

STRATEGINIS VEIKLOS PLANAS 2026-2028



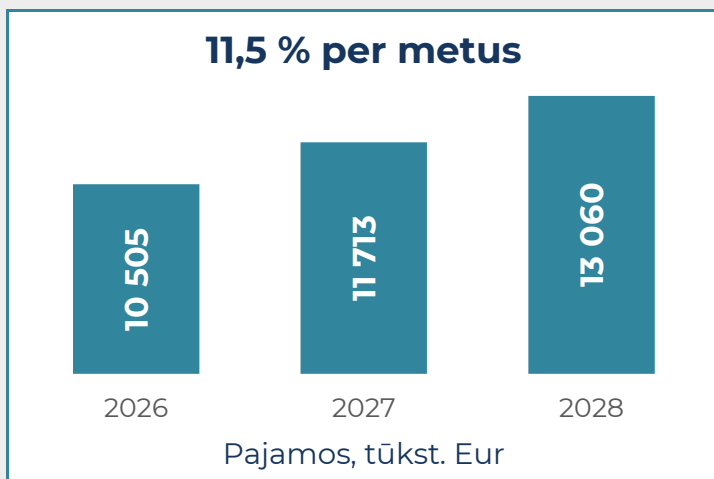
VIAMATIKA

TURINYS

SANTRAUKA	3
1. VEIKLOS APRAŠYMAS	5
2. SUINTERESUOTŲ ŠALIŲ LŪKESČIŲ IDENTIFIKAVIMAS	7
3. MISIJA, PASKIRTIS, VIZIJA IR VERTYBĖS	10
4. SSGG ANALIZĖS SUVESTINĖ	11
5. ATEITIES STRATEGIJA	15
Strateginiai tikslai, uždaviniai ir jų matavimo rodikliai	16
Strateginių proveržio tikslų įgyvendinimas	17
6. FINANSINĖS PROGNOZĖS IR INVESTICIJOS	20
Prognozuojamos pajamos	22
Prognozuojamos sąnaudos	22
Prognozuojama pelno (nuostolių) ataskaita	24
Prognozuojami pinigų srautai	26
Prognozuojamas balansas	28
Prognozuojami finansiniai rodikliai	30
Planuojamos investicijos	33
Ištekliai	34
Kapitalo struktūros ir finansinių rodiklių optimizavimas	35
7. RIZIKŲ VALDYMAS	37
8. STRATEGINIO PLANAVIMO PROCESAS IR ĮGYVENDINIMO PRIEŽIŪRA	39
9. TVARUMAS	41
10. PAVEIKSLĖLIŲ IR LENTELIŲ SĄRAŠAS	44

SANTRAUKA

2026–2028: proveržio ir plėtros metai



Augimo veiksniai:

- „Rail Baltica“ projekto įgyvendinimas
- Naujos NDT, betono, biokuro ir GPR tyrimų paslaugos
- Tvarumo ir naujos betono produktų sertifikavimo paslaugos

2026 metų plėtros projektai



Laboratorija

5,0 mln. Eur
+12 % (+0,6 mln. Eur)

Naujos NDT, betono, biokuro ir GPR tyrimų paslaugos



Techninė priežiūra

5,3 mln. Eur
+22 % (+1,0 mln. Eur)

„Rail Baltica“ projekto įgyvendinimas – naujų sutarčių laimėjimas

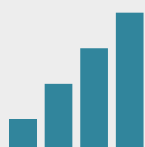


Sertifikavimo centras

0,2 mln. Eur
+30 % (+45 tūkst. Eur)

Tvarumo ir naujos betono produktų sertifikavimo paslaugos

Strateginės kryptys



Tvari paslaugų plėtra

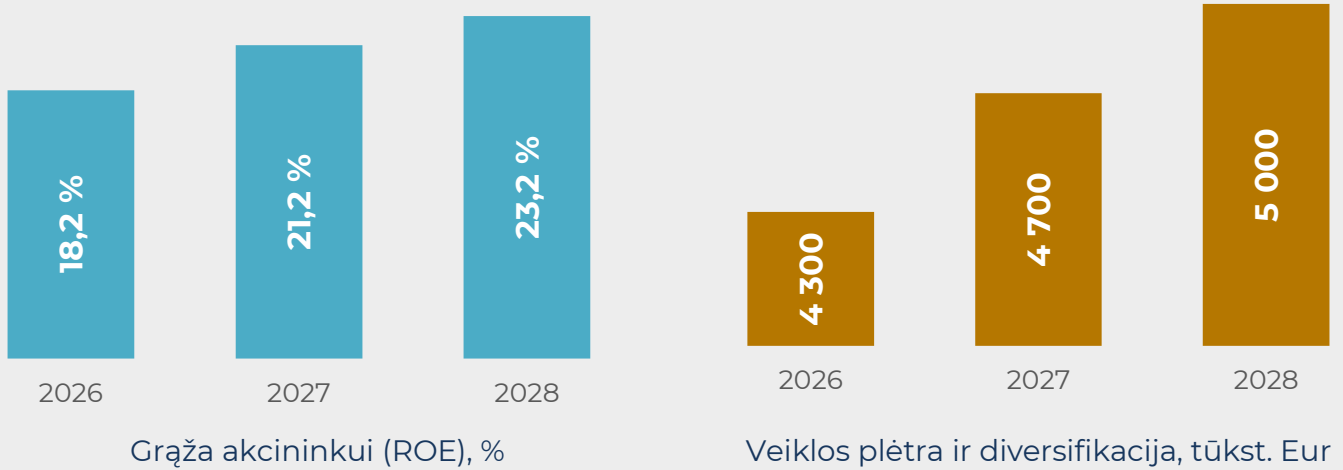


Paslaugų kokybės gerinimas

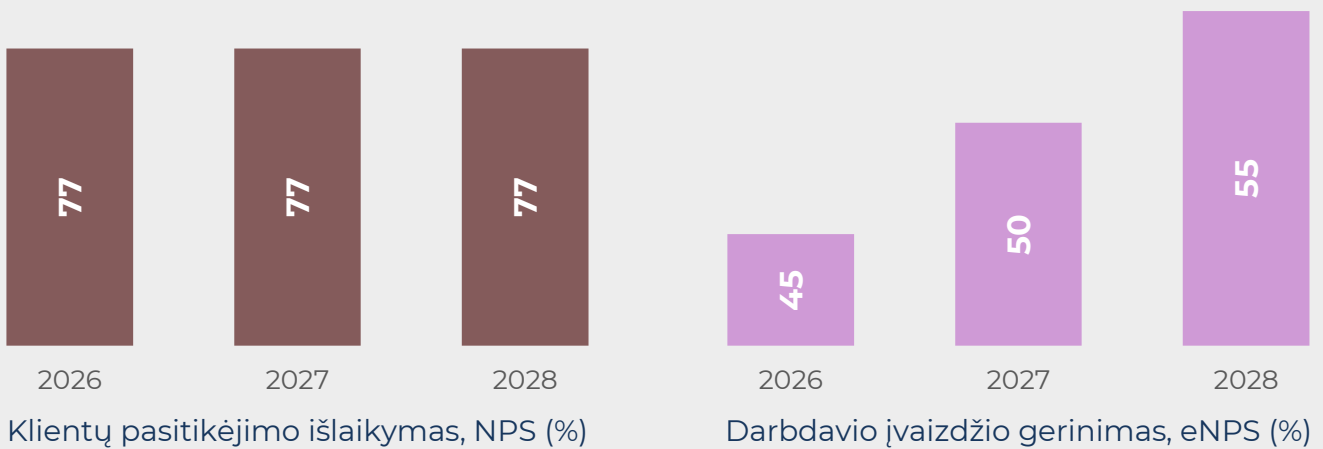


Veiklos efektyvumo didinimas

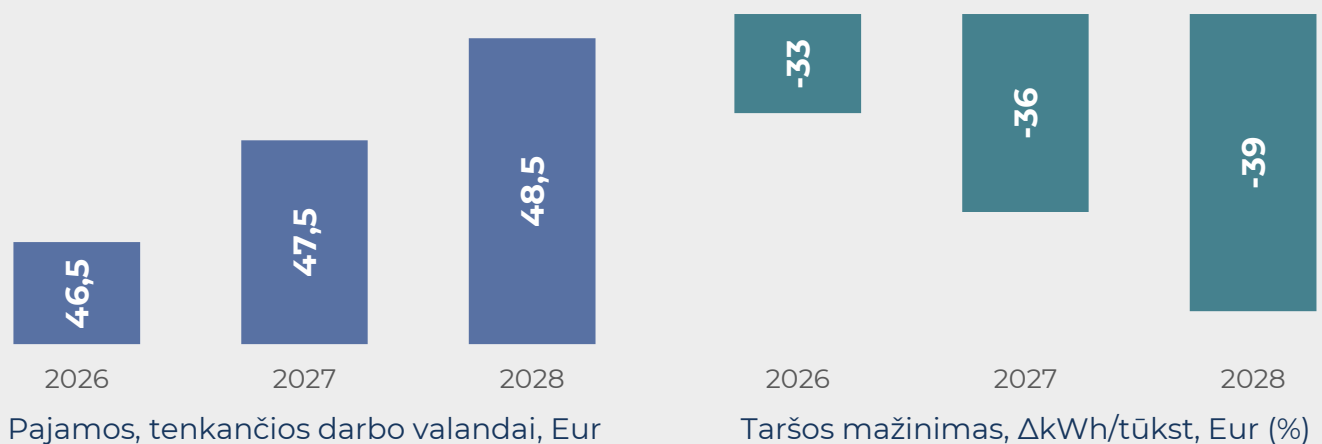
Tvari veiklos plėtra



Paslaugų kokybės gerinimas



Veiklos efektyvumo didinimas





1. VEIKLOS APRAŠYMAS

AB „VIAMATIKA“ (toliau tekste gali būti – Bendrovė) – ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, veikiantis susisiekimo infrastruktūros ir kitose inžinerijos srityse.

Pagrindinės veiklos sritys:

- statybinių, pramonės ir inžinerijos sričių medžiagų, produkcijos bei konstrukcijų kokybės bandymai ir jų analizė,
- kelių, tiltų, oro uostų, geležinkelių, pastatų ir kitų inžinerinių statinių techninė priežiūra,
- produktų sertifikavimas,
- kita inžinerinė–technologinė veikla.

Bendrovė veikia rinkos sąlygomis ir visos jos pajamos yra gaunamos teikiant paslaugas klientams, laimėjus viešųjų pirkimų konkursus bei pasirašius paslaugų teikimo sutartis. Bendrovė neturi specialiųjų įpareigojimų, o visos teikiamos paslaugos yra komercinės paskirties.

Bendrovės valdymo organai:

- visuotinis akcininkų susirinkimas,
- valdyba,
- direktorius.

Visuotinis akcininkų susirinkimas – aukščiausias Bendrovės valdymo organas. 100 % Bendrovės akcijų priklauso valstybei, jos patikėjimo teise perduotos valdyti, naudoti ir disponuoti Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijai.

Valdyba – kolegialus Bendrovės valdymo organas, sudarytas iš trijų narių, renkamų ketverių metų kadencijai. Dabartinės valdybos kadencija trunka nuo 2022 m. rugpjūčio iki 2026 m. rugpjūčio mėn.



Paulius Arštikys
valdybos pirmininkas,
nepriklausomas narys



Rolandas Oginskas
valdybos narys,
nepriklausomas narys



Evelina Verikienė
valdybos narė,
Susisiekimo ministerija

Bendrovės vadovybė:

- Direktorius – Anatolijus Jadovas (paskirtas eiti pareigas nuo 2023 m. birželio 2 d.),
- Laboratorijos vadovas – Andrius Baltrušaitis,
- Techninės priežiūros skyriaus vadovas – Žilvinas Smalskys,
- Sertifikavimo centro vadovė – Vida Gaubšaitė,
- Veiklos administravimo skyriaus vadovė – Birutė Vanagevičienė,
- Turto valdymo ir priežiūros skyriaus vadovas – Martynas Ramunis.

2. SUINTERESUOTŲ ŠALIŲ LŪKESČIŲ IDENTIFIKAVIMAS

Suinteresuotųjų šalių identifikavimas yra svarbi strateginio planavimo dalis, leidžianti įvertinti pagrindinių interesų grupių lūkesčius ir reikšmę Bendrovės veiklai. Šių lūkesčių struktūravimas padeda užtikrinti pusiausvyrą tarp įvairių interesų, suderinti juos su Bendrovės strateginėmis kryptimis ir tikslais, taip stiprinant tarpusavio pasitikėjimą, bendradarbiavimą ir strategijos įgyvendinimo efektyvumą.

KLIENTAS ★★★★★

Lūkesčiai: Klientai tikisi patikimų, kokybiškų ir savalaikių kokybės kontrolės paslaugų, aiškios bei skaidrios komunikacijos dėl paslaugų teikimo terminų ir rezultatų, glaudaus bendradarbiavimo su Bendrove. Taip pat tikisi paslaugų asortimento plėtros, atliepančios rinkos poreikius ir inovatyvių tyrimo metodų diegimo.

Veiksmai: Bendrovė stiprins bendradarbiavimą su klientais, organizuodama periodinius susitikimus ir aptardama paslaugų kokybę bei naujų paslaugų poreikį. Siekiant geriau atliepti rinkos lūkesčius, bus plečiamas paslaugų asortimentas, įtraukiant naujas sertifikavimo ir laboratorinių tyrimų sritis. Procesai bus skaitmenizuojami ir tobulinami, kad užtikrintų savalaikį ir aiškų informacijos perdavimą klientams. Kasmet bus atliekamas klientų rekomendavimo tyrimas (NPS), o gauti rezultatai naudojami aptarnavimo procesų tobulinimui.

Informacijos šaltinis / pagrįstumas: 2025 m. klientų rekomendavimo indekso tyrimas (NPS), susitikimai su pagrindiniais klientais (AB „Vía Lietuva“, AB „LTG Infra“, savivaldybėmis ir privačiais klientams).

DARBUOTOJAS ★★★★★

Lūkesčiai: Darbuotojams svarbi saugi ir motyvuojanti darbo aplinka, užtikrinanti konkurencingą atlygį, karjeros galimybes, kompetencijų ugdymą bei konstruktyvų dialogą su vadovybe. Jie vertina papildomas naudas ir tikisi skaidrios premijavimo sistemos, skatinančios įsitraukimą. Ypatingas dėmesys turi būti skiriamas streso ir darbo įtampos mažinimui – kuriant palankų mikroklimatą, užtikrinant darbo ir poilsio balansą bei psichologinę gerovę.

Veiksmai: Kasmet peržiūrėti atlygio ir naudų sistemą, nuosekliai įgyvendinti darbuotojų kvalifikacijos kėlimo programą. Reguliariai vykdyti DVA pokalbius ir darbuotojų įsitraukimo tyrimus (eNPS), remiantis jų rezultatais rengti ir įgyvendinti gerinimo planus. Užtikrinti nuolatinį darbuotojų saugos ir sveikatos gerinimą, taikyti streso prevencijos priemones. Organizuoti komandos formavimo renginius, siekiant stiprinti mikroklimatą ir darbuotojų įsitraukimą. Pasiekus strateginius tikslus, taikyti premijavimo sistemą. Siekti, kad darbuotojų kaitos rodiklis neviršytų 10 %.

Informacijos šaltinis / pagrįstumas: 2025 m. darbuotojų įsitraukimo tyrimas (eNPS), DVA pokalbiai, darbo tarybos susitikimai su Bendrovės vadovybe ir valdyba.

VIETOS BENDRUOMENĖ, VISUOMENĖ ★★★★★☆

Lūkesčiai: Visuomenė tikisi, kad Bendrovė teiks patikimas ir kokybiškas paslaugas, užtikrinančias saugius ir ilgaamžius susisiekimo infrastruktūros statinius. Bendrovė turi veikti skaidriai ir atsakingai, laikytis aukštų valdysenos, etikos bei socialinės atsakomybės standartų, tausoti energijos išteklius ir prisidėti prie bendruomenių gerovės bei aplinkosauginių iniciatyvų.

Veiksmai: Bendrovė, siekdama atliepti visuomenės lūkesčius, įgyvendins energijos taupymo strategiją – sieks tvaresnio energijos naudojimo ir mažins CO₂ pėdsaką taikydama aplinkai draugiškus sprendimus. Bus įgyvendinamos VŠĮ „Valdymo koordinavimo centras“ (toliau – VKC) gerosios valdysenos rekomendacijos, vykdomi korupcijos prevencijos ir skaidrumo veiksmai, o informacija apie veiklą viešai skelbiama pagal geriausias praktikas. Bendrovė aktyviai organizuos socialines akcijas, įtrauks darbuotojus į bendruomenines iniciatyvas ir toliau suteiks galimybę dalyvauti savanoriškoje veikloje, skiriant tam iki trijų apmokamų darbo dienų per metus.

Informacijos šaltinis / pagrįstumas: Šis poreikis kyla iš EBPO rekomendacijų, VKC akcentuojamų tvarumo prioritetų, akcininko lūkesčių rašto bei sektoriaus – susisiekimo infrastruktūros – įmonių konferencijose išsakytų visuomenės lūkesčių dėl skaidrios, atsakingos ir aplinkai nekenkiančios veiklos.

TIEKĖJAI IR RANGOVAI ★★★☆☆

Lūkesčiai: Tiekėjai ir rangovai tikisi, kad Bendrovė užtikrins skaidrias, aiškias ir efektyvias pirkimų procedūras, grindžiamas abipusiu pasitikėjimu ir sąžininga konkurencija. Taip pat tikimasi ilgalaikio, patikimumu grįsto bendradarbiavimo bei savalaikių atsiskaitymų už suteiktas paslaugas ir prekes.

Veiksmai: Tobulinti pirkimų procesus, užtikrinant skaidrumą, aiškius kriterijus ir sąžiningą konkurenciją bei tiekėjų vertinimo sistemą. Užtikrinti savalaikius atsiskaitymus bei skatinti tiekėjus laikytis tvarumo ir etikos principų.

Informacijos šaltinis / pagrįstumas: Reprezentaciniai susitikimai su tiekėjais, rangovais ir partneriais, konsultacijos su rinkos dalyviais.

VEIKLOS PLĖTRA IR DIVERSIFIKACIJA ★★★★★

Plėsti paslaugų spektrą ir diversifikuoti veiklą:

- ▷ Plėsti teikiamų paslaugų spektrą, įtraukiant naujas paslaugų kryptis kituose statybų sektoriuose.
- ▷ Aktyviai pritraukti naujus klientus ir stiprinti ryšius su esamais užsakovais.
- ▷ Didinant laboratorinių tyrimų kompetenciją ir paslaugų įvairovę.
- ▷ Vykdyti rinkos analizę ir identifikuoti naujus segmentus, kuriuose Bendrovė gali veikti tvariai ir pelningai.

TEIKIAMŲ PASLAUGŲ KOKYBĖ ★★★★★☆

Siekti aukščiausios klientų aptarnavimo kokybės ir didinti klientų pasitenkinimą:

- ▷ Investuoti į procesų skaitmenizavimą bei veiklos efektyvumą.
- ▷ Nuolat vykdyti klientų pasitenkinimo ir rekomendavimo (NPS) apklausas, analizuoti gautą grįžtamąjį ryšį bei identifikuoti tobulintinas sritis.
- ▷ Tobulinti klientų aptarnavimo procesus pagal surinktus duomenis ir pasiūlymus.
- ▷ Užtikrinti, kad klientų rekomendavimo indeksas (NPS) kasmet būtų ne mažesnis kaip 77 %.

Stiprinti bendradarbiavimą su mokslo įstaigomis, valstybės institucijomis ir strateginiais partneriais:

- ▷ Aktyviai dalyvauti norminių dokumentų rengimo grupėse, teikiant ekspertines žinias ir pasiūlymus teisės aktų tobulinimui.
- ▷ Bendradarbiauti su mokslo įstaigomis bei AB „Via Lietuva“, siekiant skatinti inovacijas ir praktinį žinių pritaikymą.
- ▷ Plėtoti partnerystes su pagrindiniais sektoriaus dalyviais – AB „Via Lietuva“, AB „LTG Infra“, KVJUD, LTOU, VVKD, KAM, savivaldybėmis ir kitomis institucijomis.

SOCIALINĖ ATSAKOMYBĖ IR DARBUOTOJŲ ĮSITRAUKIMAS ★★★★★☆

Siekti ir išlaikyti atsparumo korupcijai lygį ne mažesnę nei 90 %:

- ▷ Įgyvendinti Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro patvirtintą korupcijos prevencijos veiksmų planą.
- ▷ Reguliariai vertinti darbuotojų informuotumą apie antikorupecines priemones, organizuoti mokymus apie etišką elgesį.
- ▷ Užtikrinti rizikų valdymo priemonių įgyvendinimą ne mažiau kaip 90 % per metus.
- ▷ Stiprinti vidaus kontrolės sistemas ir atlikti periodines korupcijos rizikos vertinimą.
- ▷ Įgyvendinamos Valstybės valdomų įmonių skaidrumo užtikrinimo gairės.

