



VĮ KLAIPĖDOS VALSTYBINIO JŪRŲ UOSTO DIREKCIJA

**VĮ KLAIPĖDOS VALSTYBINIO JŪRŲ UOSTO DIREKCIJOS
2014 M. TRIJŲ MĖNESIŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS**

Klaipėda
2014 m.

TURINYS

Veiklos ataskaita

Balansas

Pelno (nuostolių) ataskaita

Pinigų srautų ataskaita

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Aiškinamasis raštas

VĮ KLAIPĖDOS VALSTYBINIO JŪRŲ UOSTO DIREKCIJA

(monės pavadinimas)

240329870, J. JANONIO g. 24, LT-92251 KLAIPĖDA

(monės kodas, adresas, kiti duomenys)

20 14 m. kovo 31 d. **BALANSAS**

20 14 m. gegužės 15 d. Nr. B-2014-100
(ataskaitos sudarymo data)

2014 m. 01-03 mėn.

(ataskaitinis laikotarpis)

Litai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2014-03-31	Praėję finansiniai metai 2013-12-31
A.	Ilgalaikis turtas		1686235484	1676286367
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	5296400	4936788
I.1	Licenzijos	1	348967	45797
I.2	Programinė įranga	1	4436483	4395284
I.3	Kitas nematerialusis turtas	1	510950	495707
II.	MATERIALUSIS TURTAS	2	1680939084	1671349579
II.1	Žemė	2	192831221	192576935
II.2	Pastatai ir statiniai	2	1230930584	1160071289
II.3	Mašinos ir įrengimai	2	60733	66612
II.4	Transporto priemonės	2	15540461	16090223
II.5	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	2	5347118	5811859
II.6	Nebaigta statyba	2	235064529	295446098
II.7	Kitas materialusis turtas	2	1164438	1286563
III.	FINANSINIS TURTAS			
III.1	Kitas finansinis turtas			
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
IV.1	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	Trumpalaikis turtas		85313887	69370872
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS	3	4187386	2590753
I.1	Atsargos	3	2057951	2077300
I.1.1	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	3	2057951	2077300
I.2	Išankstiniai apmokėjimai	3	2129435	513453
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		31853038	31740824
II.1	Pirkėjų įsiskolinimas	4	13870379	13795690
II.2	Kitos gautinos sumos	5	17982659	17945134
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS	6	12000000	12000000
III.1	Trumpalaikės investicijos			
III.2	Terminuoti indėliai	6	12000000	12000000
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI	6	37273463	23039295
IV.1	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	37273463	23039295
	TURTAS IŠ VISO		1771549371	1745657239

Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2014-03-31	Praėję finansiniai metai 2013-12-31
C.	Nuosavas kapitalas		1440912351	1416181651
I.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	7	79065691	79061407
II.	TURTA, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS	7	1244919732	1244665446
III.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
IV.	REZERVAI	8	10994555	10994555
IV.1	Privalomasis	8	8633555	8633555
IV.2	Kiti rezervai	8	2361000	2361000
V.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		105932373	81460243
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		24472130	81460243
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		81460243	
D.	Dotacijos, subsidijos	9	202437374	203793953
E.	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		128199646	125681635
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	10	64349781	68360067
I.1	Finansinės skolos	10	64349781	68360067
I.1.1	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
I.1.2	Kredito įstaigoms	10	64349781	68360067
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	11	63849865	57321568
II.1	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	11	17286449	15945683
II.2	Skolos tiekėjams	11	31531766	30779446
II.3	Gauti išankstiniai apmokėjimai	11	276348	128377
II.4	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	11	2870322	2088669
II.5	Kitos mokėtinos sumos	11	11884980	8379393
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		1771549371	1745657239

GENERALINIS DIREKTORIUS
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

ARVYDAS VAITKUS
(vardas ir pavardė)

EKONOMIKOS IR FINANSŲ DIREKTORIUS -
VYRIAUSIASIS FINANSININKAS
(vyriausiojo buhalterio pareigų pavadinimas)

(parašas)

MARTYNAS ARMONAITIS
(vardas ir pavardė)

VĮ KLAIPĖDOS VALSTYBINIO JŪRŲ UOSTO DIREKCIJA

(įmonės pavadinimas)

240329870, J. JANONIO g. 24, LT-92251 KLAIPĖDA

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

20 14 m. kovo 31 d. **PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

20 14 m. gegužės 15 d. Nr. B-2014-100

(ataskaitos sudarymo data)

2014 m. 01-03 mėn.

(ataskaitinis laikotarpis)

Litai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2014-03-31	Praėję finansiniai metai 2013-03-31
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	12	40937868	42711591
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA			
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		40937868	42711591
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	13	16490149	19896109
IV.1.	Bendrosios ir administracinės	13	16490149	19896109
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		24447719	22815482
VI.	KITA VEIKLA		47595	180116
VI.1.	Pajamos	12	120155	180116
VI.2.	Sąnaudos	13	72560	
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA		(23184)	(1677577)
VII.1.	Pajamos	12	375429	138383
VII.2.	Sąnaudos	13	398613	1815960
VIII.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		24472130	21318021
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		24472130	21318021
XII.	PELNO MOKESTIS			
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		24472130	21318021

GENERALINIS DIREKTORIUS

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

ARVYDAS VAITKUS

(vardas ir pavardė)

EKONOMIKOS IR FINANSŲ DIREKTORIUS -
VYRIAUSIASIS FINANSININKAS

(vyriausiojo buhalterio pareigų pavadinimas)

(parašas)

MARTYNAS ARMONAITIS

(vardas ir pavardė)

VĮ KLAIPĖDOS VALSTYBINIO JŪRŲ UOSTO DIREKCIJA

(įmonės pavadinimas)

240329870, J.JANONIO g.24, LT-92251 KLAIPĖDA

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2014 m. kovo 31 d. **PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

2014 m. gegužės 15 d. Nr. B-2014-100

(ataskaitos sudarymo data)

2014 m. 01-03 mėn.

(ataskaitinis laikotarpis)

Litai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2014-03-31	Praėję finansiniai metai 2013-03-31
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		24472130	21318021
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		10569231	9619313
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		19349	(21242)
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		(1615982)	(1624278)
I.6.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas			
I.7.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		(74689)	374788
I.8.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(414494)	(3335880)
I.9.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas			
I.10.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.11.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		900291	15463990
I.12.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.13.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		781653	777159
I.14.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
I.15.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		3533525	53634002
I.16.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(57913)	
I.17.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(1675004)	1127655
I.18.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		6422	2183
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		36444519	97335711
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(20334020)	(77884685)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		125733	26965
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			
II.7.	Gautos palūkanos		3232	91157
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(20205055)	(77766563)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2014-03-31	Praėję finansiniai metai 2013-03-31
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
III.1.1.	Įmonės savininko kapitalo didinimas			
III.1.2.	Į valstybės biudžetą sumokėta įmonės pelno dalis			
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(2005296)	2117741
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	
III.2.1.1.	Paskolų gavimas		-	
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(3088782)	(2814676)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(2714345)	(2714269)
III.2.2.2.	Sumokėtos palūkanos		(374437)	(100407)
III.2.2.3.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		1083556	4932417
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		(70)	
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(2005296)	2117741
IV.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		-	-
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	6	14234168	21686889
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		23039295	41944002
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	6	37273463	63630891

GENERALINIS DIREKTORIUS

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



(parašas)

ARVYDAS VAIKTUS

(vardas ir pavardė)

EKONOMIKOS IR FINANSŲ DIREKTORIUS -
VYRIAUSIASIS FINANSININKAS

(vyriausiojo buhalterio pareigų pavadinimas)



(parašas)

MARTYNAS ARMONAITIS

(vardas ir pavardė)

VĮ KLAIPĖDOS VALSTYBINIO JŪRŲ UOSTO DIREKCIJA

(įmonės pavadinimas)

240329870, J. JANONIO g. 24, LT-92251 KLAIPĖDA

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

20 14 m. kovo 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

20 14 m. gegužės 15 d. Nr. B-2014-100

(atskaitos sudaymo data)

2014 m. 01–03 mėn.

(atskaitinis laikotarpis)

Litai

(atskaitos likavimo lygis ir valiuta)

	Įmonės savininko kapitalas	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai			Rezervas turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkancio kapitalo	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	IŠ VISO
				Rezervas darbuotojų socialiniams, kultūriniais ir panašiams tikslams ir panašioms tikslams	Rezervas darbuotojų kvalifikacijai kelti	Rezervas darbuotojų premijoms ir socialinio draudimo įmokoms nuo premijų			
1. 2012 m. gruodžio 31 d. likutis	82898577	1123256385	8633555	1640218	43706	800000	-	88361296	1305633737
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas									
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas									
4. 2012 m. gruodžio 31 d. perskaiciuotas likutis	81031932	1123289811	8633555	1155000	30000	1050000	34443325	87323797	1336937420
5. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai) (2013 m. kovo 31 d.)								21318021	21318021
6. Sudaryti rezervai									
7. Panaudoti rezervai									
8. Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkancio kapitalo didinimas (mažinimas)									
9. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)									
10. 2013 m. kovo 31 d. likutis	81031932	1123289811	8633555	1155000	30000	1050000	34443325	108641818	1358255441
11. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai) (2013 m. gruodžio 31 d.)								60142222	60142222
12. Į valstybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis								(873238)	(873238)
13. Sudaryti rezervai								(86685559)	(86685559)
14. Panaudoti rezervai								2235000	2235000
15. Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkancio kapitalo didinimas (mažinimas)		121395635							627751
16. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)	(1970525)								(1970525)
17. 2013 m. gruodžio 31 d. likutis	79061407	1244665446	8633555	1155000	30000	1176000	-	81460243	1416181651
18. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai) (2014 m. kovo 31 d.)								24472130	24472130
19. Į valstybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis									
20. Sudaryti rezervai									
21. Panaudoti rezervai									
22. Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkancio kapitalo didinimas (mažinimas)		254286							254286
23. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)	4284								4284
24. 2014 m. kovo 31 d. likutis	79065691	1244919732	8633555	1155000	30000	1176000	-	105832373	1440912351

GENERALINIS DIREKTORIUS
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

ARVYDAS VAITKUS
(vardas ir pavardė)

EKONOMIKOS IR FINANSŲ DIREKTORIUS - VYRIAUSIASIS FINANSININKAS
(vyriausiojo buhalterio pareigų pavadinimas)

MARTYNAS ARMONAITIS
(vardas ir pavardė)

**VĮ KLAIPĖDOS VALSTYBINIO JŪRŲ UOSTO DIREKCIJOS
2014 M. TRIJŲ MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

1991-08-06 VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija (toliau – Uosto direkcija) įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų centre. Įmonės kodas 240329870.

