



# **VĮ KLAIPĖDOS VALSTYBINIO JŪRŲ UOSTO DIREKCIJA**

## **VĮ KLAIPĖDOS VALSTYBINIO JŪRŲ UOSTO DIREKCIJOS 2015 M. ŠEŠIŲ 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. birželio 30 d. **BALANSAS**

20 15 m. liepos 30 d. Nr. B-2015-140  
(ataskaitos sudarymo data)

2015 m. 01-06 mėn.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2015-06-30	Praėję finansiniai metai 2014-12-31
<b>A.</b>	<b>Ilgalaikis turtas</b>		<b>495154711</b>	<b>495462092</b>
<b>I.</b>	<b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b>	<b>1</b>	<b>1713777</b>	<b>1833731</b>
I.1	Licenzijos	1	108166	344444
I.2	Programinė įranga	1	1407023	1287116
I.3	Kitas nematerialusis turtas	1	198588	202171
<b>II.</b>	<b>MATERIALUSIS TURTAS</b>	<b>2</b>	<b>493437587</b>	<b>493625014</b>
II.1	Žemė	2	55994247	55994247
II.2	Pastatai ir statiniai	2	404542208	392813309
II.3	Mašinos ir įrengimai	2	24994	30745
II.4	Transporto priemonės	2	3969210	4119127
II.5	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	2	2381921	2174010
II.6	Nebaigta statyba	2	26177854	38081470
II.7	Kitas materialusis turtas	2	347153	412106
<b>III.</b>	<b>FINANSINIS TURTAS</b>			
III.1	Kitas finansinis turtas			
<b>IV.</b>	<b>KITAS ILGALAIKIS TURTAS</b>	<b>3</b>	<b>3347</b>	<b>3347</b>
IV.1	Kitas ilgalaikis turtas	3	3347	3347
<b>B.</b>	<b>Trumpalaikis turtas</b>		<b>26984131</b>	<b>17365929</b>
<b>I.</b>	<b>ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS</b>	<b>4</b>	<b>1317026</b>	<b>687559</b>
I.1	Atsargos	4	931528	571646
I.1.1	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	4	931528	571646
I.2	Išankstiniai apmokėjimai	4	385498	115913
<b>II.</b>	<b>PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS</b>		<b>9956277</b>	<b>5160759</b>
II.1	Pirkėjų įsiskolinimas	5	4671114	4604340
II.2	Kitos gautinos sumos	6	5285163	556419
<b>III.</b>	<b>KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	<b>7</b>	<b>6000000</b>	<b>3527340</b>
III.1	Trumpalaikės investicijos			
III.2	Terminuoti indėliai	7	6000000	3527340
<b>IV.</b>	<b>PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI</b>	<b>7</b>	<b>9710828</b>	<b>7990271</b>
IV.1	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	9710828	7990271
	<b>TURTAS IŠ VISO</b>		<b>522138842</b>	<b>512828021</b>

Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2015-06-30	Praėję finansiniai metai 2014-12-31
<b>C.</b>	<b>Nuosavas kapitalas</b>		<b>447427942</b>	<b>433038142</b>
<b>I.</b>	<b>ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS</b>	<b>8</b>	<b>24103974</b>	<b>22899007</b>
<b>II.</b>	<b>TURTA, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS</b>	<b>8</b>	<b>384234734</b>	<b>384234734</b>
<b>III.</b>	<b>PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)</b>			
<b>IV.</b>	<b>REZERVAI</b>	<b>9</b>	<b>25904401</b>	<b>3242167</b>
IV.1	Privalomasis	9	2500450	2500450
IV.2	Kiti rezervai	9	23403951	741717
<b>V.</b>	<b>NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>13184833</b>	<b>22662234</b>
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		13184833	22662234
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
<b>D.</b>	<b>Dotacijos, subsidijos</b>	<b>10</b>	<b>56739657</b>	<b>53958356</b>
<b>E.</b>	<b>Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų</b>		<b>17971243</b>	<b>25831523</b>
<b>I.</b>	<b>PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>11</b>	<b>10620614</b>	<b>15434995</b>
I.1	Finansinės skolos	11	10620614	15434995
I.1.1	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
I.1.2	Kredito įstaigoms	11	10620614	15434995
<b>II.</b>	<b>PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>12</b>	<b>7350629</b>	<b>10396528</b>
II.1	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	12	1952205	5106519
II.2	Skolos tiekėjams	12	4049702	2814416
II.3	Gauti išankstiniai apmokėjimai	12	51134	145956
II.4	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12	1251465	926761
II.5	Kitos mokėtinų sumų ir trumpalaikiai įsipareigojimai	12	46123	1402876
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:</b>		<b>522138842</b>	<b>512828021</b>

