



VĮ KLAIPĖDOS VALSTYBINIO JŪRŲ UOSTO DIREKCIJA

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

Klaipėda
2014 m.

TURINYS

Balansas

Pelno (nuostolių) ataskaita

Pinigų srautų ataskaita

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Aiškinamasis raštas

VĮ KLAIPĖDOS VALSTYBINIO JŪRŲ UOSTO DIREKCIJA

(įmonės pavadinimas)

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

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

20 14 m. rugsėjo 30 d. **BALANSAS**

20 14 m. lapkričio 7 d. Nr. B-2014-223

(ataskaitos sudarymo data)

2014 m. 01-09 mėn.

(ataskaitinis laikotarpis)

Litai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Turtas | Pastabos Nr. | Finansiniai metai 2014-09-30 | Praėję finansiniai metai 2013-12-31 |
|-------------|---|--------------|---------------------------------|--|
| A. | Ilgalaikis turtas | | 1711639835 | 1676286367 |
| I. | NEMATERIALUSIS TURTAS | 1 | 6201621 | 4936788 |
| I.1 | Licenzijos | 1 | 1096926 | 45797 |
| I.2 | Programinė įranga | 1 | 4680691 | 4395284 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | 1 | 424004 | 495707 |
| II. | MATERIALUSIS TURTAS | 2 | 1705427642 | 1671349579 |
| II.1 | Žemė | 2 | 192831221 | 192576935 |
| II.2 | Pastatai ir statiniai | 2 | 1349306892 | 1160071289 |
| II.3 | Mašinos ir įrengimai | 2 | 115504 | 66612 |
| II.4 | Transporto priemonės | 2 | 14596708 | 16090223 |
| II.5 | Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | 2 | 7577543 | 5811859 |
| II.6 | Nebaigta statyba | 2 | 139625417 | 295446098 |
| II.7 | Kitas materialusis turtas | 2 | 1374357 | 1286563 |
| III. | FINANSINIS TURTAS | | | |
| III.1 | Kitas finansinis turtas | | | |
| IV. | KITAS ILGALAIKIS TURTAS | | 10572 | |
| IV.1 | Kitas ilgalaikis turtas | | 10572 | |
| B. | Trumpalaikis turtas | | 62572339 | 69370872 |
| I. | ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS | 3 | 2925320 | 2590753 |
| I.1 | Atsargos | 3 | 1952936 | 2077300 |
| I.1.1 | Žaliavos ir komplektavimo gaminiai | 3 | 1952936 | 2077300 |
| I.2 | Išankstiniai apmokėjimai | 3 | 972384 | 513453 |
| II. | PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS | | 21596742 | 31740824 |
| II.1 | Pirkėjų įsiskolinimas | 4 | 15133382 | 13795690 |
| II.2 | Kitos gautinos sumos | 5 | 6463360 | 17945134 |
| III. | KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS | 6 | 7000000 | 12000000 |
| III.1 | Trumpalaikės investicijos | | | |
| III.2 | Terminuoti indėliai | 6 | 7000000 | 12000000 |
| IV. | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI | 6 | 31050277 | 23039295 |
| IV.1 | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 6 | 31050277 | 23039295 |
| | TURTAS IŠ VISO | | 1774212174 | 1745657239 |

| Eil. Nr. | NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | Pastabos Nr. | Finansiniai metai 2014-09-30 | Praėję finansiniai metai 2013-12-31 |
|-------------|---|--------------|---------------------------------|--|
| C. | Nuosavas kapitalas | | 1476480071 | 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 | 92454798 | 10994555 |
| IV.1 | Privalomasis | 8 | 8633555 | 8633555 |
| IV.2 | Kiti rezervai | 8 | 83821243 | 2361000 |
| V. | NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 60039850 | 81460243 |
| V.1 | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | | 60039850 | 81460243 |
| V.2 | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | | | |
| D. | Dotacijos, subsidijos | 9 | 192437854 | 203793953 |
| E. | Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų | | 105294249 | 125681635 |
| I. | PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | 10 | 58332498 | 68360067 |
| I.1 | Finansinės skolos | 10 | 58332498 | 68360067 |
| I.1.1 | Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai | | | |
| I.1.2 | Kredito įstaigoms | 10 | 58332498 | 68360067 |
| II. | PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | 11 | 46961751 | 57321568 |
| II.1 | Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis | 11 | 17262507 | 15945683 |
| II.2 | Skolos tiekėjams | 11 | 24246432 | 30779446 |
| II.3 | Gauti išankstiniai apmokėjimai | 11 | 298415 | 128377 |
| II.4 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 11 | 2852185 | 2088669 |
| II.5 | Kitos mokėtinų sumos | 11 | 2302212 | 8379393 |
| | NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO: | | 1774212174 | 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. rugsėjo 30 d. **PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

20 14 m. lapkričio 7 d. Nr. B-2014-223

(ataskaitos sudarymo data)

2014 m. 01-09 mėn.

(ataskaitinis laikotarpis)

Litai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Turtas | Pastabos Nr. | Finansiniai metai 2014-09-30 | Praėję finansiniai metai 2013-09-30 |
|----------|---|--------------|---------------------------------|--|
| I. | PARDAVIMO PAJAMOS | 12 | 125798081 | 119017962 |
| II. | PARDAVIMO SAVIKAINA | | | |
| III. | BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 125798081 | 119017962 |
| IV. | VEIKLOS SĄNAUDOS | | 60236601 | 56964576 |
| IV.1. | Bendrosios ir administracinės | 13 | 60236601 | 56964576 |
| V. | TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 65561480 | 62053386 |
| VI. | KITA VEIKLA | | 50711 | 217270 |
| VI.1. | Pajamos | 12 | 231683 | 217270 |
| VI.2. | Sąnaudos | 13 | 180972 | |
| VII. | FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA | | (5572341) | (920036) |
| VII.1. | Pajamos | 12 | 1158435 | 3312709 |
| VII.2. | Sąnaudos | 13 | 6730776 | 4232745 |
| VIII. | IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 60039850 | 61350620 |
| IX. | PAGAUTĖ | | | |
| X. | NETEKIMAI | | | |
| XI. | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | | 60039850 | 61350620 |
| XII. | PELNO MOKESTIS | | | |
| XIII. | GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 60039850 | 61350620 |

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. rugsėjo 30 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2014 m. lapkričio 7 d. Nr. B-2014-223

(ataskaitos sudarymo data)

2014 m. 01-09 mėn.