Įmonė veiklą vykdo vadovaudamasi LR valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymu, kitais LR įstatymais ir teisės aktais, įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos – Susisiekimo ministerijos – teisės aktais ir įmonės įstatais.

Uosto direkcijos tikslas – teikti viešąsias paslaugas eksploatuojant Klaipėdos valstybinį jūrų uostą, Šventosios valstybinį jūrų uostą ir valdant uostuose esančius valstybės nuosavybės objektus, atlikti LR Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatyme (Žin., 1996, Nr. 53-1245) ir Šventosios valstybinio jūrų uosto įstatyme (Žin., 2010, Nr. 153-7787) Uosto direkcijai numatytas funkcijas ir vykdyti kitą veiklą, siekiant tenkinti viešuosius interesus.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2013 metų I ketvirtį buvo 231, 2014 metų I ketvirtį – 239.

Pateiktose finansinėse ataskaitose sumos nurodytos nacionaline Lietuvos valiuta – litais (Lt).

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Uosto direkcijos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais, Verslo apskaitos standartais (toliau – VAS) ir Uosto direkcijoje patvirtintomis metodikomis.

LRV 2010-07-14 nutarimu Nr. 1052 patvirtintų Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių apraše (Žin., 2010, Nr. 88-4637) (toliau – Skaidrumo gairės) numatyta, kad įmonė apskaitą turėtų tvarkyti pagal tarptautinius apskaitos standartus, tačiau Uosto direkcija, atsižvelgdama į tai, kad Skaidrumo gairių nuostatų taikymas yra pagrįstas principu „laikykis arba paaiškink“ ir tarptautinių verslo apskaitos standartų taikymo reikalavimas nėra imperatyvus, ir vadovaudamasi LR buhalterinės apskaitos įstatymo (Žin., 2001, Nr. 99-3515) 3 str. nuostatomis pasirinko apskaitą tvarkyti pagal VAS.

Rengiant 2014 metų finansines ataskaitas, vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės principu, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio svarbos.

Finansiniai Uosto direkcijos metai sutampa su kalendoriniais metais.

2. Svarbiausių apskaitos principų apibūdinimas

Toliau išdėstomi svarbiausi apskaitos politikos aspektai, kuriais Uosto direkcija vadovavosi rengdama metinių finansinių ataskaitų rinkinį:

2.1. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas Uosto direkcijos pripažįstamas, kai jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

- pagrįstai tikėtina, kad Uosto direkcija ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;
- Uosto direkcija gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems;

– turto įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio nematerialiojo turto savikainą, įmonės nusistatytą visoms nematerialiojo turto grupėms (1000 Lt). Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėse ataskaitose parodoma įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą.

Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos metodą per visą nematerialiojo turto naudingą tarnavimą laiką, kuris pagrindinėms nematerialiojo turto grupėms yra apytiksliai toks:

Nematerialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Licencijos	3
Programinė įranga	5
Kitas nematerialusis turtas	4

Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Nematerialiojo turto atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos, išskyrus atvejus, kai yra sukuriami iš esmės naujų funkcijų moduliai, kurių įsigijimo verte didinama esamo nematerialiojo turto vertė.

2.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

- Uosto direkcija ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus.
- Uosto direkcija pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais.
- Uosto direkcija gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą.
- Turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą, įmonės nusistatytą nešiojamos kompiuterinės technikos ir nešiojamos ryšių priemonių grupei (3000 Lt) ir visoms kitoms ilgalaikio materialiojo turto grupėms (1000 Lt).

– Uosto direkcijai yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Uosto direkcijos ilgalaikio materialiojo turto grupės yra:

1. Žemė.
2. Pastatai ir statiniai.
3. Mašinos ir įrengimai.
4. Transporto priemonės.
5. Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai.
6. Kitas materialusis turtas.
7. Nebaigta statyba.

Uosto direkcijos įsigytas ar pasigaminintas ilgalaikis materialusis turtas registruojamas apskaitoje įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Taikant įsigijimo savikainos būdą, ilgalaikis turtas apskaitomas iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimą bei jo vertės sumažėjimą ir pridėjus perkainojimą dėl turto indeksavimo bei vertės sumažėjimo atstatymą.

Ilgalaikio materialiojo turto indeksacija, vadovaujantis LR Vyriausybės nutarimais, buvo atlikta 1994 ir 1995 metais. Pagal VAS nuostatas indeksuoto ilgalaikio materialiojo turto vertė nekoreguojama, o per to turto tarnavimo laiką atskleidžiamas indeksavimo poveikis metinėms finansinėms ataskaitoms.

Žemė Uosto direkcijos apskaitoje taip pat registruojama įsigijimo savikaina, t. y. išperkant žemę iš gyventojų – žemės išpirkimo verte; perėmus žemę iš kitų valstybės institucijų – nominalia indeksuota verte, nurodyta perdavimo aktuose; išoriniai jūrų reidai registruojami nuline verte, kadangi jie gauti pagal LR Vyriausybės nutarimus be perdavimo aktų ir jų vertė

nenustatyta, nes sklypai neregistruoti VĮ Registrų centro Nekilnojamojo turto registre ir aktyvios jų rinkos nėra.

Uosto direkcijos ilgalaikio materialiojo turto vertė mažinama tada, kai balansinė turto vertė tampa reikšmingai didesnė už jo atsiperkamąją vertę. Nuostolis dėl turto vertės sumažėjimo turi būti nedelsiant pripažįstamas veiklos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Uosto direkcija nusidėvėjimą ilgalaikio materialiojo turto grupėms skaičiuoja taikydama šiuos metodus ir naudingo tarnavimo laiką:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo metodas	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Žemė		
Pastatai ir statiniai:		
- pastatai	Tiesiogiai proporcingas	37
- statiniai	Tiesiogiai proporcingas	32
Mašinos ir įrengimai	Tiesiogiai proporcingas	12
Transporto priemonės:		
- laivai	Tiesiogiai proporcingas	18
- automobiliai	Tiesiogiai proporcingas	6
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Tiesiogiai proporcingas	5
Kitas materialusis turtas	Tiesiogiai proporcingas	6
Nebaigta statyba		

Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, po to, kai turtas pradėtas naudoti. Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo šių darbų suteikiamo rezultato. Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Visais kitais rekonstravimo ar remonto atvejais didinama turto vertė ir ilginamas tarnavimo laikotarpis arba atliktų darbų vertė tik didinama turto vertė.

Kai Uosto direkcijos apskaitomas ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių arba jis yra perleidžiamas, šis turtas yra nurašomas. Ilgalaikio materialiojo turto perleidimo ir nurašymo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pelnu arba nuostoliu.

2.3. Atsargos

Uosto direkcijos apskaitoje atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, įvertinus atsargų nuvertėjimą. Apskaičiuojant sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą, taikomas FIFO (daroma prielaida, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos ar pagamintos atsargos) metodas ir nuolat apskaitomų atsargų būdas.

2.4. Finansinis turtas

Uosto direkcijos finansinį turtą sudaro pirkėjų įsiskolinimas, gautinos sumos, vertybiniai popieriai, terminuotieji indėliai, pinigai banko sąskaitoje.

Uosto direkcija piniginius išteklius valdo vadovaudamasi generalinio direktoriaus 2012-11-06 įsakymu Nr. V-324 patvirtintu „Finansinės rizikos valdymo politikos aprašu“, kuris

paruoštas remiantis LR finansų ministerijos paruoštomis rekomendacinėmis finansinės rizikos valdymo gairėmis.

Finansinis turtas gali būti ilgalaikis ir trumpalaikis, Uosto direkcijos balanse jis parodomas tikrąja verte – iš įsigijimo vertės atėmus vertės sumažėjimą abejotinomis skolomis. Apskaičiavus vertės sumažėjimą abejotinomis skolomis turto dalyje, toliau tęsiamos šių skolų išieškojimo procedūros ir, išieškojus skolas, apskaitoje registruojami gauti pinigai, mažinantys abejotinas skolas ir abejotinių skolų sąnaudas. Įsitikinus, kad abejotinos skolos tikrai nebus išieškotos, jos pripažįstamos beviltiškoms ir galutinai išbraukiamos iš apskaitos. Skolų pripažinimo abejotinomis ir beviltiškų skolų nurašymo tvarka yra patvirtinta generalinio direktoriaus 2011-11-15 įsakymu Nr. V-424.

Kadangi pagrindinės įmonės pajamos yra uosto rinkliavos ir žemės nuoma, vykdamas teisės aktų nustatyta tvarka viešojo administravimo paslaugas, atidėjimai abejotinoms skoloms nedaromi.

