patvirtintomis AB „Lietuvos geležinkeliai“ dukterinių bendrovių vadovų, jų pavaduotojų ir vyriausiųjų buhalterių darbo apmokėjimo tvarkos rekomendacijomis bei UAB „Rail Baltica statyba“ valdybos 2014 m. balandžio mėn. 18 d. priimtais nutarimais. Paskolų, garantijų ir kitokių nesusijusių išmokų vadovams ir jų giminaičiams nebuvo.

12. Užbalansinėse sąskaitose fiksuojamų sumų, kaip neapibrėžtų įsipareigojimų (užstatai, garantijos) nebuvo.

Direktorius

Dainius Budrys

UAB "Rail Baltica statyba"

(įmonės pavadinimas)

BALANSAS

2014 m. birželio mėn. 30 d.

(Lt)

Eil. Nr.	Turtas	Kodai	Iš viso	
			Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1	2	3	4	5
A.	ILGALAIKIS TURTAS		0	0
I.	NEMATERIALUS TURTAS		0	0
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Patentai, licencijos			
I.3.	Programinė įranga			
I.4.	Kitas nematerialus turtas		0	0
I.4.1.	Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą			
I.4.2.	Nematerialus turtas neįvestas į eksploataciją			
I.4.3.	Kitas nematerialus turtas			
II.	MATERIALUS TURTAS		0	0
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Statiniai			
II.4.	Perdavimo įrenginiai			
II.5.	Mašinos ir įrengimai			
II.6.	Kelių transporto priemonės			
II.7.	Geležinkelio riedmenys			
II.8.	Kompiuteriai ir kompiuterinė įranga			
II.9.	Įranga, prietaisai ir įrankiai			
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
II.11.	Kitas materialus turtas		0	0
II.11.1.	Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			
II.11.2.	Materialus turtas neįvestas į eksploataciją			
II.11.3.	Kitas materialus turtas			
II.12.	Investicinis turtas		0	0
II.12.1.	Žemė			
II.12.2.	Pastatai			
III.	FINANSINIS TURTAS		0	0
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones			
III.2.	Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms			
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos			
III.4.	Kitas finansinis turtas			
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		0	0
IV.1.	Atidėto mokesčio turtas			
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas			

Eil. Nr.	Turtas	Kodai	Iš viso	
			Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1	2	3	4	5
B.	Trumpalaikis turtas		759 900	0
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		763	0
I.1.	Atsargos		146	
I.1.1.	Ilgalaikis turtas skirtas perparduoti			
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		617	
I.2.1.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos			
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		0	0
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas			
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos			
II.3.	Kitos gautinos sumos			
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		0	0
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Obligacijos			
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		759 137	
V.	TARPUSAVIO ATSISKAITYMŲ TURTAS			
	TURTAS IŠ VISO		759 900	0

Eil. Nr.	Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai	Kodai	Iš viso	
			Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1	2	3	4	5
C.	Nuosavas kapitalas		553 077	0
I.	KAPITALAS		900 000	0
I.1.	Išstatinis (pasirašytasis)		900 000	
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
I.3.	Akcijų priedai			
I.4.	Savos akcijos (-)			
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
III.	REZERVAI		0	0
III.1.	Privalomasis			
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
III.3.	Kiti rezervai			
III.4.	Kapitalo didinimo (mažinimo) rezervai			
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-346 923	0
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-346 923	
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		0	0
I.	Dotacijos			
II.	Asignavimai įstatinio kapitalo didinimui			
III.	Suteikta patikėjimo teisė valdyti žemę			

Eil. Nr.	Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai	Kodai	Iš viso	
			Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1	2	3	4	5
E.	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		206 823	0
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		0	0
I.1.	Finansinės skolos		0	0
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
I.1.2.	Kredito įstaigoms			
I.1.3.	Kitos finansinės skolos			
I.2.	Skolos tiekėjams			
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
I.4.	Atidėjiniai		0	0
I.4.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo			
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų			
I.4.3.	Kiti atidėjiniai			
I.5.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas			
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		206 823	0
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
II.2.	Finansinės skolos		0	0
II.2.1.	Kredito įstaigoms			
II.2.2.	Kitos skolos		0	
II.3.	Skolos tiekėjams		182 800	
II.4.	Dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms mokėtinos sumos			
II.5.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
II.6.	Mokėtini mokesčiai			0
II.6.1.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
II.6.2.	Kiti mokesčiai			
II.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		24 023	
II.8.	Atidėjiniai			
II.9.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai			
III.	TARPUSAVIO ATSISKAITYMŲ ĮSIPAREIGOJIMAI			
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO:		759 900	0

Direktorius

Dainius Budrys

Vyr. finansininkė

Daiva Prevelienė

UAB "Rail Baltica statyba"

(įmonės pavadinimas)