Litai

(ataskaitinis laikotarpis)


(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Finansiniai metai 2014-09-30 | Praėję finansiniai metai 2013-09-30 |
|------------|--|--------------|---------------------------------|--|
| I. | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | |
| I.1. | Grynasis pelnas (nuostoliai) | | 60039850 | 61350620 |
| I.2. | Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | | 33815170 | 29174583 |
| I.3. | Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas | | -10572 | |
| I.4. | Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas | | 124364 | 1027597 |
| I.5. | Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas | | -458931 | (534781) |
| I.6. | Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas | | | |
| I.7. | Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas | | -1337692 | 2939542 |
| I.8. | Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas | | -2017318 | (4249385) |
| 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) | | -6362976 | 28598634 |
| I.12. | Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | | | |
| I.13. | Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | | 763516 | 437307 |
| I.14. | Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas) | | | |
| I.15. | Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | | -6022354 | 1834467 |
| I.16. | Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas | | -73614 | |
| I.17. | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas | | 872040 | (1256921) |
| I.18. | Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas | | 119417 | 35236 |
| | Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai | | 79450900 | 119356899 |
| II. | Investicinės veiklos pinigų srautai | | | |
| II.1. | Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas | | -69094279 | (266300070) |
| II.2. | Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas | | 148980 | 26965 |
| II.3. | Ilgalaikių investicijų įsigijimas | | | |
| II.4. | Ilgalaikių investicijų perleidimas | | | |
| II.5. | Paskolų suteikimas | | | |
| II.6. | Paskolų susigrąžinimas | | | |
| II.7. | Gautos palūkanos | | 63604 | 241851 |
| II.8. | Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai | | 12000000 | 20358400 |
| II.9. | Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai | | -7000000 | |
| | Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai | | -63881695 | (245672854) |

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Finansiniai metai 2014-09-30 | Praėję finansiniai metai 2013-09-30 |
|-------------|--|--------------|---------------------------------|--|
| III. | Finansinės veiklos pinigų srautai | | | |
| III.1. | Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais | | 0 | (873238) |
| III.1.1. | Įmonės savininko kapitalo didinimas | | | |
| III.1.2. | Į valstybės biudžetą sumokėta įmonės pelno dalis | | 0 | (873238) |
| III.2. | Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais | | -7558223 | 128107189 |
| III.2.1. | Finansinių skolų padidėjimas | | 0 | 34528000 |
| III.2.1.1. | Paskolų gavimas | | 0 | 34528000 |
| III.2.1.2. | Obligacijų išleidimas | | | |
| III.2.2. | Finansinių skolų sumažėjimas | | -11737093 | (13341978) |
| III.2.2.1. | Paskolų grąžinimas | | -10669766 | (12582686) |
| III.2.2.2. | Sumokėtos palūkanos | | -1067327 | (759292) |
| 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 | | 7937123 | 110207263 |
| III.2.6. | Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai | | -3758253 | (3286096) |
| | Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai | | -7558223 | 127233951 |
| IV. | Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui | | 0 | - |
| V. | Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas) | 6 | 8010982 | 917996 |
| VI. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje | | 23039295 | 41944002 |
| VII. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje | 6 | 31050277 | 42861998 |

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. JONONIO g. 24, LT-92251 KLAIPĖDA
(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

20 14 m. rugsejo 30 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

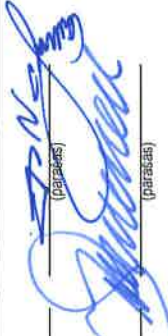
20 14 m. lapkričio 7 d. Nr. B-2014-223
(ataskaitos sudarymo data)

2014 m. 01-09 mėn.
(ataskaitinio laikotarpio)

Litai

| | Įmonės savininko kapitalas | Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas | Privilomasis rezervas | Rezervas darbuotojų socialiniams, kultūriniais ir panašioms tikslams | Rezervas darbuotojų kvalifikacijai kelti | Rezervas darbuotojų premijoms ir socialinio draudimo įmokoms nuo premijų | Rezervas turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalo formavimui | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | IŠ VISO |
|---|----------------------------|--|-----------------------|--|--|--|---|--------------------------------------|------------|
| | | | | | | | | | |
| 1. 2012 m. gruodžio 31 d. likutis | 81031932 | 1123269811 | 8633555 | 1155000 | 30000 | 1050000 | 34443325 | 87323797 | 1336937420 |
| 2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas | | | | | | | | | - |
| 3. Esminių klaidų taisymo rezultatas | | | | | | | | | - |
| 4. 2012 m. gruodžio 31 d. perskačiuotas likutis | 81031932 | 1123269811 | 8633555 | 1155000 | 30000 | 1050000 | 34443325 | 87323797 | 1336937420 |
| 5. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai) (2013 m. rugsėjo 30 d.) | | | | | | | | 61350620 | 61350620 |
| 6. Į valstybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis | | | | | | | | (873238) | (873238) |
| 7. Sudaryti rezervai | | | | | | | | (88685559) | (88685559) |
| 8. Panaudoti rezervai | | | | 1155000 | 30000 | 1176000 | 86324559 | 2235000 | - |
| 9. Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalo didinimas (mažinimas) | (156918) | 34443325 | | (1155000) | (30000) | (1050000) | (34443325) | | - |
| 10. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas) | | | | | | | | | - |
| 11. 2013 m. rugsėjo 30 d. likutis | 80875014 | 1157713136 | 8633555 | 1155000 | 30000 | 1176000 | 86324559 | 61350620 | 1397257884 |
| 12. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai) (2013 m. gruodžio 31 d.) | | | | | | | | 20109623 | 20109623 |
| 13. Sudaryti rezervai | | | | | | | | | - |
| 14. Panaudoti rezervai | | | | | | | | | - |
| 15. Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalo didinimas (mažinimas) | (1813607) | 86952310 | | | | | (86324559) | | 627751 |
| 16. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas) | | | | | | | | | (1813607) |
| 17. 2013 m. gruodžio 31 d. likutis | 79061407 | 1244665446 | 8633555 | 1155000 | 30000 | 1176000 | - | 81460243 | 1416181651 |
| 18. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai) (2014 m. rugsėjo 30 d.) | | | | | | | | 60039850 | 60039850 |
| 19. Į valstybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis | | | | | | | | | - |
| 20. Sudaryti rezervai | | | | 1154000 | 30000 | 1377000 | 81260243 | (83821243) | - |
| 21. Panaudoti rezervai | | | | (1155000) | (30000) | (1176000) | | 2361000 | - |
| 22. Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalo didinimas (mažinimas) | 4284 | 254286 | | | | | | | 254286 |
| 23. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas) | | | | | | | | | 4284 |
| 24. 2014 m. rugsėjo 30 d. likutis | 79065691 | 1244919732 | 8633555 | 1154000 | 30000 | 1377000 | 81260243 | 60039850 | 1476480071 |