2.5. Nuosavas kapitalas

Nuosavą kapitalą sudaro:

- Įmonės savininko kapitalas.
- Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas.
- Privalomas rezervas.
- Kiti rezervai.
- Nepaskirstytas pelnas (nuostolis).

Pagal LR valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo (Žin., 1994, Nr. 102-2049) nuostatas LR Vyriausybės sprendime įmonei perduoti įmonės savininko turtą patikėjimo teise turi būti nurodyta, kurioje nuosavo kapitalo – įmonės savininko kapitalo ar turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo – dalyje turi būti registruojamas įmonės turto vertės padidėjimas. Pagal to paties įstatymo nuostatas LR Vyriausybės sprendimu yra didinamas turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas iš šiam kapitalui skirto rezervo, suformuoto skirstant paskirstytinąjį pelną, t. y. iš įmonės lėšų. Įmonė nuosavą kapitalą apskaito pagal teisės aktų nustatyta tvarka gautus sprendimus.

Privalomas rezervas formuojamas iš įmonės uždirbto pelno po 5 % kasmet, iki sukaupta suma pasieks 1/10 savininko kapitalo.

Kiti rezervai sudaromi tik Uosto direkcijos įstatų nustatyta tvarka, skirstant metinį neapaskirstytąjį pelną (nuostolį).

Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis) per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas (mažinamas) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos keitimo rezultata.

Pelno paskirstymas Uosto direkcijos apskaitoje registruojamas tada, kai savininko funkcijas įgyvendinanti institucija – Susisiekimo ministerija – priima sprendimą paskirstyti pelną, neatsižvelgdama į tai, kada jis buvo uždirbtas.

2.6. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijomis apskaitoma ES parama ir valstybės biudžeto lėšos investicijoms ir patirtoms išlaidoms kompensuoti. Dotacijos investicijoms vadinamos su turtu susijusiomis dotacijomis, o dotacijos patirtoms išlaidoms kompensuoti vadinamos su pajamomis susijusiomis dotacijomis. Dotacijos registruojamos, pasirašius finansavimo sutartį, t. y., kai jau žinoma, kad dotacija bus gauta. Su turtu susijusios dotacijos panaudojamos, skaičiuojant per metus dotacijų nusidėvėjimą ta dalimi, kokia dalimi nudėvėtas ilgalaikis turtas, įsigytas iš šių lėšų. Su pajamomis susijusių dotacijų panaudojimas registruojamas patvirtinus išlaidų kompensavimą.

Dotacijos koreguojamos paaiškėjus, kad dėl tam tikrų aplinkybių ne visa dotacija bus gauta.

2.7. Mokėtinios sumos

Mokėtinios sumos pripažįstamos Uosto direkcijos apskaitoje ir atvaizduojamos balanse, kai įmonė įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos.

Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimais nepripažįstami.

Įsipareigojimai įvertinami savikaina.

Palūkanos, pelnas ar nuostoliai, susiję su įsipareigojimais, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ar pajamomis.

2.8. Mokesčiai

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo metų pelno, pakoreguoto tam tikromis pelno mokesčio nemažinančiomis ar nedidinančiomis sąnaudomis ar pajamomis.

Pagal Pelno mokesčio įstatymo nuostatas pagrindinės įmonės pajamos, susidedančios iš jūrų uostų rinkliavų ir uosto žemės nuomos, yra neapmokestinamosios pajamos. Tik apmokestinamosioms pajamoms tenkantys leidžiami ir ribojamų dydžių leidžiami atskaitymai, apskaičiuojant apmokestinamąjį pelną, yra atskaitomi iš apmokestinamųjų pajamų. Neapmokestinamosioms pajamoms tenkantys leidžiami ir ribojamų dydžių leidžiami atskaitymai didina apmokestinamąjį pelną. Bendro pobūdžio bendrai įmonės veiklai vykdyti patirtų ir tiesiogiai nesusietų sąnaudų su apmokestinamųjų ar neapmokestinamųjų pajamų uždirbimu priskyrimo tvarka nustatyta vadovybės patvirtintoje metodikoje.

Atidėtasis pelno mokesčio turto apskaitoje nepripažįstamas, nes nėra pagrįstų tikimybių, kad ateityje bus uždirbta tiek apmokestinamojo pelno, kuriam galima panaudoti nepanaudotus mokesčius nuostolius.

2.8. Pajamos

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Pajamos įvertinamos tikrąja verte, atsižvelgiant į teisės aktų nustatyta tvarka suteiktas nuolaidas.

Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamas pridėtinės vertės mokesčio, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda.

Paslaugų teikimo pajamos, atsižvelgiant į tai, ar paslaugų teikimo rezultatas gali būti patikimai įvertintas ar ne, pripažįstamos skirtingais būdais. Rezultatas gali būti tiksliai įvertintas tada, kai yra įvykdytos visos šios sąlygos:

- Pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.
- Sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso sudarymo datos gali būti patikimai įvertintas.
- Tikėtina, kad bus gauta su paslaugų teikimo sandoriu susijusi ekonominė nauda.

Pagal generalinio direktoriaus 2011-11-18 įsakymu Nr. V-433 patvirtintą Netesybų, žalos atlyginimo, bylinėjimosi išlaidų apskaitos tvarkos aprašą, netesybų, žalos atlyginimo pajamos ir bylinėjimosi išlaidų sąnaudų mažinimas pripažįstami pajamomis ar sąnaudų mažinimu tik gavus šias sumas iš skolininko ar tikrai žinant, kad jos bus gautos.

2.9. Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais ta ataskaitinio laikotarpio išlaidų dalimi, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį patirtoms išlaidoms, susijusioms su įmonės veikla, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

Ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudoms priskiriamos per laikotarpį išmokėtos premijos, darbuotojų paskatinimas.

2.10. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Įsipareigojimai, kurie neatitinka įsipareigojimų ir atidėjinių pripažinimo kriterijų, vadinami neapibrėžtaisiais.

Neapibrėžtasis turtas paprastai yra toks turtas, kuris dėl įmonės nekontroliuojamų įvykių gali priklausyti įmonei ir teikti jai ekonominės naudos.

2.11. Pobalansiniai įvykiai

Uosto direkcijos finansinės ataskaitos koreguojamos, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nesudarytų finansinių ataskaitų duomenims.

2.12. Verslo segmentai

Valstybės įmonė Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija nuo 2010 metų netaiko 34-ojo Verslo apskaitos standarto „Segmentų atskleidimas finansinėse ataskaitose“, nes pagal LR audito įstatymą sąvokos „Viešojo intereso įmonė“ apibrėžimą ji nėra viešojo intereso įmonė.

2.13. Susiję asmenys

Su Uosto direkcija susiję fiziniai asmenys yra:

1. Valdybos nariai.
2. VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos generalinis direktorius.

Mokėjimų valdybos nariams nėra. Priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais, generaliniam direktoriui ir vadovybei apskaitomos bendrosiose ir administravimo sąnaudose, personalo išlaikymo sąnaudų grupėje.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas

Informacija apie nematerialiojo turto judėjimą, sukauptą amortizaciją pateikta lentelėje (litas):

Rodikliai	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Nematerialiojo turto likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	45.797	4.395.284	495.707	4.936.788
a) Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1.085.329	9.559.082	1.195.390	11.839.801
Finansinių metų pokyčiai:				
- turto įsigijimas	317.000	206.624	61.984	585.608
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas				
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				
Finansinio laikotarpio pabaigoje	1.402.329	9.765.706	1.257.374	12.425.409
b) Amortizacija				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1.039.532	5.163.798	699.683	6.903.013
Finansinių metų pokyčiai:				
- finansinių metų amortizacija	13.830	165.425	46.741	225.996
- atstatantys įrašai (-)				
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				
Finansinio laikotarpio pabaigoje	1.053.362	5.329.223	746.424	7.129.009
c) Nematerialiojo turto likutinė vertė finansinio laikotarpio pabaigoje (a) - (b)	348.967	4.436.483	510.950	5.296.400

Uosto direkcija savo veikloje naudoja visiškai amortizuotą nematerialųjį turtą:

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina, Lt	
	2014-03-31	2013-12-31
Patentai, licencijos ir pan.	943.230	907.435
Programinė įranga	1.843.730	1.843.730
Kitas nematerialusis turtas	385.559	385.559
Iš viso	3.172.519	3.136.724

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto judėjimą, sukauptą nusidėvėjimą pateikta lentelėje (litaais):

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Kitas materialus turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	192.576.935	1.160.071.289	66.612	16.090.223	5.811.859	1.286.563	295.446.098	1.671.349.579
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	192.576.935	1.473.547.839	5.296.900	41.340.070	23.030.987	7.001.957	295.446.098	2.038.240.786
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas	254.286	0	0	0	11.314	14.106	19.727.276	20.006.982
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	0	6.422	0	3.475.442	29.826	110.632	0	3.622.322
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	0	80.108.845	0	0	0	0	-80.108.845	0
Finansinio laikotarpio pabaigoje	192.831.221	1.553.650.262	5.296.900	37.864.628	23.012.475	6.905.431	235.064.529	2.054.625.446
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	132.188.800	2.013	216.014	1.237	168.866	0	132.576.930
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-(-)	0	0	0	0	0	0	0	0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	0	0	0	64.396	760	0	0	65.156
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	0	0	0	0	0	0	0	0
Finansinio laikotarpio pabaigoje	0	132.188.800	2.013	151.618	477	168.866	0	132.511.774
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	444.679.152	5.186.675	25.465.861	17.218.981	5.881.184	0	498.431.853
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas	0	9.243.128	5.879	481.960	476.048	136.220	0	10.343.235
- atstatantys įrašai (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	0	0	0	3.472.036	30.579	110.621	0	3.613.236
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	0	0	0	0	0	0	0	0
Finansinio laikotarpio pabaigoje	0	453.922.280	5.192.554	22.475.785	17.664.450	5.906.783	0	505.161.852
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	986.198	45.626	0	1.384	3.076	0	1.036.284
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas	0	0	0	0	0	0	0	0
- atstatantys įrašai (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	0	0	0	0	0	0	0	0
Finansinio laikotarpio pabaigoje	0	986.198	45.626	0	1.384	3.076	0	1.036.284
e) Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė finansinio laikotarpio pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)	192.831.221	1.230.930.584	60.733	15.540.461	5.347.118	1.164.438	235.064.529	1.680.939.084

