



VĮ KLAIPĖDOS VALSTYBINIO JŪRŲ UOSTO DIREKCIJA

**VĮ KLAIPĖDOS VALSTYBINIO JŪRŲ UOSTO DIREKCIJOS
2015 M. TRIJŲ MĖNESIŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS**

Klaipėda
2015 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 15 m. kovo 31 d. **BALANSAS**

20 15 m. gegužės 15 d. Nr. B-2015-92
(ataskaitos sudarymo data)

2015 m. 01-03 mėn.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2015-03-31	Praėję finansiniai metai 2014-12-31
A.	Ilgalaikis turtas		493547915	495462092
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	1752778	1833731
I.1	Licenzijos	1	331433	344444
I.2	Programinė įranga	1	1223139	1287116
I.3	Kitas nematerialusis turtas	1	198206	202171
II.	MATERIALUSIS TURTAS	2	491791790	493625014
II.1	Žemė	2	55994247	55994247
II.2	Pastatai ir statiniai	2	406431026	392813309
II.3	Mašinos ir įrengimai	2	27868	30745
II.4	Transporto priemonės	2	4031361	4119127
II.5	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	2	2032032	2174010
II.6	Nebaigta statyba	2	22899657	38081470
II.7	Kitas materialusis turtas	2	375599	412106
III.	FINANSINIS TURTAS			
III.1	Kitas finansinis turtas			
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	3	3347	3347
IV.1	Kitas ilgalaikis turtas	3	3347	3347
B.	Trumpalaikis turtas		18581419	17365929
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS	4	1193057	687559
I.1	Atsargos	4	585350	571646
I.1.1	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	4	585350	571646
I.2	Išankstiniai apmokėjimai	4	607707	115913
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		5198216	5160759
II.1	Pirkėjų įsiskolinimas	5	4629453	4604340
II.2	Kitos gautinos sumos	6	568763	556419
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS	7	3527340	3527340
III.1	Trumpalaikės investicijos			
III.2	Terminuoti indėliai	7	3527340	3527340
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	7	8662806	7990271
IV.1	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	8662806	7990271
	TURTAS IŠ VISO		512129334	512828021

Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2015-03-31	Praėję finansiniai metai 2014-12-31
C.	Nuosavas kapitalas		439399212	433038142
I.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	8	22899007	22899007
II.	TURTA, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS	8	384234734	384234734
III.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
IV.	REZERVAI	9	3242167	3242167
IV.1	Privalomasis	9	2500450	2500450
IV.2	Kiti rezervai	9	741717	741717
V.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		29023304	22662234
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		6361070	22662234
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		22662234	
D.	Dotacijos, subsidijos	10	53401698	53958356
E.	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		19328424	25831523
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	11	11005229	15434995
I.1	Finansinės skolos	11	11005229	15434995
I.1.1	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
I.1.2	Kredito įstaigoms	11	11005229	15434995
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	12	8323195	10396528
II.1	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	12	1952205	5106519
II.2	Skolos tiekėjams	12	3310889	2814416
II.3	Gauti išankstiniai apmokėjimai	12	73731	145956
II.4	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12	1279196	926761
II.5	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	12	1707174	1402876
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		512129334	512828021

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 15 m. kovo 31 d. **PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

20 15 m. gegužės 15 d. Nr. B-2015-92
(ataskaitos sudarymo data)

2015 m. 01-03 mėn.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2015-03-31	Praėję finansiniai metai 2014-03-31
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	12	12747319	11856426
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA			
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		12747319	11856426
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS		5633612	4775877
IV.1	Bendrosios ir administracinės	13	5633612	4775877
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		7113707	7080549
VI.	KITA VEIKLA			13784
VI.1.	Pajamos	12	3280	34799
VI.2.	Sąnaudos	13	3280	21015
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA		(752637)	(6714)
VII.1.	Pajamos	12	17856	108732
VII.2.	Sąnaudos	13	770493	115446
VIII.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		6361070	7087619
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		6361070	7087619
XII.	PELNO MOKESTIS			
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		6361070	7087619

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)

2015 m. kovo 31 d. **PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

2015 m. gegužės 15 d. Nr. B-2015-92

(ataskaitos sudarymo data)

2015 m. 01-03 mėn.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2015-03-31	Praėję finansiniai metai 2014-03-31
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		6361070	7087619
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		3661107	3061061
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		(13704)	5604
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		(491794)	(468021)
I.6.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas			
I.7.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		(25113)	(21631)
I.8.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(10584)	(120046)
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)		424248	260742
I.12.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.13.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		352435	226382
I.14.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
I.15.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		351280	1023380
I.16.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		-	(16773)
I.17.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		174034	(485115)
I.18.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		7045	1860
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		10790024	10555062
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(1753975)	(5889139)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		-	36415
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			
II.7.	Gautos palūkanos		742	936
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(1753233)	(5851788)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2015-03-31	Praėję finansiniai metai 2014-03-31
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
III.1.1.	Įmonės savininko kapitalo didinimas			
III.1.2.	Valstybės biudžetą sumokėta įmonės pelno dalis		-	-
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(8364256)	(580774)
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
III.2.1.1.	Paskolų gavimas		-	-
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(8272963)	(894573)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(8155651)	(786129)
III.2.2.2.	Sumokėtos palūkanos		(117312)	(108444)
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		36985	313819
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		(128278)	(20)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(8364256)	(580774)
IV.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka gryųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		-	-
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	7	672535	4122500
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		7990271	6672641
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	7	8662806	10795141

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 15 m. kovo 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

20 15 m. gegužės 15 d. Nr. B-2015-92
(metai ir sudarymo data)

2015 m. 01-03 mėn.
(ataskaitinio laikotarpis)

Eurai

(paaiškinti tikslumo lygis ir valiuta)