GENERALINIS DIREKTORIUS
(įmonės vadovo pareigų, parašymas)



ARVYDAS VAITKUS
(vardas ir pavardė)

EKONOMIKOS IR FINANSŲ DIREKTORIUS - VYRIAUSIS FINANSININKAS
(vyriausiojo buhalterio pareigų, parašymas)

MARTYNAS ARMONAITIS
(vardas ir pavardė)

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

I. BENDROJI DALIS

Valstybės įmonė Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija (toliau – Uosto direkcija arba įmonė) įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų centre 1991 m. rugpjūčio 6 d. Įmonės kodas 240329870, buveinės adresas J. Janonio g. 24, Klaipėda.

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 per 2013 metų devynis mėnesius buvo 236, 2014 metų devynis mėnesius – 241.

Pateiktose finansinėse ataskaitose sumos nurodytos nacionaline Lietuvos Respublikos 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 patvirtinta apskaitos politika.

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 straipsnio nuostatomis pasirinko apskaitą tvarkyti pagal VAS.

Rengiant 2014 metų finansines ataskaitas, vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės principu, veiklos tęstinumu, periodiškumu, pastovumu, 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 tarnavimo laiką, kuris pagrindinems nematerialiojo turto grupėms yra apytiksliai toks:

| Nematerialiojo turto grupės | 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 pagrindinės 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 nuostatus 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 pripažįstamas veiklos sąnaudomis to laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje.

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

| Ilgalaikio materialiojo turto grupės | Nusidėvėjimo metodas | Naudingo tarnavimo laikas (metais) |
|---|-------------------------|------------------------------------|
| Žemė | | |
| Pastatai ir statiniai: | | |
| - pastatai | Tiesiogiai proporcingas | 15-80 |
| - statiniai | Tiesiogiai proporcingas | 8-100 |
| Mašinos ir įrengimai | Tiesiogiai proporcingas | 5-15 |
| Transporto priemonės: | | |
| - laivai | Tiesiogiai proporcingas | 15-20 |
| - automobiliai | Tiesiogiai proporcingas | 5-6 |
| Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | Tiesiogiai proporcingas | 4-20 |
| Kitas materialusis turtas | Tiesiogiai proporcingas | 4-50 |
| Nebaigta statyba | | |

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

Ilgalaikio materialiojo turto eksploataavimo išlaidos priskiriamos to atskaitinio 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 atskaitinio 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 atskaitinio 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.

Atsargos nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės, kai nukainojimo suma yra reikšminga, nuostolį dėl nukainojimo pripažįstant veiklos sąnaudomis to laikotarpio pelno (nuostolio) ataskaitoje.

2.4. Finansinis turtas

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

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 parodomos tikraja 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 beviltiškomis 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.
- Turta, 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 turta patikėjimo teise turi būti nurodyta, kurioje nuosavo kapitalo – įmonės savininko kapitalo ar turta, 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 turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas iš šiam kapitalui formuoti skirto rezervo, sudaryto skirstant paskirstytinąjį pelną, t. y. iš įmonės lėšų. Įmonė šiais atvejais nuosavą kapitalą apskaito pagal teisės aktų nustatyta tvarka gautus LR Vyriausybės 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 nepaskirstytąjį pelną (nuostolį).

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.

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

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 prievolės, kurios turės būti įvykdytos.

Planuojami sandoriai 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 mokeskis 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 mokeskis, 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 įmonėje 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 apskaitomos bendrosiose ir administravimo sąnaudose, personalo išlaikymo sąnaudų grupėse.

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 | 1.113.050 | 901.687 | 85.483 | 2.100.220 |
| - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas | | | | |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- | | | | |
| Finansinio laikotarpio pabaigoje | 2.198.379 | 10.460.769 | 1.280.873 | 13.940.021 |
| b) Amortizacija | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | 1.039.532 | 5.163.798 | 699.683 | 6.903.013 |
| Finansinių metų pokyčiai: | | | | |
| - finansinių metų amortizacija | 61.921 | 616.280 | 157.186 | 835.387 |
| - atstatantys įrašai (-) | | | | |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) | | | | |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- | | | | |
| Finansinio laikotarpio pabaigoje | 1.101.453 | 5.780.078 | 856.869 | 7.738.400 |
| c) Nematerialiojo turto likutinė vertė finansinio laikotarpio pabaigoje (a) - (b) | 1.096.926 | 4.680.691 | 424.004 | 6.201.621 |

Uosto direkcija savo veikloje naudoja visiškai amortizuotą nematerialųjį turtą:

| Turto grupės pavadinimas | Įsigijimo savikaina, Lt | |
|------------------------------|-------------------------|------------------|
| | 2014-09-30 | 2013-12-31 |
| Patentai, licencijos ir pan. | 838.296 | 907.435 |
| Programinė įranga | 475.147 | 1.843.730 |
| Kitas nematerialusis turtas | 340.869 | 385.559 |
| Iš viso | 1.654.312 | 3.136.724 |