Uosto direkcija savo veikloje naudoja nusidėvėjusį ilgalaikį materialųjį turtą (litais):

Grupė	Įsigijimo vertė 2014-03-31	Likvidacinė vertė 2014-03-31	Įsigijimo vertė 2013-12-31	Likvidacinė vertė 2013-12-31
Statiniai	58.601.120	3.360.817	58.601.120	3.360.817
Transporto priemonės	3.398.174	27.635	6.772.758	78.911
Mašinos ir įrengimai	4.926.509	122	4.926.509	122
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	9.287.162	387	8.937.192	379
Kitas materialusis turtas	3.895.269	354	4.002.726	364
Iš viso	80.108.234	3.389.315	83.240.305	3.440.593

Neeksploatuojamas ilgalaikis materialusis turtas (litais):

Grupė	Įsigijimo vertė	Vertės sumažėjimas	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė 2014- 03-31
Pastatai	2.644.445	986.198	447.000	1.211.247
Statiniai	1.414.139	0	45.669	1.368.470
Iš viso	4.058.584	986.198	492.669	2.579.717

3. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

Atsargas sudaro:

Atsargos	Likutis, Lt	
	2014-03-31	2013-12-31
Medžiagos	379.403	409.019
Komplektuojamieji gaminiai	1.490.703	1.564.821
– iš jų komplektuojamieji gaminiai, esantys kelyje, kurie numatomi laikyti pas trečiuosius asmenis	146.031	160.555
– iš jų komplektuojamieji gaminiai, laikomi pas trečiuosius asmenis	14.524	0
Kuras	39.915	53.335
Spec. rūbai	147.929	50.124
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti	1	1
Iš viso	2.057.951	2.077.300

2014 metų I ketvirtį nebuvo įkeistų atsargų ar nukainotų iki grynosios galimo realizavimo vertės.

Išankstinius apmokėjimus sudaro:

Išankstinių apmokėjimų straipsniai	Likutis, Lt	
	2014-03-31	2013-12-31
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams už paslaugas ir prekes, išskyrus mokėjimus už ilgalaikį turtą	556.664	302.879
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	1.572.771	210.574
– iš jų mokesčio už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise ateinančių 2014 m. laikotarpių sąnaudos	1.185.921	0
– iš jų kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	386.850	210.574
IŠ VISO	2.129.435	513.453

4. Pirkėjų įsiskolinimas

Pirkėjų įsiskolinimas už	Likutis, Lt	
	2014-03-31	2013-12-31
Uosto rinkliavas	6.455.892	7.732.097
Uosto žemės nuomą	7.074.702	5.718.905
Kitas paslaugas	339.785	344.688
IŠ VISO	13.870.379	13.795.690
– iš jų pirkėjų skolos, kurių mokėjimo terminas pradelstas daugiau negu 90 dienų	1.699.043	1.648.690

Pirkėjų skoloms, kurių mokėjimo terminas pradelstas daugiau negu 90 dienų, išieškoti yra pritaikytos teisinės skolų išieškojimo priemonės, tačiau dauguma šių pirkėjų yra nemokūs, todėl ateityje gali būti pripažintos šio finansinio turto dalies nuvertėjimo sąnaudos.

5. Kitos gautinos sumos

Gautinų sumų straipsniai	Likutis, Lt	
	2014-03-31	2013-12-31
Sumos, gautinos už dotacijas	15.485.080	15.879.631
Biudžeto skola įmonei už PVM	2.452.468	1.973.605
Kita biudžeto skola	6.347	47.248
Gautinos palūkanos už terminuotus indėlius bankuose	17.582	6.707
Kitos gautinos sumos	21.182	37.943
IŠ VISO	17.982.659	17.945.134

6. Kitas trumpalaikis turtas, pinigai ir pinigų ekvivalentai

Straipsniai	Likutis, Lt	
	2014-03-31	2013-12-31
Terminuoti indėliai bankuose	12.000.000	12.000.000
Deponuoti pinigai banke pagal ginčytinus tiekėjų reikalavimus	1.403.638	1.403.638
Pinigai banke	35.869.825	21.635.657
IŠ VISO	49.273.463	35.039.295

Pinigų judėjimas ir pinigų srautų pokytis per 2014 metų I ketvirtį, palyginti su 2013 metų tuo pačiu laikotarpiu, pateiktas pinigų srautų ataskaitoje, kuri rengiama netiesioginiu būdu.

Pinigų srautų ataskaitoje operacijos, susijusios su bankų vertybiniais popieriais, terminuotais indėliais bankuose, bankų mokamos palūkanos rodomi kaip investicinės veiklos pinigų srautai. Susumavus visus veiksnius, turėjusius įtakos pinigų srautams, 2014 metų I ketvirčio rezultatas – grynujų pinigų srautų padidėjimas 14 234 168 Lt, 2014 metų I ketvirčio rezultatas – grynujų pinigų srautų padidėjimas 21 686 889 Lt.

7. Kapitalas

Uosto direkcijos nuosavas kapitalas 100 % priklauso valstybei.

2013-03-31 įmonės savininko kapitalas sudarė 79 065 691 Lt. Savininko kapitalo judėjimas nuo 2013 metų pateiktas lentelėje:

Įmonės savininko kapitalo straipsniai	Sumos, Lt
Likutis 2012-12-31	81.031.932
Turtas, perduotas Valstybinei augalininkystės tarnybai prie Žemės ūkio ministerijos pagal LRV 2013-08-21 nutarimą Nr. 726.	-156.919
Turtas, perduotas AB „Lietuvos geležinkeliai“ pagal LRV 2013-07-11 nutarimą Nr. 630	-1.813.606
Likutis 2013-12-31	79.061.407
Turtas, perimtas iš Aplinkos ministerijos pagal LRV 2013-12-11 nutarimą Nr. 1200.	4.284
Likutis 2014-03-31	79.065.691

2013-03-31 įmonės turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas sudarė 1 244 919 732 Lt, kurio judėjimas nuo 2013 metų pateiktas lentelėje:

Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo straipsniai	Sumos, Lt
Likutis 2012-12-31	1.123.269.811
Didinamas iš rezervo, skirtu turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančiam kapitalui formuoti, pagal LR Vyriausybės 2013-05-22 nutarimą Nr. 433.	34.443.325
Didinamas iš rezervo, skirtu turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančiam kapitalui formuoti, pagal LR Vyriausybės 2013-12-18 nutarimą Nr. 1233.	86.324.559
Didinama dėl valstybinės žemės, gautos iš valstybės patikėjimo teise pagal 2013-11-20 LRV nutarimą Nr. 1055.	658.942
Mažinama pagal 2013-11-20 LRV nutarimą Nr. 1055, juo pripažinta, kad baigiasi KVJUD patikėjimo teisė į nurodytus valstybinius žemės sklypus ir šių sklypų patikėtine tampa Nacionalinė žemės tarnyba.	-31.191
Likutis 2013-12-31	1.244.665.446
Didinama dėl valstybinės žemės, gautos iš valstybės patikėjimo teise pagal 2014-01-08 LRV nutarimą Nr. 11.	254.286
Likutis 2014-03-31	1.244.919.732

8. Rezervai

Privalomasis rezervas (8 633 555 Lt) suformuotas pagal LR valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo (Žin., 1994, Nr. 102-2049) 12 straipsnio 4 punkto ir Uosto direkcijos įstatu nuostatas.

Kitus rezervus ataskaitinio laikotarpio gale sudaro rezervai, kurių suma yra 2 361 000 Lt, skirti darbuotojų premijoms ir socialiniams-kultūriniais tikslams, sudaryti skirstant 2012 metų paskirstytinąjį pelną pagal susisiekimo ministro 2013-05-29 įsakymą Nr. 3-313.

9. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų straipsnių judėjimas per 2013 m. I ketvirtį ir atitinkamą 2012 m. laikotarpį pateiktas lentelėje:

Dotacijų straipsniai	Dotacijų sumos, Lt	
	2014 m. 01–03 mėn.	2013 m. 01–03 mėn.
Likutis metų pradžioje:	203.793.953	202.924.021
- su turtu susijusios dotacijos	203.238.468	201.968.376
- su pajamomis susijusios dotacijos	555.485	955.645
Dotacijų panaudojimas per laikotarpį:	-1.356.578	-549.195
- panaudota ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudoms mažinti	-167.442	-164.401
- panaudota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudoms mažinti	-1.171.191	-373.811

- panaudota pajamų dotacijų	-17.945	-10.983
Likutis laikotarpio pabaigoje:	202.437.375	202.374.826
- su turtu susijusios dotacijos	201.899.835	201.430.164
- su pajamomis susijusios dotacijos	537.540	944.662

Per 2013 m. I ketvirtį ir atitinkamą 2012 metų laikotarpį gautų dotacijų lėšų duomenys pateikti lentelėje:

Dotacijų straipsniai	Sumos, Lt	
	2014 m. 01–03 mėn.	2013 m. 01–03 mėn.
Iš viso gauta per laikotarpį:	394.550	4.920.032
- su turtu susijusios dotacijos	293.944	4.889.145
- su pajamomis susijusios dotacijos	100.606	30.887

VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos gautos ir gautinos dotacijos didžiąja dalimi yra skirtos investiciniams ir kitokiems projektams finansuoti, dotacijų likučiai 2014-01-01 pagal finansavimo programas, fondus ir projektus:

- pagal techninės pagalbos sutartį su Olandijos ir Japonijos Vyriausybėmis per Tarptautinį rekonstrukcijos ir plėtros banką:
 - 5 194 974 Lt Klaipėdos uosto įplaukos kanalo tobulinimo projektui paruošti;
- pagal Lietuvos 2004–2006 m. bendrojo programavimo dokumentą iš Europos regioninės plėtros fondo (toliau – ERPF) ir Lietuvos bendrojo finansavimo lėšų:
 - 682 219 Lt projektui „Krovinių ir prekių, gabenamų per Klaipėdos valstybinį jūrų uostą, informacinės sistemos (KIPIS) sukūrimas ir diegimas“ įgyvendinti, vykdant 3 prioriteto įgyvendinimo priemonę „Informacinių technologijų paslaugų ir infrastruktūros plėtra“;
 - 9 904 028 Lt projektui „Geležinkelių pertvarkymas atkarpoje nuo Varnėnų iki Nevėžio gatvės“ įgyvendinti, vykdant 1 prioriteto įgyvendinimo priemonę „Transporto infrastruktūros prieinamumo ir paslaugų kokybės gerinimas“;
- pagal Ispanijos Vyriausybės paramą iš Ispanijos plėtros paramos fondo:
 - 881 469 Lt Šventosios uosto galimybių studijai sukurti;
- pagal ES finansinę pagalbą europinio transporto tinklo (toliau TEN-T) plėtros projektams įgyvendinti iš TEN-T fondo:
 - 2 460 449 Lt projektui „IX B koridoriaus sujungimas su Klaipėdos valstybiniu jūrų uostu, rekonstruojant centrinį privažiavimą“ įgyvendinti;
 - 847 617 Lt projektui „Klaipėdos uosto plėtros, pastatant išorinį uostą, galimybių studija ir poveikio aplinkai vertinimas“ įgyvendinti;
- pagal Lietuvos 2007–2013 metų Europos Sąjungos struktūrinės paramos panaudojimo strategiją ir Ekonominio augimo veiksmų programą:
 - 3 999 013 Lt projektui „Privažiavimo kelių sutvarkymas į multimodalinių krovinių terminalus pietinėje uosto dalyje. Perkėlos g. (įskaitant automobilių tiltą per Klaipėdos kanalą) nuo įvažiavimo į Vakarų laivų gamyklą iki konteinerių terminalo rekonstrukcija“ įgyvendinti, vykdant 5 prioriteto įgyvendinimo VP2-5.2-SM-01-V priemonę „Krovinių ir keleivių aptarnavimo infrastruktūros plėtra Klaipėdos valstybiniame jūrų uoste“ iš ES sanglaudos fondo;
 - 61 793 438 Lt projektui „Keleivinių ir krovinių keltų terminalo infrastruktūros įrengimas“ įgyvendinti, vykdant 5 prioriteto įgyvendinimo VP2-5.2-SM-01-V priemonę „Krovinių ir keleivių aptarnavimo infrastruktūros plėtra Klaipėdos valstybiniame jūrų uoste“ iš ES sanglaudos fondo;
 - 21 290 839 Lt projektui „Privažiavimo kelių sutvarkymas į multimodalinių krovinių terminalus pietinėje uosto dalyje. Kairių g. nuo skirtingų lygių sankryžos, Taikos prospekto su Kairių gatve iki Klaipėdos kanalo rekonstrukcija (su 110 kV orinės linijos

kabeliavimu). Kairių g. automobilių tilto per Klaipėdos kanalą rekonstrukcija. Kairių gatvės (vakarinis kelias) nuo Klaipėdos kanalo iki geležinkelio pervažos rekonstrukcija“ įgyvendinti, vykdant 5 prioriteto įgyvendinimo VP2-5.2-SM-01-V priemonę „Krovinių ir keleivių aptarnavimo infrastruktūros plėtra Klaipėdos valstybiniame jūrų uoste“ iš ES sanglaudos fondo;

- 81 592 404 Lt projektui „Klaipėdos valstybinio jūrų uosto laivybos kanalo gilinimas ir platinimas“ įgyvendinti, vykdant 5 prioriteto įgyvendinimo VP2-5.2-SM-01-V priemonę „Krovinių ir keleivių aptarnavimo infrastruktūros plėtra Klaipėdos valstybiniame jūrų uoste“ iš ES sanglaudos fondo;

- 1 543 348 Lt projektui „Pietinės dalies geležinkelių pertvarkymas atkarpoje nuo Varnėnų g. iki Nevėžio g. II etapas – geležinkelio kelio įrengimas šalia esamo kelio Nr. 201 nuo Varnėnų g. iki Sulupės g.“ įgyvendinti, vykdant 4 prioriteto įgyvendinimo VP2-4.4-SM-01-V priemonę „Valstybinės reikšmės kelių ir geležinkelių infrastruktūros techninių parametrų gerinimas“ iš ERPF;

- 4 519 459 Lt projektui „Laivybos Klaipėdos jūrų uoste valdymo informacinės sistemos (LUVIS) sukūrimas“ įgyvendinti, vykdant 3 prioriteto įgyvendinimo VP2-3.1-IVPK-03-V priemonę „Intelektualios valdymo sistemos“ iš ERPF ir LR valstybės biudžeto lėšų;

- 6 378 133 Lt projektui „Techninės dokumentacijos parengimas Šventosios valstybinio jūrų uosto infrastruktūros statybai ir akvatorijos gilinimui“ įgyvendinti, vykdant 4 prioriteto „Esminė ekonominė infrastruktūra“ VP2-4.5-SM-01-V-01 priemonę „Sąlygų regioninei laivybai gerinimas, keleivių aptarnavimo pajėgumų tobulinimas“ iš ERPF;

- pagal Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programų įgyvendinimą Lietuvoje iš ERPF ir LR valstybės biudžeto lėšų:

- 927 912 Lt projektui „East West Transport Corridor“ įgyvendinti, dalyvaujant Baltijos jūros regiono INTERREG III B kaimynystės programoje;

- 16 468 Lt projektui „Oversize Baltic“ įgyvendinti, dalyvaujant Pietų Baltijos bendradarbiavimo per sieną programoje;

- 633 547 Lt projektui „East West Transport-Corridor II“ įgyvendinti, dalyvaujant 2007–2013 m. Baltijos jūros regiono programoje;

- 67 297 Lt projektui „SMOCS“ įgyvendinti, dalyvaujant 2007–2013 m. Baltijos jūros regiono programoje;

- 15 084 Lt projektui „Port Integration“ įgyvendinti, dalyvaujant Tarpreregioninio bendradarbiavimo INTERREG IVC programoje;

- 24 615 Lt projektui „Suports“ įgyvendinti, dalyvaujant Tarpreregioninio bendradarbiavimo INTERREG IVC programoje;

- 317 854 Lt projektui LLIII-180 „Transporto ir uosto komunikacijų sistemų plėtra – „Trans-Port“ įgyvendinti, dalyvaujant Lietuvos–Latvijos bendradarbiavimo per sieną programoje;

- 19 295 Lt projektui *BSR InnoShip* įgyvendinti, dalyvaujant 2007–2013 m. Baltijos jūros regiono programoje,

- 210 115 Lt projektui *CLEANSHIP* įgyvendinti, dalyvaujant 2007–2013 m. Baltijos jūros regiono programoje;

- 210 861 Lt projektui „MARRIAGE“ įgyvendinti, dalyvaujant Pietų Baltijos bendradarbiavimo per sieną programoje;

- 80 542 Lt projektui „MarTech_LNG“ įgyvendinti, dalyvaujant Pietų Baltijos bendradarbiavimo per sieną programoje;

- 30 825 Lt projektui „AMBER COAST LOGISTICS – ACL“ įgyvendinti, dalyvaujant 2007–2013 m. Baltijos jūros regiono programoje;

- 152 150 Lt projektui *BSR TRANSGOVERNANCE* įgyvendinti, dalyvaujant 2007–2013 m. Baltijos jūros regiono programoje;

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo užregistruota dotacijų.

2013-12-20 buvo pasirašytas statybos užbaigimo aktas pagal projektą „Keleivinių ir krovinių keltų terminalo infrastruktūros įrengimas“. 2014-03-31 gautinos dotacijos likutis šiam projektui sudarė 7 903 417 Lt, kurių sudarė 3 113 833 Lt neapmokėta suma už atliktus rangos darbus ir 4 789 584 Lt suma už darbus, kurių jau nebeįmanoma atlikti, todėl tikėtina, kad 4 789 584 Lt suma bus sumažinta gautina dotacijų suma, kai bus patvirtinta galutinė projekto įgyvendinimo ataskaita.

10. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Po vienerių metų mokėtinas sumas ir įsipareigojimus sudaro gautų ilgalaikių paskolų po vienerių metų mokėtina dalis.