	Įmonės savininko kapitalas	Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai			Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	IŠ VISO
				Rezervas darbuotojų ir panašioms tikslams	Rezervas darbuotojų kvalifikacijai kelti	Rezervas darbuotojų premijoms ir socialinio draudimo įmokoms nuo premijų		
1. 2013 m. gruodžio 31 d. likutis	22897766	360480030	2500450	334511	8689	340593	23592517	410154556
2. Apskaitos politikos pakėtimo rezultatas								
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas								
4. 2013 m. gruodžio 31 d. perskaičiuotas likutis	22897766	360480030	2500450	334511	8689	340593	23592517	410154556
5. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai) (2014 m. kovo 31 d.)							7087619	7087619
6. Sudaryti rezervai								
7. Panaudoti rezervai								
8. Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)		73646						73646
9. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)	1241							1241
10. 2014 m. kovo 31 d. likutis	22899007	360553676	2500450	334511	8689	340593	30680736	417317062
11. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai) (2014 m. gruodžio 31 d.)							15574615	15574615
12. Į valstybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis								
13. Sudaryti rezervai								
14. Panaudoti rezervai				334221	8689	398807	(24276310)	
15. Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)		23681058		(334511)	(6689)	(340593)	663793	
16. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)								146465
17. 2014 m. gruodžio 31 d. likutis	22899007	384234734	2500450	334221	8689	398807	22662234	433038142
18. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai) (2015 m. kovo 31 d.)							6361070	6361070
19. Į valstybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis								
20. Sudaryti rezervai								
21. Panaudoti rezervai								
22. Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)								
23. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)								
24. 2015 m. kovo 31 d. likutis	22899007	384234734	2500450	334221	8689	398807	29023304	439399212

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
2015 M. TRIJŲ 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 ir Šventosios valstybinio jūrų uosto įstatyme Uosto direkcijai numatytas funkcijas ir vykdyti kitą veiklą, siekiant tenkinti viešuosius interesus.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2013 metų I ketvirtį buvo 239, 2014 metų I ketvirtį – 246.

Iki 2014-12-31 finansinės ataskaitos buvo sudaromos litais (Lt). Nuo 2015-01-01 įvedus Lietuvos Respublikoje eurą, finansinė atskaitomybė vedama eurais. Pateiktose finansinėse ataskaitose sumos nurodytos eurais (Eur).

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 patvirtintame Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių apraše (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 3 straipsnio nuostatomis, pasirinko apskaitą tvarkyti pagal Verslo apskaitos standartus (toliau – 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 (300 Eur).

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 naudingo 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 sukuriama 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 nešiojamosios kompiuterinės technikos ir nešiojamosios ryšių priemonių grupei (1000 Eur) ir visoms kitoms ilgalaikio materialiojo turto grupėms (300 Eur);

– 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 įrenginiai.
4. Transporto priemonės.
5. Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai.
6. Kitas materialusis turtas.
7. Nebaigta statyba.

Uosto direkcijos įsigytas ar pasigamintas 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 ar perduota kitų juridinių asmenų 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 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 verte 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.

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 įsakymu 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 beviltiškomis ir galutinai išbraukiamos iš apskaitos. Skolų pripažinimo abejotinomis ir beviltiškų skolų nurašymo tvarka yra patvirtinta generalinio direktoriaus įsakymu.

Kadangi pagrindinės įmonės pajamos yra uosto rinkliavos ir žemės nuoma, vykdančios 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 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 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 ar įmonės savininkas nepripažįsta perduotų lėšų dotacija.

2.7. Mokėtinos sumos

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

2.9. 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 mokestis, 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.

2.10. 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.

2.11. 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.

2.12. Pobalansiniai įvykiai

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

2.13. 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 ir įmonė savo nuožiūra ar kitų teisės aktų tvarka neteikia ataskaitų pagal segmentus.

2.14. 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 (eurais):

Rodikliai	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Nematerialiojo turto likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	344 444	1 287 116	202 171	1 833 731
a) Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	621 456	2 657 819	453 962	3 733 237
Finansinių metų pokyčiai:				
- turto įsigijimas		20 447	16 075	36 522
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas			290	290
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-				
Finansinio laikotarpio pabaigoje	621 456	2 678 266	469 747	3 769 469
b) Amortizacija				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	277 012	1 370 703	251 791	1 899 506
Finansinių metų pokyčiai:				
- finansinių metų amortizacija	13 011	84 424	20 040	117 475
- atstatantys įrašai (-)				
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			290	290
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-				
Finansinio laikotarpio pabaigoje	290 023	1 455 127	271 541	2 016 691
c) Nematerialiojo turto likutinė vertė finansinio laikotarpio pabaigoje (a) - (b)	331 433	1 223 139	198 206	1 752 778

Uosto direkcija savo veikloje naudoja visiškai amortizuotą nematerialųjį turtą:

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina, Eur	
	2015-03-31	2014-12-31
Patentai, licencijos ir pan.	248 869	242 787
Programinė įranga	138 423	137 612
Kitas nematerialusis turtas	116 856	98 723
Iš viso	504 148	479 122

Uosto direkcija 2015-03-31 turėjo kuriamo nematerialiojo turto, priskiriamo licencijų grupei, už 216 450 Eur ir priskiriamo kito nematerialiojo turto grupei už 12 063 Eur.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

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

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Kitas materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	55 994 247	392 813 309	30 745	4 119 127	2 174 010	412 106	38 081 470	493 625 014
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	55 994 247	495 630 506	1 439 387	10 993 749	7 702 168	2 196 514	38 081 470	612 038 041
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas	0	0	0	23 576	14 630	11 819	1 667 428	1 717 453
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	0	1 860	0	0	328 895	20 940	4 057	355 752
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	0	16 845 184	0	0	0	0	-16 845 184	0
Finansinio laikotarpio pabaigoje	55 994 247	512 473 830	1 439 387	11 017 325	7 387 903	2 187 393	22 899 657	613 399 742
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	38 284 522	583	43 911	137	48 906	0	38 378 059
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-(-)	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	38 284 522	583	43 911	137	48 906	0	38 378 059
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	140 569 466	1 409 225	6 918 533	5 527 894	1 832 423	0	156 257 541
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas	0	3 225 607	2 877	111 342	156 553	47 253	0	3 543 632
- atstatantys įrašai (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	0	0	0	0	328 840	19 867	0	348 707
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	0	0	0	0	0	0	0	0
Finansinio laikotarpio pabaigoje	0	143 795 073	1 412 102	7 029 875	5 355 607	1 859 809	0	159 452 466
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	532 253	0	0	401	891	0	533 545
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	532 253	0	0	401	891	0	533 545
e) Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė finansinio laikotarpio pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)	55 994 247	406 431 026	27 868	4 031 361	2 032 032	375 599	22 899 657	491 791 790