GENERALINIS DIREKTORIUS  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

APSKAITOS SKYRIAUS VIRŠININKĖ,  
PAVADUOJANTI EKONOMIKOS IR FINANSŲ  
DIREKTORIŲ - VYRIAUSIAJĄ FINANSININKĄ  
(vyriausiojo buhalterio pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

ARVYDAS VAITKUS  
(vardas ir pavardė)

INA MISIŪNIENĖ  
(vardas ir pavardė)

**VI KLAIPĖDOS VALSTYBINIO JŪRŲ UOSTO DIREKCIJA**

(įmonės pavadinimas)

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

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

20 15 m. birželio 30 d. **PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

20 15 m. liepos 30 d. Nr. B-2015-140

(ataskaitos sudarymo data)

**2015 m. 01-06 mėn.**

(ataskaitinis laikotarpis)

**Eurai**

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2015-06-30	Praėję finansiniai metai 2014-06-30
I.	<b>PARDAVIMO PAJAMOS</b>	13	<b>26407830</b>	<b>24446390</b>
II.	<b>PARDAVIMO SAVIKAINA</b>			
III.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>26407830</b>	<b>24446390</b>
IV.	<b>VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>11927074</b>	<b>11561002</b>
IV.1	Bendrosios ir administracinės	14	11927074	11561002
V.	<b>TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>14480756</b>	<b>12885388</b>
VI.	<b>KITA VEIKLA</b>		<b>2984</b>	<b>14637</b>
VI.1.	Pajamos	13	58727	65430
VI.2.	Sąnaudos	14	55743	50793
VII.	<b>FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA</b>		<b>(1298907)</b>	<b>(345645)</b>
VII.1.	Pajamos	13	90644	225893
VII.2.	Sąnaudos	14	1389551	571538
VIII.	<b>IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>13184833</b>	<b>12554380</b>
IX.	<b>PAGAUTĖ</b>			
X.	<b>NETEKIMAI</b>			
XI.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>13184833</b>	<b>12554380</b>
XII.	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
XIII.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>13184833</b>	<b>12554380</b>

**GENERALINIS DIREKTORIUS**

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

**ARVYDAS VAITKUS**

(vardas ir pavardė)

**APSKAITOS SKYRIAUS VIRŠININKĖ,  
PAVADUOJANTI EKONOMIKOS IR FINANSŲ  
DIREKTORIŲ - VYRIAUSIĄJĮ FINANSININKĄ**

(vyriausiojo buhalterio pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

**INA MISIŪNIENĖ**

(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. birželio 30 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2015 m. liepos 30 d. Nr. B-2015-140

(ataskaitos sudarymo data)

2015 m. 01-06 mėn.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2015-06-30	Praėję finansiniai metai 2014-06-30
<b>I.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		13184833	12554380
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		7364719	6262054
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas			(3041)
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		(359882)	31100
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		(269585)	(297064)
I.6.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas			
I.7.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		(66774)	(143133)
I.8.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(899230)	(1256258)
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)		1140464	882552
I.12.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.13.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		324704	350619
I.14.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
I.15.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(1310489)	(144245)
I.16.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(2971)	(21320)
I.17.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		147553	(453809)
I.18.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		59476	31105
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>19312818</b>	<b>17792940</b>
<b>II.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(7117693)	(13930578)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		3850	43148
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			
II.7.	Gautos palūkanos		9686	12272
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		3527340	3475440
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		(6000000)	(4000000)
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(9576817)</b>	<b>(14399718)</b>

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2015-06-30	Praėję finansiniai metai 2014-06-30
III.	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		1204967	-
III.1.1.	Įmonės savininko kapitalo didinimas		1204967	
III.1.2.	I valstybės biudžetą sumokėta įmonės pelno dalis		-	-
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(9220411)	(1340595)
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
III.2.1.1.	Paskolų gavimas		-	-
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(8706340)	(2503387)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(8540267)	(2304071)
III.2.2.2.	Sumokėtos palūkanos		(166073)	(199316)
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		183774	1478132
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		(697845)	(315340)
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(8015444)</b>	<b>(1340595)</b>
IV.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		-	-
V.	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>	<b>7</b>	<b>1720557</b>	<b>2052627</b>
VI.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		<b>7990271</b>	<b>6672641</b>
VII.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>7</b>	<b>9710828</b>	<b>8725268</b>