Gautų ilgalaikių paskolų būklė 2014-03-31 pateikta lentelėje:

Paskolos davėjas, paskolos tikslas, sąlygos	Valiuta	Grąžinimo terminas, metai	Paskolos likutis, Lt	
			2014-03-31	2013-12-31
Europos investicijų bankas (krantinėms rekonstruoti ir geležinkeliams plėsti). Paskola su valstybės garantija.	EUR	2017	10.623.999	10.623.999
Tarptautinis rekonstrukcijos ir plėtros bankas (uosto įplaukos tobulinimo projektui). Paskola su valstybės garantija.	USD	2017	27.484.264	27.439.514
Šiaurės investicijų bankas (krantinėms rekonstruoti). Paskola su valstybės garantija.	EUR	2017	5.000.000	5.714.286
Šiaurės investicijų bankas (akvatorijai gilinti ir krantinėms rekonstruoti).	EUR	2015	3.999.967	5.999.951
Šiaurės investicijų bankas (akvatorijai gilinti ir krantinėms rekonstruoti).	EUR	2027	34.528.000	34.528.000
Iš viso			81.636.230	84.305.750
- iš jų po vienerių metų mokėtinos sumos			64.349.781	68.360.067
- iš jų per vienerius metus mokėtinos sumos			17.286.449	15.945.683

Per ataskaitinį laikotarpį grąžinta paskolų už 2 714 345 Lt, grąžintinių paskolų vertė padidėjo 44 825 Lt dėl JAV dolerio kurso pokyčio.

2013-03-12 pasirašyta paskolos sutartis Nr. L 5072 su Šiaurės investicijų banku dėl 44 340 000 EUR paskolos, iš kurios per 2013 metus buvo gauta 10 000 000 EUR, likusi dalis turi būti gauta iki 2015-02-14.

11. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų straipsniai	Likutis, Lt	
	2014-03-31	2013-12-31
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	17.286.449	15.945.683
Skolos tiekėjams už atliktus rangos darbus, suteiktas paslaugas ir patiektas prekes	31.531.766	30.779.446
Gauti išankstiniai mokėjimai už uosto rinkliavas, žemės nuomą ir kt.	276.348	128.377
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	2.870.322	2.088.669
– iš jų mokėtini atlyginimai	639.381	1.553
– iš jų atostogų kaupimai	1.756.313	1.628.778
– iš jų skola „Sodrai“	398.115	458.338
– iš jų skola biudžetui už gyventojų pajamų mokestį	76.513	0
Kitos mokėtinos sumos	11.884.980	8.379.393

– iš jų mokėtinos palūkanos už paskolas	292.616	320.555
– iš jų mokėtinos sumos tiekėjams už atliktus darbus, suteiktas paslaugas per ataskaitinį laikotarpį, kai sąskaitos išrašytos po ataskaitinio laikotarpio	8.598.882	6.630.655
– iš jų deponuotos sumos tiekėjams pagal ginčytinus reikalavimus	1.403.638	1.403.638
– iš jų mokėtinas mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise	1.581.228	0
– iš jų kitos mokėtinos sumos	8.616	24.545
IŠ VISO	63.849.865	57.321.568

12. Pajamos

Pajamų struktūra ir palyginimas su 2013 metų I ketvirčiu pateikti lentelėje:

Rodikliai	Pajamos, tūkst. Lt	
	2014 m. 01–03 mėn.	2013 m. 01–03 mėn.
Uosto rinkliavų pajamos	34.728	37.166
Uosto žemės nuomos pajamos	5.941	5.249
Nuomos paslaugų pajamos	207	221
Kitos pajamos	62	76
Iš viso tipinės veiklos pajamų	40.938	42.712
Pajamos nuo trumpalaikio turto perleidimo	60	180
Pelnas nuo ilgalaikio turto perleidimo	59	
Kitos netipinės veiklos pajamos	1	
Iš viso kitos veiklos pajamų	120	180
Delspinigiai ir baudos	354	12
Banko palūkanos	21	126
Iš viso finansinės ir investicinės veiklos pajamų	375	138
Iš viso pajamų	41.433	43.030

13. Sąnaudos

Sąnaudų struktūra ir palyginimas su 2013 metų I ketvirčiu pateikti lentelėje:

Rodikliai	Sąnaudos, tūkst. Lt	
	2014 m. 01–03 mėn.	2013 m. 01–03 mėn.
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	9.231	9.081
Atlygis už darbą	3.240	3.112
Socialinis draudimas	993	959
Mokesčiai	402	448
Kitos personalo išlaidos (mokymai, komandiruočių išl., atidėjiniai neapmokamoms atostogoms ir kt.)	349	232
Krantinių remontas ir eksploatacija	310	69
Projektiniai inžinerinio tyrinėjimo, gamtosauginiai, moksliniai darbai	291	118
Energija ir komunalinės išlaidos	241	368
Draudimas	225	204
Laivų remontas ir eksploatacija	216	323
Rinkodaros išlaidos, reklama, reprezentacija	197	84

Teršalų iš laivų surinkimas	170	94
Biuro sąnaudos, patalpų remontas ir tarnybinio transporto eksploatacija	165	300
Ryšiai	149	124
Kitos uosto eksploataavimo sąnaudos	90	76
Neatskaitoms PVM	41	1.653
Uosto teritorijų ir geležinkelių aptarnavimas	35	93
Konsultacinės, audito paslaugos	32	34
Uosto akvatorijos valymo darbai	7	2.379
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo, nurašymo sąnaudos	0	2
Kitos sąnaudos	106	143
Iš viso tipinės veiklos sąnaudų	16.490	19.896
Parduotų atsargų savikaina	71	0
Nuostolis nuo ilgalaikio turto perleidimo	1	0
Iš viso kitos veiklos sąnaudų	72	0
Palūkanos už kreditus	347	284
Neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka	45	1.302
Kitos išlaidos (finansinės)	7	230
Iš viso finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų	399	1.816
Iš viso sąnaudų	16.961	21.712

IV. NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI IR TURTAS

VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos finansinėje atskaitomybėje neparodomas **neapibrėžtasis turtas**, dėl kurio vyksta teisminiai ginčai su klientais:

1. 2009 m. liepos 7 d. rangos sutartimi Nr. 34-2009-375 BUAB „Klaipėdos hidrotechnika“ įsipareigojo savo rizika ir savo lėšomis atlikti objekto „Pirso statyba prie krantinės Nr. 26“ statybos darbus pagal užsakovo pateiktą užduotį (projektą). Dėl rangovo kaltės nutraukus sutartį pasikeitė rangovas, todėl VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija patyrė nuostolių dėl pabrangusių statybos rangos darbų. Vadovaujantis 2009 m. liepos 7 d. rangos sutartimi Nr. 34-2009-375 (sutarties 10.2 p.), BUAB „Klaipėdos hidrotechnika“ 2011-04-22 raštu Nr. UD-7.3.65-1739 buvo pateikta sąskaita faktūra Nr. FS3-46 patirtiems nuostoliams dėl pabrangusių statybos rangos darbų kompensuoti. Pagal šią sąskaitą VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija patyrė nuostolių už 81 664,53 Lt. Vadovaujantis 2009 m. liepos 7 d. rangos sutarties Nr. 34-2009-375 10.2 p., BUAB „Klaipėdos hidrotechnika“ privalo apmokėti VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos patirtus nuostolius.

2010 m. balandžio 15 d. VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos sudaryta komisija objekto „Palo statyba prie krantinių Nr. 135–136“ faktinės situacijos užfiksavimo ir atliktų darbų priėmimo aktu Nr. 1 užfiksavo minėto objekto defektus ir pasiūlė rangovui juos ištaisyti. BUAB „Klaipėdos hidrotechnika“ to nepadarė. Dėl to VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija 2010 m. gruodžio 10 d. raštu Nr. 7.3.65-4212 BUAB „Klaipėdos hidrotechnika“ pateikė debetinį dokumentą Nr. 501335 dėl netinkamai atliktų darbų pagal 2009 m. rugsėjo 24 d. rangos sutartį Nr. 34-2009-530. Pagal šį debetinį dokumentą VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija patyrė nuostolių už 156 392,74 Lt. Vadovaudamasi 2009 m. rugsėjo 24 d. rangos sutarties Nr. 34-2009-530 10.2 p., BUAB „Klaipėdos hidrotechnika“ privalo sumokėti už VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos patirtus nuostolius. 2011 m. gegužės mėn. pateiktas priešieškiny priteisti iš BUAB „Klaipėdos hidrotechnika“ 238 857,27 Lt. Klaipėdos apygardos

teismas 2013-02-21 sprendimu Uosto direkcijos naudai priteisė 134 481,45 Lt ir 5 proc. metinių palūkanų. Uosto direkcija nesutinka su prieš tai minėtu Klaipėdos apygardos teismo sprendimu, todėl pateikė apeliacinį skundą. Teisminis ginčas nebaigtas.

2. VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija turi reikalavimų rangovui BUAB „Klaipėdos hidrotechnika“, kurie nebuvo perduoti teismui, nes RUAB „Klaipėdos hidrotechnika“ buvo nemoki ir jai buvo keliami bankroto byla:

2.1. netesybas, nes 2009-09-24 sutartis Nr. 34-2009-530 dėl objekto „Palo statyba prie krantinių Nr. 135–136“ buvo vienašališkai nutraukta VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos 2010-03-26 raštu Nr. UD-9.2.135-136.1111. Rangovas BUAB „Klaipėdos hidrotechnika“ nevykdė sutartinių įsipareigojimų. Vadovaudamasi nutrauktos sutarties 13.4 punktu, VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija prašė sumokėti 10 procentų nuo visos sutarties kainos dydžio baudą, t. y. 519 804,32 Lt;

2.2. netesybas, nes 2009-07-07 sutartis Nr. 34-2009-375 dėl objekto „Pirso statyba prie krantinės Nr. 26“ buvo vienašališkai nutraukta VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos 2010-03-25 raštu Nr. UD-3.1.1.1100. Rangovas BUAB „Klaipėdos hidrotechnika“ nevykdė sutartinių įsipareigojimų. Vadovaudamasi nutrauktos sutarties 13.4 punktu, VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija prašė sumokėti 10 procentų nuo visos sutarties kainos dydžio baudą 204 868,83 Lt.