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**2014 m. birželio mėn. 30 d.**

Litais

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	0	
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA	0	
II.1.	PATIRTŲ NUOSTOLIŲ KOMPENSAVIMAS (-)		
III.	BENDRAS PELNAS (NUOSTOLIAI)	0	0
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	346 865	0
IV.1.	Pardavimo	0	
IV.2.	Bendrosios ir administracinės	346 865	
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	-346 865	0
VI.	KITA VEIKLA	0	0
VI.1.	Pajamos		
VI.2.	Sąnaudos	0	
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	-58	0
VII.1.	Pajamos		
VII.2.	Sąnaudos	58	
VIII.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	-346 923	0
IX.	PAGAUTĖ		
X.	NETEKIMAI		
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	-346 923	0
XII.	PELNO MOKESČIAI		
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	-346 923	0

Direktorius

Dainius Budrys

Vyr. finansininkė

Daiva Prevelienė

UAB "Rail Baltica statyba"
(įmonės pavadinimas)

PATVIRTINTA
20...m.....d.
protokolo Nr.....

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA
2014 m. birželio mėn. 30 d.
(ataskaitinis laikotarpis)

Litais									
rodyti - litais ar tūkstančiais litų									
Eil. Nr.	Rodikliai	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Perkainojimo rezervas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso	
1.	Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje						0		0
2.	Ataskaitinių laikotarpių koregavimas								0
3.	Perskačiuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0		0
4.	Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								0
5.	Rezervų išformavimas								0
6.	Rezervo sudarymas socialinėms reikmėms, paramai ir kt.								0
7.	Įstatinio kapitalo didinimo/mažinimo rezervo suformavimas								0
8.	Įstatinio kapitalo didinimas								0
9.	Įstatinio kapitalo mažinimas (-)								0
10.	Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0		0
11.	Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)						(346 923)		(346 923)
12.	Rezervų išformavimas								0
13.	Rezervo sudarymas socialinėms reikmėms, paramai ir kt.								0
14.	Įstatinio kapitalo didinimo/mažinimo rezervo suformavimas								0
15.	Įstatinio kapitalo didinimas	900 000							900 000
16.	Įstatinio kapitalo mažinimas (-)								0
17.	Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	900 000	0	0	0	0	(346 923)		553 077

Direktorius

Dainius Budrys
(vardas, pavardė)

Suderinta:

Vyr. finansininkė

Daiva Prevelienė
(vardas, pavardė)

UAB "Rail Baltica statyba"
(įmonės pavadinimas)

PATVIRTINTA
20...m.....d.
protokolo Nr.....

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
2014 m. birželio mėn. 30 d.

Litais

Nurodyti - litais ar tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai (2014 m. I pusmetis)	Praėję finansiniai metai (2013 m.)
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(346 923)	
	Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:			
I.2.	Nusidėvėjimas			
I.3.	Amortizacija			
I.4.	Subsidijų amortizacija			
I.5.	Ilgalaikio materialiojo turto pardavimas / nurašymas			
I.6.	Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas			
I.7.	Iš pirkėjų gautinų sumų, kito trumpalaikio turto ir išankstinių apmokėjimų vertės sumažėjimas			
I.8.	Atsargų realizacinės vertės sumažėjimas			
I.9.	Sukauptų sąnaudų pasikeitimas			
I.10.	Sukauptų pajamų pasikeitimas			
I.11.	Palūkanų sąnaudos apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje			
I.12.	Palūkanų pajamos apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje			
I.13.	Atidėjimai			
I.14.	Valiutų kurso pasikeitimo įtaka			
I.15.	Dukterinių ir asocijuotos įmonių rezultatas			
			(346 923)	-
	Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:			
I.16.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		(146)	
I.17.	Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(617)	
I.18.	Kito trumpalaikio turto sumažėjimas			
I.19.	Prekybos ilgalaikių ir trumpalaikių skolų padidėjimas			
I.20.	Kitų mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas		206 823	
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(140 863)	-
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) (įsigijimas)			
II.2.	Išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį turtą			
II.3.	Ilgalaikio materialiojo turto pardavimas			
II.4.	Nematerialaus turto (įsigijimas)			
II.5.	Finansinio turto (įsigijimas)			

II.6.	Obligacijų įsigijimas			
II.7.	Perleistos obligacijos			
II.8.	Gautos palūkanos			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		-	-
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Paskolų gavimas			
III.2.	Paskolų (grąžinimas)			
III.3.	Gautos subsidijos			
III.4.	(Grąžintas) subsidijų PVM			
III.5.	(Sumokėtos) palūkanos			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		-	-
IV.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(140 863)	-
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		900 000	
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		759 137	-

Direktorius

Dainius Budrys

(vardas, pavardė)

Vyr. finansininkė

Daiva Prevelienė

(vardas, pavardė)