GENERALINIS DIREKTORIUS

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

ARVYDAS VAIKTUS

(vardas ir pavardė)

APSKAITOS SKYRIAUS VIRŠININKĖ,  
PAVADUOJANTI EKONOMIKOS IR FINANSŲ  
DIREKTORIŲ - VYRIAUSIAJĄ FINANSININKĄ

(vyriausiojo buhalterio pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

INA MISIŪNIENĖ

(vardas ir pavardė)



VI KLAIPĖDOS VALSTYBINIO JŪRŲ UOSTO DIREKCIJA

(įmonės pavadinimas)

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

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

20 15 m. birželio 30 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

20 15 m. birželio 30 d. Nr. B-2015-140

2015 m. 01-06 mėn.

(atsaskaitinis laikotarpis)

Eurai

(atsaskaitos likumo 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 socialiniams, kultūriniais 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 pakeitimo rezultatas								-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas								-
4. 2013 m. gruodžio 31 d. perskačiuotas likutis	22897766	360480030	2500450	334511	8689	340593	23592517	410154556
5. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai) (2014 m. birželio 30 d.)							12554380	12554380
6. Sudaryti rezervai							(24276310)	-
7. Panaudoti rezervai							683793	-
8. Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalo didinimas (mažinimas)		73646						73646
9. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)	1241							1241
10. 2014 m. birželio 30 d. likutis	22899007	360553676	2500450	334221	8689	398807	12554380	422783823
11. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai) (2014 m. gruodžio 31 d.)							10107854	10107854
12. Į valstybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis								-
13. Sudaryti rezervai								-
14. Panaudoti rezervai								-
15. Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalo didinimas (mažinimas)		23681058						146465
16. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)							(23534593)	-
17. 2014 m. gruodžio 31 d. likutis	22899007	384234734	2500450	334221	8689	398807	22662234	433038142
18. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai) (2015 m. birželio 30 d.)							13184833	13184833
19. Į valstybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis								-
20. Sudaryti rezervai								-
21. Panaudoti rezervai								-
22. Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalo didinimas (mažinimas)				649154	8689	609534	(23403951)	-
23. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)	1204967			(334221)	(8689)	(398807)	741717	-
24. 2015 m. birželio 30 d. likutis	24103974	384234734	2500450	649154	8689	609534	13184833	447427942

GENERALINIS DIREKTORIUS  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

ARYDAS VAITKUS  
(vardas ir pavardė)

APSKAITOS SKYRIAUS VIRŠININKĖ, PAVADUOJANTI

EKONOMIKOS IR FINANSŲ DIREKTORIŲ - VYRIAUSIAJŲ FINANSININKŲ  
(vyriausiojo buhalterio pareigų pavadinimas)

INA MISIŪNIENĖ  
(vardas ir pavardė)



**VĮ KLAIPĖDOS VALSTYBINIO JŪRŲ UOSTO DIREKCIJOS  
2015 M. ŠEŠIŲ MĖNESIŲ TARPINIŲ 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 2014 metų I pusmetį buvo 240, 2015 metų I pusmetį – 245.

Iki 2014-12-31 finansinės ataskaitos buvo sudaromos litais (Lt). Nuo 2015-01-01 įvedus Lietuvos Respublikoje eurą, finansinė atskaitomybė vedama eurai. Pateiktose finansinėse ataskaitose sumos nurodytos eurai (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 2015 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 pagrindinams 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 įrengimai.
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 pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas naudoti. Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną atskaitinį laikotarpį.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo 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 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 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 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 beviltiškoms 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 sukaupia 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 paaiškęjus, 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, sukaupą amortizaciją pateikta lentelėje (eurais):