Įmonė turi nuvertėjusio ilgalaikio materialiojo turto: nenaudojamą pastatą, kuriam buvo registruotas turto vertės sumažėjimas 2005 metais 133 596 Eur, 2013 metais – 152 027 Eur iki tikrosios turto vertės, griaunamus geležinkelius, kurie buvo nuvertinti 2014 metais 246 630 Eur iki atsiperkamosios vertės, kito ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra nusidėvėjęs.

Uosto direkcija 2015-03-31 turėjo kuriamo ilgalaikio materialiojo turto, išskyrus nebaigtą statybą, priskiriamo kitos įrangos, prietaisų, įrankių ir įrenginių grupei, už 711 018 Eur.

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

Grupė	Įsigijimo vertė 2015-03-31	Likvidacinė vertė 2015-03-31	Įsigijimo vertė 2014-12-31	Likvidacinė vertė 2014-12-31
Statiniai	15 530 500	875 962	21 097 100	2 325 870
Transporto priemonės	6 246 639	526 297	1 158 480	17 481
Mašinos ir įrengimai	1 312 180	27	1 312 180	27
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	2 331 215	106	2 324 208	105
Kitas materialusis turtas	1 137 000	99	1 136 661	99
Iš viso	26 557 534	1 402 491	27 028 629	2 343 582

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

Grupė	Likutinė vertė 2015-03-31	Likutinė vertė 2014-12-31
Pastatai	330 088	335 266
Statiniai	2 192 025	2 253 937
Iš viso	2 522 113	2 589 203

Vadovaujantis LR Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatymo 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“, 2008-05-20 Nr. 3-167 „Dėl Klaipėdos valstybinio jūrų uosto žemės nuomos sutarties formos patvirtinimo“, 2010-11-15 Nr. 3-671 „Dėl Klaipėdos valstybinio jūrų uosto žemės nuomos mokesčio apskaičiavimo taisyklių patvirtinimo“.

Kitoms valstybinėms institucijoms neatlygintinai naudotis pagal panaudos sutartis tikslinėms šių institucijų atliekamoms funkcijoms įgyvendinti yra perduoti uosto žemės sklypai, kurių balansinė vertė 375 tūkst. Eur.

3. Kitas ilgalaikis turtas

Kitą ilgalaikį turtą (3 347 Eur) sudaro vėlesnių laikotarpių, ateinančių po vienerių metų, sąnaudos.

4. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

Atsargas sudaro:

Atsargos	Likutis, Eur	
	2015-03-31	2014-12-31
Medžiagos	139 432	114 481
Komplektuojamieji gaminiai	427 723	430 104
– iš jų komplektuojamieji gaminiai, laikomi pas trečiuosius asmenis	46 500	46 500
Kuras	7 903	12 099
Spec. rūbai	10 292	14 962
Iš viso	585 350	571 646

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo įkeistų atsargų ar nukainotų iki grynosios galimo realizavimo vertės.

Išankstinius apmokėjimus sudaro:

Išankstinių apmokėjimų straipsniai	Likutis, Eur	
	2015-03-31	2014-12-31
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams už paslaugas ir prekes, išskyrus mokėjimus už ilgalaikį turtą	177 681	90 339
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	430 026	25 574
– iš jų mokesčio už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise ateinančių 2015 m. laikotarpių sąnaudos	343 485	0
– iš jų kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	86 541	25 574
IŠ VISO	607 707	115 913

5. Pirkėjų įsiskolinimas

Pirkėjų įsiskolinimas už	Likutis, Eur	
	2015-03-31	2014-12-31
uosto rinkliavas	1 748 533	2 043 565
uosto žemės nuoma	2 159 015	1 845 655
kitas paslaugas	721 905	715 120
IŠ VISO	4 629 453	4 604 340
– iš jų pirkėjų skolos, kurių mokėjimo terminas pradelstas daugiau negu 90 dienų	924 004	401 092

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.

Pirkėjų skolų sumos vertės sumažėjimo (ar atstatymo) abejotinomis skolomis sąnaudos pateiktos sąnaudų lentelėje.

6. Kitos gautinos sumos

Gautinų sumų straipsniai	Likutis, Eur	
	2015-03-31	2014-12-31
Sumos, gautinos už dotacijas	413 803	415 175
Biudžeto skola įmonei už PVM	140 937	102 982
Kita biudžeto skola	1 334	14 355
Gautinos palūkanos už terminuotuosius indėlius bankuose	6 493	3 360
Kitos gautinos sumos	6 196	20 547
IŠ VISO	568 763	556 419

7. Kitas trumpalaikis turtas, pinigai ir pinigų ekvivalentai

Straipsniai	Likutis, Eur	
	2015-03-31	2014-12-31
Terminuotieji indėliai bankuose	3 527 340	3 527 340
Pinigai banke	8 662 806	7 990 271
IŠ VISO	12 190 146	11 517 611

Pinigų judėjimas ir pinigų srautų pokytis per 2015 metų I ketvirtį, palyginti su 2014 metų tuo pačiu laikotarpiu, pateiktas pinigų srautų ataskaitoje, kuri rengiama netiesioginiu būdu.