Darbuotojų rekomendavimo indeksas (eNPS) ne mažesnis nei 45 %:

- ▷ Organizuoti bent 22 mokymų valandas vienam darbuotojui per metus.
- ▷ Tobulinti darbo apmokėjimo ir motyvacinę sistemą, užtikrinant aiškius pareigybių atlygio rėžius.
- ▷ Atliekant darbo rinkos užmokesčio tyrimus („Amston“, „Korn Ferry“), užtikrinti konkurencingą atlygį.
- ▷ Siekti, kad darbuotojų kaita neviršytų 10 %.
- ▷ Stiprinti vidinę komunikaciją ir įtraukti darbuotojus į sprendimų priėmimo procesus per darbo tarybą.

Užtikrinti Bendrovės saugumą ir atsparumą:

- ▷ Periodiškai peržiūrėti ekstremaliųjų situacijų valdymo planą bei saugumo planą.
- ▷ Periodiškai peržiūrėti rizikų valdymo priemones, siekiant įgyvendinimo lygio ≥ 90 %.
- ▷ Organizuoti testavimus ir mokymus ekstremaliųjų situacijų valdymo srityje.

FINANSINIAI LŪKESČIAI ★★★★★

Užtikrinti tvarų pelningumą ir efektyvų kapitalo panaudojimą:

- ▷ Siekti išlaikyti nuoseklų pelningumą, užtikrinant nuosavo kapitalo grąžą (ROE) ne mažesnę nei 15 %.
- ▷ Užtikrinti stabilų pelno paskirstymą – ne mažiau kaip 65 % paskirstytino pelno skirti dividendams.
- ▷ Optimizuoti kapitalo struktūrą, efektyviai valdant turimą turtą ir mažinant perteklinį kapitalo laikymą.
- ▷ Išlaikyti finansinį stabilumą, išvengiant papildomo skolinto kapitalo poreikio ir mažinant finansinio sveto rodiklį (D/E).
- ▷ Vertinti investicijų poreikį pagal Bendrovės ilgalaikės plėtros prioritetus, užtikrinant, kad kapitalas būtų naudojamas strategiškai ir produktyviai.

GEROJI VALDYSENA IR EFEKTYVUMAS ★★★★★

Siekti ir išlaikyti aukščiausią VVĮ gerosios valdysenos indeksą:

- ▷ Tęsti gerosios valdysenos principų diegimą visose Bendrovės veiklos srityse.
- ▷ Siekti, kad gerojo valdymo indekso vertinimo metinėse ataskaitose Bendrovė būtų vertinama ne žemesniu kaip A įvertinimu.
- ▷ Stiprinti Bendrovės reputaciją ir žinomumą visuomenėje.
- ▷ Užtikrinti skaidrų, atvirą ir atsakingą valdymą, palaikant nuoseklią komunikaciją su suinteresuotomis šalimis.
- ▷ Tobulinti rizikų valdymo procesus.

Užtikrinti nekilnojamojo turto (NT) efektyvų panaudojimą:

- ▷ Vykdyti senųjų patalpų pardavimo procesą – siekiant optimizuoti išlaidas ir turto grąžą.
- ▷ Stebėti NT panaudojimo rodiklius ir periodiškai vertinti efektyvumo rezultatus.

Didinti Bendrovės veiklos efektyvumą:

- ▷ Automatizuoti pagrindinius veiklos procesus.
- ▷ Atnaujinti technologijas ir diegti modernią programinę įrangą, užtikrinant veiklos standartizavimą, našumą ir kokybės kontrolę.

INOVACIJOS, SKAITMENINIMAS, DARNUMAS ★★★★★

Didinti energinį efektyvumą ir mažinti poveikį aplinkai:

- ▷ Stebėti energijos suvartojimo rodiklius ir rengti kasmetines ataskaitas apie pažangą energijos vartojimo efektyvumo srityje.

Įgyvendinti tvarumo strategiją pagal tarptautinius standartus:

- ▷ Tvarumo ataskaita bus teikiama kasmet, skelbiama Bendrovės vadovybės ataskaitoje ir viešai prieinama Bendrovės interneto svetainėje.

Pastaba: žvaigždutėmis (★) pažymimas suinteresuotosios šalies lūkesčio prioritetas Bendrovės veikloje. Prioritetai nustatyti taikant vertinimo metodiką, pagrįstą teisine, ekonomine ir socialine svarba.

3. MISIJA, PASKIRTIS, VIZIJA IR VERTYBĖS

Bendrovės misija, paskirtis, vizija ir vertybės apibrėžia Bendrovės tapatybės pagrindą, kuriuo remiantis formuojamos strateginės kryptys ir ilgalaikiai tikslai. Šie elementai formuojami atsižvelgiant į Susisiekimo ministerijos raštą „Dėl valstybės siekiamų tikslų ir keliamų lūkesčių akcinei bendrovei „VIAMATIKA“, taip pat į kitų identifikuotų suinteresuotų šalių lūkesčius bei esamą Bendrovės situaciją.

Misija

Teikti patikimas susisiekimo infrastruktūros ir statinių kokybės kontrolės paslaugas, užtikrinančias projektų atitiktį teisės aktams, kokybės standartams ir kliento poreikiams.

Paskirtis

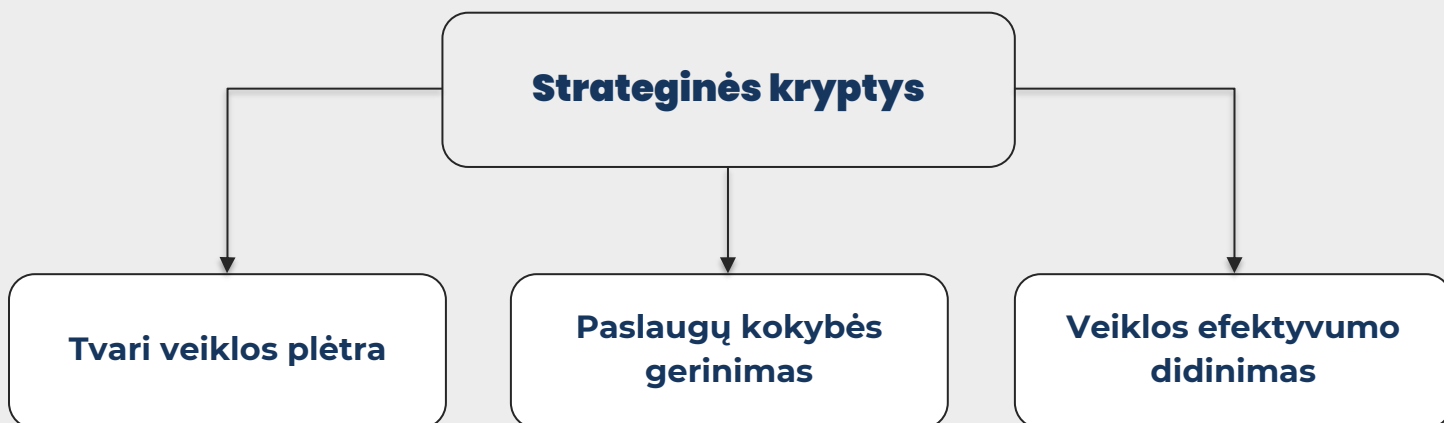
Užtikrinti patikimą statybų procesą ir medžiagų kokybę, prisidedant prie saugios ir tvarios susisiekimo infrastruktūros kūrimo bei visuomenės pasitikėjimo stiprinimo.

Vizija

Pirmaujantis susisiekimo infrastruktūros ir statinių kokybės kontrolės paslaugų teikėjas Lietuvoje, užtikrinantis tvarią plėtrą, inovacijas ir sėkmingą klientų projektų įgyvendinimą.

Vertybės

- > Atsakomybė
- > Profesionalumas
- > Pasitikėjimas



4. SSGG ANALIZĖS SUVESTINĖ

Įvertinus vidinius ir išorinius veiksnius, atlikta Bendrovės stiprybių, silpnybių, galimybių ir grėsmių (SSGG) analizė, kurios metu apibrėžiamos Bendrovės stipriosios, silpnosios savybės, palankios galimybės bei galimos grėsmės. Vidinė aplinka vertinta pagal Porterio vertės grandinės modelį, kuris susideda iš dviejų pagrindinių komponentų: pradinės veiklos ir pagalbinės veiklos, o išorinė – taikant PESTEL metodiką ir M. Porterio 5 konkurencinių jėgų modelį. Rezultatai pateikti 1 lentelėje.

1 lentelė. AB „VIAMATIKA“ SSGG analizės suvestinė

STIPRYBĖS	
Svarbiausios stiprybės	Pagrindimas
Gebėjimas valdyti sudėtingus projektus ir užtikrinti paslaugų teikimą visoje šalyje	Bendrovė dalyvauja svarbiausiuose šalies infrastruktūros projektuose, tokiuose kaip AB „LTC Infra“ („Rail Baltica“, geležinkelių elektrifikavimas), AB „Via Lietuva“ („Via Baltica“, kelio Nr. A1, A14, A2 rekonstrukcija), KAM Infrastruktūros valdymo agentūros vykdomi (karinio mobilumo) projektai ir Lietuvos oro uostų projektai. Bendra šių projektų paslaugų vertė siekia apie 6,2 mln. Eur. Bendrovė turi laboratorijų padalinius 4 Lietuvos miestuose ir techninės priežiūros komandą 12 miestų, užtikrinančius darbų vykdymą visoje šalyje.
Plati akreditavimo ir atestavimo sritis bei kokybės ir aplinkos apsaugos sistema	Laboratorija akredituota pagal LST EN ISO/IEC 17025 standartą, Sertifikavimo centras – LST EN ISO/IEC 17065. Bendrovėje įdiegta ir palaikoma ISO 9001 ir ISO 14001 kokybės bei aplinkosaugos vadybos sistema. Laboratorijoje atliekama 200 akredituotų bandymų.
Aukštos kvalifikacijos inžinerijos personalas, turintis ilgametę patirtį	Bendrovėje dirba 42 laboratorijos, 4 sertifikavimo centro ekspertai ir 52 techninės priežiūros specialistų, dauguma – inžinerinių mokslų magistrai su daugiau nei 10 metų patirtimi. 8 techniniai prižiūrėtojai turi FIDIC projektų valdymo kvalifikaciją. Kiekvienas Bendrovės darbuotojas kasmet skiria daugiau kaip 20 valandų kvalifikacijos kėlimui.
Aukštas pelningumas ir itin žemas įsiskolinimo lygis, užtikrinantis finansinį stabilumą	Aukštas pelningumas ir finansinis stabilumas. Nuosavo kapitalo grąža (ROE) viršija 15 % tikslą – 2023 m. 34,4 %, 2024 m. 31,5 %, 2025 m. – 22,9 %. Įsiskolinimo lygis itin žemas – D/E 2023 m. 0,14 %, 2024 m. 0,02 %, 2025 m. – 0,02 %, užtikrinantis finansinį atsparumą.
Antraeilės stiprybės	Pagrindimas
Aukštas klientų lojalumas ir veiklos skaidrumas	2025 m. klientų rekomendavimo indeksas (NPS) yra 80 %, kas būdinga rinkos lyderiams (šaltinis: RAIT Group apklausa https://raitgroup.com/lt/services/nps/). Pagal VKC gerosios valdysenos indekso vertinimą, Bendrovė įvertinta A (pagal senąją metodiką), o atsparumo korupcijai lygis ≥ 96 %.
Maža darbuotojų kaita	Darbuotojų kaita 2024 m. – 7,8 %, 2025 m. ≤ 0 %.
Efektyvi laboratorija, moderni įranga ir skaitmenizuoti procesai leidžia trumpinti paslaugų teikimo terminus ir didinti efektyvumą	Nuo 2025 m. laboratorija veikia naujose moderniose patalpose, kur taikomi LEAN metodai ir LIMS sprendimai, leidžiantys sutrumpinti paslaugų teikimo terminus nuo 3–5 iki 1 darbo dienos. Daugiau kaip 30 % padidintas energijos vartojimo efektyvumas.

SILPNYBĖS

Svarbiausios silpnybės	Pagrindimas
Ryškus veiklos sezoniškumas	Bendrovės veikla pasižymi ryškiu sezoniškumu – kelių laboratoriniai bandymai ir techninė priežiūra vykdomi kovo–lapkričio mėn., o žiemos laikotarpiu užsakymų apimtys sumažėja iki 30 % įprasto lygio. Dėl sudėtingo laikinų darbuotojų pritraukimo bei sezoniškumo kasmet patiriama apie 500–700 tūkst. Eur nuostolių žiemos–pavasario laikotarpiu.
Ribotas sertifikavimo centro paslaugų spektras	Sertifikavimo centras orientuotas į kelių statybinių produktų vertinimą. Nors 2024 m. išplėsta akreditacija (modifikuoto bitumo ir skiedinio užpildų vertinimai, EPD ir LCA), tačiau paslaugų spektras vis dar siauras ir ribotas konkurentų atžvilgiu (Bendrovės Sertifikavimo centro akreditavimo srityje yra 19 produktų standartų, tuo tarpu rinkos lyderių siekia virš 100 produktų standartų).
Ribota patirtis ir žinomumas užsienio bei nesusisiekimo sektoriaus rinkose	Užsienio pajamos sudaro mažiau nei 1 %. Ribotas žinomumas užsienyje ir tai, kad kaimyninėse šalyse (Lenkija, Latvija) laboratorijų paslaugas tiesiogiai teikia valstybės įmonės, sukurdami konkurencinę barjerą dalyvauti tarptautiniuose projektuose.
Antraeilės silpnybės	Pagrindimas
Perteklinis nekilnojamas turtas ir neefektyvi kapitalo struktūra su didele nuosavo kapitalo dalimi	Kapitalo ir turto santykis siekia 89 %, tačiau dalis turto nekuria pridėtinės vertės.
Ilgas naujų darbuotojų adaptacijos procesas ir vyresnis vidutinis darbuotojų amžius didina kompetencijų perimamumo riziką	Vidutinis darbuotojų amžius – 46 metai, daugiau kaip 38 % darbuotojų yra vyresni nei 50 metų, naujų specialistų paruošimas ir adaptacija trunka 6–12 mėn., todėl kyla kompetencijų išlaikymo rizika.
Ilgai akreditavimo procesai ir didelės įrangos atnaujinimo išlaidos riboja paslaugų plėtros tempą	Akreditacijos procesai pagal ISO/IEC 17025 ir 17065 trunka 6–12 mėn., reikalauja auditų, metodų validavimo ir didelių išteklių. Įranga nuolat kalibruojama ir atnaujinama, o vidutinės metinės išlaidos siekia apie 300 tūkst. Eur (paskutinių 3 metų vidurkis). 2024 m. laboratorijos įrengimo ir akreditacijos plėtros procesas (įdiegti 8 nauji bandymų metodai) truko beveik vienerius metus, atskleidždamas šių procesų sudėtingumą ir kaštų intensyvumą.

GALIMYBĖS

Svarbiausios galimybės	Pagrindimas
Didėjantis susisiekimo infrastruktūros plėtros mastas Lietuvoje didina paslaugų paklausą	Lietuvos kelių, geležinkelių ir energetikos sektoriuose įgyvendinami didelės apimties projektai – „Rail Baltica“, karinio mobilumo infrastruktūra ir kt., todėl sparčiai auga techninės priežiūros ir laboratorinių paslaugų poreikis. Bendrovė, turėdama aukštos kvalifikacijos inžinierius ir modernią įrangą, gali efektyviai pasinaudoti šia plėtros galimybe.
Konsultacinių, tvarumo ir statybos produktų sertifikavimo paslaugų plėtros galimybės dėl griežtėjančių aplinkosaugos reikalavimų	ES Žaliojo kurso ir tvarios statybos politika („Fit for 55“, Aplinkos ministerijos klimato kaitos programos ir žalieji viešieji pirkimai, privalomas EPD) didina poreikį sertifikuoti produktus pagal tvarumo ir aplinkosaugos kriterijus. Tai atveria naujų paslaugų nišas tiek viešajame, tiek privačiame sektoriuje. EPD paslaugų rinka sparčiai auga – pasaulinė EPD paslaugų rinka 2025 m. vertinama ~ 2 mlrd. Eur, su prognozuojamu ~12 % CAGR (angl. <i>Compound Annual Growth Rate</i>) laikotarpiu 2025–2033 m. Europos statybos produktų reguliavimo pokyčiai (CPR) numato EPD paslaugas kaip privalomas daugelyje ES šalių – todėl sertifikavimo reikalavimas didėja.
Vieningi akreditavimo ir sertifikavimo standartai sudaro galimybę teikti paslaugas užsienio rinkose.	Vienodi akreditavimo reikalavimai ir ES standartai sudaro sąlygas Bendrovės laboratorijai teikti paslaugas regioniniu mastu ir dalyvauti ES infrastruktūros projektuose.
Antraeilės galimybės	Pagrindimas
Griežtėjantis teisinis reglamentavimas didina privalomų sertifikavimo ir bandymų paslaugų paklausą	Statybos produktų kokybė griežtai reglamentuojama ES ir Lietuvos teisės aktais – privalomi sertifikatai ir bandymai užtikrina nuolatinę paslaugų paklausą. Naujasis ES statybos produktų reglamentas stiprina notifikuotų įstaigų vaidmenį ir didina sertifikavimo paslaugų poreikį.
Augantis įvairių sektorių bandymų ir sertifikavimo paslaugų poreikis sudaro galimybę plėsti paslaugų spektrą, efektyviai panaudojant esamus išteklius	Bendrovė turi aukštos kvalifikacijos komandą ir laboratorijų tinklą visoje Lietuvoje, dirbantį kelių, tiltų, oro uostų, geležinkelių bei energetikos objektuose. Pvz.: 2025 m. akredituotos kietojo biokuro paslaugos atliekamos esamais resursais.
Naujų paslaugų, standartų diegimas ir technologinė pažanga	ES ir nacionaliniai teisės aktai skatina diegti pažangius bandymų metodus, sudarydami sąlygas laboratorijoms plėsti paslaugų portfelį. 2025 m. Bendrovė investavo į georadrą asfaltbetonio oro tuštymų nustatymui, leidžiantį atlikti neardomuosius matavimus, o po norminių pakeitimų ši paslauga galėtų tapti privaloma.
Greitai besivystančios DI ir automatizavimo technologijos sudaro galimybę optimizuoti procesus ir didinti paslaugų kokybę	Greitai besivystančios dirbtinio intelekto (DI) technologijos – įsigaliojus ES DI aktui (2024 m. rugpjūčio 1 d.) ir įgyvendinant Lietuvos DI plėtros 2023–2026 m. veiksmų planą – suteikia Bendrovei galimybę optimizuoti procesus, mažinti klaidų riziką, automatizuoti analizės procesus, greičiau priimti sprendimus ir didinti paslaugų kokybę bei efektyvumą.

