

**Valstybės įmonė Klaipėdos
valstybinio jūrų uosto direkcija
Klaipėda, Lietuva**
Nepriklausomo auditoriaus išvada dėl
2016 m. gruodžio 31 d.
metinių finansinių ataskaitų rinkinio

VALSTYBĖS ĮMONĖ KLAIPĖDOS VALSTYBINIO JŪRŲ UOSTO DIREKCIJA
ĮMONĖS KODAS 240329870, J. JANONIO G. 24, KLAIPĖDOS M. SAV. KLAIPĖDOS M.

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

VEIKLOS ATASKAITA

FINANSINĖS ATASKAITOS:

BALANSAS

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijai
Valstybės įmonei Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijai

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome Valstybės įmonės Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2016 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2016 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, informavome už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

2017 m. kovo 13 d.
Vilnius

UAB JUNG TINĖ AUDITORIŲ KONTORA
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001244
Laisvės pr. 125, Vilnius



Auditorė Ilona Matusevičienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000171



**VĮ KLAIPĖDOS VALSTYBINIO JŪRŲ
UOSTO DIREKCIJA**

**2016 M.
VEIKLOS ATASKAITA**

**Klaipėda
2017 m.**

TURINYS

1. UOSTO DIREKCIJOS VEIKLA IR VALDYMO ORGANAI.....	3
2. UOSTO DIREKCIJOS VEIKLOS STRATEGIJA IR TIKSLAI.....	5
3. ĮMONĖS VEIKLOS REZULTATŲ ATITIKTIS ĮMONĖS VEIKLOS TIKSLAMS.....	6
4. KROVOS DARBŲ LIETUVOS IR KONKURUOJANČIUOSE UOSTUOSE APŽVALGA	7
5. ĮMONĖS KLIENTAI IR PAGRINDINĖS JŲ GRUPĖS	8
6. ĮMONĖS SANDORIAI	8
7. INVESTICIJOS IR PLĖTROS PROJEKTAI.....	9
8. ĮMONĖS DARBUOTOJAI IR DARBO UŽMOKESČIO FONDAS.....	9
9. ĮMONĖS VYKDOMOS SOCIALINĖS IR APLINKOSAUGOS INICIATYVOS IR POLITIKA	10
10. FINANSINIAI VEIKLOS REZULTATAI	14
11. ĮMONĖS PLANAI IR PROGNOZĖS 2017–2020 METAIS	14
12. RIZIKOS VEIKSNIAI IR JŲ SUMAŽINIMO PRIEMONĖS.....	16
13. INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMAŠI.....	17

1. UOSTO DIREKCIJOS VEIKLA IR VALDYMO ORGANAI

INFORMACIJA APIE ĮMONĘ

Pavadinimas	Valstybės įmonė Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija (toliau – Uosto direkcija).
Adresas	J. Janonio g. 24, LT-92251 Klaipėda Telefonas (8 46) 499 799 Faksas (8 46) 499 777 El. paštas info@port.lt Interneto puslapis http://www.portofklaipeda.lt/
Vadovybė	Generalinis direktorius – Arvydas Vaitkus
Valdybos sudėtis	Saulius Kerza, Susisiekimo ministerijos Biudžeto ir valstybės turto valdymo departamento direktorius; Andrius Šniuolis, Susisiekimo ministerijos Vandens ir geležinkelių transporto politikos departamento direktorius; Nepriklausomi valdybos nariai: Normantas Marius Dvareckas; Nerijus Udrėnas.
Filialai ir atstovybės	Filialų, atstovybių, dukterinių ir asocijuotų įmonių Uosto direkcija neturi.

VEIKLA

Uosto direkcija teikia viešąsias paslaugas eksploatuodama Klaipėdos valstybinį jūrų uostą ir Šventosios valstybinį jūrų uostą bei valdydama uostuose esančius valstybei nuosavybės teise priklausančius objektus, užtikrindama Klaipėdos valstybinio jūrų uosto funkcionavimą ir konkurencingumą. Uosto direkcija atlieka LR Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatyme, LR Šventosios valstybinio jūrų uosto įstatyme Uosto direkcijai numatytas funkcijas, siekdama valstybės turto vertės augimo tinkamai eksploatuojant ir plėtojant uostų infrastruktūrą, ir vykdo kitą veiklą siekdama tenkinti viešuosius interesus.

Uosto direkcija vykdo šias pagrindines LR įstatymu nustatytas funkcijas:

1. koordinuoja uosto žemės naudotojų vykdomą uosto teritorijos apsaugą, užtikrina saugią laivybą uoste;
2. užtikrina uosto kapitono veiklą;
3. efektyviai naudoja ir valdo patikėjimo teise perduotą valstybės turtą;
4. organizuoja uosto akvatorijoje laivų ir žmonių gelbėjimo darbus;
5. stato, naudoja ir plėtoja uosto infrastruktūrą;
6. palaiko projektinius gylius uosto akvatorijoje ir prie krantinių, pirsų;
7. suderinus su savivaldybės institucijomis, atlieka uosto rezervinėse teritorijose parengiamuosius infrastruktūros plėtros darbus;
8. įgyvendina uosto apsaugos nuo taršos prevencijos priemones ir organizuoja taršos padarinių likvidavimą, organizuoja ir vykdo uosto aplinkos apsaugą.

VALDYMAS

Uosto direkcija yra ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo. Uosto direkcijos valdymo organai yra Uosto direkcijos savininko teisės ir pareigas įgyvendinanti institucija – LR susisiekimo ministerija, kolegialus Uosto direkcijos valdymo organas – valdyba, ir vienasmenis valdymo organas – Uosto direkcijos vadovas (generalinis direktorius).

Uosto žemė, akvatorija, hidrotechniniai įrenginiai, krantinės, navigacijos keliai ir kanalai, navigaciniai įrenginiai ir kiti uosto infrastruktūros objektai yra valstybės nuosavybė. Uosto akvatoriją, žemę, uosto infrastruktūros objektus ir kitą priskirtą ar sukurtą turtą Uosto direkcija valdo, naudoja ir juo disponuoja turto patikėjimo teisėmis, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos įstatymais.

Uosto direkcija atitinka esminius OMX NASDAQ bendrovių valdymo kodekso principus, tačiau dėl įmonės teisinės formos dalis reikalavimų negali būti taikomi.

Klaipėdos valstybinio jūrų uosto valdyme tiesiogiai ir kaip patariamieji asmenys dalyvauja daugiau organų. Uosto valdymas pavaizduotas 1 schemeje. Šių institucijų veiklą reglamentuoja atskiri LR teisės aktai.

1 Uosto valdymo schema



VIDAUS KONTROLĖS SISTEMA

Įmonėje įdiegta vidaus kontrolės sistema užtikrina:

- įmonės veiklos teisėtumą, ekonomiškumą, efektyvumą, rezultatyvumą ir skaidrumą;
- strateginių ir kitų veiklos planų įgyvendinimą;
- turto ir informacijos apsaugą;
- informacijos ir ataskaitų patikimumą bei išsamumą;
- sutartinių ir kitų įsipareigojimų tretiesiems asmenims laikymąsi;
- su visu tuo susijusių rizikos veiksnių valdymą.

Siekiant užtikrinti visus vidaus kontrolei keliamus uždavinius bei vadovaujantis LR vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu Uosto direkcijoje yra įsteigtas Vidaus audito skyrius. Tai nepriklausomas įmonės struktūrinis padalinys, kuris savo veikloje vadovaujasi vidaus audito veiklą reglamentuojančiais norminiais teisės aktais ir vykdo nepriklausomą, objektyvią tyrimo ir konsultavimo veiklą, siekiant didinti įmonės veiklos efektyvumą bei užtikrinant vidaus kontrolės sistemos funkcionavimą įmonėje.

Visi įmonėje vykdomi darbo procesai yra reglamentuoti ir vykdomi vadovaujantis patvirtintomis taisyklėmis, tvarkomis ar reglamentais (pvz., Administracijos darbo reglamentas, Dokumentų rengimo, tvarkymo ir apskaitos taisyklės ir pan.). Šiuose dokumentuose aiškiai apibrėžtos darbo taisyklės, jų kontrolės principai, už kontrolę atsakingi asmenys.

Siekiant užtikrinti efektyvų vidaus kontrolės sistemos funkcionavimą, Uosto direkcijoje visi vykstantys procesai dokumentuojami ir saugomi naudojantis dokumentų valdymo sistema „Avilys“. Naudojantis šia sistema atliekami įvairaus pobūdžio dokumentų derinimo, tvirtinimo, pasirašymo, archyvavimo procesai, įgyvendinamų projektų stebėseną, pavestų atlikti užduočių kontrolė ir pan.

Uosto direkcijos generalinio direktoriaus įsakymu yra patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės, kuriose numatytos finansų kontrolės procedūros – išankstinė, einamoji ir paskesnioji kontrolė bei konkretūs asmenys, atsakingi už jų vykdymą.

VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija pripažinta atitinkanti Kokybės vadybos sistemos standartą ISO 9001:2008 ir Aplinkos apsaugos vadybos sistemos standartą ISO 14001:2004.

ĮMONĖS FINANSINĖS VEIKLOS KONTROLĖ

Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija kaip Uosto direkcijos savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija vadovaudamasi Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo 12 straipsniu parenka audito įmonę metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditui atlikti.

2015–2017 m. įmonės metinių finansinių ataskaitų auditą atlieka UAB „Jungtinė auditorių kontora“. 2016 m. finansinių ataskaitų auditas bus atliktas iki 2017-03-15 dienos. Metinis atlyginimas už audito atlikimą – 2 583 Eur. be PVM.

2. UOSTO DIREKCIJOS VEIKLOS STRATEGIJA IR TIKSLAI

VIZIJA

Klaipėdos valstybinis jūrų uostas 2030 metais – modernus, tvarus, saugus, draugiškas aplinkai transporto ir pramonės kompleksas, priimantis Baltmax tipo laivus, apdorojantis ne mažesnę kaip 15 proc. krovinių dalį Baltijos jūros rytinės pakrantės regiono uostuose.

Klaipėdos valstybinio jūrų uosto vystymasis orientuotas į pagrindinius valstybės politikos tikslus transporto ir tranzito srityje. Ekonomiškai konkurencingas, moderniai išvystytas, pasiekęs maksimalius esminės infrastruktūros parametrus (17 m gylis, saugus dvipusis laivų eismas), priimantis maksimalios grimzlės Baltijos jūroje plaukiojančius Baltmax tipo laivus. Patrauklus verslui ir turizmui jūrų uostas, užtikrinantis nenutrūkstamą keleivių ir krovinių srautą ištisus metus. Uoste veiklą vykdo įvairios specializuotos įmonės, teikiančios uosto ir su uostu susijusias paslaugas, kuriančios didelę pridėtinę vertę Lietuvos ekonomikai.

Uosto direkcija, siekdama įgyvendinti Klaipėdos valstybinio jūrų uosto viziją, savo kasdienėje veikloje vadovaujasi viešumo ir skaidrumo principais ir deklaruoja šias pagrindines **vertybes**:

– *Kompetencija ir profesionalumas.* Kompetentinga ir profesionali darbuotojų komanda padeda pagrindus sėkmingai įmonės veiklai. Įmonėje skatinamas nuolatinis žinių siekimas ir įgūdžių tobulinimas, inovacijų taikymas ir profesinės kompetencijos ugdymas, kuris įgalina darbuotojus laiku ir tinkamai priimti sprendimus greitai besikeičiančioje dinamiškoje aplinkoje ir prisitaikyti prie naujovių;

– *Iniciatyvumas, saviraiška, darbas komandoje.* Nuolatinis darbuotojų saviraiškos ir iniciatyvos skatinimas padeda kurti tiek įmonės, tiek pačių darbuotojų ateities planus ir naujas idėjas, neatsiejamai kiekvienam darbuotojui dalyvauti ir daryti įtaką įmonės veiklos procesams. Taip darbuotojai tobulėja tiek asmenybės vystymo, tiek savirealizacijos srityse ir nevengia atsakomybės. Idėjų dalijimasis veikia kaip komandos stiprinimo katalizatorius, kartu generuojamos idėjos skatina siekti bendrų tikslų, kiekvienas darbuotojas turi galimybę prisidėti prie siekiamo rezultato;

– *Tikslo siekimas ir rezultatyvumas.* Tikslų ir siekiamų rezultatų deklaravimas, aiškiai formuluojant užduotis, skatina darbuotojus siekti užsibrėžtų rezultatų. Pasiektų rezultatų aptarimas ir įvertinimas (taip pat ir papildomos motyvacinės sistemos įrankiais) skatina darbuotojų produktyvumą ir tobulėjimą;

– *Pasitikėjimas ir atsakomybė.* Įmonėje vertinamas kiekvieno darbuotojo noras atsakingai ir sąžiningai atlikti darbus, siekiama tarpusavio pasitikėjimo.

Šių vertybių laikymasis padeda nebijoti priimti sprendimų, pastebėti ir įvertinti netradicines galimybes, likti ištikimiems savo išsikeltiems konkretiems tikslams ir siekti juos įgyvendinti.

MISIJA

Pažangiai eksploatuoti Klaipėdos uostą ir nuolat didinti jo konkurencingumą, efektyviai plėtojant uosto infrastruktūrą, sudarant sąlygas uosto paslaugų sektoriaus verslo plėtrai ir sukuriant kuo didesnę uosto, kaip pagrindinio transporto mazgo, pridėtinę vertę tam panaudojant pažangias, išteklius tausojančias ir aplinkos taršą bei klimato kaitą mažinančias technologijas, skatinant personalo tobulėjimą ir mokymą, taikant tarptautinius kokybės standartus ir vadovaujantis viešumo ir skaidrumo reikalavimais.

VEIKLOS STRATEGIJA

Uosto direkcijos strateginė veiklos kryptis – efektyvus Klaipėdos valstybinio jūrų uosto veiklos planavimas, valdymas, plėtojimas ir finansavimas, kad būtų pasiekti įmonės pagrindiniai strateginiai tikslai.

Uosto direkcija kaip valstybės įmonė savo veikla siekia ekonomiškai ir socialiai naudingą valstybei ir visuomenei veiklos rezultatų, efektyviai ir racionaliai panaudojant turimus išteklius kurti pridėtinę vertę. Uosto direkcija vykdydama įstatymu priskirtas funkcijas pasirenka priemones, kurios gali efektyviausiai prisidėti prie uosto konkurencingumo ir rinkos poreikius atitinkančių verslo sąlygų kūrimo, saugios laivybos ir uosto saugumo užtikrinimo, aplinkosaugos reikalavimų vykdymo ir gerinimo bei didžiausios turto gražos valstybei užtikrinimo.

2016–2019 m. strateginiame veiklos plane iškelti įmonės strateginiai tikslai ir uždaviniai:

1. Didinti Klaipėdos valstybinio jūrų uosto konkurencingumą, sukuriant sąlygas pridėtinę vertę uostui, miestui ir valstybei kuriančių uosto įmonių veiklos plėtrai.
2. Užtikrinti aukštos kokybės paslaugas ir navigacijos saugumą uosto naudotojams.
3. Užtikrinti aplinkosaugos reikalavimų vykdymą.
4. Užtikrinti Uosto direkcijos veiklos ir finansinį efektyvumą.

3. ĮMONĖS VEIKLOS REZULTATŲ ATITIKTIS ĮMONĖS VEIKLOS TIKSLAMS

Uosto direkcija, įgyvendindama įmonei iškeltus tikslus ir įstatymu priskirtas funkcijas, 2016 m.:

- **nuomavo uosto žemę, rinko uosto rinkliavas.** Pagrindinės veiklos pajamos sudarė **56,5 mln. eurų**, tai yra 5 % daugiau nei planuota (3 mln. eurų) ir 4 % daugiau nei 2015 m. Atsižvelgiant į tai, kad 2016 m. Klaipėdos uosto krova buvo 4 % didesnė nei 2015 m., surinkta 5 % daugiau uosto rinkliavų. Iš viso Klaipėdos uoste 2016 m. krauta **40,14 mln. t** jūrinių krovinių, t. y. apie 2 mln. t daugiau nei 2015 m.;

- uždirbo **28,7 mln. eurų grynojo pelno**, t. y. 19 % daugiau nei planuota (+4,6 mln. eurų). **Veiklos pelnas sudarė 27 mln. eurų** arba 12 % daugiau nei planuota. Įmonės veiklos pelningumas siekė 48 %, grynasis pelningumas sudarė 51 %;

- siekdama didinti uosto konkurencingumą, sukurti prielaidas pridėtinę vertę kuriančių uosto įmonių veiklos plėtrai, Uosto direkcija įgyvendino **investicijų**, kurių vertė **14,729 mln. eurų** be PVM (atliktų darbų vertė);

- siekdama užtikrinti **uosto saugumą**, Uosto direkcija (atsakingi padaliniai) vykdė uosto įrenginių (terminalų) kasmetinius apsaugos patikrinimus, neeilinius uosto įrenginių (terminalų) apsaugos patikrinimus pagal ISPS kodekso reikalavimus; organizuota ir dalyvauta ekstremalių situacijų pratybose ir kt.;

- siekdama užtikrinti **saugią laivybą uoste** toliau vykdė informacinių technologijų bei radiolokacinių ir ryšių sistemos plėtrą, stebėjo akvatoriją, kontroliavo laivų švartavimosi operacijas, tikrino laivų grimzles ir krovinių tvirtinimą, organizavo atliekų surinkimą iš atplaukusių į uostą laivų ir kt.;

- nuolat atliko **aplinkosaugos darbus**: Klaipėdos valstybinio jūrų uosto aplinkos monitoringas; Klaipėdos uosto akvatorijos dugno nuosėdų užterštumo tyrimas; stintų nerštinės migracijos, žuvų pavasarinės ir rudeninės migracijų intensyvumo stebėjimai kasimo darbų metu uosto akvatorijoje; atrankos dėl poveikio aplinkai vertinimo ir kt.;

- aktyviai vykdė rinkotyros ir rinkodaros veiklą reklamuodama uostą, plėtodama vietinius ir tarptautinius ryšius, darbuotojai dalyvavo tarptautinėse konferencijose, seminaruose, verslo forumuose, kitų įmonių, įstaigų ir kompanijų rengiamuose uosto ir laivybos renginiuose bei taikė kitas rinkodaros ir rinkotyros priemones.