Rodikliai	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
<b>Nematerialiojo turto likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>344.444</b>	<b>1.287.116</b>	<b>202.171</b>	<b>1.833.731</b>
<b>a) Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina</b>				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	621.456	2.657.819	453.962	3.733.237
Finansinių metų pokyčiai:				
- turto įsigijimas	6.371	295.584	38.477	340.432
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas			290	290
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-216.450			-216.450
<b>Finansinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>411.377</b>	<b>2.953.403</b>	<b>492.149</b>	<b>3.856.929</b>
<b>b) Amortizacija</b>				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	277.012	1.370.703	251.791	1.899.506
Finansinių metų pokyčiai:				
- finansinių metų amortizacija	26.199	175.677	42.060	243.936
- atstatantys įrašai (-)				
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			290	290
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				
<b>Finansinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>303.211</b>	<b>1.546.380</b>	<b>293.561</b>	<b>2.143.152</b>
<b>c) Nematerialiojo turto likutinė vertė finansinio laikotarpio pabaigoje (a) - (b)</b>	<b>108.166</b>	<b>1.407.023</b>	<b>198.588</b>	<b>1.713.777</b>

Uosto direkcija savo veikloje naudoja visiškai amortizuotą nematerialųjį turtą:

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina, Eur	
	2015-06-30	2014-12-31
Patentai, licencijos ir pan.	248.869	242.787
Programinė įranga	138.423	137.612
Kitas nematerialusis turtas	116.856	98.723
<b>Iš viso</b>	<b>504.148</b>	<b>479.122</b>

Uosto direkcija 2015-06-30 neturėjo kuriamo nematerialiojo turto.



## 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
<b>Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>55.994.247</b>	<b>392.813.309</b>	<b>30.745</b>	<b>4.119.127</b>	<b>2.174.010</b>	<b>412.106</b>	<b>38.081.470</b>	<b>493.625.014</b>
<b>a) Įsigijimo savikaina</b>								
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	10.354	0	23.576	321.859	24.267	6.397.205	6.777.261
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	0	1.170.090	0	17.585	369.061	140.307	-2.808	1.694.235
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	0	18.303.629	0	0	216.450	0	-18.303.629	216.450
<b>Finansinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>55.994.247</b>	<b>512.774.399</b>	<b>1.439.387</b>	<b>10.999.740</b>	<b>7.871.416</b>	<b>2.080.474</b>	<b>26.177.854</b>	<b>617.337.517</b>
<b>b) Perkainojimas</b>								
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	4.908	0	0	0	0	0	4.908
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Finansinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>0</b>	<b>38.279.614</b>	<b>583</b>	<b>43.911</b>	<b>137</b>	<b>48.906</b>	<b>0</b>	<b>38.373.151</b>
<b>c) Nusidėvėjimas</b>								
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	6.523.939	5.751	172.614	330.333	88.146	0	7.120.783
- atstatantys įrašai (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	0	867.223	0	16.706	368.996	139.233	0	1.392.158
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Finansinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>0</b>	<b>146.226.182</b>	<b>1.414.976</b>	<b>7.074.441</b>	<b>5.489.231</b>	<b>1.781.336</b>	<b>0</b>	<b>161.986.166</b>
<b>d) Vertės sumažėjimas</b>								
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	246.630	0	0	0	0	0	246.630
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Finansinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>0</b>	<b>285.623</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>401</b>	<b>891</b>	<b>0</b>	<b>286.915</b>
<b>e) Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė finansinio laikotarpio pabaigoje (a)+(b)-( c)-(d)</b>	<b>55.994.247</b>	<b>404.542.208</b>	<b>24.994</b>	<b>3.969.210</b>	<b>2.381.921</b>	<b>347.153</b>	<b>26.177.854</b>	<b>493.437.587</b>

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, kito ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra nusidėvėjęs. Per ataskaitinį laikotarpį buvo nugriauti geležinkeliai, kurie 2014 metais buvo nuvertinti 246 630 Eur iki atsiperkamosios vertės. Nurašant geležinkelius buvo atstatytas jų vertės sumažėjimas ir užregistruotos 239 356 Eur ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos, kurios yra mažesnės nei 2014 metais atliktas nuvertėjimas dėl gautų didesnių, nei tikėtasi, pajamų iš liekamųjų medžiagų pardavimo.

Uosto direkcija 2015-06-30 neturėjo kuriamo ilgalaikio materialiojo turto, išskyrus nebaigtą statybą.