2013-08-19 Lietuvos apeliacinio teismo nutartimi įsiteisėjo 2013-06-07 Klaipėdos apygardos teismo nutartis, kuria BUAB „Klaipėdos hidrotechnika“ buvo iškelta bankroto byla, todėl dėl prieš tai minėtų sumų Uosto direkcija 2013-09-27 raštu Nr. UD-3.1.1-3611 BUAB „Klaipėdos hidrotechnika“ bankroto administratoriui UAB „Restrus“ pateikė kreditorinį reikalavimą.

3. 2014-04-04 Uosto direkcija pateikė priešieškinį, kuriuo iš AB „Latvijas tilti“ reikalauja priteisti 697 098,83 Lt netesybų dėl vėlavimo užbaigti darbus pagal rangos sutartį dėl objekto „Keleivinių ir krovinių keltų terminalo infrastruktūros įrengimas“ statybos. Šiuo metu teisminis ginčas nebaigtas.

Iš viso VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos apskaitoje užfiksuota neapibrėžtojo turto už 31 569 tūkst. Lt, kurį sudaro prieš tai paminėtos ir kitos netesybų, žalos atlyginimo, bylinėjimosi išlaidų kompensavimo (tarp kurių priteistos, tačiau negautos sumos iš BUAB „Klaipėdos hidrotechnika“: 6 636 tūkst. Lt už žalą dėl defektų statant krantinę Nr. 68, 450 tūkst. Lt už baudą dėl netinkamo prievolių vykdymo pagal rangos sutartį Nr. 34-2007-324, daugiau kaip 3 mln. Lt už netesybas ir bylinėjimosi išlaidas), abejotinių skolų sumos (tarp kurių bankrutavusio banko „Snoras“ skola sudaro 17 264 tūkst. Lt), kurias mažai tikimasi gauti.

VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos **neapibrėžtieji įsipareigojimai**, kurių dauguma (išskyrus 4,9 mln. Lt) nėra užfiksuoti finansinėse ataskaitose ir dėl kurių gali įvykti arba vyksta teisminiai ginčai su klientais:

1. 2011-03-25 iš Klaipėdos apygardos teismo gautas pranešimas Nr. 2-1461-538/2011 dėl atsiliepimo į pareikštą RUAB „Klaipėdos hidrotechnika“ ieškinį (atsakovė VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija) dėl 9 653 619,95 Lt skolos priteisimo. Pateiktas atsiliepimas, kad su ieškiniu atsakovė nesutinka. BUAB „Klaipėdos hidrotechnika“ pareiškė ieškinį dėl pagal rangos sutarčių nuostatas Uosto direkcijos sulaikytų sumų ir dėl BUAB „Klaipėdos hidrotechnika“ priskaičiuotų palūkanų priteisimo. RUAB „Klaipėdos hidrotechnika“ patikslino ieškinį ir ieškiniu reikalauja 10 905 866,64 Lt. Klaipėdos apygardos teismas sujungė keturias civilines bylas, kurių bendra reikalaujama priteisti iš Uosto direkcijos suma 16 384 157,69 Lt. Klaipėdos apygardos teismas 2013-02-21 sprendimu iš Uosto direkcijos priteisė 9 213 872,25 Lt ir 8,5 proc. metinių palūkanų iki visiško sprendimo įvykdymo. Uosto direkcija nesutinka su prieš tai minėtu Klaipėdos apygardos teismo sprendimu, todėl pateikė apeliacinį skundą. Teisminis ginčas nebaigtas.

2. BUAB „Klaipėdos hidrotechnika“ pareiškė ieškinį dėl sutarčių pripažinimo nutrauktomis, netesybų ir sulaikytų sumų priteisimo (krantinių Nr. 90–100 statyba). Ieškinio suma 4 794 255,32 Lt. Reikalavimai kartojasi su *Josef Möbius Bau-GmbH* ir RUAB „Klaipėdos hidrotechnika“ reikalavimais kitose bylose (ši byla prijungta prie bylos, kuri aprašyta šios dalies 1 p.).

3. BUAB „Klaipėdos hidrotechnika“ pareiškė ieškinį dėl nuostolių atlyginimo. Ieškinio suma 1 248 262,07 Lt. Reikalavimai kartojasi su *Josef Möbius Bau-GmbH* ir UAB „Klaipėdos hidrotechnika“ reikalavimais kitose bylose (ši byla prijungta prie bylos, kuri aprašyta šios dalies 1 p.).

4. *Josef Möbius Bau-GmbH* pareiškė ieškinį dėl sutarčių nutraukimo, netesybų ir sulaikytų sumų priteisimo (krantinių Nr. 90–100 statyba). Ieškinio suma 5 211 514,65 Lt (byla prijungta prie bylos, kuri aprašyta šios dalies 1 p.).

5. 2011-04-08 Klaipėdos m. apylinkės prokuratūros prokurorė K. Prialgauskienė surašė įtariamajam Vytui Šaulauskui kaltinamąjį aktą baudžiamojoje byloje Nr. 30-1-000178-08 dėl nusikalstamų veikų, numatytų Lietuvos Respublikos baudžiamojo kodekso 132 straipsnio 3 dalyje ir 188 straipsnio 2 dalyje, padarymo.

V. Šaulauskas kaltinamas esą jis 2008-04-10, būdamas Klaipėdos valstybiniame jūrų uoste I klasės ločmanas ir atsakingas už laivo „Magdalena“ vilkimą, dėl neatsargumo, pažeisdamas teisės aktais nustatytas specialias elgesio taisykles, atėmė gyvybę dviem žmonėms susidūrus laivui „Magdalena“ ir vilkikui „Barta“, sugadino svetimą turtą ir padarė didelės turtinės žalos nukentėjusiam asmeniui.

Dėl šio įvykio Uosto direkcijai, kaip darbdaviui, AB „Lietuvos draudimas“ pareiškė 261 562,62 Lt ieškinį, o AB „Klasco“ pareiškė 1 914 338,86 Lt ieškinį. Civilinės bylos sustabdytos.

Teismas priėmė išteisinamąjį nuosprendį ir civilinius ieškinius paliko nenagrinėtus. Prokuratūra dėl nuosprendžio baudžiamojoje byloje pateikė apeliacinį skundą. Apeliacinė instancija 2014-02-03 nutartimi Klaipėdos miesto apylinkės teismo nuosprendį paliko nepakeistą. Prokuratūra gali pateikti kasacinį skundą, todėl šiuo metu teisminis ginčas nebaigtas.

6. 2012-05-04 pateiktas ieškiny Nr. UD-3.1.3-2542 atsakovui UAB „Alvetos karjerai“ dėl neteisėtai panaudoto avanso 200 000 Lt sugražinimo ir netesybų už nutrauktą rangos sutartį priteisimo. Uosto direkcija reikalauja priteisti 348 446,34 Lt. 2012-06-28 gautas UAB „Alvetos karjerai“ atsiliepimas į ieškinį, kuriuo atsakovas nesutinka su Uosto direkcijos reikalavimais, o 2012-10-22 gautas UAB „Alvetos karjerai“ priešieškiny, kuriuo reikalaujama priteisti iš Uosto direkcijos 340 494,25 Lt žalą. 2012-11-05 pateiktas atsiliepimas į priešieškinį Nr. UD-3.1.3-5016, kuriuo Uosto direkcija nesutinka su UAB „Alvetos karjerai“ reikalavimais. Pirma instancija iš dalies tenkino Uosto direkcijos reikalavimą ir priteisė iš RUAB „Alvetos karjerai“ 304 910 Lt. RUAB „Alvetos karjerai“ reikalavimas atmestas, todėl RUAB „Alvetos karjerai“ gali pateikti apeliacinį skundą. Šiuo metu teisminis ginčas nebaigtas.

7. UAB „Semperfis“ pateikė ieškinį civilinėje byloje Nr. 2-914-524/12 dėl turtinės žalos atlyginimo ir reikalauja priteisti iš atsakovės UAB „Hidrostatyba“ 493 142,58 Lt. Ieškiny pateiktas dėl to, kad statant Danės upės krantines UAB „Semperfis“ priklausančiam pastatui, esančiam adresu: Žvejų g. 18, galimai buvo padaryta žala (įtrūko sienos). Rangovas UAB „Hidrostatyba“ teismo prašė trečiuoju asmeniu, kaip Danės krantinių rangos darbų užsakovą, įtraukti Uosto direkciją. Uosto direkcija su pateiktu ieškiniu nesutiko ir paprašė teismo trečiaisiais asmenimis įtraukti ir užsakovo bei rangovo draudimo kompanijas. Pirmos instancijos teismas ieškinį atmetė. UAB „Semperfis“ pateikė apeliacinį skundą. Apeliacinė instancija UAB „Semperfis“ skundą atmetė, todėl gali būti pateiktas kasacinis skundas. Šiuo metu teisminis ginčas nebaigtas.