Pinigų srautų ataskaitoje operacijos, susijusios terminuotaisiais indėliais bankuose, bankų mokamos palūkanos rodomi kaip investicinės veiklos pinigų srautai. Susumavus visus veiksnius, turėjusius įtakos pinigų srautams, 2015 metų I ketvirčio rezultatas – grynyjų pinigų srautų padidėjimas 672 535 Eur, 2014 metų I ketvirčio rezultatas – 4 233 500 Eur.

8. Kapitalas

Uosto direkcijos nuosavas kapitalas 100 % priklauso valstybei.

2015-03-31 įmonės savininko kapitalas sudarė 22 899 007 Eur. Savininko kapitalo judėjimas nuo 2014 metų pateiktas lentelėje:

Įmonės savininko kapitalo straipsniai	Sumos, Eur
Likutis 2013-12-31	22 897 766
Turtas, perimtas iš Aplinkos ministerijos pagal LRV 2013-12-11 nutarimą Nr. 1200.	1 241
Likutis 2014-12-31	22 899 007
Likutis 2015-03-31	22 899 007

2015-03-31 įmonės turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas sudarė 384 234 734 Eur, kurio judėjimas nuo 2014 metų pateiktas lentelėje:

Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo straipsniai	Sumos, Eur
Likutis 2013-12-31	360 480 030
Didinama dėl valstybinės žemės, gautos iš valstybės patikėjimo teise pagal 2014-01-08 LRV nutarimą Nr. 11.	220 111
Didinamas iš rezervo, skirtą turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančiam kapitalui formuoti pagal LR Vyriausybės 2014-10-15 nutarimą Nr. 1104.	23 534 593
Likutis 2014-12-31	384 234 734
Likutis 2015-03-31	384 234 734

9. Rezervai ir pelno paskirstymas

Rezervų straipsniai	Likutis, Eur	
	2015-03-31	2014-12-31
Privalomasis	2 500 450	2 500 450
Kiti rezervai	741 717	741 717
– iš jų rezervai, skirti darbuotojų premijoms ir socialiniams-kultūriniais tikslams	741 717	741 717
IŠ VISO	3 242 167	3 242 167

Privalomasis rezervas suformuotas pagal LR valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo 12 straipsnio 4 punkto ir Uosto direkcijos įstatų nuostatas.

Skirstant 2013 metų paskirstytinąjį pelną pagal susisiekimo ministro 2014-04-30 įsakymą Nr. 3-185 buvo paskirta pelno dalis 23 534 593 Eur į rezervą, skirtą turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančiam kapitalui formuoti, ir 741 717 Eur darbuotojų kvalifikacijai kelti, premijoms ir socialiniams-kultūriniais tikslams. Vadovaujantis LRV 2014-10-15 nutarimu Nr. 1104, kito rezervo lėšomis 23 534 593 Eur buvo padidintas kapitalas, atitinkantis turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė.

Vadovaujantis 2013-10-01 Valstybės ir savivaldybių įmonių įstatymo 15 straipsnio papildymo ir pakeitimo įstatymu Nr. XII-525a, Uosto direkcija buvo atleista nuo į valstybės biudžetą įmokamų įmonės pelno įmokų mokėjimo, todėl, skirstant 2013 ir vėlesnių metų paskirstytinąjį pelną, nebuvo skiriama sumokėti į valstybės biudžetą pelno įmokos.

2014 metų pelno paskirstymas pateiktas pobalansinių įvykių dalyje.

10. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų straipsnių judėjimas per 2015 metų I ketvirtį ir 2014 metų tą patį laikotarpį pateiktas lentelėje:

Dotacijų straipsniai	Dotacijų sumos, Eur	
	2015 m. 01–03 mėn.	2014 m. 01–03 mėn.
Likutis metų pradžioje:	53.958.356	59.022.808
- su turtu susijusios dotacijos	53.850.459	58.861.929
- su pajamomis susijusios dotacijos	107.897	160.879
Gautinų dotacijų užregistravimas per laikotarpį:	0	0
- su turtu susijusios dotacijos	0	0
- su pajamomis susijusios dotacijos	0	0
Dotacijų koregavimas per laikotarpį:	21.632	0
- su turtu susijusios dotacijos	-11.407	0
- su pajamomis susijusios dotacijos	33.039	0
Gautų dotacijų perdavimas per laikotarpį:	0	0
Dotacijų panaudojimas per laikotarpį:	-578.290	-392.892
- panaudota ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudoms mažinti	-49.222	-48.495
- panaudota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudoms mažinti	-479.922	-339.200
- panaudota pajamų dotacijų	-49.146	-5.197
Likutis laikotarpio pabaigoje:	53.401.698	58.629.916
- su turtu susijusios dotacijos	53.309.908	58.474.234
- su pajamomis susijusios dotacijos	91.790	155.682

Per 2015 metų I ketvirtį ir 2014 metų tą patį laikotarpį gautų dotacijų lėšų duomenys pateikti lentelėje:

Dotacijų straipsniai	Sumos, Eur	
	2015 m. 01–03 mėn.	2014 m. 01–03 mėn.
Iš viso gauta per laikotarpį:	23 003	114 270
- su turtu susijusios dotacijos	14 094	85 132
- su pajamomis susijusios dotacijos	8 909	29 138

VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos gautos ir gautinos dotacijos didžiąja dalimi yra skirtos investiciniams ir kitokiems projektams finansuoti, dotacijų likučiai 2015-01-01 pagal finansavimo programas, fondus ir projektus:

- pagal techninės pagalbos sutartį su Olandijos ir Japonijos Vyriausybėmis per Tarptautinį rekonstrukcijos ir plėtros banką:

- 1 487 635 Eur 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:

- 84 679 Eur 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“;

- 2 574 209 Eur 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:

- 255 291 Eur Šventosios uosto galimybių studijai sukurti;