GRĖSMĖS

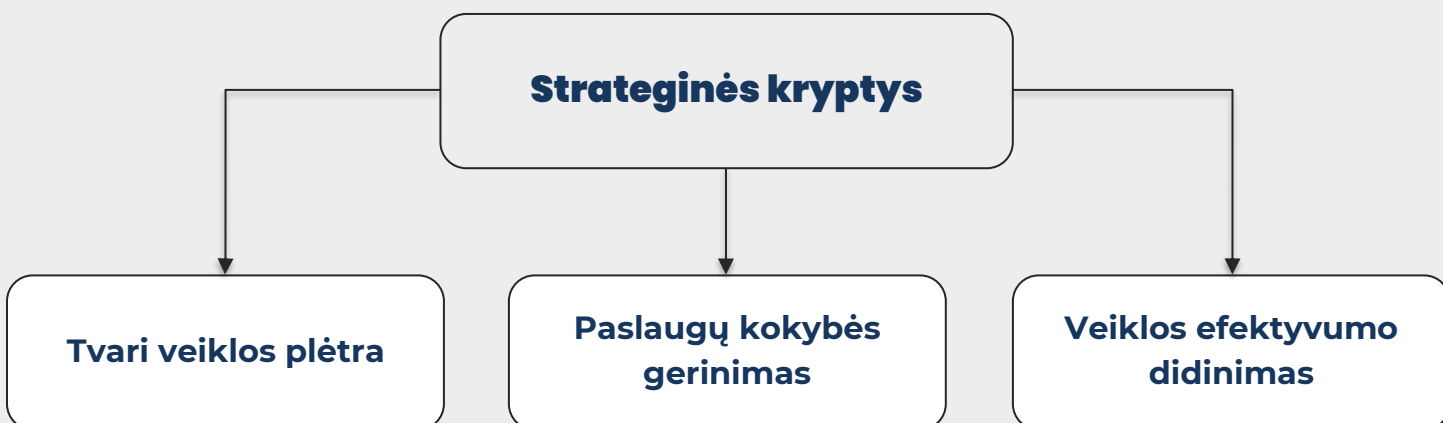
Svarbiausios grėsmės	Pagrindimas
Priklausomybė nuo vieno pagrindinio užsakovo kelia riziką užsakymų apimčių mažėjimui	2025 m. apie 65 % pajamų gauna iš pagrindinio kliento AB „Via Lietuva“. 2025 m. ženkliai sumažėjo AB „Via Lietuva“ laboratorinių paslaugų užsakymų (2024 m. I pusr. – 1 455 640 Eur, o 2025 m. I pusr. – 854 353 Eur, pokytis -41 %). Pagrindinio Bendrovės kliento sprendimai ar norminių dokumentų pakeitimai gali lemti mažesnį užsakymų kiekį.
Susisiekimo sektoriaus finansavimo mažėjimas ir sumažėjęs dėmesys šiam sektoriui	2025 m. valstybės biudžeto kelių finansavimas sumažėjo nuo 882 mln. iki 804 mln. Eur, o kartu ir viešųjų pirkimų apimtys. Šie svyravimai fiksuoti 2025 m. pirmoje pusėje tiesiogiai mažina laboratorinių tyrimų bei techninės priežiūros užsakymų skaičių. 2026 m. kelių infrastruktūrai Lietuvoje numatoma skirti 815,5 mln. Eur., tačiau Europos Komisijos prognozėmis, dėl geopolitinių rizikų ir prekių bei energetikos kainų svyravimų eksporto ir investicijų augimas gali būti ribojamas.
Užsakymų apimčių mažėjimas ir didėjanti konkurencija kelia riziką fiksuotų išlaidų valdymui	Apie 70–75 % Bendrovės sąnaudų sudaro fiksuotos išlaidos (darbo užmokestis, įrangos ir patalpų išlaikymas), todėl užsakymų mažėjimas ir nauji konkurentai, laimėdami viešuosiuose pirkimuose, tiesiogiai mažina pelningumą. 2025 m. I pusmetį laboratorinių paslaugų apimtys sumažėjo 23 %, o pelningumas -47 %, nors sąnaudos išliko panašiam lygyje.
Antraeilės grėsmės	Pagrindimas
Didėjantis kibernetinių atakų skaičius ir informacijos saugumo pažeidžiamumai	Didėjantis duomenų skaitmenizavimo lygis (LIMS, vidinių duomenų bazių), didina Bendrovės pažeidžiamumą kibernetinėms atakoms — 2024 m. Lietuvoje užregistruota 63 % daugiau kibernetinių incidentų nei 2023 m. (3 874 atvejai), daug incidentų susiję su socialinės inžinerijos atakomis (59 % visų incidentų).
Aukštos kvalifikacijos specialistų trūkumas ir augantis darbo užmokestis kelia darbuotojų išlaikymo ir kaštų augimo riziką	„Rail Baltica“ projektas jau formuoja didelį inžinierių poreikį Lietuvoje, todėl kyla atlygio didinimo spaudimas ir personalo kaitos rizikos.
Platesnė sertifikavimo paslaugų pasiūla konkuruojančiose įmonėse	Rinkoje veikiančios sertifikavimo įstaigos siūlo platesnį paslaugų spektrą, Bendrovei būtina plėsti akreditaciją ir diegti naujus produktus. Tuo pačiu išlieka rizika dėl kvalifikuoto personalo trūkumo, nes sertifikavimo specialistų pasiūla labai maža.



5. ATEITIES STRATEGIJA

Strategija – tai ilgalaikė Bendrovės veiklos kryptis, atspindinti, kaip Bendrovė siekia savo vizijos, prisitaiko prie vidinės ir išorinės aplinkos pokyčių ir kuria tvarią vertę savo suinteresuotosioms šalims. Strategija padeda užtikrinti veiklos kryptingumą, koordinuoti išteklius bei nukreipti pastangas į bendrų tikslų įgyvendinimą.

Atsižvelgdama į suformuluotą viziją, Bendrovė identifikuoja strategines kryptis, strateginius tikslus bei uždavinius, kurie tarpusavyje sudaro nuoseklų strateginį pagrindą. Šis pagrindas atspindimas strateginių tikslų ir uždavinių žemėlapyje, kuris leidžia matyti visos strategijos logiką – kaip tikslai, iniciatyvos ir veiklos sritys prisideda prie vizijos įgyvendinimo (žr. į 2 lentelę).



Strateginiai tikslai, uždaviniai ir jų matavimo rodikliai

2 lentelė. AB „VIAMATIKA“ strateginių tikslų ir uždavinių žemėlapis 2026–2028 m.

Strateginė kryptis	Tikslo Svarba	Strateginis tikslas / uždavinys / veiksmas	Matavimo rodiklis	2025 m. laukiamas rezultatas	2026 m.	2027 m.	2028 m.	Atsakingas
Tvarei veiklos plėtra	25 %	1. Graža akcininkui	1. Nuosavo kapitalo graža (ROE)*, %	22,9	18,2	21,2	23,2	Direktorius
		1.1. Didinti pajamas	1.1. Pardavimo pajamos, tūkst. Eur	8 950	10 505	11 713	13 060	
		1.2. Didinti pelningumo koeficientą	1.2. EBITDA**, %	30,2	22,8	24,8	26,2	
		1.3. Užtikrinti finansinę gražą akcininkui	1.3. Paskirti dividendai, tūkst. Eur	1 191	976	1 224	1 486	
		1.4. Efektyviai naudoti kapitalo išteklius	1.4. Fin. skolų santykis su nuosavu kapitalu*, D/E	0,02	0,02	0,01	0,01	
	15 %	2. Veiklos plėtra ir diversifikacija	2. Pajamos (išskyrus AB „Via Lietuva“)**, tūkst. Eur	3 295	4 300	4 700	5 000	Komercinių skyrių vadovai
	10 %	3. Auginti paslaugų asortimentą	3. Pajamos (iš naujų paslaugų nuo 2024 m.), tūkst. Eur	75	150	300	450	Direktorius, Laboratorijos vadovas, Sertifikavimo centro vadovas
		3.1. Akredituoti naujas paslaugas ir pasiekti planines pardavimo apimtis	3.1. Akredituotų ir komercializuotų paslaugų skaičius, vnt.	2	10	9	10	
		3.1.1. Investuoti į naują įrangą ir patalpas	3.1.1. Investicijos, tūkst. Eur	130	50	50	50	
		3.1.2. Akredituoti naujas sertifikavimo paslaugas	3.1.2. Paslaugų skaičius, vnt.	2	4	6	8	
3.1.3. Akredituoti naujas laboratorines paslaugas		3.1.3. Paslaugų skaičius, vnt.	0	6	3	2		
3.1.4. Pritraukti pardavimų ir verslo vystymo vadovą		3.1.4. Pardavimų ir verslo vystymo vadovo pritraukimas, vnt.	0	1	1	1		
3.1.5. Stiprinti pardavimų modelį, didinant naujų paslaugų matomumą	3.1.5. Pasirašytų sutarčių dėl naujų paslaugų skaičius, vnt.	14	25	40	50			
Paslaugų kokybės gerinimas	10 %	4. Klientų pasitikėjimo išlaikymas	4. Rekomendavimo indeksas (NPS)**, %	80	77	77	77	Veiklos administravimo skyriaus vadovas
	10 %	5. Darbdavio įvaizdžio gerinimas	5. Darbuotojų įsitraukimo indeksas (eNPS)**, %	32	45	50	55	
	10 %	6. Gerosios valdysenos pažanga	6. GVI indeksas (pagal naują metodiką)	A-	A	A+	A+	
Veiklos efektyvumo didinimas	10 %	7. Taršos mažinimas	7. Energijos taupymas**, ΔkWh/tūkst. Eur (%)	-30	-33	-36	-39	Turto valdymo ir priežiūros skyriaus vadovas
		7.1. Mažinti CO ₂ emisijų kiekį	7.1. CO ₂ emisija, tonomis tenkanti tūkst. Eur. pajamų, t CO ₂ (%)	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5	
		7.1.1. Autoparko CO ₂ mažinimas	7.1.1. Pokytis (CO ₂ g/km, palyginti su 2024 m. baziniu lygiu), %	-1	-3	-8	-28	
		7.1.2. Elektros energijos gamyba	7.1.2. Pasigaminamos elektros kiekis iš viso poreikio, %	6	7	20	50	
	7.1.3. NT mažinimas	7.1.3. Nuosavybės teise valdomas nekilnojamasis turtas, m ²	5 942	2 800	2 800	2 800		
10 %	8. Didinti veiklos efektyvumą	8. Pajamos, tenkančios darbo valandai, Eur	45,5	46,5	47,5	48,5	Direktorius	

* Vyriausybės nutarimu nustatytas rodiklis. ** Specializuotas rodiklis.

Strateginių proveržio tikslų įgyvendinimas

3 lentelė. AB „VIAMATIKA“ strateginių proveržio tikslų įgyvendinimas

Strateginis tikslas / uždavinys	Veiksmai	Sprendimo būdai	Suplanuojami resursai	Sukuriamos finansinės prognozės ir biudžetai
Auginti paslaugų asortimentą / Akredituoti naujas paslaugas ir pasiekti planines pardavimo apimtis	3.1.1. Investuoti į naują įrangą ir patalpas	Įsigyti reikiamą laboratorinę įrangą neardomiesiems bandymams atlikti (NDT): 1. Magnetinių dalelių MT įranga, 2. Ryškinimo mašina, 3. Ultragarso įranga UT įranga, 4. Ultragarso storio matuoklis, 5. Rentgeno aparatas 200 kV, 6. Rentgeno aparatas 225 kV, 7. Radiografinių bandymų RT įranga, 8. Svarbinės medžiagos bandymų PT įranga, 9. Vizualinės kontrolės VT įranga.	Atsakingi asmenys: Laboratorijos vadovas, NDT tyrimų skyriaus vadovas, Pirkimų projektų vadovas.	Finansiniai ištekliai: 2025 m. investicijos į įrangą ir laboratorijos įrengimą apie 130 tūkst. Eur. 2026 m. investicijos į įrangą ir laboratorijos įrengimą iki 100 tūkst. Eur.
	3.1.2. Akredituoti naujas sertifikavimo paslaugas	Vykdomas kokybės sistemos pritaikymas ir paraiškos Nacionaliniam akreditacijos biurui (toliau – NAB) rengimas, kuriamos produktų sertifikavimo procedūros, nustatomi personalo kvalifikaciniai reikalavimai. 2026–2027 m. akreditavimo ir notifikuotos veiklos plėtra: 1. Betonų, cemento ir gelžbetonio gaminiai – apie 10 naujų standartų akreditacija. 2. Metaliniai produktai – 5 naujų standartų sertifikavimas, dokumentacijos ir personalo parengimas. 3. Tvarumo paslauga – pastatų ir inžinerinių statinių GWP sertifikavimo schema pagal LCA metodiką.	Atsakingi asmenys: Sertifikavimo centro vadovas. Darbuotojų plėtra: 2026 metais: 1 naujas darbuotojas, 2027 metais: 2 nauji darbuotojai.	Pesimistinė – minimali prognozė: 2026 m. – 30,5 tūkst. Eur; 2027 m. – 57,0 tūkst. Eur; 2028 m. – 92,0 tūkst. Eur. Optimistinė – maksimali prognozė: 2026 m. – 61 tūkst. Eur; 2027 m. – 114 tūkst. Eur; 2028 m. – 184 tūkst. Eur.
	3.1.3. Akredituoti naujas laboratorines paslaugas	Rengiama paraiška NAB, atnaujinamos bandymų procedūros, vertinami ir validuojami metodai, nustatomi personalo kvalifikaciniai reikalavimai bei rengiami kalibravimo dokumentai. Bendrovė siekia sertifikuotis pagal VCU, SCC ir NEN-4400-2 standartus, užtikrinančius paslaugų kokybę, darbuotojų saugą ir patikimumą. Planuojama akredituoti neardomuosius bandymų metodus (NDT): VT – vizualinė kontrolė, PT – skvarbiųjų medžiagų kontrolė, MT – magnetinių dalelių kontrolė, RT – radiografinė kontrolė, UT / UTTH – ultragarsinė ir storio matavimo kontrolė, LT – sandarumo kontrolė.	Atsakingi asmenys: Laboratorijos vadovas, NDT tyrimų skyriaus vadovas, Kokybės sistemos vadovas. 2026 m. planuojama priimti 4–6 naujus darbuotojus, akredituoti bandymus (~5 tūkst. Eur) ir dalyvauti PT bandymuose (~5 tūkst. Eur). Taip pat numatytas veiklos sertifikavimas Nyderlanduose pagal VCU, CPP ir NEN-4400-2 reikalavimus (~16 tūkst. Eur). Darbuotojų plėtra: 2026 m. – 4–6 nauji darbuotojai, 2027 m. – 12 nauji darbuotojai, 2028 m. – 20 nauji darbuotojai, 2029 m. – 20 nauji darbuotojai, 2030 m. – 25 nauji darbuotojai.	Finansinė prognozė: 2026 m. – pajamos 200,9 tūkst. Eur, sąnaudos 342,4 tūkst. Eur; 2027 m. – pajamos 979,2 tūkst. Eur, sąnaudos 1070,0 tūkst. Eur; 2028 m. – pajamos 1737,6 tūkst. Eur, sąnaudos 1706,5 tūkst. Eur; 2029 m. – pajamos 2054,4 tūkst. Eur, sąnaudos 1716,0 tūkst. Eur; 2030 m. – pajamos 2259,8 tūkst. Eur, sąnaudos 1887,6 tūkst. Eur.
	3.1.4. Pritraukti pardavimų ir verslo vystymo vadovą	Naujų paslaugų akreditavimas savaime neužtikrina jų komercinės sėkmės, todėl siekiant užtikrinti naujai sukurtų paslaugų pateikimą rinkai ir jų komercializavimą, numatoma stiprinti Bendrovės pardavimų ir verslo vystymo kompetencijas. Šiam tikslui planuojama sukurti pardavimų ir verslo vystymo funkciją, atsakingą už naujų paslaugų komercinių pasiūlymų rengimą, aktyvią klientų paiešką bei ilgalaikį bendradarbiavimą. Pagrindiniai veiksmai: 1. Atnaujinti Bendrovės organizacinę struktūrą, sukuriant pardavimų ir verslo vystymo funkciją. 2. Pritraukti pardavimų ir verslo vystymo vadovą. 3. Sukurti motyvacinę sistemą, susietą su pardavimų rezultatais, nustatant pagrindinius pardavimų veiklos KPI.	Atsakingi asmenys: Bendrovės direktorius, personalo specialistas. Darbuotojų plėtra: 2026 m. planuojama įdiegti pardavimų ir verslo vystymo funkciją. Numatomas 1 pardavimų ir verslo vystymo vadovo etatas.	Tiesioginės pajamų prognozės šiam veiksmui atskirai nenumatomos. Finansiniai ištekliai: Numatomos personalo sąnaudos: 3 000-5 000 Eur/mėn. (bruto). Pardavimų ir verslo vystymo funkcijos poveikis vertinamas per 3-čią strateginio tikslo rodiklį – pajamas iš naujų paslaugų.

Strateginis tikslas / uždavinys	Veiksmai	Sprendimo būdai	Suplanuojami resursai	Sukuriamos finansinės prognozės ir biudžetai
	<p>3.1.5. Stiprinti pardavimų modelį, didinant naujų paslaugų matomumą</p>	<p>Siekiant užtikrinti aktyvų naujai akredituotų paslaugų pardavimą, būtina didinti jų matomumą rinkoje ir stiprinti tiesioginius ryšius su potencialiais klientais. Pardavimų modelio stiprinimas orientuotas į nuoseklių naujų paslaugų pristatymą tikslinėms auditorijoms.</p> <p>Pagrindiniai veiksmai:</p> <ol style="list-style-type: none"> Didinti naujų paslaugų matomumą: rengti paslaugų aprašymus ir komercinius pasiūlymus, stiprinti Bendrovės paslaugų matomumą tikslinėse rinkose (konferencijos, parodos, vizitai pas klientus). Aktyviai pritraukti naujus klientus – identifikuoti tikslinius B2B klientus, vykdyti tiesioginius pardavimus ir inicijuoti ilgalaikes bendradarbiavimo sutartis. 	<p>Atsakingi asmenys: Bendrovės direktorius, Pardavimų ir verslo vystymo vadovas.</p> <p>Esant poreikiui, gali būti epizodiškai pasitelkiamos išorinės konsultantų ar rinkodaros paslaugos, finansuojamos iš einamųjų veiklos sąnaudų.</p>	<p>Tiesioginės pajamų prognozės šiam veiksmui atskirai nenumatomos.</p> <p>Pardavimų ir verslo vystymo funkcijos poveikis vertinamas per 3-čią strateginio tikslo rodiklį – pajamas iš naujų paslaugų.</p>
<p>Taršos mažinimas* / Mažinti CO₂ emisijų kiekį</p>	<p>7.1.1. Autoparko CO₂ mažinimas</p>	<p>Pagrindiniai veiksmai:</p> <ol style="list-style-type: none"> Pakeisti senus krovinius dyzelinius automobilius naujais, atitinkančiais Euro 6 standartą. Pakeisti lengvuosius benzininius ir dyzelinius automobilius HEV/PHEV hibridais (lizingas/veiklos nuoma). Nuo 2026 m. įsigijami / nuomojami lengvieji automobiliai – tik HEV/PHEV, kroviniai – ne žemiau Euro 6 standarto. Iki 2028 m. 80 % M1 autoparką sudarys HEV/PHEV modeliai. 2028 m. – elektromobilių testavimas ir įkrovimo stotelių plėtra. Įdiegti vieningą Fleet GPS sistemą ir surengti eco-driving mokymus (90 % vairuotojų). <p>Atnaujinimas vykdomas veiklos nuomos arba lizingo pagrindu, didėjančios sąnaudos apskaitomos pagal padidėjusius metinius įsipareigojimus.</p> <p>Planuojami įsigijimai:</p> <p>2026 m. – 3 HEV, 2 PHEV; 2027 m. – 2 HEV, 2 PHEV, 3 Euro 6; 2028 m. – 4 HEV, 20 PHEV, 1 Euro 6.</p> <p>Planuojami pardavimai:</p> <p>2026 m. – 1 (< Euro 6), 4 (D); 2027 m. – 1 (< Euro 6), 5 (D), 1 (B); 2028 m. – 3 (< Euro 6), 7 (D/H), 3 (B).</p>	<p>Atsakingi asmenys: Turto valdymo ir priežiūros skyriaus vadovas, (sprendimai tvirtinami vadovybės ar akcininko vadovaujantis įstatais).</p> <p>Dalyviai: Turto valdymo ir priežiūros skyriaus vadovas, pirkimų projektų vadovas, transportą naudojančių skyrių vadovai, konsultantas modelių bei likutinės vertės analizei.</p> <p>Įranga: hibridiniai ir elektrifikuoti automobiliai, įkrovimo taškai naujame korpusė, GPS sistemų diegimas.</p> <p>Laikas: 2025–2028 m.; kasmet atnaujinama 10–25 % parko, didžiausias atnaujinimas – 2027–2028 m.</p> <p>Finansai: numatomas biudžetas automobilių ir įkrovimo infrastruktūros atnaujinimui.</p> <p>Valdymas: (CO₂ benchmark), nuomos–pirkimo analizė, WLTP emisijų.</p>	<p>Automobilių keitimas: ~50–100 tūkst. Eur/metus (priklausomai nuo kiekio) didėjančios sąnaudos automobilių veiklos nuomai.</p> <p>Įkrovimo infrastruktūra: 15–20 tūkst. Eur (vienkartinė investicija).</p> <p>Bendra 2025–2028 m. išlaidos automobilių keitimui: ~440–540 tūkst. Eur (Bendrovės lėšos, įskaitant transportą ir infrastruktūrą).</p> <p>Kadangi automobiliai ne įsigijami, o nuomojami veiklos nuomos pagrindu numatytas 50–100 tūkst. eurų per metus biudžetas atspindi padidėjančias einamąsias sąnaudas, susijusias su nuomojamų automobilių keitimu mažiau taršiais automobiliais, todėl šios išlaidos pagrįstai neįtraukiamos į investicinį planą.</p> <p>Didžiausios išlaidos: 2027–2028 m.</p> <p>Veiksmai vykdomi priklausomai nuo finansinės situacijos.</p>
	<p>7.1.2. Elektros energijos gamyba</p>	<p>Siekdama iki 2028 m. padidinti elektros gamybą iš atsinaujinančių šaltinių iki 50 %, Bendrovė modernizuos turimą saulės elektrinę ir investuos į nutolusį saulės parką.</p> <p>Pagrindiniai veiksmai:</p> <ol style="list-style-type: none"> Įsigyti 100 kWh nutolusio saulės parko dalį; Pakeisti esamą 40 kWh stogo saulės elektrinę efektyvesne. 	<p>Atsakingi asmenys: Turto valdymo ir priežiūros skyriaus vadovas, (sprendimai tvirtinami vadovybės ar akcininko).</p> <p>Įranga:</p> <ol style="list-style-type: none"> Nutulusio saulės parko dalis – 100 kWh; Naujo korpuso stogo saulės elektrinė – nuo 50 kWh. <p>Laikas: 2026–2027m.</p> <p>Finansai: projektavimo, montavimo ir prijungimo išlaidos.</p>	<p>Bendra investicijų vertė (2025–2028 m.): ~135–165 tūkst. Eur (Bendrovės lėšos).</p> <p>Didžiausios išlaidos: 2026–2027 m.</p> <p>Poveikis: mažesnės elektros ir eksploatacijos sąnaudos nuo pirmųjų veiklos metų.</p> <p>Veiksmai vykdomi priklausomai nuo finansinės situacijos.</p>
	<p>7.1.3. NT mažinimas</p>	<p>Senojo korpuso patalpos bus parduodamos aukciono būdu pagal nustatytas tvarkas, prireikus taikant kainos mažinimą. Neatsiradus pirkėjui, planuojama pasitelkti tarptautinius tarpininkus (pvz., Newsec) investuotojų pritraukimui.</p> <p>Pardavus senąjį korpusą, bus įgyvendinti papildomi veiksmai (vertinami atskiruose projektuose):</p> <ol style="list-style-type: none"> Inžinerinių sistemų atskyrimas tarp korpusų. Nuomininkų atsakymas ir naujųjų patalpų atlaisvinimas. Laboratorijos plėtra – atlaisvintų patalpų įrengimas plėtrai ir naujoms veikloms. 	<p>Atsakingi asmenys: Pardavimo komisija, Turto valdymo ir priežiūros skyriaus vadovas, prireikus – turto vertintojas ar brokeris.</p> <p>Turtas: 3 200 m² senasis korpusas (atlaisvintas), veikla perkelta į 2 800 m² naują korpusą (modernizacija – atskirame plane).</p> <p>Laikas: 2025–2027 m. – parengimas, vertinimas ir viešo elektroninio aukciono paskelbimas pagal Bendrovės nustatytą vidinę tvarką.</p>	<p>Pardavimo kaštai: vertinimai, brokerių ir teisinių paslaugų išlaidos: ~90–115 tūkst. Eur.</p> <p>Įplaukos: orientacinė pardavimo vertė – apie 1,96 mln. Eur (pagal rinkos vertinimą).</p> <p>Crynoji įtaka: pardavimo pajamos atėmus kaštus ir kitus Bendrovės įsipareigojimus; dalinai bus reinvestuojamos į 7.1.1–7.1.3 priemones.</p>