4. KROVOS DARBŲ LIETUVOS IR KONKURUOJANČIUOSE UOSTUOSE APŽVALGA

KROVOS DARBŲ APIMTIS KLAIPĖDOS UOSTE IR BŪTINGĖS TERMINALE

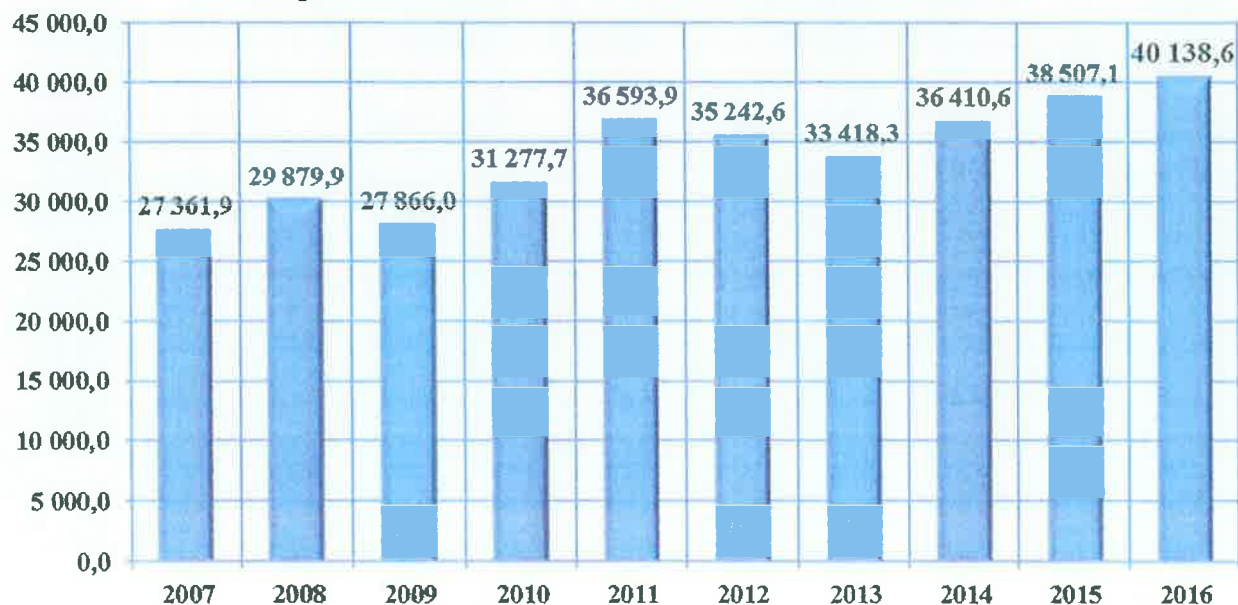
2016 m. Klaipėdos uosto krovos apyvarta augo **4,2 proc.** – iš viso krauta **40,14 mln. t**, t. y. 1 631,5 tūkst. t daugiau nei 2015 m. **Tai geriausias metinis krovos rezultatas Klaipėdos uosto istorijoje.**

Klaipėdos uoste kraunamų krovinių tipų pokyčiai:

- *skystieji kroviniai* – pilta 11 171,9 tūkst. t, +10,4 proc. arba +1 054,0 tūkst. t;
- *generaliniai kroviniai* – krauta 12 350,0 tūkst. t, +10,7 proc. arba +1 193,3 tūkst. t;
- *birieji kroviniai* – pilta 16 616,6 tūkst. t, -3,6 proc. arba -615,8 tūkst. t.

2016 m. į Klaipėdos uostą įplaukė 6 898 laivai, t. y. 2,3 proc. arba 161 laivu mažiau nei 2015 m. Keleivių apsilankė 350 623, t. y. 3,0 proc. arba 10 177 keleiviais daugiau.

Klaipėdos uosto 2007–2016 m. bendros krovos rezultatai, tūkst. t.



KONKURENCINĖ APLINKA

Klaipėdos uosto konkurentais laikomi rytinės Baltijos jūros pakrantės uostai, kurie turi galimybę varžytis su Klaipėdos uostu dėl krovinių srautų, einančių Rytų–Vakarų transporto koridoriu. Uostai konkurentai ir jų rinkos dalis rytinėje Baltijos jūros pakrantėje 2015–2016 m. pateikiami lentelėje žemiau. 2016 m. matyti Baltijos jūros rytinės pakrantės uostų bendros krovos mažėjimas, išskyrus Rusijos (Ust Lugos, Primorsko), Klaipėdos, Būtingės ir Liepojos uostus.

Pagal turimus duomenis **Klaipėdos uostas 2016 m. krovė 11 % analizuojamos rinkos krovinių.**

Krova Baltijos jūros rytinės pakrantės uostuose, tūkst. t

Uostas	Apimtis		Pokytis, proc.	Skirtumas, tūkst. t
	2015 01–12	2016 01–12		
<u>Iš viso:</u>	<u>368 537,6</u>	<u>367 733,2</u>	<u>-0,2</u>	<u>-804,4</u>
Ust Luga	87 868,4	93 362,5	6,3	5 494,1
Primorskas	59 606,1	64 428,6	8,1	4 822,5
Sankt Peterburgas	51 513,5	48 624,3	-5,6	-2 889,2
<u>Klaipėdos uostas</u>	<u>38 507,1</u>	<u>40 138,6</u>	<u>4,2</u>	<u>1 631,5</u>
<u>Būtingės terminalas</u>	<u>8 678,7</u>	<u>9 315,6</u>	<u>7,3</u>	<u>637,0</u>
Ryga	40 055,8	37 070,3	-7,5	-2 985,5
Talinas	22 431,3	20 118,3	-10,3	-2 313,0
Ventspilis	22 528,0	18 812,0	-16,5	-3 716,0
Vysockas	17 483,6	17 101,5	-2,2	-382,1
Kaliningradas	12 695,3	11 700,1	-7,8	-995,2
Liepoja	5 611,4	5 679,7	1,2	68,3
Vyborgas	1 558,5	1 381,7	-11,3	-176,8

5. ĮMONĖS KLIENTAI IR PAGRINDINĖS JŪ GRUPĖS

Uosto direkcijos klientai – tai valstybinę uosto žemę sutarčių pagrindu eksploatuojantys verslo subjektai, vykdančys krovinių sandėliavimo, krovos, keleivių aptarnavimo, laivų remonto, statybos ir kitas su uostu susijusias veiklas. Iš šios klientų grupės Uosto direkcija surenka apie 13 % uosto žemės nuomos pajamų.

Didžiąją dalį (apie 87 %) pagrindinės veiklos pajamų Uosto direkcija surenka iš į uostą atplaukiančių laivų, kuriuos uoste aptarnauja minėtos įmonės. Uosto rinkliavos skaičiuojamos vadovaujantis LR susisiekimo ministro 2014-12-18 įsakymu Nr. 3-525-(E) patvirtintomis Klaipėdos valstybinio jūrų uosto rinkliavų taikymo taisyklėmis.

6. ĮMONĖS SANDORIAI

Įmonės pirkimai vykdomi viešųjų pirkimų būdu. Pagal LR viešųjų pirkimų įstatymą konkursai skelbiami Centrinėje viešųjų pirkimų informacinėje sistemoje ir įmonės interneto tinklalapyje. Uosto žemės nuomos mokesčiai apskaičiuojamas vadovaujantis taisyklėmis,

patvirtintomis LR susisiekimo ministro 2010-11-15 įsakymu Nr. 3-671 (su vėlesniais pakeitimais). Uosto rinkliavos apskaičiuojamos pagal LR susisiekimo ministro patvirtintas Klaipėdos valstybinio jūrų uosto rinkliavų taikymo taisykles. Kitos pajamos, gaunamos iš ilgalaikio turto nuomos, organizuojamos aukciono ir (ar) konkurso būdu teisės aktų nustatyta tvarka.