- pagal ES finansinę pagalbą transeuropinio transporto tinklo (toliau TEN-T) plėtros projektams įgyvendinti iš TEN-T fondo:
 - 703 044 Eur projektui „IX B koridoriaus sujungimas su Klaipėdos valstybinio jūrų uostu, rekonstruojant centrinį privažiavimą“ įgyvendinti;
 - 245 487 Eur 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:
 - 1 075 466 Eur 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;
 - 15 882 435 Eur 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;
 - 5 389 484 Eur 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;
 - 23 352 238 Eur 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;
 - 417 019 Eur 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;
 - 1 847 235 Eur 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:
 - 259 272 Eur projektui „East West Transport Corridor“ įgyvendinti, dalyvaujant Baltijos jūros regiono INTERREG III B kaimynystės programoje;
 - 954 Eur projektui „Oversize Baltic“ įgyvendinti, dalyvaujant Pietų Baltijos bendradarbiavimo per sieną programoje;
 - 156 868 Eur projektui „East West Transport-Corridor II“ įgyvendinti, dalyvaujant 2007–2013 m. Baltijos jūros regiono programoje;
 - 9 200 Eur projektui „SMOCS“ įgyvendinti, dalyvaujant 2007–2013 m. Baltijos jūros regiono programoje;
 - 7 129 Eur projektui „Suports“ įgyvendinti, dalyvaujant Tarpreregioninio bendradarbiavimo INTERREG IVC programoje;

- 47 441 Eur projektui LLIII-180 „Transporto ir uosto komunikacijų sistemų plėtra – „Trans-Port“ įgyvendinti, dalyvaujant Lietuvos–Latvijos bendradarbiavimo per sieną programoje;
- 57 330 Eur projektui CLEANSHIP įgyvendinti, dalyvaujant 2007–2013 m. Baltijos jūros regiono programoje;
- 44 696 Eur projektui „MARRIAGE“ įgyvendinti, dalyvaujant Pietų Baltijos bendradarbiavimo per sieną programoje;
- 20 930 Eur projektui „MarTech_LNG“ įgyvendinti, dalyvaujant Pietų Baltijos bendradarbiavimo per sieną programoje;
- 1 912 Eur projektui „AMBER COAST LOGISTICS – ACL“ įgyvendinti, dalyvaujant 2007–2013 m. Baltijos jūros regiono programoje;
- 37 495 Eur projektui BSR TRANSGOVERNANCE įgyvendinti, dalyvaujant 2007–2013 m. Baltijos jūros regiono programoje;
- 907 Eur Europos Sąjungos strategija Baltijos jūros regione (EUSBSR) projektui GREEN CRUIS PORT įgyvendinti.

Įgyvendinant Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programų projektus paaiškėjo, kad kai kurių projektų biudžetai nebus iki galo įgyvendinti, todėl po galutinių projekto ataskaitų patvirtinimo ir gavus galutinės finansavimo lėšas 2015 metų I ketvirtį buvo sumažintos gautinos dotacijos pagal šiuos projektus už 54 444 Eur sumą. Patvirtinus naują biudžetą, per ataskaitinį laikotarpį buvo užregistruotas dotacijų padidėjimas už 76 075 Eur.

Tikėtina, kad ateityje pagal išvardintus projektus bus sumažintos apskaitoje užregistruotos gautinos dotacijos maždaug už 54 tūkst. Eur sumą.

11. 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 2015-03-31 pateikta lentelėje:

Paskolos davėjas, paskolos tikslas, sąlygos	Valiuta	Grąžinimo terminas, metai	Paskolos likutis, EUR	
			2015-03-31	2014-12-31
Europos investicijų bankas (krantinėms rekonstruoti ir geležinkeliams plėsti). Paskola su valstybės garantija.	EUR	2017	2 307 692	2 307 692
Tarptautinis rekonstrukcijos ir plėtros bankas (uosto įplaukos tobulinimo projektui). Paskola su valstybės garantija*	USD	2017	0	6 413 358
Šiaurės investicijų bankas (krantinėms rekonstruoti). Paskola su valstybės garantija.	EUR	2017	1 034 357	1 241 229
Šiaurės investicijų bankas (akvatorijai gilinti ir krantinėms rekonstruoti).	EUR	2015	0	579 235
Šiaurės investicijų bankas (akvatorijai gilinti ir krantinėms rekonstruoti).	EUR	2027	9 615 385	10 000 000
Iš viso			12 957 434	20 541 514
- iš jų po vienerių metų mokėtinos sumos			11 005 230	15 434 995
- iš jų per vienerius metus mokėtinos sumos			1 952 204	5 106 519

Per ataskaitinį laikotarpį iš viso grąžinta paskolų už 8 155 651 Eur, iš jų 2015-03-04 anksčiau laiko buvo grąžinta visa Tarptautinio rekonstrukcijos ir plėtros banko paskola 7 800 768,85 USD. Grąžintų paskolų vertė nuo metų pradžios padidėjo 571 571 Eur dėl JAV dolerio kurso pokyčio.

12. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų straipsniai	Likutis, Eur	
	2015-03-31	2014-12-31
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	1 952 205	5 106 519
Skolos tiekėjams už atliktus rangos darbus, suteiktas paslaugas ir pateiktas prekes	3 310 889	2 814 416
Gauti išankstiniai mokėjimai už uosto rinkliavas, žemės nuomą ir kt.	73 731	145 956
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1 279 196	926 761
– iš jų mokėtini atlyginimai	227 551	461
– iš jų atostoginių kaupiniai	592 492	536 233
– iš jų pašalpų prie atostogų pagal kolektyvinę sutartį kaupiniai	292 761	244 051
– iš jų skola „Sodrai“	139 540	146 016
– iš jų skola biudžetui už gyventojų pajamų mokesčių	26 852	0
Kitos mokėtinos sumos	1 707 174	1 402 876
– iš jų mokėtinos palūkanos už paskolas	39 175	86 157
– iš jų mokėtinos sumos tiekėjams už atliktus darbus, suteiktas paslaugas per ataskaitinį laikotarpį, kai sąskaitos išrašytos po ataskaitinio laikotarpio	0	100 621
– iš jų mokėtinas mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise	457 980	0
– iš jų mokėtini mokesčiai valstybės biudžetui	0	7 581
– iš jų gautos ES fondų ir valstybės biudžeto lėšos ilgalaikio turto sukūrimui, nepripažintos dotacija	1 204 968	1 204 968
– iš jų kitos mokėtinos sumos	5 051	3 549
IŠ VISO	8 323 195	10 396 528