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

Grupė	Įsigijimo vertė 2015-06-30	Likvidacinė vertė 2015-06-30	Įsigijimo vertė 2014-12-31	Likvidacinė vertė 2014-12-31
Statiniai	15.469.381	863.196	21.097.100	2.325.870
Transporto priemonės	6.229.054	525.417	1.158.480	17.481
Mašinos ir įrengimai	1.312.180	27	1.312.180	27
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	2.442.484	98	2.324.208	105
Kitas materialusis turtas	1.069.018	99	1.136.661	99
<b>Iš viso</b>	<b>26.522.117</b>	<b>1.388.837</b>	<b>27.028.629</b>	<b>2.343.582</b>

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

Grupė	Likutinė vertė 2015-06-30	Likutinė vertė 2014-12-31
Pastatai	324.909	335.266
Statiniai	2.102.722	2.196.512
Transporto priemonės	3.200	0
Kitas materialusis turtas	45.827	0
<b>Iš viso</b>	<b>2.476.658</b>	<b>2.531.778</b>

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	
	2015-06-30	2014-12-31
Medžiagos	148.262	114.481

Komplektuojamieji gaminiai	767.359	430.104
– iš jų komplektuojamieji gaminiai, laikomi pas trečiuosius asmenis	46.500	46.500
Kuras	8.113	12.099
Spec. rūbai	7.794	14.962
<b>Iš viso</b>	<b>931.528</b>	<b>571.646</b>

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

Išankstinius apmokėjimus sudaro:

Išankstinių apmokėjimų straipsniai	Likutis, Eur	
	2015-06-30	2014-12-31
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams už paslaugas ir prekes, išskyrus mokėjimus už ilgalaikį turtą	88.746	90.339
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	296.752	25.574
– iš jų mokesčio už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise ateinančių 2014 m. laikotarpių sąnaudos	228.990	0
– iš jų kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	67.762	25.574
<b>IŠ VISO</b>	<b>385.498</b>	<b>115.913</b>

## 5. Pirkėjų įsiskolinimas

Pirkėjų įsiskolinimas už	Likutis, Eur	
	2015-06-30	2014-12-31
Uosto rinkliavas	2.045.798	2.043.565
Uosto žemės nuomą	1.908.941	1.845.655
Kitas paslaugas	716.375	715.120
<b>IŠ VISO</b>	<b>4.671.114</b>	<b>4.604.340</b>
– iš jų pirkėjų skolos, kurių mokėjimo terminas pradelstas daugiau negu 90 dienų	922.885	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. Per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas pirkėjų skolų sumos vertės sumažėjimo atstatymas dėl sumokėtų abejotinių skolų ir PVM atstatymo, pripažinus abejotinas skolas beviltiškoms pagal LR finansų ministro 2002-02-11 įsakymu Nr. 40 nustatytą tvarką.

## 6. Kitos gautinos sumos

Gautinų sumų straipsniai	Likutis, Eur	
	2015-06-30	2014-12-31
Sumos, gautinos už dotacijas	4.247.777	415.175
Biudžeto skola įmonei už PVM	1.029.586	102.982
Kita biudžeto skola	2.009	14.355
Gautinos palūkanos už terminuotuosius indėlius bankuose	273	3.360
Kitos gautinos sumos	5.518	20.547
<b>IŠ VISO</b>	<b>5.285.163</b>	<b>556.419</b>

### 7. Kitas trumpalaikis turtas, pinigai ir pinigų ekvivalentai

Straipsniai	Likutis, Eur	
	2015-06-30	2014-12-31
Terminuotieji indėliai bankuose	6.000.000	3.527.340
Pinigai banke	9.710.828	7.990.271
<b>IŠ VISO</b>	<b>15.710.828</b>	<b>11.517.611</b>

Pinigų judėjimas ir pinigų srautų pokytis per 2015 metų I pusmetį, 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 veiksmus, turėjusius įtakos pinigų srautams, 2015 metų I pusmečio rezultatas – grynujų pinigų srautų padidėjimas 1 720 557 Eur, 2014 metų I pusmečio rezultatas – 2 052 627 Eur.

### 8. Kapitalas

Uosto direkcijos nuosavas kapitalas 100 % priklauso valstybei.