*Svartotos energijos kWh mažinimas, tenkantis 1 tūkst. Eur pajamų, skaičiuojamas kaip procentinis pokytis per metus, lyginant su vidurkiu, apskaičiuotu pagal paskutinių trejų metų (iki 2022 m. sausio 1 d.) duomenis. Svarbu pažymėti, kad energijos taupymo rodiklis (kWh / 1 tūkst. Eur pajamų) nėra pagrindinis proveržio vertinimo kriterijus. Bendrovė jau 2024 m. pasiekė 2030 metams iškeltus Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos energijos vartojimo efektyvumo tikslus ir 50 % juos viršijo, kadangi, Bendrovė yra įsdiegusi didžiąją dalį naujausių energijos taupymo sprendimų. Dėl veiklos plėtros ir naujų paslaugų, energijos poreikis (kWh) išlieka arba didėja, tačiau proveržis pasiekiamas per CO₂ intensyvumo ir taršos struktūros pokytį, o ne per absoliutų energijos vartojimo mažinimą.

Keičiant energijos šaltinius ir taikomas technologijas – pertvarkant automobilių parką į 80 % HEV/PHEV/EV, diegiant įkrovimo infrastruktūrą, plečiant atsinaujinančios energijos gamybą, mažinant valdomą NT plotą ir kryptingai atsiskaitant iškastinio kuro – pasiekiamas esminis taršos mažinimo efektas. Šie sprendimai keičia pačią energijos vartojimo ir taršos struktūrą, todėl sudaro kokybinį šuolį, o ne įprastą veiklos tobulėjimą. Taršos mažinimo tikslas viršija įprastą veiklos progresą, nes apima kryptingą iškastinio kuro atsiskaitymą ir technologinių sprendimų diegimą (HEV/PHEV/EV transportas, atsinaujinančios energijos gamyba, NT ploto mažinimas). Nors energijos poreikis (kWh) dėl veiklos plėtros nemažėja, esminis pokytis vyksta CO₂ emisijų struktūroje, sukuriant kokybinį šuolį energijos vartojimo ir tvarumo srityje: automobilių parko CO₂ emisijos mažinamos ~28 %, iki 50 % elektros energijos pasigaminama iš atsinaujinančių šaltinių, o nuosavybės teise valdomas NT plotas mažinamas daugiau nei 50 % (žr. į 4 lentelę).

4 lentelė. AB „VIAMATIKA“ taršos mažinimas, mažinant CO₂ emisijų kiekį ir jos struktūrą

Uždaviniai	Sprendimo būdai	Matavimo rodiklis	2025 m.	2026 m.	2027 m.	2028 m.
7.1.1. Pokytis, % (CO₂ g/km, palyginti su 2024 m. baziniu lygiu)			-2 %	-3 %	-8 %	-28 %
Autoparko CO ₂ mažinimas	Transporto priemonės atnaujinamos veiklos nuomos pagrindu, todėl sąnaudos apskaitomos pagal padidėjančias einamųjų metų išlaidas, o realus emisijų mažėjimas tęstinis per visą nuomos laikotarpį. Planuojami įsigijimai: 2026 m. – 3 HEV, 2 PHEV 2027 m. – 2 HEV, 2 PHEV, 3 Euro 6 2028 m. – 4 HEV, 20 PHEV, 1 Euro 6	Autoparko vidurkis CO ₂ emisija pagal WLTP	168	163	154	120
7.1.2. Perkamos elektros energijos kiekis iš viso poreikio, %			94 %	92 %	75 %	50 %
Elektros energijos gamyba	Įsigyti 100kWh nutolusį saulės parką	Pasigaminamos elektros kiekis iš viso poreikio %	0 %	0 %	40 %	40 %
	Pakeisti senąją 40kWh saulės elektrinę į efektyvesnę		6 %	10 %	10 %	10 %
7.1.3. Suvartojamo iškastinio kuro pastatų eksploatacijoje pokytis, %			100 %	100 %	40 %	40 %
NT portfelio mažinimas	Nuosavybės teise valdomas nekilnojamas turtas, m ² Senojo korpuso patalpų pardavimas	Nuosavybės teise valdomas turtas m ²	5 942	5 942	2 800	2 800
	Suvartojamo iškastinio kuro pastatų eksploatacijoje mažinimas	Dujos m ³	50 000	50 000	20 000	20 000



6. FINANSINĖS PROGNOZĖS IR INVESTICIJOS

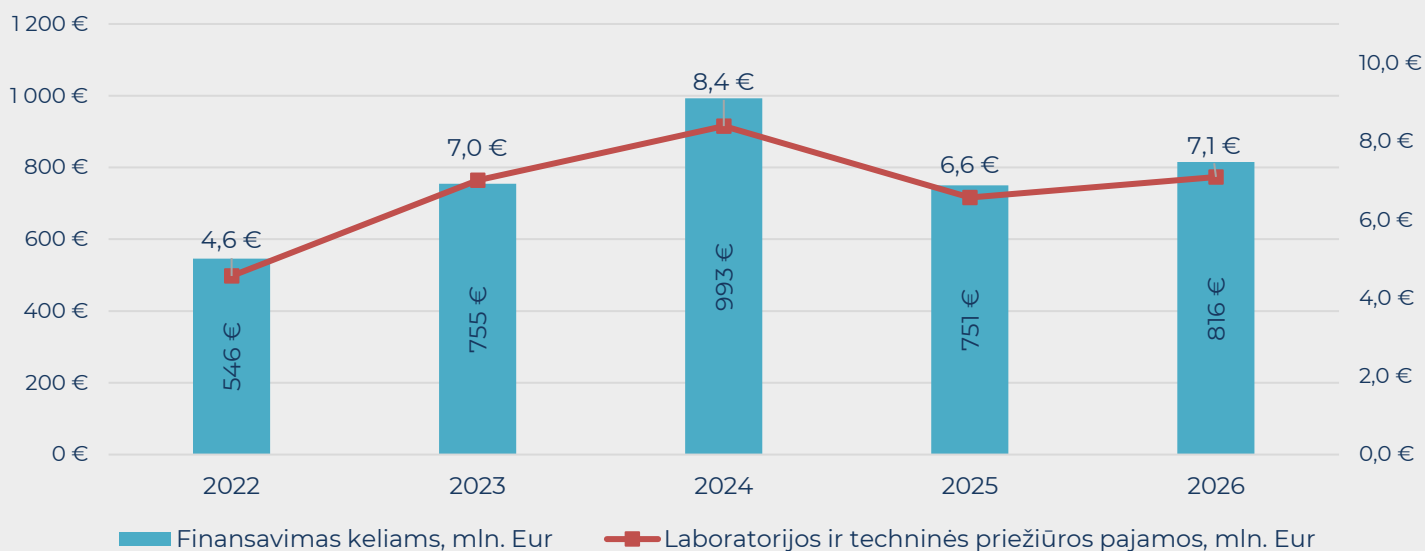
Bendrovės finansinė prognozė parengta atsižvelgiant į akcininko lūkesčius, strateginius tikslus, ankstesnių laikotarpių veiklos rezultatus bei vidinės ir išorinės aplinkos veiksnius.

Prognozės 2026–2028 m. laikotarpiui sudarytos remiantis šiais principais:

- istorinių finansinių duomenų analize ir jų pokyčių tendencijomis;
- laboratorinių bandymų, techninės priežiūros ir sertifikavimo paslaugų apimtimis, kurios lemia planuojamus veiklos rodiklius, pajamas ir sąnaudų struktūrą;
- Bendrovės infrastruktūros būkle ir jos plėtros poreikiais (investicijų planu);
- turimų išteklių, priimtų įsipareigojimų, numatomų balansinių pokyčių ir išorinio finansavimo poreikio įvertinimu;
- susisiekimo sektoriaus finansavimo bei makroekonominių tendencijų analize.

Bendrovė veikia konkurencinėje rinkoje, be tiesioginio biudžetinio finansavimo. Bendrovės veiklos apimtis lemia rinkos poreikiai ir gebėjimas juos atlikti. Kadangi susisiekimo sektorius, kuriame veikia Bendrovė, didžiąja dalimi finansuojamas iš valstybės ir Europos Sąjungos biudžetų, šio finansavimo pokyčiai tiesiogiai veikia Bendrovės pajamas ir užsakymų apimtį.

1 pav. AB „VIAMATIKA“ pajamų iš AB „Via Lietuva“, savivaldybių ir privačių klientų priklausomybė nuo kelių finansavimo šaltinių 2022–2024 m. ir 2025–2026 m. prognozė, mln. Eur



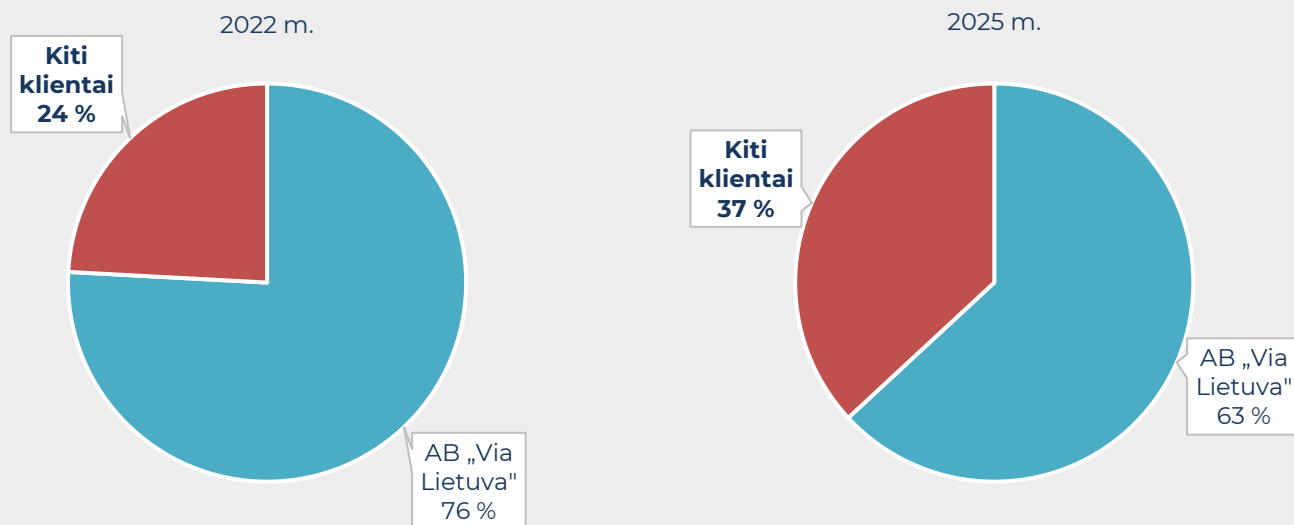
Iš istorinių duomenų matyti, kad Bendrovės pajamų priklausomybė nuo kelių finansavimo šaltinių yra itin koreliuojanti – didėjant valstybės finansavimui, pajamos auga ne tik iš AB „Via Lietuva“, tačiau kartu didėja ir savivaldybių bei privačių klientų, veikiančių kelių sektoriuje, užsakymų apimtys (1 pav. pavaizduotos Bendrovės pajamos į kurias neįtrauktos pajamos iš „Rail Baltica“ ir kitų klientų, nesusijusių su kelių finansavimu). Kelių finansavimo augimas skatina viso sektoriaus aktyvumą, todėl natūraliai didėja ir Bendrovės teikiamų paslaugų apimtys. 2026 m. kelių infrastruktūrai Lietuvoje numatoma skirti 815,5 mln. Eur, t. y. maždaug 14,5 mln. Eur (1,8 %) daugiau nei 2025 m.

5 lentelė. Numatomas finansavimas keliams 2025–2026 m., mln. Eur

Šaltinis	2025 m.	2026 m.
Valstybinis kelių fondas		178,8
KPPP lėšos	583,2	436,6
Iš jų vietinės reikšmės keliams (savivaldybėms)	206,4	206,4
Iš jų valstybinės reikšmės keliams	336,8	230,2
Iš jos kariniam mobilumui		99,6
Gynybos fondo lėšos kariniam mobilumui	59,6	
ES finansinė parama	158,2	200,1
Viso:	801	815,5

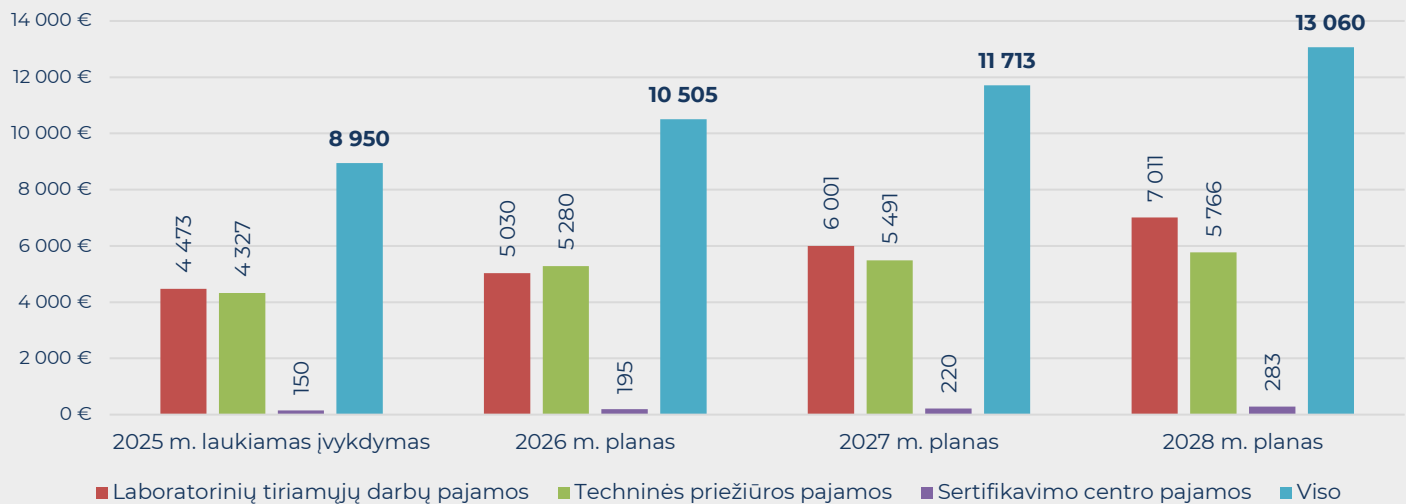
Pastaraisiais metais Bendrovė kryptingai siekia veiklos diversifikavimo, todėl itin svarbus sėkmingas europinės geležinkelio vėžės „Rail Baltica“ projekto įgyvendinimas. Bendrovė jau yra laimėjusi kelis strateginės reikšmės techninės priežiūros konkursus, o pajamos iš geležinkelių infrastruktūros projektų šiuo metu yra antros pagal dydį ir turi reikšmingą augimo potencialą. Planuojama ir toliau nuosekliai plėsti paslaugų spektrą visuose Bendrovės komerciniuose skyriuose.

2 pav. AB „VIAMATIKA“ pajamų diversifikacijos 2022–2025 m. palyginimas, %



Prognozuojamos pajamos

3 pav. AB „VIAMATIKA“ prognozuojamos pagrindinės veiklos pajamos 2025–2028 m., tūkst. Eur



Bendrovės pajamų augimas 2026–2028 m. laikotarpiu sudarys vidutiniškai 11,5 % per metus. 2026 m. Bendrovė planuoja gauti 10,5 mln. Eur pajamų – tai 17 % (1,6 mln. Eur) daugiau nei 2025 m. Pažymėtina, kad 2026 m. kelių finansavimas didės vos 1,8 %, tad pajamų augimui daugiausia įtakos turės europinės geležinkelio vėžės „Rail Baltica“ projekto įgyvendinimas ir Bendrovės vykdomi paslaugų plėtros projektai.

2026 m. Laboratorija planuoja uždirbti 5,03 mln. Eur pajamų – tai 12 % (0,6 mln. Eur) daugiau nei 2025 m. Pagrindinės pajamų didėjimo priežastys – naujos veiklos (NDT) pajamos, siekiančios 200 tūkst. Eur, apie 2 % didėsiantis Lietuvos kelių finansavimas bei planuojamos 100 tūkst. Eur didesnės pajamos iš projekto „Rail Baltica“.

2026 m. Techninė priežiūra planuoja uždirbti 5,5 mln. Eur pajamų – tai 22 % (0,95 mln. Eur) daugiau nei 2025 m. Tokiam pajamų augimui daugiausia įtakos turės europinės geležinkelio vėžės „Rail Baltica“ projekto įgyvendinimas – naujų sutarčių laimėjimas.

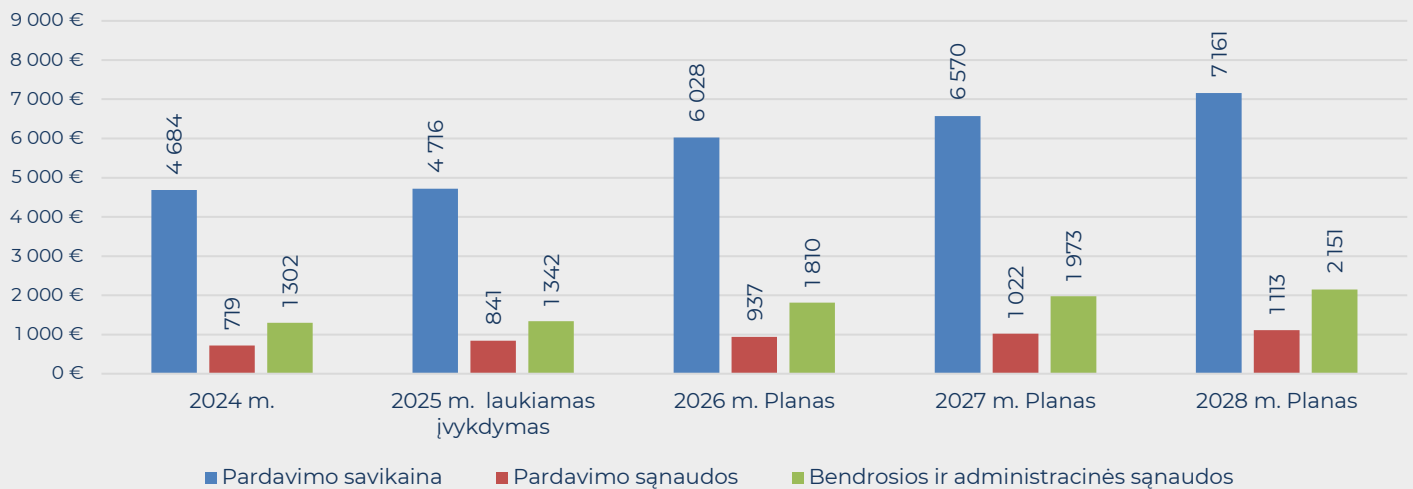
2026 m. Sertifikavimo centras planuoja uždirbti 195 tūkst. Eur pajamų – tai 30 % (45 tūkst. Eur) daugiau nei 2025 m. dėl vykdomos paslaugų plėtros. Todėl tikimasi, kad pajamų augimas tęsis ir ateinančiais metais.