8. Atsižvelgdama į tai, kad LR Seimas 2011-12-01 priėmė LR valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo pataisas Nr. XI-1752, kurių 15 str. 6 dalyje nustatė, kad įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija privalo užtikrinti, kad iš įmonės paskirstytinojo pelno į valstybės ar savivaldybės biudžetą įmokama įmonės pelno įmoka būtų 50 procentų įmonės

ataskaitinių finansinių metų pelno, ir į tai, kad VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos valdyba, vadovaudamasi prieš tai minėta įstatymo pataisa, pritarė strateginiam 2012–2014 metų Uosto direkcijos veiklos planui, kuriame nenumatyta objekto „Mažųjų ir pramoginių laivų prieplaukos statyba ir akvatorijos gilinimas, Kairių g. 17, skaidant statybą į keturis etapus: I statybos etapas – apsauginių molų įrengimas; II statybos etapas – krantinės įrengimas; III statybos etapas – akvatorijos gilinimo ir farvaterio formavimo darbai; IV statybos etapas – tiltelių ir švartavimo sistemos įrengimas“ statyba, ir vadovaudamasi sutarties Nr. 34-2011-609 FIDIC konkrečių sąlygų 14.7 punktu, Uosto direkcija paprašė rangovo Josef Möbius Bau-GmbH sustabdyti sutarties vykdymą ir nedelsiant informuoti ją apie iki 2011-12-22 objekte atliktus darbus ir kitus veiksmus, susijusius su sutarties vykdymu, ir pateikti tai patvirtinančius įrodymus.

Josef Möbius Bau-GmbH 2012-02-02 raštu Nr. 2012-42 pateikė pretenziją, pagal kurią reikalauja iš Uosto direkcijos sumokėti 4 262 827,71 Lt (už medžiagas, garantijas, darbo projektus, pridėtines išlaidas ir avansą) ir reikalauja kiekvieną mėnesį po sutarties vykdymo sustabdymo mokėti po 89 026 Lt per mėnesį pridėtiniams išlaidoms kompensuoti ir 363 Lt už medžiagų sandėliavimą. Uosto direkcija su rangovo pateikta pretenzija nesutinka, nes pagal pasirašytos sutarties nuostatas yra prievolė sumokėti tik už darbo projektų parengimą. Mokėti už medžiagas nėra pagrindo, nes jas rangovas įsigijo pažeisdamas sutarties nuostatas. Tikėtina, kad rangovas gali kreiptis į teismą.

9. Buvęs Uosto direkcijos darbuotojas A. Jocys pateikė ieškinį dėl neteisėto atleidimo iš darbo, reikalaujama priteisti kompensaciją už priverstinę pravaikštą. Galutinė reikalavimo suma šiuo metu dar nėra žinoma. Šiuo metu teisminis ginčas nebaigtas.

10. UAB „Klaipėdos monolitas“ pateikė prašymą teismui, kad būtų išduotas teismo įsakymas dėl 708 636,61 Lt tiesioginio pervedimo subrangovui UAB „Klaipėdos monolitas“ pagal restruktūrizuojamos įmonės statusą įgijusios RUAB „Vėtrūna“ būsimos reikalavimo perleidimo sutartį. Uosto direkcija pateikė prieštaravimus. Minėta suma yra pervesta į depozitinę sąskaitą. Ši byla buvo prijungta prie 11 p. nurodytos bylos. Pirmos instancijos teismas nustatė, kad pinigai iš depozitinės sąskaitos turi būti pervesti UAB „Klaipėdos monolitas“ ir kad Uosto direkcija tinkamai įvykdė savo prievolės pinigus už rangos darbus pervedama į depozitinę sąskaitą. Ieškovas RUAB „Vėtrūna“ ir tretysis asmuo SIA BGS pateikė apeliacinį skundą. Ginčas nebaigtas.

11. RUAB „Vėtrūna“ 2013-07-31 pateikė ieškinį Uosto direkcijai, kuriuo reikalauja priteisti 1 482 920,87 Lt už atliktus darbus, 444 633,41 už statybines medžiagas, 1 160 189,80 netesybų, 31 361,75 Lt delspinigius, iš viso 3 119 105,83 Lt, taip pat prašo priteisti 9 proc. dydžio palūkanas ir bylinėjimosi išlaidas. Uosto direkcija nesutinka su pateiktu ieškiniu, kadangi visas prievolės pagal rangos sutartį yra įvykdžiusi ginčo sumas pervedama į banko depozitinę sąskaitą.

Kadangi UAB „Klaipėdos monolitas“ reikalavimai, nurodyti 10 p., iš dalies sutampa su šioje byloje pateiktais RUAB „Vėtrūna“ reikalavimais, t. y. abu šie asmenys reikalauja tų pačių pinigų, kuriuos RUAB „Vėtrūna“ reikalavimo perleidimo sutartimi perleido UAB „Klaipėdos monolitas“, teismas sujungė šias bylas. Pirmos instancijos teismas atmetė RUAB „Vėtrūna“ ieškinį. RUAB „Vėtrūna“ pateikė apeliacinį skundą. Šiuo metu teisminis ginčas nebaigtas.

12. Buvęs Uosto direkcijos darbuotojas V. Batūra 2013-11-08 pateikė ieškinį dėl neteisėto atleidimo iš darbo. Reikalaujama priteisti skirtumą tarp Uosto direkcijoje gauto vidutinio darbo užmokesčio ir šiuo metu gaunamo kitose darbovietėse darbo užmokesčio už visą priverstinės pravaikštos laikotarpį iki teismo sprendimo įvykdymo dienos, taip pat reikalaujama priteisti 6 mėn. vidutinio darbo užmokesčio dydžio neturtinės žalos atlyginimą, priteisti 4 arba 5 vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio dydžio kompensaciją, priklausomai nuo to, kada įsiteisės teismo sprendimas, priteisti bylinėjimosi išlaidas. Galutinė reikalavimo suma šiuo metu dar nėra žinoma. Šiuo metu teisminis ginčas nebaigtas.

13. Rangovas Rohde Nielsen A/S 2013-10-30 pateikė ieškinį Uosto direkcijai, kuriuo reikalauja priteisti 6 009 216,43 Lt skolą už atliktus uosto gilinimo darbus, 3 305 238 Lt

nuostolių, 540 829,48 Lt delspinigių, 471 346,0861 Lt palūkanų, iš viso 10 326 629,99 Lt, taip pat prašo priteisti 9 proc. dydžio palūkanas ir bylinėjimosi išlaidas. 2014-03-13 pareiškimu Rohde Nielsen atsiėmė dalį ieškinio dėl 3 305 238 Lt nuostolių ir paprašė teismo šią ieškinio dalį palikti nenagrinėtą (tai neužkerta kelio šį reikalavimą teikti ateityje). Šiuo metu teisminis ginčas nebaigtas.

14. 2014-02-28 UAB „Be Constructive“ pateikė ieškinį Uosto direkcijai, kuriuo reikalauja priteisti 268 660 Lt skolą už atliktas papildomas techninės priežiūros paslaugas, kurios buvo atliktos per užsitęsusių rangos darbų laikotarpį statant objektą „Keleivinių ir krovinių keltų terminalo infrastruktūros įrengimas“. Uosto direkcija nesutinka su ieškinio reikalavimais, kadangi paslaugų terminas buvo orientacinis ir sutarties sąlygos nustatė fiksuotą paslaugų kainą, kuri bus sumokėta, kai bus užbaigtas objektas. Šiuo metu teisminis ginčas nebaigtas.

V. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

2013-04-30 susisiekimo ministro įsakymu Nr. 3-185 buvo patvirtintas VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos 2013 metų pelno paskirstymas, kuris kartu su 2012 metų pelno paskirstymu yra pateikti lentelėje:

Eil.Nr.	Straipsniai	2013 metų pelno paskirstymas	2012 metų pelno paskirstymas
		Lt	Lt
1.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	0	0
2.	Ataskaitinių finansinių metų grynasis pelnas	81.460.243	87.323.797
3.	Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	81.460.243	87.323.797
4.	Pervedimai iš rezervų	2.361.000	2.235.000
5.	Paskirstytinasis pelnas	83.821.243	89.558.797
6.	Pelno dalis skiriama:		
6.1.	Į privalomąjį rezervą	0	0
6.2.	Į rezervą, skirtą turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančiam kapitalui formuoti	81.260.243	86.324.559
6.3.	Į rezervus darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašioms tikslams:	2.561.000	2.361.000
6.3.1.	- darbuotojų socialiniams, kultūriniais ir panašioms tikslams	1.154.000	1.155.000
6.3.2.	- darbuotojų kvalifikacijai kelti	30.000	30.000
6.3.3.	- darbuotojų premijoms	1.051.000	897.850
6.3.4.	- įmonės įmokos valstybiniam soc. draudimui nuo darbuotojų premijų	326.000	278.150
6.4.	Į valstybės biudžetą įmokama pelno dalis	0	873.238
7.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai), perkeliamas (perkeliami) į kitus metus	0	0

2013-04-30 Vyriausybės nutarimu Nr. 378 buvo nustatyta 2013 metais į valstybės biudžetą mokama (skirstant 2012 metų pelną) Uosto direkcijos paskirstytinojo pelno įmoka 1 procentas.

Vadovaujantis 2013-10-01 Valstybės ir savivaldybių įmonių įstatymo 15 straipsnio papildymo ir pakeitimo įstatymu Nr. XII-525a (Žin., 2013, Nr. 116-5805) Uosto direkcija buvo atleista nuo į valstybės biudžetą įmokamų įmonės pelno įmokų mokėjimo, skirstant 2013 ir vėlesnių metų pelną.

V. SUSIJĘ ASMENYS

Per ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotos sumos susijusiems asmenims:

Straipsniai	Sumos, Lt	
	2014 m. 01–03 mėn.	2013 m. 01–03 mėn.
Generalinis direktorius:		
Darbo užmokestis	41.040	30.272
Iš viso	41.040	30.272

Generalinis direktorius

Ekonomikos ir finansų direktorius-
vyriausiasis finansininkas



Arvydas Vaitkus

Martynas Armonaitis