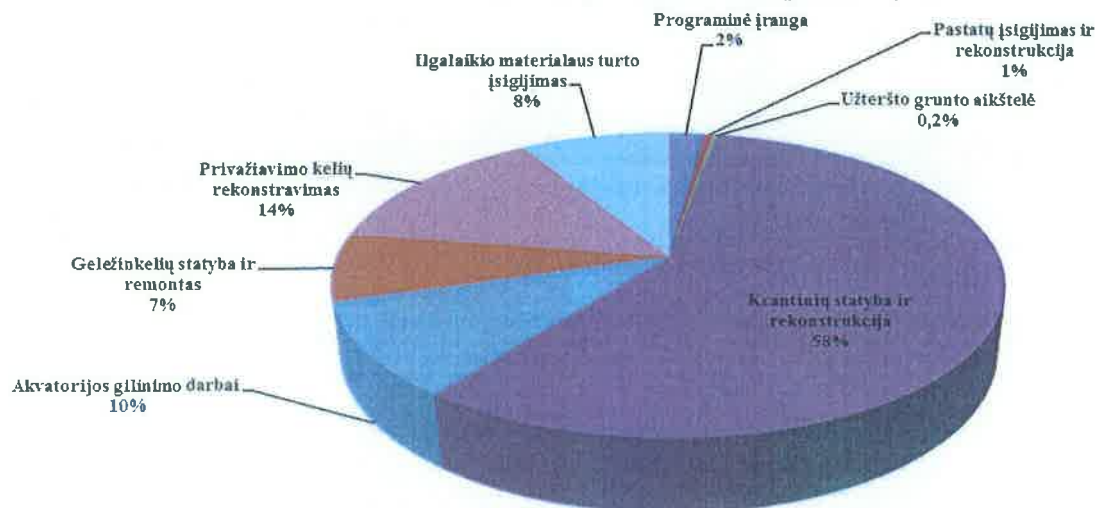
7. INVESTICIJOS IR PLĖTROS PROJEKTAI

Uosto infrastruktūros investicinių projektų įgyvendinimas yra viena iš svarbių Uosto direkcijos funkcijų, kuri nulemia Klaipėdos valstybinio jūrų uosto konkurencines galimybes rytinėje Baltijos jūros pakrantėje. Laiku įgyvendintos rinkos poreikius atitinkančios investicijos suteikia uosto operatoriams galimybes išlaikyti esamus krovinių srautus ir pritraukti naujus klientus. Didėjančiais pajėgumais dirbantis Klaipėdos uostas teigiamai veikia ne tik Uosto direkcijos finansinius rezultatus, t. y. valstybės turto didėjimą, bet ir skatina uosto įmonių investicijas į suprastruktūrą (sandėlius, krovos techniką, naujas technologijas ir pan.), gerėjančius krovos bendrovių ir jų partnerių logistikos grandinėje pervežant krovinius Lietuvoje finansinius rezultatus, dėl ko didėja sumokamų mokesčių į valstybės biudžetą apimtis.

Projektų atranka vyksta pagal uosto operatorių paraiškas dėl uosto infrastruktūros pagerinimo ar sukūrimo ir prašomų investicijų atsipirkimo vertinimo duomenis. Jei projektai tenkina nustatytus projektų įgyvendinimo kriterijus, jiems įgyvendinti nenumatoma techninių ar teisinių kliūčių ir Uosto direkcija turi pakankamai lėšų, projektai pradedami įgyvendinti LR susisiekimo ministrui patvirtinus Uosto direkcijos strateginį veiklos planą.

2016 m. Uosto direkcijos investicijos, įvertinus mokamą ir grąžinamą avansą, sudarė **15,3 mln. Eur.**

VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos investicinių lėšų 2016 m. paskirstymas



Daugiausia lėšų skirta krantinių rekonstrukcijos projektams, akvatorijai gilinti, privažiuojamiesiems automobilių ir geležinkelio keliams statyti ir rekonstruoti.

8. ĮMONĖS DARBUOTOJAI IR DARBO UŽMOKESČIO FONDAS

2016 m. pabaigoje įmonėje dirbo 242 darbuotojai (2015 m. pabaigoje – 243), iš jų 4 vadovai (2015 m. 5). Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius be vadovo 2016 m. – 240 (2015 m. – 235). Nuo 2016 m. I ketv. taikoma 2016-01-18 LRV nutarimu Nr. 42 nustatyta nauja vidutinio sąlyginio

darbuotojų skaičiaus apskaičiavimo tvarka – anksčiau buvo neįskaičiuojami visi įmonės vadovai, dabar – neįskaičiuojamas tik generalinis direktorius.

Darbo užmokesčio fondas sudarė 4,73 mln. eurų be „Sodros“ mokesčių (panaudota 95 proc. planuoto darbo užmokesčio fondo).

Vadovų kintamos dalies dydis nustatomas LR susisiekimo ministro įsakymu atsižvelgiant į įmonės pasiektus rodiklius:

- pelnas (pusmečio pelnas prieš pelno mokesčių);
- pardavimo ir (ar) paslaugų apimtis vienam darbuotojui (vidutiniam sąlyginiam);
- krovos darbų apimtis vienam darbuotojui (vidutiniam sąlyginiam);
- investicijos be PVM (pagal atliktų darbų aktus).

Vidutinis mėnesinis bruto darbo užmokestis, tenkantis vidutiniam sąlyginiam darbuotojui (neįskaitant vadovo), 2016 m. sudarė 1 787 eurus.

9. ĮMONĖS VYKDOMOS SOCIALINĖS IR APLINKOSAUGOS INICIATYVOS IR POLITIKA

Įmonės vykdomą socialinę politiką ir iniciatyvas galima suskirstyti pagal sritis:

- ***Dėmesys miestui***

Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija, būdama socialiai atsakinga įmonė, svariai prisideda prie Klaipėdos mieste vystomų projektų: investuojama į privažiuojamųjų kelių statybą ir renovaciją, prisidedama prie miesto kultūrinių, sporto renginių, socialinių projektų.

- ***Turizmo skatinimas***

Nors Uosto direkcijos pajamos iš kruizinės laivybos nėra didelės, įmonė skiria ypatingą dėmesį kruizinei laivybai skatinti ir Klaipėdos miestui populiarinti užsienio rinkose.

- ***Švietėjiška veikla***

Uosto direkcija jau beveik dešimt metų iš eilės rengia pažintines ekskursijas, per kurias žmonės supažindinami su vieninteliu šalies uostu. Vasarą vyksta pažintinės ekskursijos, kurių tikslas – tiesiogiai ir vaizdžiai supažindinti visuomenę su Klaipėdos uosto veikla, galimybėmis bei perspektyvomis, atskleisti jūrinės pramonės teikiamus ekonominius-socialinius privalumus, jūrinių bendruomenių darbo ir veiklos specifiką, mažinti uosto teritorijų uždaramą visuomenei, prisidėti prie uostamiesčio gyventojų ir jūrinės bendruomenės vienijimo.

2016 m. organizuotos Atvirų durų dienos bei viešos paskaitos Uosto direkcijoje ir švietimo įstaigose Klaipėdos miesto vaikų darželių auklėtiniams, moksleiviams, aukštųjų mokyklų studentams, senjorams, Klaipėdos miesto seniūnaičiams ir nevyriausybinių organizacijų atstovams.

- ***Dėmesys jūrinei kultūrai***

Uosto direkcija prisideda prie miesto gražinimo ir puošimo mažosios plastikos darbais jūrine tematika.

- ***Dėmesys darbuotojų sveikatai, sveikai gyvensenai***

Įmonė, kaip socialiai atsakingas darbdavys, rūpinasi savo darbuotojų sveikata. Yra numatytos ir taikomos papildomos socialinės garantijos, kuriomis naudojasi visi arba dalis darbuotojų. Jos yra apibrėžtos ir įmonės strateginiuose planuose. Tai yra: savanoriškas sveikatos draudimas ir papildomas draudimas nuo nelaimingų atsitikimų darbe (išmokos gavėjas yra pats darbuotojas).

Taip pat ypatingas dėmesys Uosto direkcijoje skiriamas darbuotojų sveikai gyvensenai ir sportui. Darbuotojams suteikiama galimybė sportuoti specialiai jiems išnuomotoje sporto salėje, kasmet rengiamos Pakrantės darbuotojų spartakiados, kuriose uosto kompanijų komandos varžosi įvairių sporto šakų rungtyse, direkcijos iniciatyva kasmet rengiamos „Drakonų valčių lenktynės“, kartu su Klaipėdos apskrities lengvosios atletikos federacija Uosto direkcija Smiltynėje rengia tarptautines bėgimo varžybas „Gintarinė jūrmylė“. Uosto direkcijos komanda nuolat dalyvauja Baltijos uostų krepšinio čempionate.

Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos surengtuose Nacionaliniuose atsakingo verslo apdovanojimuose Uosto direkcija pelnė „Metų darbovietės“ ir „Metų bendruomeniškiausios“ sertifikatus.