2. Ilgalaikis materialusis turtas

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

| Rodikliai | Žemė | Pastatai ir statiniai | Mašinos ir įrengimai | 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 | 68.825 | 0 | 3.215.108 | 513.183 | 63.201.227 | 67.252.629 |
| - perleistas ir nurašytas turtas (-) | 0 | 19.267 | 0 | 3.475.442 | 29.826 | 110.632 | 107.696 | 3.742.863 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-) | 0 | 218.914.212 | 0 | 0 | 0 | 0 | -218.914.212 | 0 |
| Finansinio laikotarpio pabaigoje | 192.831.221 | 1.692.442.784 | 5.365.725 | 37.864.628 | 26.216.269 | 7.404.508 | 139.625.417 | 2.101.750.552 |
| 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 | 29.659.342 | 19.933 | 1.425.713 | 1.449.417 | 425.378 | 0 | 32.979.783 |
| - 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 | 474.338.494 | 5.206.608 | 23.419.538 | 18.637.819 | 6.195.941 | 0 | 527.798.400 |
| 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 | 1.349.306.892 | 115.504 | 14.596.708 | 7.577.543 | 1.374.357 | 139.625.417 | 1.705.427.642 |

Uosto direkcija 2014-09-30 turi kuriamo ilgalaikio materialiojo turto, išskyrus nebaigtą statybą, priskiriamo kitos įrangos, prietaisų, įrankių ir įrenginių grupei, už 2 455 002 Lt.

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

| Grupė | Įsigijimo vertė 2014-09-30 | Likvidacinė vertė 2014-09-30 | Įsigijimo vertė 2013-12-31 | Likvidacinė vertė 2013-12-31 |
|--|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| Statiniai | 57.660.370 | 3.325.894 | 58.601.120 | 3.360.817 |
| Transporto priemonės | 3.398.174 | 27.635 | 6.772.758 | 78.911 |
| Mašinos ir įrenginiai | 4.530.694 | 94 | 4.926.509 | 122 |
| Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | 8.133.436 | 351 | 8.937.192 | 379 |
| Kitas materialusis turtas | 3.801.517 | 314 | 4.002.726 | 364 |
| Iš viso | 77.524.191 | 3.354.288 | 83.240.305 | 3.440.593 |

Laikiniai nenaudojamas ir nepriimtas eksploatacijon ilgalaikis materialusis turtas (litais):

| Grupė | Likutinė vertė 2014-09-30 | Likutinė vertė 2013-12-31 |
|----------------|---------------------------|---------------------------|
| Pastatai | 1.175.487 | 1.229.127 |
| Statiniai | 3.624.692 | 3.351.036 |
| Iš viso | 4.800.179 | 4.580.163 |

Vadovaujantis LR Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatymo (Žin., 1996, Nr. 53-1245) nuostatomis, uosto žemė yra nuomojama uosto krovos kompanijoms, laivų statybos ir remonto, kitoms įmonėms. Uosto žemės nuomos tvarką ir įkainius reglamentuoja LR susisiekimo ministro įsakymai: 2004-01-30 Nr. 3-49 „Dėl Klaipėdos valstybinio jūrų uosto žemės nuomos konkurso sąlygų patvirtinimo“ (Žin., 2004, Nr. 28-920), 2008-05-20 Nr. 3-167 „Dėl Klaipėdos valstybinio jūrų uosto žemės nuomos sutarties formos patvirtinimo“ (Žin., 2008, Nr. 57-2149), 2010-11-15 Nr. 3-671 „Dėl Klaipėdos valstybinio jūrų uosto žemės nuomos mokesčio apskaičiavimo taisyklių patvirtinimo“ (Žin., 2010, Nr. 135-6899).

Kitoms valstybinėms institucijoms neatlygintinai naudotis pagal panaudos sutartis tikslinėms šių institucijų atliekamoms funkcijoms įgyvendinti yra perduoti uosto žemės sklypai, kurių balansinė vertė 1 295 tūkst. Lt.

3. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

Atsargas sudaro:

| Atsargos | Likutis, Lt | |
|--|------------------|------------------|
| | 2014-09-30 | 2013-12-31 |
| Medžiagos | 394.365 | 409.019 |
| Komplektuojamieji gaminiai | 1.473.972 | 1.564.821 |
| – iš jų komplektuojamieji gaminiai, esantys kelyje, kurie numatomi laikyti pas trečiuosius asmenis | | 160.555 |
| – iš jų komplektuojamieji gaminiai, laikomi pas trečiuosius asmenis | 160.555 | |
| Kuras | 41.239 | 53.335 |
| Spec. rūbai | 43.360 | 50.124 |
| Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti | | 1 |
| Iš viso | 1.952.936 | 2.077.300 |

Per 2014 metų 9 mėnesius nebuvo įkeistų atsargų ar nukainotų iki grynosios galimo realizavimo vertės.

Išankstinius apmokėjimus sudaro:

| Išankstinių apmokėjimų straipsniai | Likutis, Lt | |
|--|----------------|----------------|
| | 2014-09-30 | 2013-12-31 |
| Išankstiniai mokėjimai tiekėjams už paslaugas ir prekes, išskyrus mokėjimus už ilgalaikį turtą | 326.322 | 302.879 |
| Ateinančių laikotarpių sąnaudos | 646.062 | 210.574 |
| – iš jų mokesčio už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise ateinančių 2014 m. laikotarpių sąnaudos | 395.307 | |
| – iš jų kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos | 250.755 | 210.574 |
| IŠ VISO | 972.384 | 513.453 |

4. Pirkėjų įsiskolinimas

| Pirkėjų įsiskolinimas už | Likutis, Lt | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2014-09-30 | 2013-12-31 |
| Uosto rinkliavas | 7.194.291 | 7.732.097 |
| Uosto žemės nuoma | 7.567.931 | 5.718.905 |
| Kitas paslaugas | 371.160 | 344.688 |
| IŠ VISO | 15.133.382 | 13.795.690 |
| – iš jų pirkėjų skolos, kurių mokėjimo terminas pradelstas daugiau negu 90 dienų | 1.666.063 | 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 | |
|---|------------------|-------------------|
| | 2014-09-30 | 2013-12-31 |
| Sumos, gautinos už dotacijas | 2.382.641 | 15.879.631 |
| Biudžeto skola įmonei už PVM | 4.057.352 | 1.973.605 |
| Kita biudžeto skola | | 47.248 |
| Gautinos palūkanos už terminuotus indėlius bankuose | 2.102 | 6.707 |
| Kitos gautinos sumos | 21.265 | 37.943 |
| IŠ VISO | 6.463.360 | 17.945.134 |