13. Pajamos

Pajamų struktūra ir palyginimas su 2014 metų tuo pačiu laikotarpiu pateikti lentelėje:

Rodikliai	Pajamos, tūkst. Eur	
	2015 m. 01–03 mėn.	2014 m. 01–03 mėn.
Uosto rinkliavų pajamos	10 854	10 058
Uosto žemės nuomos pajamos	1 817	1 721
Nuomos paslaugų pajamos	58	60
Kitos pajamos	18	18
Iš viso tipinės veiklos pajamų	12 747	11 857
Pajamos nuo trumpalaikio turto perleidimo	3	17
Pelnas nuo ilgalaikio turto perleidimo	0	17
Iš viso kitos veiklos pajamų	3	34
Netesybos, žalos atlyginimas	2	103
Banko palūkanos	4	6
Kitos finansinės pajamos	12	0
Iš viso finansinės ir investicinės veiklos pajamų	18	109
Iš viso pajamų	12 768	12 000

14. Sąnaudos

Sąnaudų struktūra ir palyginimas su 2014 metų tuo pačiu laikotarpiu pateikti lentelėje:

Rodikliai	Sąnaudos, tūkst. Eurų	
	2015 m. 01–03 mėn.	2014 m. 01–03 mėn.
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	3 132	2 673
Atlygis už darbą	1 007	932
Socialinis draudimas	312	288
Kitos personalo išlaidos (mokymai, komandiruočių išl., atostoginių kaupimai ir kt.)	169	103
Laivų remontas ir eksploatacija	144	63
Mokesčiai	128	116
Uosto akvatorijos valymo darbai	111	2
Teršalų iš laivų surinkimas	96	49
Krantinių remontas ir eksploatacija	78	90
Kitos uosto eksploatacinių sąnaudos	67	51
Rinkodaros išlaidos, reklama, reprezentacija	67	68
Energija ir komunalinės išlaidos	60	70
Draudimas	60	65
Ryšiai	56	43
Biuro sąnaudos, patalpų remontas ir tarnybinio transporto eksploatacija	55	38
Projektiniai inžinerinio tyrinėjimo, gamtosauginiai, moksliniai darbai	36	84
Uosto teritorijų ir geležinkelių priežiūra ir remontas	34	10
Konsultacinės, audito paslaugos	5	9
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo, nurašymo sąnaudos	1	0
Neatskaitomas PVM	0	12
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	-3	0
Kitos sąnaudos	19	10
Iš viso tipinės veiklos sąnaudų	5 634	4 776
Parduotų atsargų savikaina	3	21
Iš viso kitos veiklos sąnaudų	3	21
Palūkanos už kreditus	70	100
Neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka	572	13
Kitos išlaidos (finansinės)	0	2
Savivaldybei perduotos lėšos	128	0
Iš viso finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų	770	115
Iš viso sąnaudų	6 407	4 912

Dėl euro įvedimo, perskaičiuojant balansinių straipsnių likučius iš litų į eurus, įmonė patyrė mažiau nei 1 euro nuostolį, kurį apskaitė finansinės ir investicinės veiklos sąnaudose.

IV. NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI IR TURTAS

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

1. 2014-04-04 Uosto direkcija Klaipėdos apygardos teismui pateikė priešieškinį, kuriuo iš AB „Latvijas tilti“ reikalauja priteisti 201 893,78 Eur (697 098,83 Lt) netesybų dėl vėlavimo pagal rangos sutartį užbaigti objekto „Keleivinių ir krovinių keltų terminalo infrastruktūros įrengimas“ statybos darbus. Pirmos instancijos teismas tenkino Uosto direkcijos ieškinį visa apimtimi. AB „Latvijas tilti“ pateikė apeliacinį skundą. Šiuo metu teisminis ginčas nebaigtas.

Iš viso VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos apskaitoje užfiksuota neapibrėžtojo turto už 9 111 tūkst. Eur, kurį sudaro prieš tai paminėtos ir kitos netesybų, žalos atlyginimo, bylinėjimosi išlaidų kompensavimo (tarp kurių priteistos, tačiau negautos sumos iš BUAB „Klaipėdos hidrotechnika“: 1 922 tūkst. Eur už žalą dėl defektų statant krantinę Nr. 68, daugiau kaip 1,3 mln. Eur už netesybas ir bylinėjimosi išlaidas), abejotinų skolų sumos (tarp kurių bankrutavusio banko „Snoras“ skola sudaro 5 mln. Eur), kurias mažai tikimasi gauti.

VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos **neapibrėžtieji išpareigojimai**, kurie (išskyrus apmokėtas sumas) nėra užfiksuoti finansinėse ataskaitose ir dėl kurių vyksta ar gali įvykti 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 2 795 881,59 Eur (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 sulaukytų sumų ir dėl BUAB „Klaipėdos hidrotechnika“ priskaičiuotų palūkanų priteisimo. RUAB „Klaipėdos hidrotechnika“ patikslino ieškinį ir ieškiniu reikalauja 3 158 557,30 Eur (10 905 866,64 Lt). Klaipėdos apygardos teismas sujungė keturias civilines bylas, kurių bendra reikalaujama priteisti iš Uosto direkcijos suma 4 745 180,05 Eur (16 384 157,69 Lt). Klaipėdos apygardos teismas 2013-02-21 sprendimu iš Uosto direkcijos priteisė 2 668 521,85 Eur (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, priėmė naują sprendimą ir tenkino ieškinį iš dalies. Lietuvos apeliacinis teismas iš Uosto direkcijos BUAB „Klaipėdos hidrotechnika“ naudai priteisė 2 248 794,76 Eur (7 764 638,54 Lt) ir procesines palūkanas. Šiuo metu Uosto direkcija rangovui yra sumokėjusi 1 972 730,98 Eur (6 811 445,52 Lt) priteistos sumos. Uosto direkcija 2014-12-01 pateikė kasacinį skundą, kuriuo Lietuvos Aukščiausiojo Teismo (toliau – LAT) prašo atmesti kaip nepagrįstą BUAB „Klaipėdos hidrotechnika“ reikalavimą dėl 1 388 512,31 Eur (4 794 255,32 Lt) netesybų (baudos) pagal 2006-12-04 statybos rangos sutartį Nr. 34-2006-521 su visais jos pakeitimais ir papildymais priteisimo. Teisminis ginčas nebaigtas.