2015-06-30 įmonės savininko kapitalas sudarė 24 103 974 Eur. Savininko kapitalo judėjimas nuo 2014 metų pateiktas lentelėje:

Įmonės savininko kapitalo straipsniai	Sumos, Eur
<b>Likutis 2013-12-31</b>	<b>22.897.766</b>
Turtas, perimtas iš Aplinkos ministerijos pagal LRV 2013-12-11 nutarimą Nr. 1200.	1.241
<b>Likutis 2014-12-31</b>	<b>22.899.007</b>
Didinimas iš LR valstybės biudžeto lėšų, skirtų VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijai, sukurto turto verte, įgyvendinant projektą „Laivybos kanalo Klaipėdos jūrų uoste valdymo informacinės sistemos LUVIS sukūrimas pagal 2015-04-08 LRV nutarimą Nr. 343.	1.204.967
<b>Likutis 2015-06-30</b>	<b>24.103.974</b>

2015-06-30 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
<b>Likutis 2013-12-31</b>	<b>360.480.030</b>
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
<b>Likutis 2014-12-31</b>	<b>384.234.734</b>
<b>Likutis 2015-06-30</b>	<b>384.234.734</b>

### 9. Rezervai ir pelno paskirstymas

Rezervų straipsniai	Likutis, Eur	
	2015-06-30	2014-12-31
Privalomasis	2.500.450	2.500.450
Kiti rezervai	23.403.951	741.717
– iš jų rezervas, skirtą turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančiam kapitalui formuoti	22.136.574	0
– iš jų rezervai, skirti darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašiams tikslams	1.267.377	741.717
<b>IŠ VISO</b>	<b>25.904.401</b>	<b>3.242.167</b>

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

Skirstant 2014 metų paskirstytinąjį pelną pagal susisiekimo ministro 2015-04-24 įsakymą Nr. 3-168 buvo paskirta pelno dalis 22 136 574 Eur į rezervą, skirtą turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančiam kapitalui formuoti, ir 1 267 377 Eur darbuotojų kvalifikacijai kelti, premijoms ir socialiniams-kultūriniais tikslams.

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.

### 10. Dotacijos ir subsidijos

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

Dotacijų straipsniai	Dotacijų sumos, Eur	
	2015 m. 01–06 mėn.	2014 m. 01–06 mėn.
<b>Likutis metų pradžioje:</b>	<b>53.958.356</b>	<b>59.022.808</b>
- su turtu susijusios dotacijos	53.850.459	58.861.929
- su pajamomis susijusios dotacijos	107.897	160.879
<b>Gautinų dotacijų užregistravimas per laikotarpį:</b>	<b>3.910.698</b>	<b>4.097</b>
- su turtu susijusios dotacijos	3.910.698	0
- su pajamomis susijusios dotacijos	0	4.097
<b>Dotacijų koregavimas per laikotarpį:</b>	<b>21.632</b>	<b>-1.389.596</b>
- su turtu susijusios dotacijos	-11.407	-1.392.342
- su pajamomis susijusios dotacijos	33.039	2.746
<b>Dotacijų panaudojimas per laikotarpį:</b>	<b>-1.151.029</b>	<b>-799.295</b>
- panaudota ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudoms mažinti	-97.490	-99.109
- panaudota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudoms mažinti	-959.844	-678.401
- panaudota pajamų dotacijų	-93.695	-21.785
<b>Likutis laikotarpio pabaigoje:</b>	<b>56.739.657</b>	<b>56.838.014</b>
- su turtu susijusios dotacijos	56.692.416	56.692.077
- su pajamomis susijusios dotacijos	47.241	145.937

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

Dotacijų straipsniai	Sumos, Eur	
	2015 m. 01–06 mėn.	2014 m. 01–06 mėn.
<b>Iš viso gauta per laikotarpį:</b>	<b>99.728</b>	<b>1.264.834</b>
- su turtu susijusios dotacijos	63.821	1.210.368
- su pajamomis susijusios dotacijos	35.907	54.466

VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos gautos ir gautinos dotacijos didžiaja 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 valstybiniu 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 parametrų 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 Tarpregioninio 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.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo užregistruotos dotacijos:

- pagal Lietuvos 2007–2013 metų Europos Sąjungos struktūrinės paramos panaudojimo strategiją ir Ekonominio augimo veiksmų programą:
  - 3 910 698 Eur projektui „Klaipėdos valstybinio jūrų uosto vidinio laivybos kanalo nuo PK (-5,5) iki PK (21) (I gilavimo darbų etapas) gilavimo darbai“ įgyvendinti, vykdant 5 prioriteto „Transeuropinių transporto tinklų plėtra“ VP2-5.2-SM-01-V priemonę „Krovinių ir keleivių aptarnavimo infrastruktūros plėtra Klaipėdos valstybiniame jūrų uoste“ iš ES sanglaudos fondo.
- pagal Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programų įgyvendinimą Lietuvoje iš ERPF lėšų:
  - patvirtinus naują biudžetą, 76 075 Eur padidinta dotacija projektui „MARRIAGE“ įgyvendinti, dalyvaujant Pietų Baltijos bendradarbiavimo per sieną programoje; .