6. Kitas trumpalaikis turtas, pinigai ir pinigų ekvivalentai

| Straipsniai | Likutis, Lt | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 2014-09-30 | 2013-12-31 |
| Terminuoti indėliai bankuose | 7.000.000 | 12.000.000 |
| Deponuoti pinigai banke pagal ginčytinus tiekėjų reikalavimus | | 1.403.638 |
| Pinigai banke | 31.050.277 | 21.635.657 |
| IŠ VISO | 38.050.277 | 35.039.295 |

Pinigų judėjimas ir pinigų srautų pokytis per 2014 metų 9 mėnesius, 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 srantai. Susumavus visus veiksnius, turėjusius įtakos pinigų srautams, 2014 metų 9 mėnesių rezultatas – grynujų pinigų srautų padidėjimas 8 010 982 Lt, 2013 metų 9 mėnesių rezultatas – grynujų pinigų srautų padidėjimas 917 996 Lt.

7. Kapitalas

Uosto direkcijos nuosavas kapitalas 100 % priklauso valstybei.

2014-09-30 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 2014-09-30 | 79.065.691 |

2014-09-30 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, skirtas 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, skirtas 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 2014-09-30 | 1.244.919.732 |

8. Rezervai ir pelno paskirstymas

| Rezervų straipsniai | Likutis, Lt | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2014-09-30 | 2013-12-31 |
| Privalomasis | 8.633.555 | 8.633.555 |
| Kiti rezervai | 83.821.243 | 2.361.000 |
| – iš jų rezervas, skirtas turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančiam kapitalui formuoti | 81.260.243 | |
| – iš jų rezervai, skirti darbuotojų premijoms ir socialiniams-kultūriniais tikslams | 2.561.000 | 2.361.000 |
| IŠ VISO | 92.454.798 | 10.994.555 |

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

Kitus rezervus ataskaitinio laikotarpio gale sudaro skirstant 2013 metų paskirstytinąjį pelną pagal susisiekimo ministro 2014-04-30 įsakymą Nr. 3-185, pelno dalis 81 260 243 Lt, paskirta į rezervą, skirtą turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė,

atitinkančiam kapitalui formuoti, ir 2 561 000 Lt skirta darbuotojų premijoms ir socialiniams-kultūriniais tikslams. Vadovaujantis 2014-10-15 LRV nutarimu Nr. 1104, kito rezervo lėšomis 81 260 243 Lt 2014 metų IV ketvirtį bus registruojamas turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo padidėjimas.

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, todėl, skirstant 2013 metų paskirstytinąjį pelną, nebuvo skirta sumokėti į valstybės biudžetą pelno įmokos.

9. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų straipsnių judėjimas per 2014 m. 9 mėnesius ir atitinkamą 2013 m. laikotarpį pateiktas lentelėje:

| Dotacijų straipsniai | Dotacijų sumos, Lt | |
|---|--------------------|--------------------|
| | 2014 m. 01-09 mėn. | 2013 m. 01-09 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 |
| Gautinų dotacijų užregistravimas per laikotarpį: | 14.146 | 6.524.877 |
| - su turtu susijusios dotacijos | 0 | 6.422.156 |
| - su pajamomis susijusios dotacijos | 14.146 | 102.721 |
| Gautinų dotacijų koregavimas per laikotarpį: | -6.670.947 | -1.650.997 |
| - su turtu susijusios dotacijos | -6.680.429 | -1.650.997 |
| - su pajamomis susijusios dotacijos | 9.482 | |
| Dotacijų panaudojimas per laikotarpį: | -4.699.298 | -2.151.975 |
| - panaudota ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudoms mažinti | -708.588 | -495.230 |
| - panaudota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudoms mažinti | -3.873.824 | -1.442.478 |
| - panaudota pajamų dotacijų | -116.886 | -214.267 |
| Likutis laikotarpio pabaigoje: | 192.437.854 | 205.645.926 |
| - su turtu susijusios dotacijos | 191.975.627 | 204.801.827 |
| - su pajamomis susijusios dotacijos | 462.227 | 844.099 |

Per 2014 m. 9 mėnesius ir atitinkamą 2013 metų laikotarpį gautų dotacijų lėšų duomenys pateikti lentelėje:

| Dotacijų straipsniai | Sumos, Lt | |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 2014 m. 01-09 mėn. | 2013 m. 01-09 mėn. |
| Iš viso gauta per laikotarpį: | 6.840.190 | 107.654.516 |
| - su turtu susijusios dotacijos | 6.504.603 | 107.448.433 |
| - su pajamomis susijusios dotacijos | 335.587 | 206.083 |

VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos gautos ir gautinos dotacijos didžiaja 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 transeuropinio transporto tinklo (toliau TEN-T) plėtros projektams įgyvendinti iš TEN-T fondo:

– 2 460 449 Lt projektui „IX B koridoriaus sujungimas su Klaipėdos valstybinio 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 parametru 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 Tarprezigioninio bendradarbiavimo INTERREG IVC programoje;
- 24 615 Lt projektui „Suports“ įgyvendinti, dalyvaujant Tarprezigioninio 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 buvo užregistruotos dotacijos:

- pagal Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programų įgyvendinimą Lietuvoje iš ERPF lėšų:
 - 14 146 Lt Europos Sąjungos strategija Baltijos jūros regione (EUSBSR) projektui GREEN CRUIS PORT įgyvendinti.

2014-06-19 buvo pasirašytas Laivybos Klaipėdos jūrų valdymo informacinės sistemos (LUVIS) priėmimo ir pripažinimo tinkama naudoti aktas pagal projektą „Laivybos Klaipėdos jūrų uoste valdymo informacinės sistemos (LUVIS) sukūrimas“. Darbų (paslaugų), kurių jau nebenumatoma atlikti, suma sudaro 329 937 Lt, todėl tikėtina, kad šia suma bus sumažinta gautina dotacijų suma, kai bus patvirtinta galutinė projekto įgyvendinimo ataskaita.