Prognozuojamos sąnaudos

Bendrovės sąnaudų prognozės 2026–2028 m., sudarytos remiantis šiomis prielaidomis:

- darbo užmokesčio fondo augimas numatomas tiek dėl darbuotojų skaičiaus didėjimo, tiek dėl planuojamo nuosaikus darbo užmokesčio didinimo;
- dėl 2024–2025 m. atliktų ženklių investicijų numatomos padidėjusios nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos;
- numatomas transporto išlaikymo sąnaudų augimas dėl 2024–2025 m. priimtų sprendimų (automobilių nuoma);
- subrangos sąnaudų augimą lems didėjantys Bendrovės pardavimai, kadangi, augant projektų apimtims Bendrovei reikės daugiau pagalbos su vykdomais projektais;
- taip pat įvertinti kitų būtinųjų veiklų sąnaudų pokyčiai.

4 pav. AB „VIAMATIKA“ pardavimų savikaina, veiklos faktinės sąnaudos ir jų prognozės 2024–2028 m., tūkst. Eur



6 lentelė. AB „VIAMATIKA“ pagrindinės sąnaudos 2024–2028 m., tūkst. Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	2024 m.	2025.12.31 laukiamas įvykdymas	2026 m. Planas	2027 m. Planas	2028 m. Planas
1.	Personalo išlaikymo sąnaudos	4 077	4 152	5 434	6 000	6 564
2.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	425	513	576	633	665
3.	Transporto išlaikymo sąnaudos	489	566	708	815	937
4.	Komandiruočių sąnaudos	83	76	80	96	105
5.	Turto išlaikymo ir komunalinės sąnaudos	354	421	420	418	427
6.	Reklamos ir rinkodaros sąnaudos	27	12	16	20	22
7.	Konsultacinių paslaugų sąnaudos	173	220	232	253	278
8.	Informacinių technologijų sąnaudos	57	73	130	149	172
9.	Veiklos mokesčių sąnaudos	37	47	46	53	61
10.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	3	12	14	20	21
11.	Kitos sąnaudos	215	252	498	457	484
12.	Subrangos sąnaudos	766	554	620	651	690

Personalo išlaikymo sąnaudos (darbo užmokestis, su juo susiję mokesčiai, priedai ir premijos bei kitos personalo išlaikymo išlaidos) sudaro didžiausią Bendrovės sąnaudų dalį – apie 61 %. Numatoma, kad 2026–2028 m. šios sąnaudos didės dėl planuojamo darbuotojų skaičiaus augimo nuo 117 darbuotojų 2025 m. pabaigoje iki 165 darbuotojų 2028 m., įskaitant naujos veiklos – NDT – personalo augimą nuo 4 darbuotojų 2025 m. pabaigoje iki 20 darbuotojų 2028 m. Taip pat sąnaudų augimą lems numatomas nuosaikus pagrindinio darbo užmokesčio didinimas (5,0–7,0 % per metus).

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos didėja dėl Bendrovės 2024–2025 m. vykdyto laboratorijos perkėlimo projekto, kuriame investuota per 800 tūkst. Eur į patalpų atnaujinimą ir reikalingos įrangos įsigijimą. Šio naujai įsigyto turto nusidėvėjimas per metus sudaro per 75 tūkst. Eur. Šias sąnaudas mažina kiekvieną mėnesį besibaigiantis dėvėti seniau įsigytas turtas.

Bendrovė 2024 m. priėmė sprendimą neinvestuoti į automobilių parką, o jį nuomotis. Toks sprendimas leidžia išvengti rizikos, susijusios su naudotų transporto priemonių rinkos vertės

svyravimais, taip pat mažinti eksploatacijos sąnaudas, nes naujesni automobiliai mažiau genda, yra suteikiamos garantijos. Nuomojami bus tik lengvieji automobiliai, kai komercinį transportą (mikroautobusus) Bendrovė pirks lizingo būdu. Todėl transporto išlaikymo sąnaudas (automobilių nuoma, eksploatacija ir remontas, draudimo, kuro sąnaudas) didėja dėl Bendrovės automobilių parko atnaujinimo, kuris buvo vykdomas 2024–2025 m. Bendrovė sudarė 28 vnt. naujų automobilių nuomos sutartis, kurių vien nuoma per 2026 m. kainuos 347,8 tūkst. Eur. Senuosius automobilius Bendrovė pardavė 2025 m. Numatoma, kad nauji automobiliai bus efektyvesni – naudos mažiau degalų, pareikalaus mažesnių priežiūros sąnaudų ir mažiau terš aplinką.

Bendrovė ir toliau planuoja nuosekliai atnaujinti automobilių parką, todėl 2027–2028 m. laikotarpiu šios sąnaudos planuojamos apie 15,0 % didesnės. Svarbu paminėti, kad automobilių nuomos sąnaudos yra kaip alternatyva nusidėvėjimo sąnaudoms, kurios būtų patiriamos, jei Bendrovė automobilius pirktų lizingo būdu ar už nuosavas lėšas.

Subrangos sąnaudos tiesiogiai susijusios su Bendrovės teikiamomis paslaugomis. Bendrovė subrangovų paslaugomis naudojasi, siekdama padidinti savo pajėgumus tais mėnesiais, kai pačios Bendrovės laboratorija yra pilnai užimta, taip pat tais atvejais, kai neturi reikiamų kompetencijų konkrečioms darbams atlikti. Tai lems, kad subrangos sąnaudos didės planuojamu 2026–2028 m. laikotarpiu.

Turto išlaikymo ir komunalinės sąnaudų augimą lemia didėjančios energijos resursų kainos, nors Bendrovė aktyviai stengiasi taupyti energiją ir diegia jos taupymo sprendimus.

Prognozuojama pelno (nuostolių) ataskaita

2026 m. numatomas 17,4 % pardavimo pajamų augimas, lyginant su 2025 m. laukiamu rezultatu. Pardavimo savikainos augimas numatomas didesnis – per 27,8 %. 2027–2028 m. strateginiu laikotarpiu numatoma, kad Bendrovės pajamos didės per 11,5 % per metus, veikla planuojama pelninga: 2026 m. numatoma uždirbti 1,502 mln. Eur grynojo pelno, 2027 m. – 1,882 mln. Eur, o 2028 m. – 2,286 mln. Eur.

7 lentelė. AB „VIAMATIKA“ prognozuojama pelno (nuostolių) ataskaita ir veiklos rodikliai, Eur

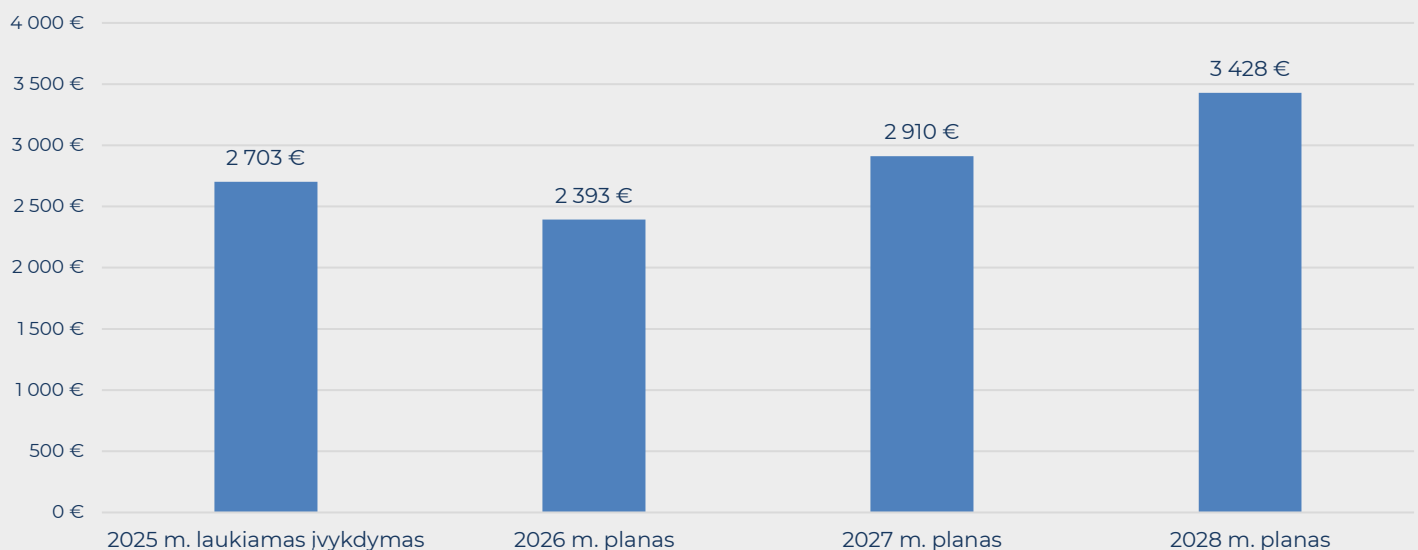
Eil. Nr.	Straipsniai	2024.12.31	2025.12.31 laukiamas įvykdymas	2026.12.31 Planas	2027.12.31 Planas	2028.12.31 Planas
1.	Pardavimo pajamos	9 359 440	8 950 000	10 505 000	11 713 075	13 060 079
2.	Pardavimo savikaina	(4 684 235)	(4 716 303)	(6 027 626)	(6 570 112)	(7 161 422)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis					
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	4 675 205	4 233 696	4 477 374	5 142 963	5 898 656
5.	Pardavimo sąnaudos	(719 322)	(840 514)	(937 204)	(1 021 553)	(1 113 492)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(1 301 775)	(1 341 652)	(1 810 193)	(1 973 111)	(2 150 690)
7.	Kitos veiklos rezultatai	120 537	138 458	87 328	128 800	128 800
	Pajamos	121 079	139 618	87 928	113 773	100 851
	Sąnaudos	(543)	(1 160)	(600)	(1 200)	(1 200)
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos					
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos					
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	1 630	2 380	2 114	2 000	2 000
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas					

12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	(32 184)	(11 878)	(9 684)	(10 781)	(10 232)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	2 744 090	2 180 491	1 809 735	2 268 319	2 755 041
14.	Pelno mokestis	(418 901)	(348 879)	(307 655)	(385 614)	(468 357)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	2 325 189	1 831 613	1 502 080	1 882 705	2 286 684

Rodikliai	2024.12.31	2025.12.31 laukiamas įvykdymas	2026.12.31 Planas	2027.12.31 Planas	2028.12.31 Planas
Nusidėvėjimas, amortizacija	425 158	513 212	575 585	633 143	664 800
EBITDA	3 199 802	2 703 201	2 392 890	2 910 243	3 428 074
Pelningumo rodikliai:					
Bendrasis	50,0 %	47,3 %	42,6 %	43,9 %	45,2 %
Veiklos	28,4 %	22,9 %	16,5 %	18,3 %	20,2 %
Pelno prieš apmokestinimą	29,3 %	24,4 %	17,2 %	19,4 %	21,1 %
Grynasis	24,8 %	20,5 %	14,3 %	16,1 %	17,5 %
EBITDA	34,2 %	30,2 %	22,8 %	24,8 %	26,2 %
Vidutinis darbuotojų skaičius	102	117	130	146	165
Pajamos darbuotojui	91 759	76 496	80 808	80 227	79 152
Investicijos	1 173 099	402 000	485 000	495 000	495 000
Turto grąža (ROA)	27,6 %	20,6 %	15,7 %	18,2 %	20,3 %
Nuosavybės grąža (ROE)	31,3 %	22,9 %	18,2 %	21,2 %	23,2 %
Nuosavo kapitalo apyvartumas	125,8 %	111,9 %	127,0 %	131,9 %	132,4 %
Nuosavybės dalis	90,6 %	89,0 %	84,6 %	86,9 %	88,2 %
Finansinis svertas (0,2-0,5)	0,02	0,02	0,02	0,01	0,01

Prognozuojama, kad Bendrovės EBITDA 2026 m. sumažės 11,5 %, lyginant su 2025 m. ir sieks 2,392 mln. Eur. Ženklesnis EBITDA augimas numatomas 2027–2028 m., kai vidutinis metinis augimas viršys 19 %: 2027 m. EBITDA sieks 2,91 mln. Eur, o 2028 m. – 3,428 mln. Eur. Bendrovė išlaikys reikšmingą EBITDA pelningumą: 2024 m. jis siekė 34,2 %, 2025–2026 m. numatomas laikinas sumažėjimas, o 2028 m. vėl pasieks per 26 %.

5 pav. AB „VIAMATIKA“ prognozuojama EBITDA 2025–2028 m., tūkst. Eur



Prognozuojami pinigų srautai

Bendrovės pinigų srautų prognozės 2026–2028 m. sudarytos laikantis tokių prielaidų:

- iš esmės nesikeis Bendrovės pirkėjų mokėjimų situacija;
- Bendrovė laiku vykdys savo atsiskaitymus tiekėjams;
- atlyginimai darbuotojams, susiję mokesčiai, taip pat kiti mokesčiai bus mokami laikantis Bendrovės ir Valstybės nustatytų terminų;
- nenumatoma sumokėti ar atgauti ženklas sumas sutarčių vykdymo garantų/depozitų;
- Bendrovė neplanuoja ženklių investicijų, jos daugiau palaikančios, mažesnės, nei Bendrovės metinio nusidėvėjimo suma;
- numatoma ir toliau parduoti naudotus Bendrovės automobilius;
- nebus gauta naujų, ilgalaikių paskolų – Bendrovė naudosis tik turimu sąskaitos finansavimo limitu;
- palūkanos bus sumokamos pagal planuojamą apyvartinio finansavimo paskolos panaudojimą;
- planuojami lizingo mokėjimai, kurie susiję su automobilių naujinimo planu bei anksčiau prisiimtais lizingo įsipareigojimais;
- kiekvienais metais bus mokami dividendai pagal Vyriausybės nustatytus reikalavimus.

Pažymėtina, kad pasikeitusios paslaugų teikimo sutarčių sąlygos daro įtaką Bendrovės veiklos srautams. Pagal naujas sąlygas Bendrovė privalo pervesti užsakovui 5–10 % paslaugų teikimo sutarties vertės dydžio užstatą. Šios sutarčių nuostatos turės įtakos Bendrovės finansams, nes Bendrovės sudaromos sutartys yra ilgalaikės (trukmė > 1 metų). Be to, 2024 m. Bendrovė įrengė naujas laboratorijos patalpas, joms finansuoti suformuotas rezervas investicijoms, t. y. Bendrovė šią investiciją įgyvendino vien savo lėšomis.

Svarbu paminėti, kad Bendrovės pinigų srautus reikšmingai veikia pelningumo svyravimai atskirais laikotarpiais. Šis poveikis ypač išryškėja, kai po finansiškai sėkmingesnių metų seka mažiau sėkmingi ir pastarųjų eigoje tenka išmokėti dividendus už ankstesnius finansinius metus. Dėl šios priežasties Bendrovei kyla iššūkių suvaldyti finansinius srautus pirmoje metų pusėje.

Planuojama, kad 2026 m. Bendrovės veiklos pinigų srautas bus teigiamas ir sudarys apie 2,676 mln. Eur, kai 2025 m. planuojama pasiekti 2,14 mln. Eur srautą. Bendras pinigų srautų padidėjimas 2026 m. bus 0,977 mln. Eur, kai 2025 m. planuojamas 81 tūkst. Eur sumažėjimas.

8 lentelė. AB „VIAMATIKA“ 2024 m. pinigų srautų ataskaita ir prognozė 2025–2026 m., Eur

Eil. Nr.	Turtas	2024-12-31	2025-12-31 laukiamas įvykdymas	2026-12-31 Planas
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)	11 784 934	10 927 689	13 055 828
1.1.1	Pinigų įplaukos iš klientų	11 660 480	10 489 121	12 704 753
1.1.2	Kitos įplaukos	124 453	438 568	351 075
1.2	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos	-9 202 347	-8 787 351	-10 379 342
1.2.1	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)	-2 769 610	-2 575 012	-3 009 133
1.2.2	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais	-2 290 887	-3 984 546	-5 096 428
1.2.3	Sumokėti į biudžetą mokesčiai	-3 793 468	-2 108 945	-1 932 838
1.2.4	Kitos išmokos	-348 381	-118 847	-340 943
	Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai	2 582 586	2 140 339	2 676 485
2	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas	-1 191 230	-557 652	-450 000

2.2	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas	22 092	41 400	15 000
2.3	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5	Paskolų suteikimas			
2.6	Paskolų susigrąžinimas			
2.7	Gauti dividendai, palūkanos	1 571	2 220	2 114
2.8	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			0
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	-1 167 567	-514 032	-432 886
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1	Pinigų srautai, susiję su Bendrovės savininkais	-1 450 444	-1 592 623	-1 190 548
3.1.1	Akcijų išleidimas		0	0
3.1.2	Savininkų įnašai nuostoliams padengti		0	0
3.1.3	Savų akcijų supirkimas		0	0
3.1.4	Dividendų išmokėjimas	-1 450 444	-1 592 623	-1 190 548
3.2	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	-207 131	-114 741	-75 974
3.2.1	Finansinių skolų padidėjimas		0	0
3.2.1.1	Paskolų gavimas		0	0
3.2.1.2	Obligacijų išleidimas			
3.2.2	Finansinių skolų sumažėjimas	-207 131	-114 741	-75 974
3.2.2.1	Paskolų grąžinimas	-144 444	0	0
3.2.2.2	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3	Sumokėtos palūkanos	-5 660	-5 086	-9 684
3.2.2.4	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	-57 026	-109 655	-66 290
3.2.3	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		0	0
3.2.6	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		0	0
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	-1 657 575	-1 707 364	-1 266 523
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		0	0
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	-242 555	-81 058	977 077
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	1 122 994	880 439	799 381
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	880 439	799 381	1 776 458

Prognozuojama, kad 2027 m. Bendrovės veiklos pinigų srautas bus teigiamas ir sudarys atitinkamai 2,641 mln. Eur, o 2028 m. pasieks 2,936 mln. Eur. 2027 m. bendras pinigų srautų padidėjimas bus 1,185 mln. Eur, o 2028 m. – 1,214 mln. Eur.

Per 2027–2028 m. Bendrovė planuoja išmokėti per 2,2 mln. Eur dividendų į Valstybės biudžetą. Nepaisant to prognozuojama, kad Bendrovės pinigų likutis 2028 m. pabaigoje pasieks 4,175 mln. Eur.

9 lentelė. AB „VIAMATIKA“ prognozuojama 2025–2028 m. pinigų srautų ataskaita (sutrumpinta), Eur

Rodikliai	2025-12-31 laukiamas įvykdymas	2026-12-31 Planas	2027-12-31 Planas	2028-12-31 Planas
Pagrindinės veiklos pinigų srautai	2 140 339	2 676 485	2 641 943	2 936 723
Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)	10 927 689	13 055 828	14 259 532	15 247 272
Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos	-8 787 351	-10 379 342	-11 617 589	-12 310 549
Investicinės veiklos pinigų srautai	-514 032	-432 886	-429 633	-436 259
Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas	-557 652	-450 000	-460 000	-460 000
Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas	41 400	15 000	28 200	21 600
Gauti dividendai, palūkanos	2 220	2 114	2 167	2 141
Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	0	0		
Finansinės veiklos pinigų srautai	-1 707 364	-1 266 523	-1 027 071	-1 286 661

Dividendų išmokėjimas	-1 592 623	-1 190 548	-976 352	-1 223 758
Išstatinio kapitalo mažinimo lėšų išmokėjimas	0	0	0	0
Paskolų gavimas	0	0	0	0
Paskolų grąžinimas	0	0	0	0
Sumokėtos palūkanos	-5 086	-9 684	-10 781	-10 232
Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	-109 655	-66 290	-39 938	-52 671
Kiti finansinės veiklos srautai	0	0	0	0
Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui	0	0	0	0
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	-81 058	977 077	1 185 239	1 213 803
P pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	880 439	799 381	1 776 458	2 961 697
P pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	799 381	1 776 458	2 961 697	4 175 500

2026–2028 m. prognozuojama pelninga Bendrovės veikla ir kasmet planuojama išmokėti dividendus, sudarančius 65 % Bendrovės grynojo pelno. Dividendų mokėjimo prognozė pateikta 10 lentelėje.