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 galutines finansavimo lėšas 2015 metų I pusmetį 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 36 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 2015-06-30 pateikta lentelėje:

Paskolos davėjas, paskolos tikslas, sąlygos	Valiuta	Grąžinimo terminas, metai	Paskolos likutis, EUR	
			2015-06-30	2014-12-31
Europos investicijų bankas (krantinėms rekonstruoti ir geležinkeliams plėsti). Paskola su valstybės garantija.	EUR	2017	1.923.077	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
<b>Iš viso</b>			<b>12.572.819</b>	<b>20.541.514</b>
- iš jų po vienerių metų mokėtinos sumos			10.620.614	15.434.995
- iš jų per vienerius metus mokėtinos sumos			1.952.205	5.106.519

Per ataskaitinį laikotarpį iš viso grąžinta paskolų už 8 540 267 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	
	2015-06-30	2014-12-31
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	1.952.205	5.106.519
Skolos tiekėjams už atliktus rangos darbus, suteiktas paslaugas ir patiektas prekes	4.049.702	2.814.416
Gauti išankstiniai mokėjimai už uosto rinkliavas, žemės nuomą ir kt.	51.134	145.956
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1.251.465	926.761
– iš jų mokėtini atlyginimai	223.444	461
– iš jų atostoginių kaupiniai	562.536	536.233
– iš jų pašalpų prie atostogų pagal kolektyvinę sutartį kaupiniai	273.665	244.051
– iš jų skola „Sodrai“	169.928	146.016
– iš jų skola biudžetui už gyventojų pajamų mokestį	21.892	0
Kitos mokėtinos sumos	46.123	1.402.876
– iš jų mokėtinos palūkanos už paskolas	39.894	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 mokėtini mokesčiai valstybės biudžetui	0	7.581
– iš jų gautos ES fondų ir valstybės biudžeto lėšos ilgalaikio turto sukūrimui, nepripažintos dotacija	0	1.204.968
– iš jų kitos mokėtinos sumos	6.229	3.549
<b>IŠ VISO</b>	<b>7.350.629</b>	<b>10.396.528</b>

### 13. Pajamos

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

Straipsniai	Pajamos, tūkst. Eur	
	2015 m. 01–06 mėn.	2014 m. 01–06 mėn.
Uosto rinkliavų pajamos	22.611	20.861
Uosto žemės nuomos pajamos	3.636	3.426
Nuomos paslaugų pajamos	116	119
Kitos pajamos	45	40
<b>Iš viso tipinės veiklos pajamų</b>	<b>26.408</b>	<b>24.446</b>
Pajamos nuo trumpalaikio turto perleidimo	56	44
Pelnas nuo ilgalaikio turto perleidimo	3	22
<b>Iš viso kitos veiklos pajamų</b>	<b>59</b>	<b>66</b>
Netesybos, žalos atlyginimas	72	209
Banko palūkanos	6	13
Kitos	12	4
<b>Iš viso finansinės ir investicinės veiklos pajamų</b>	<b>90</b>	<b>226</b>
<b>Iš viso pajamų</b>	<b>26.557</b>	<b>24.738</b>