2014-10-03 susisiekimo ministro įsakymu Nr. 3-385 projekto „Laivybos Klaipėdos jūrų uoste valdymo informacinės sistemos (LUVIS) sukūrimas“ lėšos, skirtos ilgalaikiam materialiajam ir nematerialiajam turtui įsigyti nebuvo pripažintos dotacija, todėl 2014 metų IV ketvirtį numatoma sumažinti su turtu susijusią dotaciją 4 160 511 Lt suma, didinant trumpalaikius įsipareigojimus. Numatoma, 2015 metais gavus LRV nutarimą, šia suma registruoti įmonės savininko kapitalo padidėjimą.

Įgyvendinant Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programų projektus 2014 m. paaiškėjo, kad kai kurių projektų biudžetai nebus iki galo įgyvendinti, todėl tikėtina, kad po galutinių projekto ataskaitų patvirtinimo ir gavus galutines finansavimo lėšas, bus sumažintos apskaitoje užregistruotos gautinos dotacijos maždaug už 200 000 Lt sumą.

10. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimus sudaro gautų ilgalaikių paskolų po vienerių metų mokėtina dalis.

Gautų ilgalaikių paskolų būklė 2014-09-30 pateikta lentelėje:

| Paskolos davėjas, paskolos tikslas, sąlygos | Valiuta | Grąžinimo terminas, metai | Paskolos likutis, Lt | |
|---|---------|---------------------------|----------------------|-------------------|
| | | | 2014-09-30 | 2013-12-31 |
| Europos investicijų bankas (krantinėms rekonstruoti ir geležinkeliams plėsti). Paskola su valstybės garantija. | EUR | 2017 | 9.295.999 | 10.623.999 |
| Tarptautinis rekonstrukcijos ir plėtros bankas (uosto įplaukos tobulinimo projektui). Paskola su valstybės garantija. | USD | 2017 | 25.485.308 | 27.439.514 |
| Šiaurės investicijų bankas (krantinėms rekonstruoti). Paskola su valstybės garantija. | EUR | 2017 | 4.285.714 | 5.714.286 |
| Šiaurės investicijų bankas (akvatorijai gilinti ir krantinėms rekonstruoti). | EUR | 2015 | 1.999.984 | 5.999.951 |
| Šiaurės investicijų bankas (akvatorijai gilinti ir krantinėms rekonstruoti). | EUR | 2027 | 34.528.000 | 34.528.000 |
| Iš viso | | | 75.595.005 | 84.305.750 |
| - iš jų po vienerių metų mokėtinos sumos | | | 58.332.498 | 68.360.067 |
| - iš jų per vienerius metus mokėtinos sumos | | | 17.262.507 | 15.945.683 |

Per ataskaitinį laikotarpį grąžinta paskolų už 10 669 766 Lt, grąžintų paskolų vertė padidėjo 1 959 021 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 | |
|---|-------------|------------|
| | 2014-09-30 | 2013-12-31 |
| Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis | 17.262.507 | 15.945.683 |
| Skolos tiekėjams už atliktus rangos darbus, suteiktas paslaugas ir patiektas prekes | 24.246.432 | 30.779.446 |
| Gauti išankstiniai mokėjimai už uosto rinkliavas, žemės nuomą ir kt. | 298.415 | 128.377 |
| Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 2.852.185 | 2.088.669 |
| - iš jų mokėtini atlyginimai | 705.883 | 1.553 |
| - iš jų atostogų kaupimai | 1.562.564 | 1.628.778 |
| - iš jų skola „Sodrai“ | 477.845 | 458.338 |
| - iš jų skola biudžetui už gyventojų pajamų mokesčių | 105.775 | |
| - iš jų skola biudžetui už įmokas į garantinį fondą | 118 | |
| Kitos mokėtinos sumos | 2.302.212 | 8.379.393 |
| - iš jų mokėtinos palūkanos už paskolas | 265.727 | 320.555 |
| - iš jų mokėtinos sumos tiekėjams už atliktus darbus, suteiktas paslaugas per ataskaitinį laikotarpį, kai sąskaitos išrašytos po ataskaitinio laikotarpio | | 6.630.655 |
| - iš jų deponuotos sumos tiekėjams pagal ginčytinus reikalavimus | | 1.403.638 |

| | | |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| – iš jų kitos mokėtinios sumos | 2.036.485 | 24.545 |
| IŠ VISO | 46.961.751 | 57.321.568 |

12. Pajamos

Pajamų struktūra ir palyginimas su 2013 metų 9 mėnesiais pateikti lentelėje:

| Rodikliai | Pajamos, tūkst. Lt | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 2014 m. 01–09 mėn. | 2013 m. 01–09 mėn. |
| Uosto rinkliavų pajamos | 107.052 | 102.179 |
| Uosto žemės nuomos pajamos | 17.890 | 15.881 |
| Nuomos paslaugų pajamos | 615 | 577 |
| Kitos pajamos | 241 | 381 |
| Iš viso tipinės veiklos pajamų | 125.798 | 119.018 |
| Pajamos nuo trumpalaikio turto perleidimo | 156 | 216 |
| Pelnas nuo ilgalaikio turto perleidimo | 75 | |
| Kitos netipinės veiklos pajamos | 1 | 1 |
| Iš viso kitos veiklos pajamų | 232 | 217 |
| Teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka | | 523 |
| Delspinigiai ir baudos | 1.084 | 2.534 |
| Banko palūkanos | 61 | 237 |
| Kitos | 13 | 19 |
| Iš viso finansinės ir investicinės veiklos pajamų | 1.158 | 3.313 |
| Iš viso pajamų | 127.188 | 122.548 |