Vykdamas Klaipėdos uosto infrastruktūros plėtros ir eksploataavimo darbus, atliekami pagrindiniai aplinkos būklės raidos tyrimai (pagal LR teisės aktų ir tarptautinių konvencijų nuostatas aplinkos srityje). Per 2016 metus buvo įgyvendinti šie aplinkosauginiai darbai ir projektai:

- Klaipėdos uosto akvatorijos dugno nuosėdų užterštumo nustatymas;
- žuvų nerštinės migracijos intensyvumo stebėjimai kasimo darbų metu uosto akvatorijoje;
- rangos darbų Koptgalio (I etapas) ir Kliošių teritorijose projekto vykdymo priežiūra, saugomų rūšių perkėlimas ir monitoringo vykdymas;
- Malkų įlankos akvatorijoje esančio grunto gramzdinimo jūroje galimybių tyrimų ir pagrindimo studija;
- Aplinkos ministerijai pateikti LAND 46A-2002 Grunto kasimo jūrų ir jūrų akvatorijose ir iškastų gruntų tvarkymo taisyklių pakeitimai;
- atnaujinta 12 kompiuterizuotų darbo vietų techninė įranga;
- papildyta nauju funkcionalumu ir patobulinta Krovinių ir prekių informacinė sistema KIPIS. Per atsiskaitomąjį laikotarpį atlikti 4 sistemos taikomosios programinės įrangos patobulinimai, realizuojantys naujas sistemos funkcijas;
- atnaujinta bei praplėsta funkcionalumu PORTGIS sistema. Visos naudojamos PORTGIS sistemos funkcijos (LUVIS žemėlapių komponentas, laivų judėjimo, uosto gylių matavimo, pavojingų medžiagų modeliavimo žemėlapiai) buvo patobulintos, naudojant naujausias GIS technologijas. Papildomai buvo įdiegti nauji uosto infrastruktūros žemėlapiai;
- atnaujinti Uosto direkcijos vidinio tinklo komutatoriai, kurie padidino tarnybinių stočių kompiuterių tinklo greitaveiką ir patikimumą;
- Klaipėdos valstybinio jūrų uosto aplinkos monitoringas;

UOSTO RENGINIAI

Uosto direkcijos inicijuotas ir organizuotas uosto įmonių dalyvavimas **tarptautinėse transporto, logistikos ir kruizinės laivybos parodose nacionalinių ekspozicijų sudėtyje:**

- Tarptautinė kruizinės laivybos paroda ir konferencija SEATRADE CRUISE GLOBAL 2016, 2016 m. kovo 14–17 d., Fort Loderdeilyje (JAV).
- Tarptautinė transporto ir logistikos paroda ir konferencija TRANSRUSSIA 2016, 2016 m. balandžio 19–22 d., Maskva (Rusija).
- Tarptautinė transporto ir logistikos paroda ir konferencija TRANSBALTICA 2016, 2016 m. gegužės 18–20 d., Vilnius (Lietuva).
- Tarptautinė transporto ir logistikos paroda TRANSPORT AND LOGISTICS 2016, 2016 m. spalio 4–6 d. Minskas (Baltarusija).

Tarptautinių projektų posėdžiai ir asociacijų renginiai:

- 2016 m. vasario 24–26 d. Hamburgas (Vokietija), Baltijos jūros regiono INTERREG programos projekto EMMA 1-asis partnerių posėdis.
- 2016 m. rugsėjo 4–5 d. Klaipėda, Baltijos jūros regiono INTERREG programos projekto EMMA 2-asis partnerių posėdis.
- 2016 m. gegužės 11–13 d. Stokholmas (Švedija), Baltijos kruizų (CB) asociacijos („Cruise Baltic“) partnerių posėdis ir kruizinės laivybos konferencija.
- 2016 m. birželio 2–4 d. Dublinas (Airija), Europos kruizų (EC) asociacijos („Cruise Europe“) metinė generalinė asamblėja ir kruizinės laivybos konferencija.

- 2016 m. rugpjūčio 29–30 d. Geteborgas (Švedija), Baltijos kruizų (CB) asociacijos („Cruise Baltic“) partnerių posėdis ir kruizinės laivybos konferencija.
- 2016 m. rugsėjo 8–9 d. Helsinkis (Suomija) Baltijos uostų organizacijos (*Baltic Ports Organisation*) XXV metinė generalinė asamblėja ir konferencija.
- 2016 m. spalio 27 d. Klaipėda, INTERREG Baltijos jūros regiono programos HAZARD (Mitigating the effects of emergencies in Baltic Sea Region ports) projekto partnerių posėdis.
- 2016 m. lapkričio 9–10 d. Briuselis (Belgija), Europos jūrų uostų organizacijos (ESPO) metinė generalinė asamblėja ir Socialinių projektų konkurso apdovanojimų ceremonija bei susitikimas su Europos Komisijos nare Violete Bulc.
- 2016 m. lapkričio 21 d. Vilnius, Lietuvos pramonininkų konfederacijos seminaras „Galimybės Lietuvos regionams: investicijos ir ateities pramonė“.

Uosto direkcijos atstovai 2016 m. I–III ketv. dalyvavo 111 tarptautinėse ir vietinėse konferencijose, seminaruose, verslo forumuose, susitikimuose Lietuvoje ir užsienyje.

2016 m. Uosto direkcijoje buvo priimtos tarptautinės ir vietinės delegacijos, organizuoti posėdžiai ir pasitarimai, tarp kurių Minsko okeanografijos centro „Atvirasis vandenynas“ vadovų vizitas dėl numatomo projekto „Baltijos jūros žiedas“ įgyvendinimo, JAV ambasados Lietuvoje gynybos atašė Kevin Charkowske vadovaujamos delegacijos vizitai, susitikimas su Singapūro–Ukrainos asociacijos verslininkais dėl numatomų investicijų į uostą, Ukrainos Južnyj uosto atstovų vizitas (bendradarbiavimo sutarties (MoU) pasirašymas), Prancūzijos ambasados Lietuvoje ekonomikos patarėjo Jack Pillain vizitas, Ukrainos ambasadoriaus Lietuvoje ir Ukrainos garbės konsulo vizitas, Tarptautinės jūrų verslo asociacijos SEA FOCUS vadovų vizitas, vokiečių telekanalo DEUTSCHE WELLE TV žurnalistų vizitas, Siera Leonės verslininko vizitas, AB „Lietuvos geležinkeliai“ ir Vokietijos ekspedijavimo kompanijos „Gebruder Weiss GmbH“ delegacijos vizitas, Kinijos kompanijos „China Merchant Group“ atstovų vizitai, Lenkijos Ščecino–Svinousčės uosto delegacijos ir Lenkijos Respublikos Seimo narių ir ambasados Lietuvoje delegacijos vizitas, Kinijos geležinkelių kompanijos CRCT „China Railway Container Transportation Company“ delegacijos vizitas, Baltarusijos Respublikos ambasados Lietuvoje patarėjo vadovaujamos delegacijos vizitas, Suomijos verslo kompanijų vizitas (vizitai į uosto kompanijas ir uosto apžvalga laivu), Asociacijos JCI (Junior Chamber International) Baltijos šalių konferencijos „RelationShip“ dalyvių vizitas– paskaita apie uostą, asociacijos „Ladies Circle (LC) Lietuva“ kasmetinė visuotinė konferencija, Vokietijos Greisvaldo universiteto pedagogų ir studentų vizitas, Azerbaidžiano Parlamento delegacijos vizitas, JAV kongreso patarėjų vizitas, Kinijos kompanijos „Sinotrans“ vizitas – verslo forumas, Švedijos kompanijų „Ingstad and Co“, AB International Freight Broker“ ir „Trade and Logistics Consultant“ kompanijų vizitas, Kinijos Šendženo miesto mero vadovaujamos delegacijos vizitas ir forumas, Prancūzijos ambasadoriaus Lietuvoje Philippe Jeantaud vadovaujamos delegacijos vizitas, Rusijos logistikos kompanijos EUROSIB GROUP delegacijos vizitas, Flandrijos Investicijų ir prekybos agentūros (Flanders Investment and Trade) vadovo vizitas, Nyderlandų ambasadoriaus Lietuvoje Bert van der Lingen vizitas, Azerbaidžano miestų vadovų delegacija, Japonijos bendradarbiavimo centro atstovo Tamaki Kenjiro atstovo vizitas, Uzbekistano automobilių ir upių transporto agentūros ir tarptautinės pervežimų automobiliais asociacijos vadovų vizitas, Rusijos intermodalinio konteinerių operatoriaus TRANSCONTAINER vadovo vadovaujamos delegacijos vizitas. US TRANSCOM atstovų vizitas, asociacijos NORDIC CHAMBER narių – kompanijų vadovų – apsilankymas uoste, Europos Parlamento narės dr. Laimos Andrikienės vizitas į uostą, Japonijos kompanijos VALUE CHAIN SOLUTION Div. atstovų vizitas, Kinijos Plėtros banko prezidento Zheng Zhijie vadovaujamos delegacijos (China Development Bank) vizitas, Ukrainos miestų tarybos narių vizitas, Vokietijos logistikos asociacijos (Logistics Alliance Germany (LAG) delegatų vizitas.