10 lentelė. AB „VIAMATIKA“ dividendų išmokėjimo prognozė

Rodikliai	2024 m.	2025 m.	2026 m.	2027 m.	2028 m.
Nuosavybės grąža (ROE), %	31,3 %	22,9 %	18,2 %	21,2 %	23,2 %
Dividendai, %, pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimą	65 %	65 %	65 %	65 %	65 %
Paskirstytinis pelnas, Eur	2 450 189	1 831 613	1 502 080	1 882 705	2 286 684
Dividendai, Eur	1 592 623	1 190 548	976 352	1 223 758	1 486 345
Dividendai, % išmokėti / planuojami išmokėti	65 %	65 %	65 %	65 %	65 %

Aukščiau pateikta lentelė parodo, kad nuosavybės grąžos rodiklis (ROE) yra užtikrinamas pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytus reikalavimus. Po laboratorijos perkėlimo Bendrovė ketina įveikinti perteklinį nekilnojamąjį turtą, taip siekdama padidinti ROE.

Prognozuojamas balansas

Bendrovės balanso prognozės 2026–2028 m. sudarytos laikantis tokių prielaidų:

- iš esmės nesikeis Bendrovės pirkėjų skolų situacija;
- Bendrovė laiku vykdys savo atsiskaitymus tiekėjams;
- atlyginimai darbuotojams, susiję mokesčiai, taip pat kiti mokesčiai bus mokami laikantis Bendrovės ir Valstybės nustatytų terminų, todėl skolos išliks proporcingai panašaus lygmens, kaip ir ankstesniais metais;
- nenumatoma sumokėti ar atgauti ženkliai sumas sutarčių vykdymo garantų/depozitų;
- Bendrovės ilgalaikio turto pokytį lems suplanuotos santykinai nedidelės investicijos, gan ženkli metinio nusidėvėjimo suma, taip pat numatomas ir toliau parduoti Bendrovės naudotą turtą (automobiliai);
- nebus gauta naujų ilgalaikių paskolų – Bendrovė naudosis tik turimu sąskaitos finansavimo limitu;
- planuojamos naujos ir tęsiamos lizingo sutartys nelems esminių ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų bei balanso straipsnių pokyčių;
- kiekvienais metais bus mokami dividendai pagal Vyriausybės nustatytus reikalavimus.
- Bendrovė nenumato įstatinio kapitalo didinimo ar mažinimo.

2026–2028 m. prognozuojamas Bendrovės balanso struktūros pokytis: numatomas ilgalaikio turto mažėjimas, o trumpalaikio turto augimas dėl didėjančių gautinų sumų, kurios didės proporcingai pardavimams, taip pat pinigų likučio augimo. Planuojama, kad trumpalaikis turtas 2025 m. pabaigoje sieks 3,048 mln. Eur, o 2028 m. jau išaugs iki 6,593 mln. Eur iš kurių 4,175 mln. Eur sudarys pinigų likutis.

Kadangi Bendrovės veikla išliks pelninga, todėl kasmet bus mokami dividendai. Bendrovės nuosavas kapitalas planuojamu laikotarpiu didės ir 2028 m. pabaigoje pasieks 10,397 mln. Eur (2025 m. pabaigoje jis sudarys 8,116 mln. Eur). Bendrovės mokėtinos sumos taip pat augs, dėl sąnaudų didėjimo ir atitinkamo įsipareigojimų augimo (2025 m. jos sudarys apie 1,0 mln. Eur, o 2028 m. prognozuojama, kad pasieks 1,387 mln. Eur).

11 lentelė. AB „VIAMATIKA“ balanso prognozė, Eur

Eil. Nr.	Turtas	2022-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2025.12.31 laukiamas įvykdymas	2026.12.31 Planas	2027.12.31 Planas	2028.12.31 Planas
A.	Ilgalaikis turtas	5 098 092	5 365 913	5 880 105	5 898 392	5 825 752	5 458 592	5 044 300
I.	NEMATERIALUSIS TURTA	1 396	17 898	15 524	8 313	7 114	10 049	11 780
II.	MATERIALUSIS TURTA	4 991 025	4 808 039	5 564 573	5 611 864	5 512 789	5 193 711	4 752 180
III.	FINANSINIS TURTA		479 034	260 444	260 444	305 849	254 832	280 341
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTA	105 671	60 942	39 563	17 770	0	0	0
B.	Trumpalaikis turtas	1 319 718	2 721 271	2 665 097	3 048 388	3 977 799	5 142 207	6 593 267
I.	ATSARGOS	5 354	14 048	133 234	547 507	559 259	470 376	514 818
II.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	1 216 277	1 563 421	1 327 348	1 393 425	1 389 544	1 471 874	1 657 551
III.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		20 808	324 075	308 075	252 538	238 260	245 399
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI	98 086	1 122 994	880 439	799 381	1 776 458	2 961 697	4 175 500
C.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos	88 282	92 083	146 626	173 048	158 833	141 049	154 889
	TURTO IŠ VISO	6 506 092	8 179 267	8 691 828	9 119 828	9 962 384	10 741 848	11 792 457
Eil. Nr.	Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai	2022-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2025.12.31 laukiamas įvykdymas	2026.12.31 Planas	2027.12.31 Planas	2028.12.31 Planas
D.	Nuosavas Kapitalas	5 212 017	7 002 588	7 877 332	8 116 256	8 427 788	9 334 208	10 397 134
I.	KAPITALAS	4 337 396	4 337 396	4 337 396	4 337 396	4 337 396	4 337 396	4 337 396
III.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)							
IV.	REZERVAI	448 740	563 740	1 214 748	1 947 314	3 744 387	3 114 107	3 773 054
V.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	425 881	2 101 452	2 325 188	1 831 546	346 005	1 882 705	2 286 684
E.	Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai	1 237 356	1 125 785	810 696	998 998	1 522 739	1 401 908	1 387 566
I.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	381 455	105 791	98 224	91 534	119 221	100 456	88 707
	Iš jų finansinės skolos	353 683	78 019	79 452	91 534	119 221	81 684	69 935
II.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	855 900	1 019 994	712 472	907 464	1 403 518	1 301 453	1 298 858
Skoliniai įsipareigojimai	Iš jų finansinės skolos	357 076	181 421	66 398	66 389	12 723	52 671	54 858
F.	Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos	56 719	50 894	3 800	4 574	11 857	5 732	7 757
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:	6 506 092	8 179 267	8 691 828	9 119 828	9 962 384	10 741 848	11 792 457

Svarbu akcentuoti, kad nors Bendrovė 2026–2028 m. strateginio veiklos plano laikotarpiu akcininkui mokės dividendus, nevykdant didesnių investicijų, kurios būtų didesnės, nei metinis nusidėvėjimas, ir nenumatant esminių pokyčių Bendrovės apyvartiniame kapitale, Bendrovės sąskaitose kaupsis perteklinės piniginės lėšos. Vienas iš galimų sprendimų, kuris leistų šias lėšas sumažinti – nuosekli įstatinio kapitalo mažinimo politika. Dėl šios perteklinių lėšų situacijos Bendrovei nekils poreikis papildomai pritraukti skolinto kapitalo.

Prognozuojami finansiniai rodikliai

Esminiai Bendrovės rodikliai 2025–2028 m.:

- Bendrovė išlaiko gana stabilų bendrojo pelningumo rodiklį, kuris 2025–2028 m. laikotarpiu sudaro 42–47 %;
- Bendrovei pavyksta išlaikyti ženklų EBITDA pelningumą: 2024 m. jis siekė 34,2 %, 2025–2026 m. kiek sumažės, o 2028 m. prognozuojama, kad viršys 26 %;
- Bendrovės nuosavo kapitalo dalis, skaičiuojant nuo viso turto, sudaro ženklų dalį – 2024–2028 m. laikotarpiu jis siekia apie 85–90 %. Tai lemia didelės vertės Bendrovės turimas NT, palyginti nedidelės numatomos investicijos (išskyrus 2024 m.) ir perteklinio kapitalo laikymas, jo neišmokant akcininkui (nors dividendai mokami kiekvienais metais);
- bendrojo likvidumo rodiklis išlieka aukštas (2024–2025 m. apie 3,5) ir dėl prognozuojamo pinigų pertekliaus dar didės iki daugiau kaip 5,08 (2028 m.);
- greitojo likvidumo rodiklis taip pat yra aukštas, kas parodo, kad Bendrovė prognozuojamu laikotarpiu išlaikys aukštą mokumo lygį (2024 m. rodiklis siekė 3,55, kai 2028 m. pabaigoje didės iki 4,68);
- Bendrovės finansinio svėro rodiklis sieks 0,01–0,02, kadangi strateginio plano laikotarpiu Bendrovė neįgyvendins didelių investicinių projektų ir neturės poreikio pritraukti papildomo skolinto kapitalo. Numatomas investicijas Bendrovė finansuos nuosavomis lėšomis (išskyrus komercinio transporto pirkimą lizingo būdu).

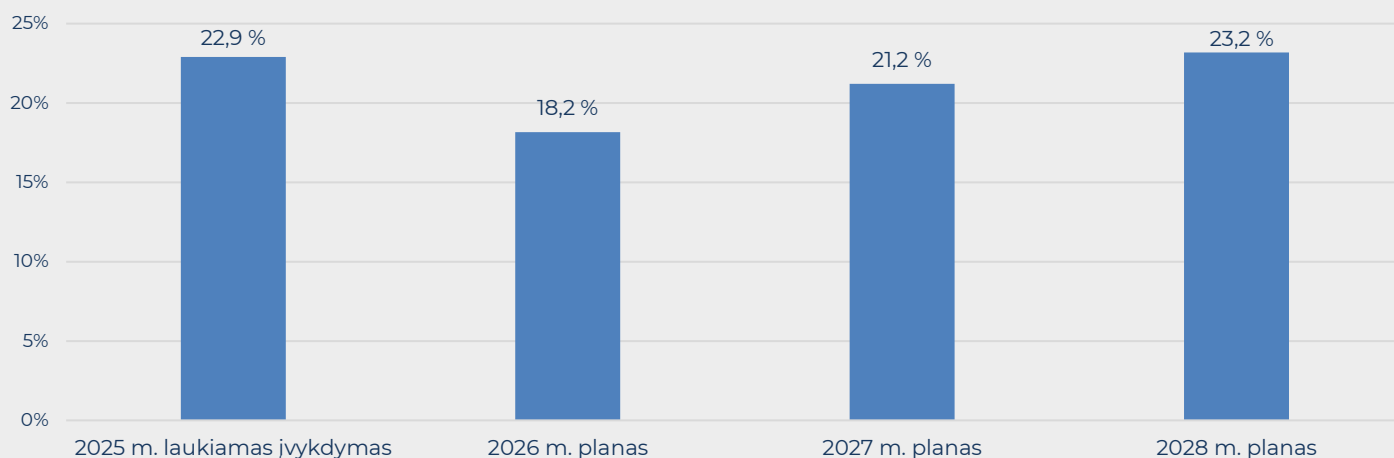
12 lentelė. AB „VIAMATIKA“ finansiniai rodikliai 2021–2028 m.

Rodiklis	Mato vnt.	2021 m.	2022 m.	2023 m.	2024 m.	2025 m. laukiamas įvykdymas	2026 m. planas	2027 m. planas	2028 m. planas
Finansiniai rodikliai									
Turtas iš viso, t sk.:	tūkst. Eur	6 694	6 506	8 179	8 692	9 120	9 962	10 742	11 792
- ilgalaikis turtas	tūkst. Eur	5 439	5 098	5 366	5 880	5 898	5 826	5 459	5 044
- trumpalaikis turtas ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	tūkst. Eur	1 255	1 408	2 813	2 812	3 221	4 137	5 283	6 748
Nuosavas kapitalas	tūkst. Eur	5 417	5 212	7 003	7 877	8 116	8 428	9 334	10 397
Pajamos iš viso	tūkst. Eur	4 926	5 088	8 354	9 482	9 092	10 595	11 829	13 163
iš jų pagrindinės veiklos pajamos	tūkst. Eur	4 744	4 913	8 207	9 359	8 950	10 505	11 713	13 060
Bendrasis pelnas	tūkst. Eur	2 148	2 080	4 162	4 675	4 234	4 477	5 143	5 899
Veiklos pelnas	tūkst. Eur	619	383	2 420	2 654	2 052	1 730	2 148	2 634
EBITDA	tūkst. Eur	1 220	978	2 967	3 200	2 703	2 393	2 910	3 428
Pelnas prieš apmokestinimą	tūkst. Eur	764	528	2 530	2 744	2 180	1 810	2 268	2 755
Grynasis pelnas	tūkst. Eur	631	426	2 101	2 325	1 832	1 502	1 883	2 287
Likvidumas									
Bendrasis likvidumas	%	1,56	1,54	2,67	3,74	3,36	2,83	3,95	5,08
Kritinis likvidumas	%	1,55	1,54	2,65	3,55	2,76	2,44	3,59	4,68
Pelningumas									
Nuosavybės grąža (ROE)	%	11	8	34	31	23	18	21	23
Turto grąža (ROA)	%	9	6	29	28	21	16	18	20
Bendrasis pelningumas	%	45	42	51	50	47	43	44	45

EBITDA pelningumas	%	26	20	36	34	30	23	25	26
Grynasis pelningumas	%	13	9	26	25	20	14	16	18
Finansų struktūra									
Kapitalo ir turto santykis	%	81	80	86	91	89	85	87	88
Finansinis svertas (D/E)		0,14	0,14	0,04	0,02	0,02	0,02	0,01	0,01
Darbuotojai									
Darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje	žm.	93	90	102	103	117	130	146	165
Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis	Eur	1 674	2 053	2 489	3 163	3 066	3 572	3 442	3 373
Pardavimo pajamos, tenkančios 1 sąlyginiam darbuotojui	tūkst. Eur	51	55	80	91	76	81	80	79

Kadangi Bendrovės veikla yra pelninga, ji pasiekia ir net viršija nustatytus nuosavo kapitalo grąžos (ROE) rodiklius. Ypač sėkmingais 2024 m. ROE siekė net 31,3 %, o sumažėjus pardavimams 2025 m. prognozuojama, kad jis sudarys 22,9 %. 2026 m., didėjant Bendrovės pajamoms ir pradedant naują veiklą – neardomuosius bandymus (NDT), kuriai reikės laiko pasiekti teigiamą pinigų srautą, ROE prognozuojamas 18,2 %. 2027 m. šis rodiklis turėtų padidėti iki 21,2 %, o 2028 m. – pasiekti 23,2 %. Pažymėtina, kad Bendrovė galėtų pasiekti dar aukštesnį ROE lygį, jei būtų realizuotas perteklinis turtas ir optimizuota kapitalo struktūra.

6 pav. AB „VIAMATIKA“ prognozuojama ROE 2025–2028 m., %



Bendrovė taip pat sieks didinti veiklos efektyvumą ir, augant darbų apimtims, išlaikyti optimalų darbuotojų skaičiaus ir darbo krūvio santykį bei nuosekliai kelti darbuotojų kompetencijas. Tai kartu sudarys galimybę didinti darbo užmokestį.

13 lentelė. AB „VIAMATIKA“ darbo užmokesčio fondas 2022–2028 m., tūkst. Eur

Rodiklis	2022 m.	2023 m.	2024 m.	2025 m. laukiamas įvykdymas	2026 m. planas	2027 m. planas	2028 m. planas
Darbo užmokesčio fondas	2 145	3 267	3 890	4 047	5 294	5 700	6 294
Darbo užmokesčio sąnaudos	1 823	2 954	3 480	3 723	4 849	5 334	5 814
Soc. draudimo sąnaudos nuo DU	29	53	63	69	86	95	103
Premijos	289	255	341	254	353	267	371
Sodra nuo premijų	4	5	6	1	6	5	6

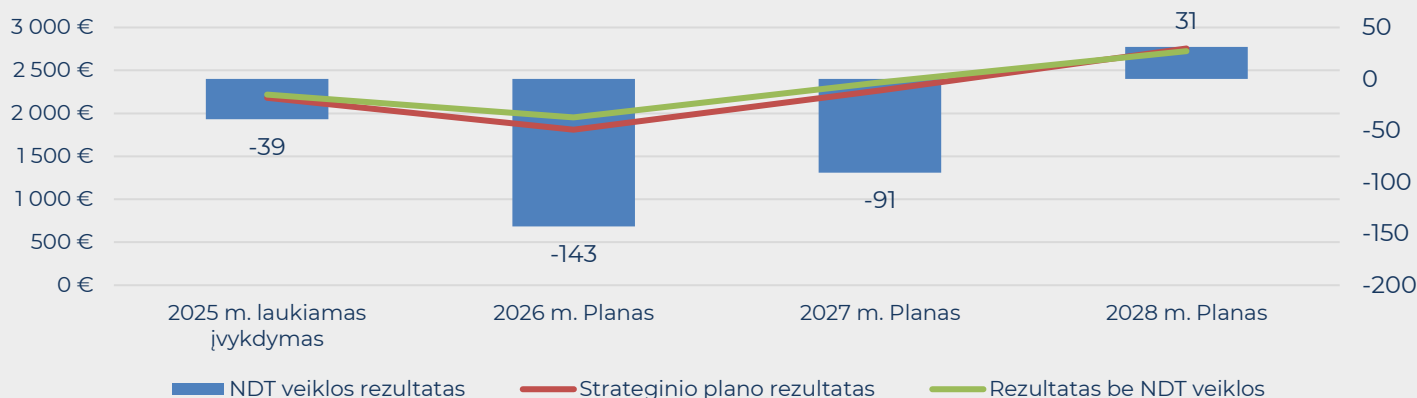
Būtina akcentuoti naujai nuspręstos vykdyti veiklos – neardomųjų bandymų (NDT) – įtaką Bendrovei. Kadangi tai yra nauja veikla, reikalaujanti specializuoto personalo, įgūdžių ir žinių, taip pat specializuotos įrangos, bandymų akreditacijos, keletą metų ši veikla Bendrovei bus nuostolinga, o tik 2028 m. numatoma pasiekti nedidelį pelningumą (žr. į 14 lentelę).

14 lentelė. AB „VIAMATIKA“ NDT veiklos įtaka Bendrovės rezultatams 2025–2028 m., tūkst. Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	2025 m. laukiamas įvykdymas	2026 m. Planas	2027 m. Planas	2028 m. Planas
1.	Strateginio plano rezultatas	2 180	1 810	2 268	2 755
2.	NDT veiklos rezultatas	(39)	(143)	(91)	31
3.	Rezultatas be NDT veiklos	2 220	1 953	2 359	2 724

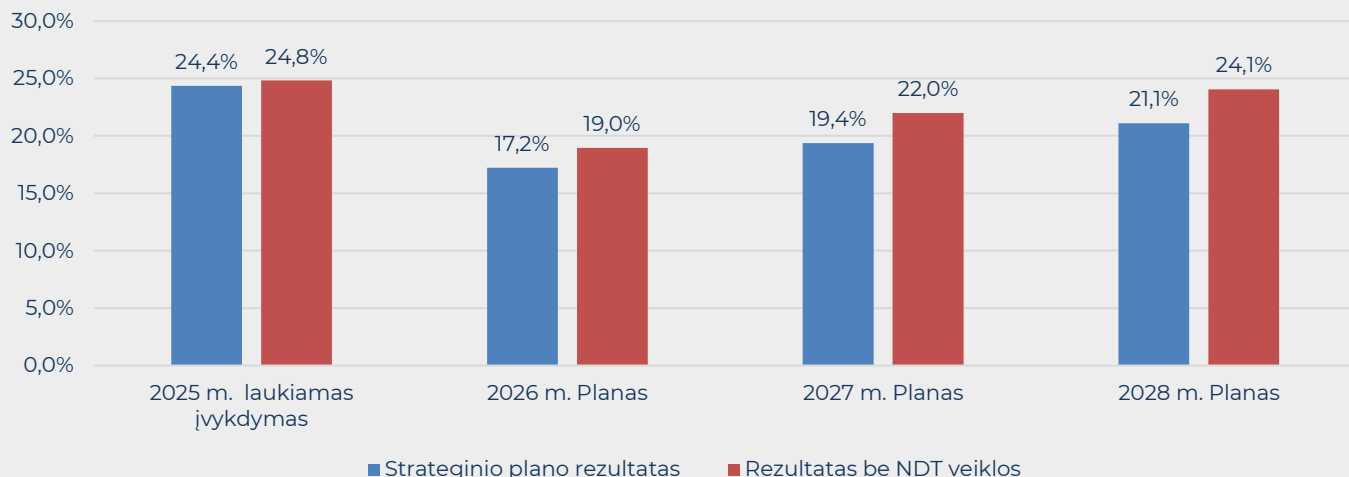
Kaip matoma iš 14 lentelės, 2025–2027 m. Bendrovė patirs iš šios veiklos apie 0,271 mln. Eur nuostolių, o 2028 m. jau planuojamas 31,0 tūkst. Eur pelnas.