2. *Strabag Wasserbau GmbH* pareiškė ieškinį dėl sutarčių nutraukimo, netesybų ir sulaukytų sumų priteisimo (krantinių Nr. 90–100 statyba). Ieškinio suma 1 509 358,97 Eur (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, priėmė naują sprendimą ir tenkino ieškinį iš dalies. Lietuvos apeliacinis teismas iš Uosto direkcijos *Strabag Wasserbau GmbH* naudai priteisė 695 641,45 Eur (2 401 910,79 Lt) ir procesines palūkanas. Šiuo metu rangovui yra pervestos visos prieš tai nurodytos sumos. Uosto direkcija 2014-12-01 pateikė kasacinį skundą, kuriuo LAT prašo atmesti kaip nepagrįstą *Strabag Wasserbau GmbH* reikalavimą dėl 887 737,38 Eur (3 065 179,63 Lt) netesybų (baudos) pagal tą pačią 2006-12-04 statybos rangos sutartį Nr. 34-2006-521 su visais jos pakeitimais ir papildymais priteisimo ir atmesti kaip nepagrįstą *Strabag Wasserbau GmbH* reikalavimą dėl 511 512,62 Eur (1 766 150,77 Lt) netesybų (baudų) pagal 2010-06-02 statybos rangos sutartį Nr. 34-2010-353, 2010-11-09 statybos rangos sutartį Nr. 34-2010-578 ir 2011-01-27 statybos rangos sutartį Nr. 34-2011-82 priteisimo. 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 75 753,77 Eur (261 562,62 Lt) ieškinį, o AB „Klasco“ pareiškė 554 430,86 Eur (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 Uosto direkcija neturi duomenų apie kokį nors teismo sprendimą dėl Uosto direkcijos pašalinimo iš teismo proceso. Teisminis ginčas nebaigtas.

4. 2012-05-04 pateiktas ieškiny Nr. UD-3.1.3-2542 atsakovei RUAB „Alvetos karjerai“ dėl neteisėtai panaudoto avanso 57 924 Eur (200 000 Lt) sugražinimo ir netesybų už nutrauktą rangos sutartį priteisimo. Uosto direkcija reikalauja priteisti 100 917,04 Eur (348 446,34 Lt). 2012-06-28 gautas RUAB „Alvetos karjerai“ atsiliepimas į ieškinį, kuriuo atsakovas nesutinka su Uosto direkcijos reikalavimais, o 2012-10-22 gautas RUAB „Alvetos karjerai“ priešieškiny, kuriuo reikalaujama priteisti iš Uosto direkcijos 98 613,95 Eur (340 494,25 Lt) žalą. 2012-11-05 pateiktas atsiliepimas į priešieškinį Nr. UD-3.1.3-5016, kuriuo Uosto direkcija nesutinka su RUAB „Alvetos karjerai“ reikalavimais. Pirma instancija iš dalies tenkino Uosto direkcijos reikalavimą ir priteisė iš RUAB „Alvetos karjerai“ 88 308,04 Eur (304 910 Lt). RUAB „Alvetos karjerai“ reikalavimas atmestas. RUAB „Alvetos karjerai“ pateikė apeliacinį skundą. LAPT 2015-02-27 nutartimi pakeitė Klaipėdos apygardos teismo 2014-04-28 sprendimą ir Uosto direkcijai iš RUAB „Alvetos karjerai“ priteistą baudą sumažino iki 14 481 Eur (50 000 Lt), o kitą Klaipėdos apygardos teismo 2014-04-28 sprendimo dalį paliko nepakeistą. Šiuo metu vertinama LAPT nutartis ir sprendžiamas klausimas dėl kasacinio skundo teikimo. Tikėtina, kad kasacinį skundą teiks RUAB „Alvetos karjerai“.

5. *Strabag Wasserbau GmbH* 2012-02-02 raštu Nr. 2012-42 pateikė pretenziją, pagal kurią reikalavo iš Uosto direkcijos sumokėti 1 234 600,24 Eur (4 262 827,71 Lt) už medžiagas, garantijas, darbo projektus, pridėtines išlaidas ir avansą, įsigytas ir patirtas objekto „Mažųjų ir pramoginių laivų priplaukos 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“ statybai, ir reikalavo kiekvieną mėnesį po sutarties vykdymo sustabdymo mokėti po 25 783,71 Eur (89 026 Lt) per mėnesį pridėtinėms išlaidoms kompensuoti ir 105,13 Eur (363 Lt) už medžiagų sandėliavimą. Uosto direkcija su rangovo pateikta pretenzija nesutiko.

Strabag Wasserbau GmbH 2014-10-23 raštu Nr. 2014-121 pateikė pakartotinę pretenziją, pagal kurią reikalauja iš Uosto direkcijos sumokėti 1 396 448,65 Eur (4 821 657,88 Lt) su PVM (už medžiagas, garantijas, pridėtines išlaidas).