Kiti renginiai:

- 2016 m. kovo 19 d. Pasaulinės žemės dienos gamtosaugos forumas, Klaipėdos švietimo įstaigų moksleivių mokslinių-tiriamųjų darbų pristatymas jūrinės ekologijos temomis.
- 2016 m. gegužės 20 d. Europos jūrų dienos minėjimas Klaipėdos uoste.

TARPTAUTINIS BENDRADARBIAVIMAS**Dalyvavimas tarptautinių komisijų darbo grupėse:**

- Lietuvos Respublikos Vyriausybės ir Rusijos Federacijos Vyriausybės dvišalė prekybinio ir ekonominio, mokslinio, techninio ir kultūrinio bendradarbiavimo komisijos Transporto darbo grupė;
- Dvišalė Lietuvos–Baltarusijos prekybinio ekonominio bendradarbiavimo komisija;
- Dvišalės Lietuvos–Baltarusijos prekybinio ekonominio bendradarbiavimo komisijos Transporto ir tranzito darbo grupė Baltarusijos Respublikos užsienio prekybos krovinių pervežimo ir perkrovimo per Klaipėdos uostą optimizavimo klausimams;
- Lietuvos ir Ukrainos prekybinio ir ekonominio bei mokslinio ir techninio bendradarbiavimo komisija;
- Lietuvos Respublikos ir Uzbekistano Respublikos tarpvyriausybė prekybinio–ekonominio bendradarbiavimo komisija;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės ir Kazachstano Respublikos Vyriausybės dvišalė prekybinio ir ekonominio bendradarbiavimo komisija;
- Lietuvos ir Kazachstano transporto ir logistikos darbo grupė konteinerinio traukinio „Saulė“ važiavimo organizavimo klausimams spręsti;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės ir Azerbaidžano Respublikos Vyriausybės prekybinio ir ekonominio bendradarbiavimo komisija;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės ir Gruzijos Respublikos Vyriausybės prekybinio ir ekonominio bendradarbiavimo komisija;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės ir Armėnijos Respublikos Vyriausybės prekybinio ir ekonominio bendradarbiavimo komisija;
- Eurazijos ekspertų darbo grupė (Seulo deklaracija).

Dalyvavimas Europos Sąjungos projektuose:

- 2014–2020 metų Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo (ETBT) Interreg Baltijos jūros regiono programos projektas EMMA („Intensyvinti krovinių srautus ir logistiką, stiprinant vidaus vandenų ir upių jūrų transportą, ir skatinti naujas tarptautinės laivybos paslaugas“);
- 2014–2020 metų Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo (ETBT) Interreg Baltijos jūros regiono programos projektas „Green Cruise Port (GCP)“ („Žalias kruizų uostas“).

VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos dalyvavimas tarptautinių ir vietinių organizacijų bei asociacijų veikloje

- ESPO (Europos jūrų uostų organizacija),
- Cruise Europe (Europos kruizų asociacija),
- Cruise Baltic (Baltijos kruizai),
- BPO (Baltijos uostų organizacija),
- Tarptautiniai prekybos rūmai, Lietuva (ICC Lithuania),
- Klaipėdos pramonės prekybos ir amatų rūmai,
- Pramonininkų asociacija.

10. FINANSINIAI VEIKLOS REZULTATAI

Uosto direkcijos finansiniai rodikliai ir jų kaita per paskutinius 3 metus pavaizduoti lentelėje:

	2013 m.	2014 m.	2015 m.	2016 m.
Įmonės pajamos, tūkst. eurų <i>įskaitant kitos ir finansinės veiklos pajamas</i>	47 138	50 524	55 263	58 269
Grynasis pelnas, tūkst. eurų	23 593	22 662	23 771	28 663
Grynasis pelningumas <i>(Grynasis pelnas / pagrindinės veiklos pajamos)</i>	51%	45%	44%	51%
EBITDA pelningumas <i>(EBITDA / pagrindinės veiklos pajamos)</i>	75%	69%	67%	74%
Įmonės savininko kapitalas, tūkst. eurų	22 898	22 899	24 104	24 104
Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas, tūkst. eurų	360 480	384 235	384 005	406 141
Likvidumas t.b.>1,2 <i>(trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai)</i>	1,21	1,7	6,0	6,4
Turto grąža <i>(Grynasis pelnas po pelno mokesčio / turtas iš viso)</i>	4,7%	4,4%	4,5%	5,3%
Nuosavybės grąža <i>(Grynasis pelnas po pelno mokesčio / nuosavas kapitalas)</i>	5,8%	5,2%	5,2%	6,1%

Turtas, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas per 2016 metus buvo didintas 22 mln. Eur iš rezervo, skirto turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančiam kapitalui formuoti pagal LRV 2016-01-20 nutarimą Nr. 55.

Uosto direkcijos pelno įmokos (dividendų) mokėjimą reglamentuoja LR valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo 15 straipsnis. Atsižvelgiant į šio straipsnio 7 dalies nuostatas (Uosto direkcija įgyvendina Vyriausybės sprendimu pripažintą valstybei svarbų ekonominį projektą, LR Vyriausybės 2009-10-28 nutarimas Nr. 1425 dėl Rytų–Vakarų transporto koridoriaus Lietuvos dalies projekto (Klaipėdos valstyninio jūrų uosto, kelių, geležinkelių infrastruktūros komplekso) pripažinimo valstybei svarbiu ekonominiu projektu) ir 9 dalies nuostatas (Uosto direkcija skiria ne mažiau kaip 50 % grynojo pelno valstybei svarbiems ekonominiams projektams įgyvendinti) Uosto direkcija pelno įmokos nemoka.

11. ĮMONĖS PLANAI IR PROGNOZĖS 2017–2020 METAIS

2016 m. gruodžio 9 d. LR susisiekimo ministro įsakymu Nr. 3-424 patvirtintas 2017–2020 m. laikotarpio strateginis veiklos planas.

2017–2020 m. periodu Uosto direkcija siekdama, kad:

1. uosto infrastruktūros panaudojimas, modernizavimas ir plėtra didintų uosto konkurencingumą, lyginant su kitais Baltijos jūros uostais bei sukurtų sąlygas pridėtinę vertę uostui, miestui ir valstybei kuriančių uosto įmonių veiklos plėtrai;

2. uosto naudotojų aptarnavimo procesai būtų organizuojami ir vykdomi efektyviausiomis priemonėmis, užtikrinant reikiamą paslaugų kokybę ir uosto saugumo lygį, įskaitant bendraostinių projektų įgyvendinimą panaudojant nuosavas, skolintas ir ES paramos lėšas;

3. būtų užtikrintas aplinkosaugos reikalavimų vykdymas;

4. būtų užtikrinta įmonės pelninga veikla ir veiklos finansinis efektyvumas, numato toliau efektyviai panaudodama turimus resursus įgyvendinti pasirinktas priemones Klaipėdos valstybinio jūrų uosto veiklos planavimo, valdymo, plėtojimo ir finansavimo srityje.

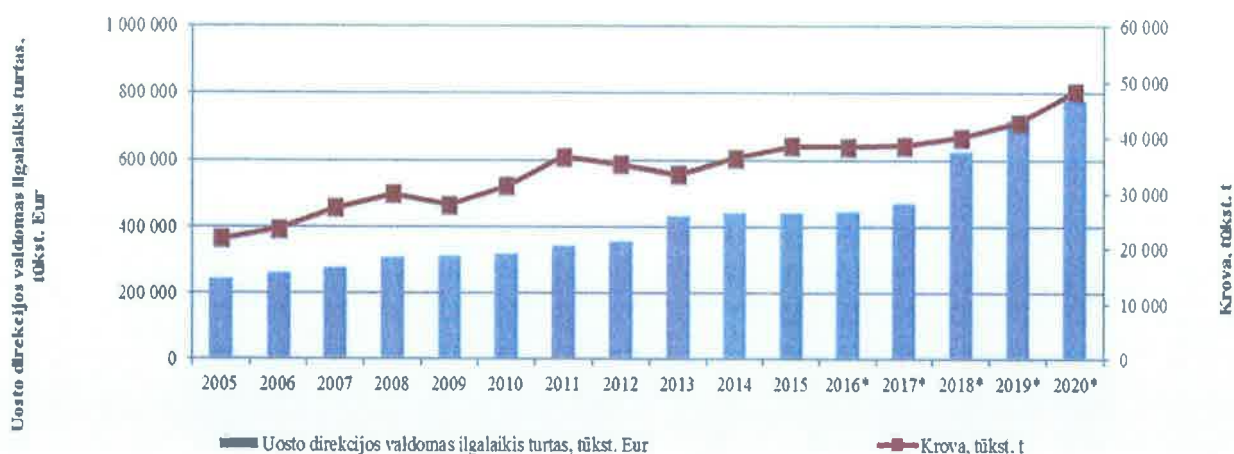
Esminiai Uosto direkcijos ūkinę ir finansinę veiklą šiuo periodu apibūdinantys rodikliai:

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	2017 m. prognozė	2018 m. prognozė	2019 m. prognozė	2020 m. prognozė
1	Grynasis pelnas, tūkst. Eur	23 326	24 793	25 759	29 831
2	Grynasis pelningumas, proc.	43	44	43	44
3	Krova, tūkst. t	38 592	40 031	42 739	48 349
4	Investicijos, tūkst. Eur	32 292	176 893	116 622	79 993
5	Atiduotų eksploatuoti pastatytų arba rekonstruotų krantinių ilgis, m	576	867	4 485	1 199
6	Atiduotų eksploatuoti pastatytų arba rekonstruotų geležinkelių ilgis, m	3 044	5 670	6 689	4 260

Uosto direkcija strateginiams veiklos tikslams pasiekti numato įgyvendinti šias **priemones**:

- statyti ir rekonstruoti uosto infrastruktūros objektus (krantines, geležinkelio kelius);
- sutvarkyti privažiavimo kelius;
- pradėti molų rekonstrukcijos darbus ir įgyvendinti gamtosaugines priemones, užtikrinančias Kuršių nerijos šlaito stabilumą;
- pradėti laivybos kanalo gilinimo iki 17,0 m darbus;
- išgilinti Malkų įlanką iki 14,5 m, įskaitant gamtosauginės krantosaugos sienutės įrengimą;
- maksimaliai efektyviai išnaudoti esamas teritorijas ir infrastruktūrą ar sukurti naują, numatomą panaudoti uosto veiklai, generuojančiai pridėtinę vertę;
- plėtoti uosto informacines sistemas ir technologijas;
- užtikrinti saugią laivybą uoste naudojant efektyvias organizacines priemones, gerinant Uosto direkcijos padalinių darbą ir atnaujinant techninę įrangą bei transporto priemones;
- uostų saugumui užtikrinti taikyti įvairias technines ir organizacines priemones;
- užtikrinti efektyvią rinkodaros veiklą taikant įvairias rinkodaros ir viešųjų ryšių priemones, aktyviai bendradarbiauti su tranzitinių krovinių šalimis, visapusiškai reklamuoti Klaipėdos uostą;
- įgyvendinti investicinius infrastruktūros plėtros projektus koordinuojant subalansuotą infrastruktūros ir suprastruktūros plėtrą. Dėl naujų investicinių projektų į žemės nuomininkų eksploatuojamą infrastruktūrą poreikio Uosto direkcijai žemės nuomininkai teikia paraiškas pagal Klaipėdos valstybinio jūrų uosto plėtojimo tarybos 2011-09-16 patvirtintą tvarką. Projektai atrenkami remiantis didžiausios finansinės ar socialinės–ekonominės grąžos rodikliais.

Uosto direkcijos investicinės veiklos efektyvumą taip pat galima vertinti pagal Uosto direkcijos ilgalaikio turto ir krovos apimtį Klaipėdos uoste augimo tendencijas 2005–2020 m. Uosto krova auga lygiagrečiai su Uosto direkcijos ilgalaikio turto (investicijų) augimu, o Uosto direkcijos vykdomos investicijos daro tiesioginę įtaką krovos rezultatams, papildomų valstybės pajamų iš surenkamų mokesčių augimui.



12. RIZIKOS VEIKSNIAI IR JŲ SUMAŽINIMO PRIEMONĖS

Didžiausios įtakos rizika yra susijusi su pokyčiais konkurencinėje aplinkoje, politiniais veiksniais ir, pastaruoju metu tapusia itin aktualia, geopolitine ir tarptautinių santykių padėtimi, kuri gali neigiamai paveikti Klaipėdos uoste perkraunamų krovinių srautus ir per tai Uosto direkcijos finansinius rezultatus, pajamas į valstybės biudžetą.

Numatomi veiksmai rizikos pasekmėms sumažinti: Uosto direkcija nuolat vykdo rinkotyros veiklą, bendrauja su uosto operatoriais ir kitais logistikos grandinės dalyviais, stebi ir analizuoja pokyčius tarptautinėje sferoje, vertina galimą įtaką Klaipėdos krovos apimtims, ir šių duomenų pagrindu gali priimti sprendimus susijusius su: būtina sąnaudų ekonomija, investicijų programos pakeitimu, teikiant pirmenybę projektams, tikėtina generuosiantiems didžiausią finansinę ir socialinę – ekonominę naudą, inovatyvių ir rinkos poreikius atitinkančių technologinių, informacinių ir organizacinių priemonių diegimu ir taikymu.

Rizika: atlikus viešųjų pirkimų procedūras gali žymiai didėti objektų įgyvendinimo vertė, numatyta investiciniame plane.

Numatomi veiksmai rizikos pasekmėms sumažinti: naujai įgyvendinami projektai gali būti skirstomi į etapus arba jų įgyvendinimas gali būti nukeltas į vėlesnius laikotarpius. Gavus gerokai didesnę kainą, nei buvo numatyta planavimo dokumentuose, Uosto direkcijos atsakinga komisija įvertina padidėjusios vertės investicijų atsipirkimo rodiklių pasikeitimą ir jei rodikliai netenkina nustatytų kriterijų reikšmių, gali būti priimtas sprendimas projekto neįgyvendinti.

Rizika: investicinių projektų įgyvendinimo laikotarpis gali būti atidėtas dėl viešųjų pirkimų procedūrų apskundimo arba kilusių finansinių sunkumų rangovams, vykdančiams uosto plėtros ir modernizacijos projektų rangos darbus.

Numatomi veiksmai rizikos pasekmėms sumažinti: naujai įgyvendinami projektai gali būti skirstomi į etapus arba jų įgyvendinimas gali būti nukeltas į vėlesnius laikotarpius. Jeigu investicinis planas labai neatitinka faktinės situacijos, gali būti koreguojamas strateginis veiklos planas.

Rizika: LR susisiekimo ir finansų ministerijai nepatvirtinus 2014–2020 m. ES investicijų skyrimo Uosto direkcijos įgyvendinamiems projektams, tektų investicijas įgyvendinti nuosavomis ir skolintomis lėšomis, dėl to tikėtina, kad projektų įgyvendinimas užsitęstų bei neigiamai paveiktų

Klaipėdos uosto konkurencingumą, o dėl to tikėtina mažėtų krova, valstybės biudžeto pajamos iš mokesčių bei Uosto direkcijos finansiniai rezultatai.

Numatomi veiksmai rizikos pasekmėms sumažinti: Uosto direkcijos Strateginio planavimo ir ekonomikos skyrius nuosekliai dirba dėl valstybės investicijų sąrašui sudaryti reikalingos informacijos bei dokumentų parengimo laiku, kuris leistų užtikrinti, kad projektams bus skiriamas ES finansavimas.

Nuolatos nagrinėjamos galimybės dėl Uosto direkcijos įgyvendinamų projektų finansavimo iš kitų Europos Sąjungos struktūrinių fondų: Europos infrastruktūros tinklų priemonės, INTERREG (Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo) Baltijos jūros regiono programos ir kt. Nustačius galimybes, esant poreikiui sudarius bendradarbiavimo sutartis, siekiant bendro tikslo su partneriais Lietuvoje ir kitose šalyse, teikiamos paraiškos dėl finansavimo skyrimo.

2016 m. Uosto direkcija su partneriais Lietuvoje ir užsienyje pasirašė dvi subsidijų sutartis:

- projektui „Pavojingųjų krovinių kontrolės uoste IT sistemos sukūrimas ir diegimas“ (angl. HAZARD) įgyvendinti iš fondo Europos regioninės plėtros fondas (Interreg Baltic Sea Region). Numatytas finansavimas – 165 tūkst. eurų.

- projektui „Krantinės Nr. 1 rekonstravimas sukuriant sąlygas SGD laivų bunkeravimo veiklai“ (angl. „Blue Baltics – LNG infrastructure facility deployment in the Baltic Sea Region“), iš Europos infrastruktūros tinklų priemonė (Connecting Europe Facility). Numatytas finansavimas 1,39 mln. eurų.