7 pav. AB „VIAMATIKA“ prognozuojamas rezultatas su ir be NDT veiklos, tūkst. Eur



NDT tyrimų veiklos neigiamas rezultatas taip pat lems blogesnius Bendrovės pelningumo rodiklius 2025–2028 m. laikotarpiu.

8 pav. AB „VIAMATIKA“ grynasis pelnas prieš apmokestinimą, %



Planuojamos investicijos

15 lentelė. AB „VIAMATIKA“ investicijos įrangai atnaujinti 2022–2028 m., tūkst. Eur

Eil. Nr.	Investicijos	2022 m. Faktas	2023 m. Faktas	2024 m. Faktas	2025 m. laukiamas įvykdymas	2026 m. Planas	2027 m. Planas	2028 m. Planas
1.	INVESTICIJOS Į NEMATERIALŪJĮ TURTA	0	17	0	0	0	10	10
1.1.	Programinė įranga		17				10	10
1.2.	Kitas nematerialus turtas							
2.	INVESTICIJOS Į MATERIALŪJĮ TURTA	107	221	1 173	402	485	485	485
2.1.	Pastatai ir statiniai					100	100	100
2.2.	Mašinos ir įranga		21	17				
2.3.	Transporto priemonės*	50	78	8	50	35	35	35
2.4.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	57	122	392	240	350	350	350
2.5.	Kitas materialusis turtas			756	112			
3.	IŠ VISO INVESTICIJŲ	107	238	1 173	402	485	495	495

*automobilių keitimui numatytos išlaidos nėra investicijos, kadangi automobiliai nėra įsigjami, o nuomojami veiklos nuomos pagrindu. Strateginių tikslų ir uždavinių žemėlapyje numatytas 50–100 tūkst. Eur per metus biudžetas atspindi padidėsiąs einamąsias sąnaudas, susijusias su nuomamųjų automobilių keitimu mažiau taršiais automobiliais, todėl šios išlaidos pagrįstai neįtraukiamos į investicinį planą. Investicijos plane paliktos tik ilgalaikio turto investicijos – 35 tūkst. Eur per metus papildomai įsigyjamiems automobiliams, ne veiklos nuomos pagrindu.

2024 m. atliktos reikšmingos investicijos, perkeliant laboratoriją iš senojo Bendrovės pastato korpuso į naująjį. Šiam projektui buvo numatyta apie 800 tūkst. Eur. Perkėlimas buvo būtinas siekiant optimizuoti turimą nekilnojamojo turto plotą, atnaujinti nusidėvėjusią laboratorijos vėdinimo, šildymo ir šaldymo įrangą bei sumažinti energijos sąnaudas. Po perkėlimo atlaisvintos patalpos yra parduodamos.

2025–2026 m. investuojama į naujo NDT tyrimų skyriaus įkūrimą, kuris leis išplėsti laboratorijos paslaugų spektrą ir teikti aukštos pridėtinės vertės tyrimus Lietuvos bei užsienio rinkoms. 2025–2026 m. numatytos 130 tūkst. Eur investicijos į įrangos įsigijimą ir patalpų įrengimą. 2025 m. pradėti paruošiami darbai ir jau įsigyta turto už 25 tūkst. Eur.

Numatoma įsigyti modernią laboratorinę įrangą neardomųjų bandymų (NDT) atlikimui:

- Magnetinių dalelių (MT) bandymų įrangą;
- Ryškinimo mašiną;
- Ultragarso (UT) įrangą;
- Ultragarso storio matuoklį;
- 200 kV rentgeno aparatą;
- 225 kV rentgeno aparatą;
- Radiografinių bandymų (RT) įrangą;
- Skvarbiųjų medžiagų (PT) bandymų įrangą;
- Vizualinės kontrolės (VT) įrangą.

Ši investicija užtikrins pažangių neardomųjų bandymų atlikimą, leis Bendrovei sustiprinti pozicijas rinkoje, plėsti paslaugų eksporto galimybes ir didinti laboratorijos veiklos efektyvumą. Kadangi NDT veiklos plėtra ir numatomos investicijos yra susijusios su Bendrovės strateginiu proveržio tikslu, buvo atliktas ir tokios veiklos atsipirkimo vertinimas (žr. į 16 lentelę).

2025 m. vykdomi paruošiamieji darbai, samdomi darbuotojai, atliekamos pirminės investicijos į įrangą. Pagrindinis veiklos startas numatomas 2026 m., o didžiausia NDT veiklos plėtra planuojama 2027–2028 m.

2028 m. NDT veikla jau taps pelninga, o 2029–2030 m. išlaikys pelno augimą. Kadangi ši veikla yra imli darbuotojų kvalifikacijai ir įgūdžiams, taip pat pasitikėjimo iš klientų įgijimui, Bendrovė numato penkerių metų šios naujos veiklos atsipirkimo terminą. Naudojant 12,5 % diskonto normą, 2030 m. diskontuotas pinigų srautas jau tampa teigiamu ir pasiekia 72 tūkst. Eur (Bendrovė numato tiek investicijas, tiek papildomą apyvartinio kapitalo poreikį finansuoti savo lėšomis).

16 lentelė. AB „VIAMATIKA“ NDT veiklos atsipirkimo skaičiavimai, tūkst. Eur

Rodiklis		2025 m. laukiamas įvykdymas	2026 m. planas	2027 m. planas	2028 m. planas	2029 m. planas	2030 m. planas
Pardavimo pajamos		7	201	979	1 738	2 054	2 260
Visos sąnaudos		46	344	1 070	1 707	1 716	1 888
Nusidėvėjimo sąnaudos		0	24	24	24	24	24
EBITDA		(39)	(119)	(67)	55	362	396
Investicijos		(25)	(105)				
Laisvas pinigų srautas		(64)	(224)	(67)	55	362	396
Diskonto norma, %	12,5 %						
Diskontuotas srautas		(57)	(167)	(197)	(175)	(50)	72

Kadangi projektinėje veikloje pagrindinę sąnaudų dalį sudaro sąnaudos, o ne investicijos į turtą ir (ar) atsargas, taip pat ženkliai neišauga apyvartinio kapitalo poreikis, laukiama šio projekto grąža skaičiuota nebuvo, nes jau 2028–2030 m. veiklos metais, ROI rodikliai smarkiai viršys Bendrovei keliamus grąžos lūkesčius.

Didžiausią Bendrovės paslaugų plėtros investicijų dalį sudaro sąnaudos, nes projektinėje veikloje svarbiausias turtas yra žmonės – kvalifikuoti specialistai, užtikrinantys paslaugų kokybę ir vertę klientams. Likusios investicijos daugiausia nukreipiamos į laboratorinės įrangos atnaujinimą, kuris būtinas veiklos tęstinumui, todėl šios investicijos nėra vertinamos pagal atsipirkimo rodiklius. Tuo tarpu investicijos į plėtrą ir naujas paslaugas vertinamos pagal jų atsipirkimo laiką ir grąžos rodiklius, kad būtų galima įvertinti jų efektyvumą bei potencialą kurti pridėtinę vertę ir prisidėti prie Bendrovės augimo, tokios investicijos yra svarstomos Bendrovės valdybos. Visoms minėtoms investicijoms įgyvendinti Bendrovė planuoja naudoti savo nuosavas sukauptas lėšas (per ilgalaikio turto atskaitymus (nusidėvėjimą).

Ištekliai

Bendrovės tikslams pasiekti bus naudojami esami ištekliai, ypatingą dėmesį skiriant turimos komandos kompetencijoms ir įsitraukimui vykdant numatytus veiksmus. Finansiniai ištekliai bus nukreipiami į komandiruotes, mokymus ir įrangos atnaujinimą. Žmogiškųjų išteklių planai sudaromi atsižvelgiant į sezoniskumą ir susisiekiimo sektoriaus finansavimą, skyriaus vadovai vertina darbuotojų poreikį sezono metu ir pateikia planus. Tuo tarpu plėtros projektams bus ieškoma naujų specialistų – 2026 m. NDT veiklos plėtrai planuojama priimti 7 darbuotojus, Sertifikavimo centro plėtrai – 1 darbuotoją, o plėtrai „Rail Baltica“ projektuose / laimėjus naujas sutartis – mažiausiai 4–9 darbuotojus.

Bendrovė savo veiklai vykdyti turi pasirašiusi kreditavimo sutartį su AB „SEB bankas“, pagal kurią suteiktas 1 300 000 Eur banko sąskaitos perviršio limitas apyvartiniam kapitalui finansuoti ir 400 tūkst. Eur limitas garantijoms leisti. 2021 m. pasikeitė perkančiųjų organizacijų politika ir laimėtų sutarčių užtikrinimui laiduoti nebetinka draudimo bendrovių siūlomi produktai. Taip pat Bendrovė yra sudariusi kelias lizingo sutartis su AB „SEB bankas“ dėl veikloje naudojamų automobilių lizingo paslaugų. 2024 m. veiklos nuomos pagrindu išsinuomota 20 hibridinių automobilių, 2025 m. dar papildomai 8 automobiliai. Tai reikšmingai padidina veiklos sąnaudas. Bendrovė turėjo 1 040 000 Eur paskolą ilgalaikiam finansavimui, kurią visiškai padengė 2024 m.

17 lentelė. AB „VIAMATIKA“ finansinių skolų pokyčių detalizavimas 2023–2028 m.

Rodikliai	2023 m.		Planuojamas likutis 2023 m. pabaigoje	2024 m.		Planuojamas likutis 2024 m. pabaigoje	2025 m.		Planuojamas likutis 2025 m. pabaigoje	2026 m.		Planuojamas likutis 2026 m. pabaigoje
	Gauta naujų paskolų	Grąžinta per metus		Gauta naujų paskolų	Grąžinta per metus		Gauta naujų paskolų	Grąžinta per metus		Gauta naujų paskolų	Grąžinta per metus	
AB SEB bankas sąskaitos finansavimas	0	210 242	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AB SEB bankas ilgalaikis kreditas	0	231 111	144 444	0	144 444	0	0	0	0	0	0	0
AB SEB bankas automobilių lizingas (naujos sutartys)	33 166	43 132	114 996	80 990	50 136	145 850	126 360	114 287	157 923	42 350	68 330	131 943
Iš viso:	33 166	484 485	259 440	80 990	194 580	145 850	126 360	114 287	157 923	42 350	68 330	131 943

(Tęsinys)

Rodikliai	2027 m.		Planuojamas likutis 2027 m. pabaigoje	2028 m.		Planuojamas likutis 2028 m. pabaigoje
	Gauta naujų paskolų	Grąžinta per metus		Gauta naujų paskolų	Grąžinta per metus	
AB SEB bankas sąskaitos finansavimas	0	0	0	0	0	0
AB SEB bankas ilgalaikis kreditas	0	0	0	0	0	0
AB SEB bankas automobilių lizingas (naujos sutartys)	42 350	39 938	134 355	43 109	52 671	124 793
Iš viso:	42 350	39 938	134 355	43 109	52 671	124 793

Kapitalo struktūros ir finansinių rodiklių optimizavimas

Siekiant optimizuoti kapitalo struktūrą ir pagerinti finansinius rodiklius, planuojama 2026 – 2028 m. priimti atitinkamus sprendimus, remiantis šiuo metu svarstomais scenarijais:

1. Perteklinio nekilnojamojo turto pardavimas ir įstatinio kapitalo mažinimas,
2. tik įstatinio kapitalo mažinimas,
3. didelės vertės investicijos įgyvendinimas.

Pirmasis scenarijus numato, kad 2026 m. būtų parduotas atlaisvintas senasis pastatas, o Bendrovės įstatinis kapitalas sumažintas 2,5 mln. Eur iki 2026 m. pabaigos. Dividendai būtų mokami pagal Vyriausybės nutarimu nustatytą tvarką (65 % pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimą). Įgyvendinus šį scenarijų, Bendrovei nereikėtų papildomai skolintis, o nuosavo kapitalo grąžos (ROE) rodiklis gan reikšmingai pagerėtų, palyginti su pagrindiniu scenarijumi.

18 lentelė. AB „VIAMATIKA“ finansiniai rodikliai pardavus perteklinį nekilnojamąjį turtą ir sumažinus įstatinį kapitalą

Rodiklis	2022 m.	2023 m.	2024 m.	2025 m. laukiamas įvykdymas	2026 m. planas	2027 m. planas	2028 m. planas
Nuosavybės grąža (ROE), % – pagrindinis scenarijus	8,0 %	34,4 %	31,3 %	22,9 %	18,2 %	21,2 %	23,2 %
Finansinis svertas (D/E) – pagrindinis scenarijus	0,14	0,04	0,02	0,02	0,02	0,01	0,01
Dividendai, išmokėti / planuojami išmokėti, %	73,0 %	65,0 %	65,0 %	65,0 %	65,0 %	65,0 %	65,0 %
Nuosavybės grąža (ROE), %	8,0 %	34,4 %	31,3 %	22,9 %	33,0 %	27,4 %	30,2 %
Finansinis svertas (D/E)	0,14	0,04	0,02	0,02	0,02	0,02	0,01

Antruoju scenarijumi, jei nepavyktų parduoti atlaisvinto senojo pastato, Bendrovės įstatinis kapitalas galėtų būti būtų mažinamas 1,8 mln. Eur iki 2026 m. pabaigos, papildomai skolinantis 1,0 mln. Eur. Dividendai būtų mokami pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarime nustatytą tvarką (65 % pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimą). Įgyvendinus šį scenarijų, ROE rodiklis taip pat pagerėtų, palyginti su pagrindiniu scenarijumi. Be to, pritrauktas skolintas kapitalas prisidėtų prie finansinio sveto rodiklio optimizavimo, stiprindamas Bendrovės finansinę struktūrą.

19 lentelė. AB „VIAMATIKA“ finansiniai rodikliai sumažinus įstatinį kapitalą

Rodiklis	2022 m.	2023 m.	2024 m.	2025 m. laukiamas įvykdymas	2026 m. planas	2027 m. planas	2028 m. planas
Nuosavybės grąža (ROE), % – pagrindinis scenarijus	8,0 %	34,4 %	31,3 %	22,9 %	18,2 %	21,2 %	23,2 %
Finansinis svertas (D/E) – pagrindinis scenarijus	0,14	0,04	0,02	0,02	0,02	0,01	0,01
Dividendai, išmokėti / planuojami išmokėti, %	73,0 %	65,0 %	65,0 %	65,0 %	65,0 %	65,0 %	65,0 %
Nuosavybės grąža (ROE), %	8,0 %	34,4 %	31,3 %	22,9 %	20,4 %	26,5 %	28,3 %
Finansinis svertas (D/E)	0,14	0,04	0,02	0,02	0,17	0,08	0,01

Trečiuoju scenarijumi, Bendrovė svarstyty galimybę įsigyti veikiančią verslą. Šio scenarijaus įgyvendinimui planuojama investicija sudaryty 3,0 mln. Eur, iš kurių 1,5 mln. Eur būtų pasiskolinta. Dividendai būtų mokami pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarime nustatytą tvarką (65 % pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimą). Šiuo atveju būtų pasiekiamas geresnis finansinio sveto rodiklis, nei pagrindiniame scenarijuje.

20 lentelė. AB „VIAMATIKA“ finansiniai rodikliai vykdant didelės vertės investiciją

Rodiklis	2022 m.	2023 m.	2024 m.	2025 m. laukiamas įvykdymas	2026 m. planas	2027 m. planas	2028 m. planas
Nuosavybės grąža (ROE), % – pagrindinis scenarijus	8,0 %	34,4 %	31,3 %	22,9 %	18,2 %	21,2 %	23,2 %
Finansinis svertas (D/E) – pagrindinis scenarijus	0,14	0,04	0,02	0,02	0,02	0,01	0,01
Dividendai, išmokėti / planuojami išmokėti, %	73,0 %	65,0 %	65,0 %	65,0 %	65,0 %	65,0 %	65,0 %
Nuosavybės grąža (ROE), %	8,0 %	34,4 %	31,3 %	22,9 %	18,2 %	21,1 %	23,1 %
Finansinis svertas (D/E)	0,14	0,04	0,02	0,02	0,19	0,14	0,10



7. RIZIKŲ VALDYMAS

Strateginių rizikų valdymas yra integruota strateginio planavimo dalis, užtikrinanti tvarią Bendrovės veiklą ir strateginių tikslų pasiekimą. Rizikų valdymo procesas apima pagrindinių rizikų identifikavimą, jų poveikio įvertinimą, valdymo priemonių planavimą ir stebėsenos mechanizmų sukūrimą, siekiant užtikrinti atsakingą sprendimų priėmimą ir veiklos stabilumą. 21 lentelėje pateikiamas prioritetinių rizikų sąrašas, kurios pasižymi didžiausia grėsme strateginių tikslų pasiekimui.

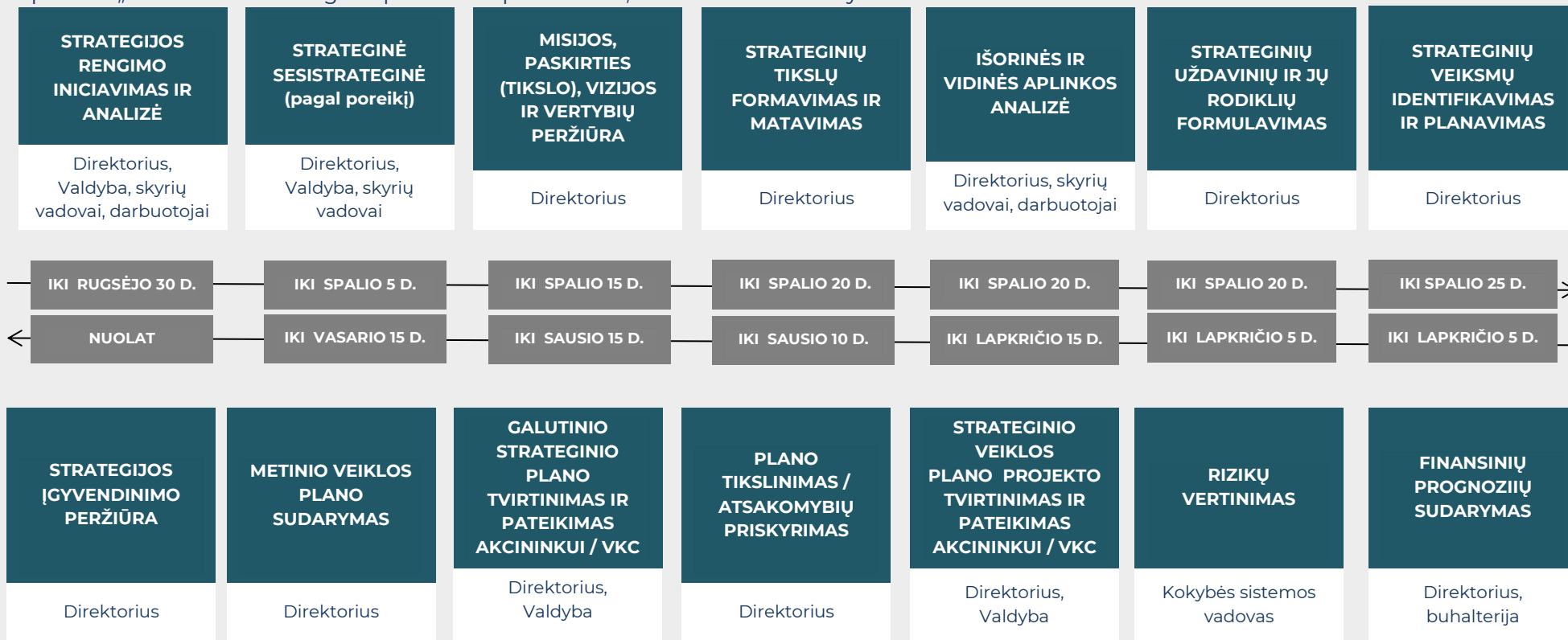
21 lentelė. AB „VIAMATIKA“ strateginių rizikų ir jų valdymo suvestinė