Kadangi Uosto direkcija nesutiko su pakartotine pretenzija, rangovas 2014-12-23 Klaipėdos apygardos teismui pateikė ieškinį dėl 1 396 448,65 Eur (4 821 657,88 Lt) nuostolių priteisimo. Uosto direkcija pateikė atsiliepimą, kuriame nesutinka su ieškiniu. Vadovaujantis Fidic rangos sutarties nuostatomis ir Fidic inžinieriaus 2015-04-10 sprendimu, *Strabag Wasserbau GmbH* 2015-04-27 buvo sumokėta 422 567,26 Eur (1 459 040,24 Lt) už objekto statybai įsigytas medžiagas ir kitas su tuo susijusias išlaidas, todėl tikėtina, kad rangovas tikslins ieškinį ir mažins reikalaujamą priteisti sumą. Teisminis ginčas nebaigtas.

6. *Strabag Wasserbau GmbH* 2014-10-29 raštu Nr. 2014-125 pateikė pretenziją, pagal kurią reikalauja iš Uosto direkcijos sumokėti 1 573 993,02 Eur (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 pratęsimo statyba su vietiniais inžineriniais tinklais“ vykdymo ne dėl rangovo kaltės. Uosto direkcija pateikė atsikirtimą į pretenziją, kuriame nesutinka su rangovo reikalavimais. Tikėtinas teisminis ginčas.

7. *Strabag Wasserbau GmbH* 2014-10-29 raštu Nr. 2014-125 pateikė pretenziją, pagal kurią reikalauja iš Uosto direkcijos sumokėti 451 768,56 Eur (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. Uosto direkcija pateikė atsikirtimą į pretenziją, kuriame nesutinka su rangovo reikalavimais. Tikėtinas teisminis ginčas.

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 atnaujino bylos nagrinėjimą ir 2015-05-20 paskyrė teismo posėdį. Šiuo metu teisminis ginčas nebaigtas.

9. Rangovas *Rohde Nielsen A/S* 2013-10-30 pateikė ieškinį Uosto direkcijai, kuriuo reikalauja priteisti 1 740 389,37 Eur (6 009 216,43 Lt) skolą už atliktus uosto gilavimo darbus, 957 263,09 Eur (3 305 238 Lt) nuostolių, 156 635,04 Eur (540 829,48 Lt) delspinigių, 136 511,26 Eur (471 346,09 Lt) palūkanų, iš viso 2 990 798,77 Eur (10 326 629,99 Lt), taip pat prašo priteisti 9 proc. dydžio palūkanas ir bylinėjimosi išlaidas. 2014-03-13 pareiškimu *Rohde Nielsen A/S* atsiėmė dalį ieškinio dėl 957 263,09 Eur (3 305 238 Lt) nuostolių ir paprašė teismo šią ieškinio dalį palikti nenagrinėtą (tai neužkerta kelio šį reikalavimą teikti ateityje). Klaipėdos apygardos teismas 2015-02-23 sprendimu tenkino rangovo ieškinį ir iš Uosto direkcijos priteisė 2 033 535,68 Eur (7 021 391,99 Lt) ir 18 330,05 Eur bylinėjimosi išlaidų. Uosto direkcija pateikė apeliacinį skundą, o siekdama nedidinti galimų bylinėjimosi išlaidų (procesinių palūkanų) 2015-04-08 sumokėjo rangovui pirmos instancijos priteistą sumą. Teisminis ginčas nebaigtas.

10. 2014-02-28 UAB „Be Constructive“ pateikė ieškinį Uosto direkcijai, kuriuo reikalauja priteisti 77 809,31 Eur (268 660 Lt) skolą už 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. Ieškovė pateikė apeliacinį skundą. Šiuo metu teisminis ginčas nebaigtas.

V. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

Susisiekimo ministro 2015-04-24 įsakymu Nr. 3-168 buvo paskirstytas VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos 2014 metų pelnas. Lentelėje pateiktas 2013 ir 2014 metų pelno paskirstymas eurais.

Eil. Nr.	Straipsniai	2014 metų pelno paskirstymas	2013 metų pelno paskirstymas
		Eur	Eur
	Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	0	0
	Ataskaitinių finansinių metų grynasis pelnas (nuostoliai)	22 662 234	23 592 517
	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	0	0

	Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	22 662 234	23 592 517
	Pervedimai iš rezervų	741 717	683 793
	Iš viso paskirstytinasis pelnas (nuostoliai)	23 403 951	24 276 310
	PASKIRSTYTINASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	23 403 951	24 276 310
	Pelno dalis skiriama:		
1.	Į privalomąjį rezervą	0	0
2.	Į rezervą, skirtą turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo formavimui	22 136 574	23 534 593
3.	Į rezervus darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašioms tikslams:	1 267 377	741 717
3.1.	- darbuotojų socialiniams, kultūriniais ir panašioms tikslams	649 154	334 221
3.2.	- darbuotojų kvalifikacijai kelti	8 689	8 689
3.3.	- darbuotojų premijoms	465 364	304 391
3.4.	- įmonės socialinio draudimo įmokoms (nuo priskaičiuotų premijų dydžio)	144 170	94 416
4.	Į valstybės biudžetą įmokama pelno dalis	0	0
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai), perkeliamas (perkeliami) į kitus metus	0	0

Vadovaujantis LRV 2015-04-08 nutarimu Nr. 343, einamųjų metų II ketvirtį buvo užregistruotas įmonės savininko kapitalo iš trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas 1 204 967 euro verte lėšomis, kurios buvo gautos iš ERPF ir LR valstybės biudžeto sukurtam ilgalaikiam turtui pagal Lietuvos 2007–2013 metų Europos Sąjungos struktūrinės paramos panaudojimo strategijos ir Ekonominio augimo veiksmų programos projektą „Laivybos Klaipėdos jūrų uoste valdymo informacinės sistemos (LUVIS) sukūrimas“, vykdamas 3 prioriteto įgyvendinimo VP2-3.1-IVPK-03-V priemonę „Intelektualios valdymo sistemos“.

VI. SUSIJĘ ASMENYS

Su Uosto direkcija 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