### 14. Sąnaudos

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

Straipsniai	Sąnaudos, tūkst. Eurų	
	2015 m. 01–06 mėn.	2014 m. 01–06 mėn.
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	6.307	5.485
Atlygis už darbą	2.162	2.079
Socialinis draudimas	671	631
Uosto akvatorijos valymo darbai	485	1.488
Rinkodaros išlaidos, reklama, reprezentacija	324	231
Krantinių remontas ir eksploatacija	276	213
Kitos personalo išlaidos (mokymai, komandiruočių išl., atostoginių kaupiniai ir kt.)	259	213
Mokesčiai	245	236
Laivų remontas ir eksploatacija	212	135
Teršalų iš laivų surinkimas	175	105
Draudimas	164	133
Kitos uosto eksploatavimo sąnaudos	124	103
Biuro sąnaudos, patalpų remontas ir tarnybinio transporto eksploatacija	103	86
Projektiniai inžinerinio tyrinėjimo, gamtosauginiai, moksliniai darbai	98	104
Energija ir komunalinės išlaidos	96	104
Ryšiai	94	81
Uosto teritorijų ir geležinkelių priežiūra, remontas	63	22
Neatskaitomas PVM	36	54
Konsultacinės, audito paslaugos	19	37
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	-4	0
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo, nurašymo sąnaudos	-16	0
Kitos sąnaudos	34	21

<b>Iš viso tipinės veiklos sąnaudų</b>	<b>11.927</b>	<b>11.561</b>
Parduotų atsargų savikaina	56	50
<b>Iš viso kitos veiklos sąnaudų</b>	<b>56</b>	<b>50</b>
Palūkanos už kreditus	119	199
Neigjama valiutos kurso pasikeitimo įtaka	572	60
Kitos išlaidos (finansinės)	322	2
Savivaldybei perduotos lėšos	376	311
<b>Iš viso finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų</b>	<b>1.389</b>	<b>572</b>
<b>Iš viso sąnaudų</b>	<b>13.372</b>	<b>12.183</b>

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 teisiniai 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 krovininių keltų terminalo infrastruktūros įrengimas“ statybos darbus. Pirmos instancijos teismas tenkino Uosto direkcijos ieškinį visa apimtimi. AB „Latvijas tilti“ pateikė apeliacinį skundą. Lietuvos apeliacinis teismas paliko nepakeistą pirmos instancijos sprendimą. Tikėtinas kasacinis skundas. Šiuo metu teisminis ginčas nebaigtas.

**Iš viso VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos apskaitoje užfiksuota neapibrėžtojo turto už 9 071 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 įsipareigojimai**, kurie (išskyrus apmokėtas sumas) nėra užfiksuoti finansinėse ataskaitose ir dėl kurių vyksta ar gali įvykti teisiniai 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 sulaikytų 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 sulaikytų 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 ieškinys Nr. UD-3.1.3-2542 atsakovei RUAB „Alvetos karjerai“ dėl neteisėtai panaudoto avanso 57 924 Eur (200 000 Lt) sugrąžinimo 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. 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 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“ 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. Rangovas patikslino ieškinį ir sumažino 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. Pirmos ir apeliacinės instancijos teismai atmetė A. J. skundą. Tikėtinas kasacinis skundas. 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 gilinimo 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 ieškiniu 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. Apeliacinė instancija atmetė UAB „Be Constructive“ skundą ir Uosto direkcijos naudai priteisė bylinėjimo išlaidas. Tikėtinas kasacinis skundas. Šiuo metu teisminis ginčas nebaigtas.

11. 2015 m. kovo mėn. UAB Klaipėdos konteinerių terminalas pateikė ieškinį dėl žemės nuomos sutarties pakeitimo ir įpareigojimo perskaičiuoti žemės nuomos mokestį už 2011–2014 ir kitus metus pagal Klaipėdos valstybinio jūrų uosto žemės nuomos mokesčio apskaičiavimo taisykles. Uosto direkcija nesutinka su ieškiniu. Pateiktas atsiliepinimas. Teisminis ginčas nebaigtas.

12. 2015 m. birželio mėn. UAB „Hidrostatyba“ pateikė ieškinį dėl 2015-04-10 įskaitymo pripažinimo negaliojančiu, atsiskaitymo už atliktus darbus, delspinigių ir palūkanų priteisimo. Reikalaujama suma – 41 853,44 Eur. Uosto direkcija nesutinka su ieškiniu. Pateiktas atsiliepinimas. Teisminis ginčas nebaigtas.

## 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, ir įmokas už papildomą (savanorišką) sveikatos draudimą Uosto direkcijos generaliniam direktoriui, nebuvo perleistas turtas, suteiktos garantijos ir pan.

Generalinis direktorius



Arvydas Vaitkus

Apskaitos skyriaus viršininkė, pavaduojanti  
ekonomikos ir finansų direktorių-  
vyriausiąjį finansininką



Ina Misiūnienė