Rizikos kategorija	Rizikos aprašymas	Tikimybė	Poveikis	Rizikos valdytojas	Valdymo veiksmai	Stebėjimo periodiškas
VEIKLOS PLĖTROS RIZIKA	Laboratorijos veiklos plėtra neardomaisiais metodais – NDT (angl. <i>Non-Destructive Testing</i>). Sunkus jėgimas į rinką. Didesnės nei planuota išlaidos veiklos užtikrinimui, iššūkių pritraukiant aukštos kvalifikacijos darbuotojus.	Didelė	Didelis	Direktorius	<ol style="list-style-type: none"> 1) Atlikti rinkos analizę, apskaičiuoti galimas išlaidas ir galimą pelną. 2) Potencialių klientų paieška. 3) Reikiamų kompetencijų identifikavimas. 4) Rinkos analizės atlikimas dėl reikiamos įrangos įsigijimo, patalpų įrengimo. 	3 mėn.
KIBERNETINĖS SAUGOS RIZIKA	Kibernetinės atakos, priešiškių grupuočių, valstybių veikla, žmogiškasis faktorius, techninis ir/ar kibernetinis sistemų pažeidžiamumas.	Maža	Didelis	Direktorius	<ol style="list-style-type: none"> 1) Sudaryti techninės priežiūros sutartį su tiekėju. 2) Programų ir failų serverio 7 dienų atsarginių kopijų saugojimas Baltnetos serveriuose. 3) Serverio papildomos atsarginės kopijos. 4) IT saugumo vadovo etato įsteigimas. 5) Darbuotojų kibernetinio saugumo mokymai. 	12 mėn.
INCIDENTŲ RIZIKA	Nelaimingi atsitikimai darbe, autoįvykiai, cheminių medžiagų išsiliejimas, turto praradimas. Darbo saugos, eismo taisyklių, gaisrinės saugos reikalavimų nesilaikymas, saugos priemonių nenaudojimas, atmetinas požiūris į saugos reikalavimus. Vidinės kontrolės stoka.	Maža	Didelis	Turto valdymo ir priežiūros skyriaus vadovas	<ol style="list-style-type: none"> 1) Realus DSS, CS, GS reikalavimų laikymosi Bendrovėje patikrinimas, pasitelkiant išorės tiekėjus. 2) Darbuotojų ir turto draudimas. 3) Mokymai DSS, CS, GS temomis. 4) Griežta laboratorijoje naudojamų cheminių medžiagų ir jų atliekų apskaita (GPAIS). 5) Sutartis su UAB „Toksika“ dėl kenksmingų atliekų tvarkymo. 	6 mėn.
REPUTACINĖ RIZIKA	Nekokybiškai atliktos paslaugos, darbuotojų tyčinės ir netyčinės klaidos ar neteisėti veiksmai, konfidencialios informacijos atskleidimas, šališkumas.	Vidutinė	Vidutinis	Veiklos administravimo skyriaus vadovas	<ol style="list-style-type: none"> 1) Darbuotojų kvalifikacijos kėlimas. 2) Klaidų, neatitikčių ir skundų tinkamas valdymas. 3) Vidaus audito atlikimas pagal programą. 4) Korupcijos prevencijos veiklos vykdymas. 5) Klientų ir darbuotojų pasitenkinimo rodiklio nustatymas. 6) Bendrovės pasiekimų, vykdomų projektų viešinimas socialiniuose tinkluose, spaudoje. 	3 mėn.

8. STRATEGINIO PLANAVIMO PROCESAS IR ĮGYVENDINIMO PRIEŽIŪRA

2025 m. rugsėjo 30 d. valdybos posėdžio protokolu Nr. VP-11/2025 Bendrovės valdyba atnaujino AB „VIAMATIKA“ strateginio planavimo ir įgyvendinimo priežiūros tvarkos aprašą. Strateginis veiklos planas 3 (trejų) metų laikotarpiui pradedamas rengti einamųjų metų rugsėjo mėnesį ir baigiamas bei patvirtinamas kitų metų (kurie sutampa su strateginio veiklos laikotarpio pradžia) sausio mėnesį.

9 pav. AB „VIAMATIKA“ strateginio planavimo procedūros, terminai ir atsakomybės



Strateginio metinio veiklos plano įgyvendinimo kontrolė vykdoma sudarant ataskaitinių metų atskirų mėnesių biudžetus, stebint jų vykdymą. Remiantis vykdymo rezultatais, daromos korekcijos, reaguojama į pokyčius.

Vadovybė vertina pasiektus rezultatus kiekybiškai ir kokybiškai, analizuodama veiksnius, lemiančius rodiklių viršijimą ar nevykdymą, ir sprendžia dėl reikalingų korekcijų. Susirinkimų metu aptariami praėjusio laikotarpio pasiekimai, einamieji klausimai, problemos ir priimami sprendimai. Taip pat esant poreikiui koreguojami tikslai bei uždaviniai, paskiriami atsakingi darbuotojai ir būtini išteklių.

Skyrių vadovai teikia duomenis apie tikslų ir uždavinių siekimo progresą, pagal kuriuos parengiama Bendrovės ketvirčio veiklos ataskaita. Strateginio metinio veiklos plano įgyvendinimas analizuojamas kas ketvirtį, remiantis metiniame plane nustatytais rodikliais, Bendrovės valdyboje svarstoma ketvirčio ataskaita ir 6 mėnesių tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu. Pasibaigus metams, Bendrovės vadovybė rengia vadovybės pranešimą ir finansinių ataskaitų rinkinį su aiškinamuoju raštu, kurie pateikiami valdybai ir tvirtinami visuotiniame akcininkų susirinkime. Veiklos rezultatai aptariami visuotiniame darbuotojų susirinkime.

22 lentelė. AB „VIAMATIKA“ strateginio plano įgyvendinimo priežiūra ir vertinimas

Veiksmai	Terminas
Organizuojami skyrių vadovų susirinkimai, kurių metu vadovai pristato asmeninius ir skyrių savaitinius darbus ir pastangas, kurios prisideda prie strateginio veiklos plano tikslų ir uždavinių įgyvendinimo.	Kas savaitę
Bendrovės direktorius skyrių vadovams pristato Bendrovės finansinius rezultatus, lygina planuotus ir faktinius duomenis, informaciją pateikia įvairiais būdais: pagal skyrius, pajamų ir išlaidų rūšis, ir pan.	Kas mėnesį iki 30 d.
Skyrių vadovai apibendrina nuveiktus darbus ir pasiekimus, susijusius su numatytais tikslais ir uždaviniais strateginiame veiklos plane ir sudarytame veiksmų plane.	Kas mėnesį iki 30 d.
Bendrovės valdybos posėdžių metu Bendrovės direktorius pristato Bendrovės valdybai mėnesinius finansinius rezultatus, taip pat supažindina su esminiais mėnesio įvykiais.	Kas mėnesį valdybos posėdžio metu
Organizuojami skyrių vadovų veiklos aptarimo pokalbiai, kurių metu kalbama apie strateginių tikslų ir uždavinių vykdymą, aptariama pažanga, kliūtys, ieškoma sprendimo būdų.	Kas mėnesį iki 30 d.
Ruošiamos ketvirtinės strateginio veiklos plano įgyvendinimo ataskaitos ir kartu su informacija apie valstybės lūkesčių rašto vykdymą pateikiamos Bendrovės valdybai.	Kas ketvirtį
Pasibaigus kalendoriniams metams, daroma metų apžvalga, atliekami metiniai darbuotojų veiklos aptarimo pokalbiai, kurių metų surenkama visa informacija apie strateginių tikslų ir uždavinių įgyvendinimą, pasiektus rezultatus, komentuojamos pasiekimų ir ne pasiekimų priežastys.	Iki vasario 28 d.
Susisteminta informacija apie strateginių tikslų ir uždavinių vykdymą pateikiama Bendrovės valdybai, Susiekimo ministerijai bei VKC.	Iki kovo 15 d.



9. TVARUMAS

Bendrovė, vadovaudamasi savo vizija, misija ir vertybėmis, įgyvendindama ilgalaikes strategines kryptis, pasirinko sąmoningą sprendimą elgtis atsakingai. Kelia sau ambicingus tikslus tvarumo srityje – kuo efektyviau prisidėti prie tvarios aplinkos ir visuomenės kūrimo. Tvarumo strategija kryptingai įgyvendinama pagal tris svarbiausias sritis:

- aplinkos apsauga;
- socialinė sritis;
- valdysenos sritis.

2025 m. parengta savanoriška kasmetinė tvarumo ataskaita pagal ESRS ir GRI standartus. Tvarumo ataskaitos skelbiamos vadovybės ataskaitoje ir Bendrovės interneto svetainėje.

Tvarumo principai

Poveikio aplinkai mažinimas. Bendrovė imasi iniciatyvų atsakingumui aplinkos apsaugos srityje didinti ten, kur ji gali daryti įtaką.

Pagarba. Bendrovė vadovaujasi tarptautiniu mastu pripažintomis žmogaus teisėmis, įsipareigoja jų nepažeisti.

Patikimumas. Bendrovė įsipareigoja organizuoti veiklą taip, kad užtikrintų patikimą valdyseną, subalansuotą ir pakankamas vidaus kontrolės procedūras.

Skaidrumas. Bendrovė kuria antikorupcinę aplinką ir kovoja prieš visas korupcijos formas, tarp jų – papirkimą, kyšininkavimą ir prekybą poveikiu.

Socialinė atsakomybė. Bendrovė siekia savo veikloje atrasti darnius sprendimus, jungiančius aplinkosauginius, socialinius, ekonominius ir valdysenos aspektus.

Tvarumo tikslai

2026–2028 m. Bendrovė įgyvendins aplinkai palankius sprendimus, užtikrins saugią ir komfortišką darbo aplinką ir patikimą valdyseną, taip kurdama tvarią tiekimo grandinę ir pasitenkinimą visoms suinteresuotoms šalims:

- planuojamu periodu Bendrovė kreips ypatingą dėmesį, ekspertines kompetencijas ir lyderystę siekdama įgyvendinti tvarumo tikslus;
- mažins Bendrovės neigiamą įtaką aplinkai (efektyvūs energetiniai sprendimai, atliekų rūšiavimas, CO₂ mažinimas);
- atlikdama statinių statybos techninę priežiūrą, vertins ir aplinkosauginius aspektus (kiek tai yra taikoma);
- atsakingai naudos, apskaitys ir utilizuos laboratorijoje naudojamas chemines medžiagas (GPAIS);
- užtikrins darbuotojų kompetencijų ugdymą (mokymosi val. vienam darbuotojui);
- užtikrins saugias ir sveikas darbo sąlygas darbuotojams (konkurencingas darbo atlygis, lygios galimybės visiems, apmokamos dienos savanorystei, kvalifikacijos kėlimo mokymai, darbo taryba, kitos papildomos naudos);
- didins darbuotojų įsitraukimą ir pasitenkinimą darbu (eNPS);
- užtikrins susijusių teisinių nuostatų ir ISO standartų reikalavimų laikymąsi (sertifikuota, akredituota veikla);
- sieks darnios veiklos diversifikacijos (neardomieji bandymai);
- skatins vadovų ir darbuotojų motyvaciją (pasiekus strateginius tikslus ir viršijus rezultatus, taikoma premijavimo sistema). Vadovų veiklos rodikliai susieti su iškeltų tikslų įgyvendinimu, taip užtikrinant vadovų atsakomybę ir veiklos efektyvumą);
- gerins atliekamų darbų kokybę, sieks klientų ir kitų suinteresuotų šalių (klientai, darbuotojai, akcininkas, bendruomenės, prekių ir paslaugų tiekėjai, valstybės ir savivaldybių institucijos) pasitenkinimo (NPS);
- sieks visiško veiklos skaidrumo (0 korupcijos atvejų).

Integruodami JTO darnaus vystymosi tikslus ir ESTAS į Bendrovės tvarumo strategiją, siekiame užtikrinti, kad Bendrovės veikla būtų suderinta su tarptautiniais tvarumo principais ir geriausia praktika. JTO darnaus vystymosi tikslų įtraukimas į Bendrovės tvarumo planavimą taip pat buvo pagedautinas Akcininko, Susisiekimo ministerijos, lūkesčių rašte.



23 lentelė. AB „VIAMATIKA“ tvarumo tikslai pagal JTO darnaus vystymosi darbotvarkę ir ESTAS

ASV SRITIS	TIKSLAI	UŽDAVINIAI (RODIKLIAI)	SIEKIAMAS REZULTATAS 2026–2028		TVARUMO KRYPTIS PAGAL JTO DARNAUS VYSTYMOSI TIKSLUS	TVARUMO TEMA PAGAL ESTAS
Aplinkos apsauga	Mažinti netiesiogines ŠESD emisijas vartojant iš atsinaujinančiųjų šaltinių pagamintą elektros energiją	Naudoti žaliąją elektros energiją (% nuo įsigyjamos kiekio)	100	100	SDG 7 – įperkama ir švari energija	E1 – Klimato kaitos mažinimas, energijos vartojimo mažinimas ir efektyvumas
		Elektros iš saulės energijos gamyba (% nuo suvartojamos)	6	50		
	Didinti energinį veiklos efektyvumą	Suvaldytos energijos kWh mažinimas, tenkantis 1 tūkst. Eur pajamų (% per metus)*	30	39	SDG 12 – Atsakingas vartojimas ir gamyba	
	Efektyviai išnaudoti NT	Parduoti arba išnuomoti laisvas patalpas (nenaudojamas plotas m ²)	~3 200	0	SDG 12 – Atsakingas vartojimas ir gamyba	E5 – Išteklių efektyvumo didinimas ir atliekų mažinimas
	Mažinti poveikį klimatui ir oro taršą	Sumažinti sunaudojamų degalų kiekį vienam automobiliui (% per metus)	1	1	SDG 13 – Klimato veiksmai	E2 – CO ₂ emisijų mažinimas ir klimato neutralumo siekis
		CO ₂ e, emisija, tonomis tenkanti tūkst. Eur pajamų, t CO ₂ e (%)	-2,5	-2,5		
Išvengti aplinkosaugos incidentų	Tinkamai valdyti cheminių medžiagų išsiliejimo riziką (išsiliejimų skaičius)	0	0	SDG 6 – Švarus vanduo ir sanitarija	E2 – Tarša	
Socialinė gerovė	Auginti darbuotojų kompetencijas	Rengti aktualius ir kokybiškus mokymus (val. per metus)	≥ 22	≥ 28	SDG 4 – Kokybiškas švietimas	S4 – Darbuotojų švietimas ir mokymas
	Prisidėti prie ekonomikos augimo	Išmokėti dividendus (tūkst. Eur)	976 352	1 486 345	SDG 8 – Deramas darbas ir ekonomikos augimas	S3 – Ekonominio indėlio augimas ir darnios darbo rinkos stiprinimas
	Didinti klientų ir visuomenės pasitenkinimą	Teikti kokybiškesnes paslaugas, daugiau prisidėti prie kelių ir susisiekimo infrastruktūros kokybės (klientų rekomendavimo indeksas NPS)	≥ 77	≥ 77	SDG 12 – Atsakingas vartojimas ir gamyba	S4 – Vartotojų teisių apsauga ir pasitenkinimo užtikrinimas
	Didinti darbuotojų pasitenkinimą	Kurti sveiką ir patogią darbo aplinką, užtikrinti konkurencingas darbo rinkoje socialines garantijas, sąžiningą atlyginimą ir lygias galimybes (darbuotojų rekomendavimo indeksas eNPS)	≥ 45	≥ 55	SDG 8 – Deramas darbas ir ekonomikos augimas	S1 – Darbuotojų gerovė ir sąlygų užtikrinimas
Valdysena	Veikti efektyviau ir tvariau	Investuoti į pažangią tyrimų įrangą (tūkst. Eur)	240	350	SDG 9 – Pramonė, inovacijos ir infrastruktūra	G1 – Tvarių inovacijų ir veiklos efektyvumo siekis
	Gerinti valdymo kokybę	Diegti šiuolaikiškus vadybos metodus ir naudotis efektyviais strateginio planavimo įrankiais (Valdymo kokybės indeksas)	A	A+		G1 – Valdymo kokybės užtikrinimas ir veiklos efektyvumo didinimas
	Veikti etiškai	Laikytis Bendrovėje priimtos etikos politikos, užtikrinti lygias galimybes (skundų skaičius)	0	0	SDG 16 – Taika, teisingumas ir stiprios institucijos	G2 – Etikos ir antikorupcijos politikos užtikrinimas skaidrumo didinimas
	Veikti skaidriai	Laikytis antikorupcijos politikos, investuoti į darbuotojų mokymus antikorupcijos tema (atsparumo korupcijai lygis, %)	≥ 90	≥ 90		

* Suvaldytos energijos kWh mažinimas, tenkantis 1 tūkst. Eur pajamų, skaičiuojamas kaip procentinis pokytis per metus, lyginant su vidurkiu, apskaičiuotu pagal paskutinių trejų metų (iki 2022 m. sausio 1 d.) duomenis.

10. PAVEIKSLĖLIŲ IR LENTELIŲ SĄRAŠAS

- 1 paveikslėlis AB „VIAMATIKA“ pajamų iš AB „Via Lietuva“, savivaldybių ir privačių klientų priklausomybė nuo kelių finansavimo šaltinių 2022–2024 m. ir 2025–2026 m. prognozė.
- 2 paveikslėlis AB „VIAMATIKA“ pajamų diversifikacijos 2022–2025 m. palyginimas.
- 3 paveikslėlis AB „VIAMATIKA“ prognozuojamos pagrindinės veiklos pajamos 2025–2028 m.
- 4 paveikslėlis AB „VIAMATIKA“ pardavimų savikaina, veiklos faktinės sąnaudos ir jų prognozės 2024–2028 m.
- 5 paveikslėlis AB „VIAMATIKA“ prognozuojama EBITDA 2025–2028 m.
- 6 paveikslėlis AB „VIAMATIKA“ prognozuojama ROE 2025–2028 m.
- 7 paveikslėlis AB „VIAMATIKA“ prognozuojamas rezultatas su ir be NDT veiklos.
- 8 paveikslėlis AB „VIAMATIKA“ grynasis pelnas prieš apmokestinimą.
- 9 paveikslėlis AB „VIAMATIKA“ strateginio planavimo procedūros, terminai ir atsakomybės.
- 1 lentelė AB „VIAMATIKA“ SSGG analizės suvestinė.
- 2 lentelė AB „VIAMATIKA“ strateginių tikslų ir uždavinių žemėlapis 2026–2028 m.
- 3 lentelė AB „VIAMATIKA“ strateginių proveržio tikslų įgyvendinimas.
- 4 lentelė AB „VIAMATIKA“ taršos mažinimas, mažinant CO₂ emisijų kiekį ir jos struktūrą.
- 5 lentelė Numatomas finansavimas keliams 2025–2026 m.
- 6 lentelė AB „VIAMATIKA“ pagrindinės sąnaudos 2024–2028 m.
- 7 lentelė AB „VIAMATIKA“ prognozuojama pelno (nuostolių) ataskaita ir veiklos rodikliai.
- 8 lentelė AB „VIAMATIKA“ 2024 m. pinigų srautų ataskaita ir prognozė 2025–2026 m.
- 9 lentelė AB „VIAMATIKA“ prognozuojama 2025–2028 m. pinigų srautų ataskaita (sutrumpinta).
- 10 lentelė AB „VIAMATIKA“ dividendų išmokėjimo prognozė.
- 11 lentelė AB „VIAMATIKA“ balanso prognozė.
- 12 lentelė AB „VIAMATIKA“ finansiniai rodikliai 2021–2028 m.
- 13 lentelė AB „VIAMATIKA“ darbo užmokesčio fondas 2022–2028 m.
- 14 lentelė AB „VIAMATIKA“ NDT veiklos įtaka Bendrovės rezultatams 2025–2028 m.
- 15 lentelė AB „VIAMATIKA“ investicijos įrangai atnaujinti 2022–2028 m.
- 16 lentelė AB „VIAMATIKA“ NDT veiklos atsipirkimo skaičiavimai.
- 17 lentelė AB „VIAMATIKA“ finansinių skolų pokyčių detalizavimas 2023–2028 m.
- 18 lentelė AB „VIAMATIKA“ finansiniai rodikliai pardavus perteklinį nekilnojamąjį turtą ir sumažinus įstatinį kapitalą.
- 19 lentelė AB „VIAMATIKA“ finansiniai rodikliai sumažinus įstatinį kapitalą.
- 20 lentelė AB „VIAMATIKA“ finansiniai rodikliai vykdant didelės vertės investiciją.
- 21 lentelė AB „VIAMATIKA“ strateginių rizikų ir jų valdymo suvestinė.
- 22 lentelė AB „VIAMATIKA“ strateginio plano įgyvendinimo priežiūra ir vertinimas.
- 23 lentelė AB „VIAMATIKA“ tvarumo tikslai pagal JTO darnaus vystymosi darbotvarkę ir ESTAS.