13. Sąnaudos

Sąnaudų struktūra ir palyginimas su 2013 metų 9 mėnesiais pateikti lentelėje:

| Rodikliai | Sąnaudos, tūkst. Lt | |
|--|---------------------|--------------------|
| | 2014 m. 01-09 mėn. | 2013 m. 01-09 mėn. |
| Ilgalaikio turto nusidėvėjimas | 29.233 | 27.237 |
| Atlygis už darbą | 11.442 | 10.418 |
| Uosto akvatorijos valymo darbai | 7.229 | 3.342 |
| Socialinis draudimas | 3.537 | 3.219 |
| Rinkodaros išlaidos, reklama, reprezentacija | 1.528 | 1.109 |
| Mokesčiai | 1.254 | 1.237 |
| Krantinių remontas ir eksploatacija | 1.006 | 929 |
| Laivų remontas ir eksploatacija | 789 | 875 |
| Draudimas | 684 | 685 |
| Teršalų iš laivų surinkimas | 528 | 402 |
| Biuro sąnaudos, patalpų remontas ir tarnybinio transporto eksploatacija | 453 | 475 |
| Energija ir komunalinės išlaidos | 459 | 625 |
| Projektiniai inžinerinio tyrinėjimo, gamtosauginiai, moksliniai darbai | 434 | 343 |
| Kitos uosto eksploataavimo sąnaudos | 421 | 621 |
| Kitos personalo išlaidos (mokymai, komandiruočių išl., atidėjiniai neapmokamoms atostogoms ir kt.) | 417 | 221 |
| Ryšiai | 414 | 492 |
| Konsultacinės, audito paslaugos | 379 | 48 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Uosto teritorijų ir geležinkelių aptarnavimas | 116 | 216 |
| Ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo, nurašymo sąnaudos | | 2 |
| Neatskaitomas PVM | -240 | 4.340 |
| Kitos sąnaudos | 153 | 128 |
| Iš viso tipinės veiklos sąnaudų | 60.236 | 56.964 |
| Parduotų atsargų savikaina | 180 | |
| Nuostolis nuo ilgalaikio turto perleidimo | 1 | |
| Iš viso kitos veiklos pajamų | 181 | 0 |
| Palūkanos už kreditus | 1.011 | 944 |
| Neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka | 1.970 | |
| Kitos išlaidos (finansinės) | 2.030 | 233 |
| Savivaldybei perduotos lėšos | 1.720 | 3.056 |
| Iš viso finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų | 6.731 | 4.233 |
| Iš viso sąnaudų | 67.148 | 61.197 |

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“ privalėjo atlyginti 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 pretenziją ir sąskaitą Nr. 501335 dėl netinkamai atliktų darbų pagal 2009 m. rugsėjo 24 d. rangos sutartį Nr. 34-2009-530. 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“ privalėjo atlyginti Uosto direkcijos patirtus nuostolius. 2011 m. gegužės mėn. pateiktas priešieškinyms 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 nesutiko su prieš tai minėtu Klaipėdos apygardos teismo sprendimu, todėl pateikė apeliacinį skundą. Lietuvos apeliacinis teismas Klaipėdos apygardos teismo 2013-02-21 sprendimą panaikino ir priėmė naują sprendimą, ir tenkino Uosto direkcijos priešieškinį iš dalies. Lietuvos apeliacinis teismas iš BUAB „Klaipėdos hidrotechnika“ Uosto direkcijos naudai priteisė 165 446,68 Lt. Šiuo metu sprendžiamas klausimas dėl kasacinio skundo pateikimo. Teisminis ginčas nebaigtas.

2. 2014-04-04 Uosto direkcija Klaipėdos apygardos teismui 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 31 114 tūkst. Lt, kuri 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), abejotinų 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 7 mln. Lt) nėra apmokėti arba 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 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 nesutiko su prieš tai minėtu Klaipėdos apygardos teismo sprendimu, todėl pateikė apeliacinį skundą. Lietuvos apeliacinis teismas (toliau – LapT) Klaipėdos apygardos teismo 2013-02-21 sprendimą panaikino ir priėmė naują sprendimą, ir tenkino ieškinį iš dalies. LapT iš Uosto direkcijos BUAB „Klaipėdos hidrotechnika“ naudai priteisė 7 764 638,54 Lt. Ieškovas LAPT pateikė prašymą dėl papildomo procesinio sprendimo priėmimo (dėl procesinių palūkanų priteisimo nuo visos priteistos sumos). Šiuo metu sprendžiamas klausimas dėl kasacinio skundo pateikimo. Teisminis ginčas nebaigtas.

2. *Strabag Wasserbau GmbH* pareiškė ieškinį dėl sutarčių nutraukimo, netesybų ir sulaikytų sumų priteisimo (krantinių Nr. 90–100 statyba). Ieškinių suma 5 211 514,65 Lt (byla prijungta prie bylos, kuri aprašyta šios dalies 1 p.). Lietuvos apeliacinis teismas Klaipėdos apygardos teismo 2013-02-21 sprendimą panaikino ir priėmė naują sprendimą, ir tenkino ieškinį iš dalies. Lietuvos apeliacinis teismas iš Uosto direkcijos *Strabag Wasserbau GmbH* naudai priteisė 2 401 910,79 Lt (nuo 380 184,25 Lt priteistos 8,49 proc. procesinės palūkanos) Ieškovas LAPT pateikė prašymą dėl papildomo procesinio sprendimo priėmimo (dėl procesinių palūkanų priteisimo nuo visos priteistos sumos). Šiuo metu sprendžiamas klausimas dėl kasacinio skundo pateikimo. Šiuo metu rangovui yra pervestos visos aukščiau nurodytos sumos. Teisminis ginčas nebaigtas.

3. 2011-04-08 Klaipėdos m. apylinkės prokuratūra surašė Uosto direkcijos locmanui 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.

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.

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. Kasacinis skundas nepateiktas.

Šiuo metu yra atnaujinta civilinė byla pagal draudikų ieškinius. Klaipėdos miesto apylinkės teismas civilinę bylą pagal žinybingumą perdavė nagrinėti Klaipėdos apygardos teismui. Šioje byloje ieškovas patikslino ieškinį ir paprašė Uosto direkciją pašalinti iš proceso (atsisakė reikalavimo Uosto direkcijos atžvilgiu). Iki šios dienos dar neaišku, ar teismas išvis pašalins Uosto direkciją iš teismo proceso. Teisminis ginčas nebaigtas.

4. 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. RUAB „Alvetos karjerai“ pateikė apeliacinį skundą. Šiuo metu teisminis ginčas nebaigtas.

5. 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 teisės ir pareigos įgyvendinanti institucija privalo užtikrinti, kad iš įmonės paskirstytojo 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 *Strabag Wasserbau 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.

Strabag Wasserbau GmbH 2012-02-02 raštu Nr. 2012-42 pateikė pretenziją, pagal kurią reikalavo iš Uosto direkcijos sumokėti 4 262 827,71 Lt (už medžiagas, garantijas, darbo projektus, pridėtines išlaidas ir avansą) ir reikalavo kiekvieną mėnesį po sutarties vykdymo sustabdymo mokėti po 89 026 Lt per mėnesį pridėtinėms išlaidoms kompensuoti ir 363 Lt už medžiagų sandėliavimą. Uosto direkcija su rangovo pateikta pretenzija nesutiko, 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.

Strabag Wasserbau GmbH 2014-10-23 raštu Nr. 2014-121 pateikė pakartotinę pretenziją, pagal kurią reikalauja iš Uosto direkcijos sumokėti 4 821 657,88 Lt su PVM (už medžiagas, garantijas, pridėtines išlaidas).

6. *Strabag Wasserbau GmbH* 2014-10-29 raštu Nr. 2014-125 pateikė pretenziją, pagal kurią reikalauja iš Uosto direkcijos sumokėti 5 434 683,09 Lt su PVM nuostolių dėl užsitęsusio 2010-09-02 statybos rangos sutarties Nr. 34-2010-498 dėl objekto „Krantinių Nr. 66 ir 67 rekonstravimas su krantinių Nr. 66 ir Nr. 67a pratęsimu. II statybos etapas – krantinių Nr. 66a ir 67a pratęsimu statyba su vietiniais inžineriniais tinklais“ vykdymo ne dėl rangovo kaltės.

7. *Strabag Wasserbau GmbH* 2014-10-29 raštu Nr. 2014-125 pateikė pretenziją, pagal kurią reikalauja iš Uosto direkcijos sumokėti 1 559 866,50 Lt su PVM nuostolių dėl užsitęsusio statybos rangos sutarties Nr. 34-2010-646 dėl objekto „Krantinės Nr. 8 ir Nr. 9 rekonstravimas numatant I, II, III statybos etapus Klaipėdoje. II statybos etapas – krantinės Nr. 8 pietinės dalies (90 m) rekonstravimas. III statybos etapas krantinės Nr. 9 rekonstravimas. (I statybos eilė)“ vykdymo ne dėl rangovo kaltės.

8. Buvęs Uosto direkcijos darbuotojas A. J. pateikė ieškinį dėl neteisėto atleidimo iš darbo, reikalaujama priteisti kompensaciją už priverstinę pravaikštą. Galutinė reikalavimo suma šiuo metu dar nėra žinoma. Klaipėdos apygardos teismas yra sustabdęs bylos nagrinėjimą dėl kitos Vilniaus apygardos administraciniame teisme nagrinėjamos bylos. Šiuo metu teisminis ginčas nebaigtas.

9. 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 buvo pervesta į depozitinę sąskaitą. Ši byla buvo prijungta prie 10 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 perveddama į depozitinę sąskaitą. Ieškovas RUAB „Vėtrūna“ ir trečiasis asmuo SIA BGS pateikė apeliacinį skundą. Lietuvos apeliacinis teismas paliko nepakeistą Klaipėdos apygardos teismo sprendimą. Ieškovas pateikė kasacinį skundą. Ginčas nebaigtas.

10. RUAB „Vėtrūna“ 2013-07-31 pateikė ieškinį Uosto direkcijai, kuriuo reikalauja priteisti 1 482 920,87 Lt už atliktus darbus, 444 633,41 Lt už statybines medžiagas, 1 160 189,80 netesybų, 31 361,75 Lt delspinigių, 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 perveddama į banko depozitinę sąskaitą.

Kadangi UAB „Klaipėdos monolitas“ reikalavimai, nurodyti 9 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. Lietuvos apeliacinis teismas paliko nepakeistą Klaipėdos apygardos teismo sprendimą. Ieškovas pateikė kasacinį skundą. Šiuo metu teisminis ginčas nebaigtas.

Pagal Lietuvos apeliacinio teismo sprendimą iš banko depozitinės sąskaitos UAB „Klaipėdos monolitas“ buvo sumokėta už atliktus rangos darbus.

11. Rangovas „Rohde Nielsen A/S“ 2013-10-30 pateikė ieškinį Uosto direkcijai, kuriuo reikalauja priteisti 6 009 216,43 Lt skolą už atliktus uosto gilavimo 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.

12. 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. Klaipėdos apygardos teismas atmetė UAB „Be Constructive“ ieškinį. Ieškovas gali pateikti apeliacinį skundą. Šiuo metu teisminis ginčas nebaigtas.

13. UAB „Plungės Jonis-S“ 2014-06-03 pateikė ieškinį Uosto direkcijai, kuriuo prašo pripažinti vienašali įskaitymą negaliojančiu ir priteisti 309 275 Lt skolą už rangos darbus. Uosto direkcija su pateiktu ieškiniu nesutinka.

Kadangi rangovas vėlavo užbaigti objekto rangos darbus, pagal sutarties nuostatas buvo paskaičiuota 309 275 Lt delspinigių, kurie vienašaliu įskaitymu buvo išskaičiuoti iš rangovui mokėtinų sumų. Teisminis ginčas nebaigtas.

V. SUSIJĘ ASMENYS

Uosto direkcijos susiję asmenys yra valdyba, susidedanti iš 5 asmenų, ir generalinis direktorius.

Susijusiems asmenims nebuvo apskaičiuota ir išmokėta pinigų sumų, išskyrus išmokas, susijusias su darbo santykiais Uosto direkcijos generaliniam direktoriui, nebuvo perleistas turtas, suteiktos garantijos ir pan.

Generalinis direktorius

Arvydas Vaitkus

Ekonomikos ir finansų direktorius-
vyriausiasis finansininkas

Martynas Armonaitis