Rizika: jei Uosto direkcija būtų įpareigota mokėti pelno įmoką (dividendus) į valstybės biudžetą, būtų žymiai apribotos finansinės galimybės investuoti į uosto plėtrą ir pasiekti 8 skyriuje „Finansinės prognozės“ numatytų rezultatų. Rinkos poreikius neatitinkančios investicijų programos įgyvendinimas gali paveikti netgi krovinių srautų mažėjimą, o tai turėtų įtakos ne tik uosto, bet ir su uostu susijusių įmonių (AB „Lietuvos geležinkeliai“, uosto žemės nuomininkų, agentavimo kompanijų ir t. t.) konkurencingumui ir finansiniams rezultatams, kurių atkūrimas pareikalautų dar daugiau lėšų ir laiko.

Numatomi veiksmai rizikos pasekmėms sumažinti: sumažėjus finansinių resursų apimtims, Uosto direkcija būtų priversta skolintis rinkoje. Dėl to, skolinimosi apimtis didėtų, tektų peržiūrėti investicijų planus, atidedant projektus, generuojančius mažesnę finansinę grąžą.

13. INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMAŠI

VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos 2016 m. veiklos ataskaitos, finansiniai ataskaitų rinkiniai ir kiti dokumentai rengiami vadovaujantis 2010-07-14 LR Vyriausybės (toliau – LRV) nutarime Nr. 1052 (su vėliausiais pakeitimais) numatytais nuostatomis. Veiklos ataskaita rengiama siekiant didinti įmonės veiklos skaidrumą, atsakingumą Lietuvos visuomenei, patrauklumą uosto investuotojams, galimiems verslo partneriams, stiprinti gero valdymo principų įgyvendinimą.

Vadovaujantis Skaidrumo gairėmis, šioje ataskaitoje atskleidžiama informacija objektyviai atspindi Uosto direkcijos veiklos pobūdį, esamas ir tolimesnes veiklos kryptis, uždavinius ir tikslus, veiklos rezultatus ir laimėjimus.

Atsižvelgiant į LRV 2016-08-11 nutarimu Nr. 822 patvirtintos naujos Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo redakcijos 16 straipsnį „valstybės valdomos įmonės apskaitą tvarko pagal tarptautinius apskaitos standartus“, per 2017 m. Uosto direkcija turi pereiti nuo verslo apskaitos standartų prie tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų.

Informacija, nurodyta LRV nutarime Nr. 1052, atsižvelgiant į šio nutarimo IV dalies nuostatą dėl informacijos viešumo bei pasiekiamumo visuomenei ir šio nutarimo VIII dalies

nuostata dėl informacijos pateikimo terminų, skelbiama VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos internetiniame puslapyje www.portofklaipeda.lt.

Uosto direkcija rengia tarpines šešių mėnesių ir metines veiklos ataskaitas ir jas skelbia savo internetiniame puslapyje. Veiklos ataskaitoje atskleidžiami visi V ir VI skyriuose nurodyti turinio reikalavimai.

Generalinis direktorius

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Arvydas Vaitkus', with a large, stylized flourish at the end.

Arvydas Vaitkus



VĮ KLAIPĖDOS VALSTYBINIO JŪRŲ UOSTO DIREKCIJA

**VĮ KLAIPĖDOS VALSTYBINIO JŪRŲ UOSTO DIREKCIJOS
2016 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS,
PARENGTAS PAGAL VERSLO APSKAITOS STANDARTUS**

Klaipėda
2017 m.

Valstybės įmonė Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija, 240329870

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Janonio g. 24, LT-92251 Klaipėda, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

PATVIRTINTA

Lietuvos Respublikos

susisiekimo ministro

2017 m. _____ d.

įsakymu Nr. _____

2016 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2017-03-10 Nr. B-2017-46

(ataskaitos sudarymo data)

Metų

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		510362248	497766772
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	1366866	1551458
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Programinė įranga		1068340	1238607
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		65759	91856
1.4.	Kitas nematerialusis turtas		232767	220995
1.5.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	494995382	496215314
2.1.	Žemė		55994247	55994247
2.2.	Pastatai ir statiniai		406201842	411050153
2.3.	Mašinos ir įranga		50289	31991
2.4.	Transporto priemonės		3168019	3380810
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		2359231	2559636
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		27221754	23198477
3.	FINANSINIS TURTAS	6	14000000	-
3.1.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.2.	Kitas finansinis turtas		14000000	
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		46953869	29515819
1.	ATSARGOS	3	759003	1456942
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		746506	888918
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			

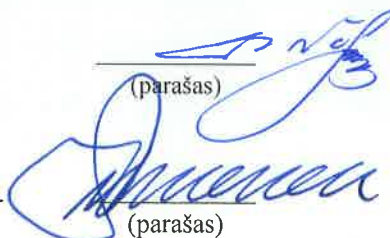
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			508816
1.7.	Sumokėti avansai		12497	59208
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		5797556	4917201
2.1.	Pirkėjų skolos	4	3424249	3805511
2.2.	Kitos gautinos sumos	5	2373307	1111690
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	6	3000000	9000000
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6	37397310	14141676
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	7	30609	32547
	TURTO IŠ VISO		557346726	527315138
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		486448103	457784645
1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	8	24103974	24103974
2.	TURTA, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS	8	406141397	384004823
3.	CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTA ATITINKANTIS KAPITALAS			
4.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
5.	REZERVAI	9	27539274	25904401
5.1.	Privalomasis		2500450	2500450
5.2.	Kiti rezervai		25038824	23403951
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	9	28663458	23771447
6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		28663458	23771447
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	10	54695187	54891423
F.	ATIDĖJINIAI		1146750	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	16	172869	
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai	17	973881	
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		15033959	14603338
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	11	7692308	9644512
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		7692308	9644512
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	12	7341651	4958826
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		1952204	1952204
2.3.	Gauti avansai		128447	52291
2.4.	Skolos tiekėjams		4038111	1960191
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		76282	21464
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1137436	949174
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		9171	23502
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	12	22727	35732
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		557346726	527315138

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Ekonomikos ir finansų direktorius -
vyriausiasis finansininkas

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio)
arba galinčio tvarkyti apskaitą kito
asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Arvydas Vaitkus

(vardas ir pavardė)

Martynas Armonaitis

(vardas ir pavardė)

Valstybės įmonė Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija, 240329870

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Janonio g. 24, LT-92251 Klaipėda, duomenys kupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

PATVIRTINTA
Lietuvos Respublikos
susisiekimo ministro

2017 m. _____ d.
įsakymu Nr. _____

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2017-03-10 Nr. B-2017-46

(ataskaitos sudarymo data)

Metų

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	13	56514086	54545825
2.	Pardavimo savikaina			
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		56514086	54545825
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	14, 15	(29353749)	(30711705)
7.	Kitos veiklos rezultatai	13 - 15	1679270	605409
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	13, 15	23790	32342
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	14, 15	(123649)	(678960)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		28739748	23792911
14.	Pelno mokestis		(76290)	(21464)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		28663458	23771447

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Generalinis direktorius _____

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Ekonomikos ir finansų direktorius -
vyriausiasis finansininkas _____

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Arvydas Vaitkus _____

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Martynas Armonaitis _____

(vardas ir pavardė)

Valstybės įmonė Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija, 240329870

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Janonio g. 24, LT-92251 Klaipėda, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

PATVIRTINTA
Lietuvos Respublikos
susisiekimo ministro
2017 m. _____ d.
įsakymu Nr. _____

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2017-03-10 Nr. B-2017-46

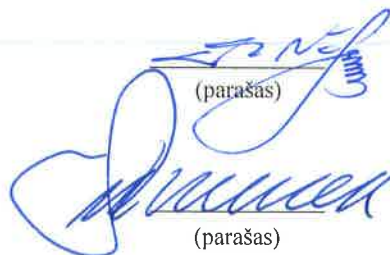
(ataskaitos sudarymo data)

Metų (ataskaitinis laikotarpis)		Eurais (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		28663458	23771447
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		14927468	14846291
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(1652763)	(2991)
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(1906926)	(1553083)
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		800384	1226650
1.6.	Po vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		142412	(826088)
1.9.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		46711	31131
1.10.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		381262	798829
1.11.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		421018	(829366)
1.12.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		3081	1661
1.14.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		1146750	
1.15.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.16.	Pagal vekselius ir čekius po vienu metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		2154076	(947890)
1.18.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		54818	21464
1.20.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		188262	22413

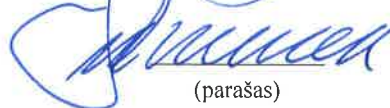
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.21.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(14331)	(1293217)
1.22.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		45355680	35267251
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(14324025)	(18614956)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		2162276	7070
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gautos palūkanos		10416	10443
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	6	9000000	3527340
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	6	(17000000)	(9000000)
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(20151333)	(24070103)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	1204967
3.1.1.	Įmonės savininko kapitalo didinimas			1204967
3.1.2.	Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(1948713)	(6250710)
3.2.1.	Paskolų gavimas			
3.2.2.	Paskolų grąžinimas	11	(1952204)	(9516369)
3.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(136348)	(257136)
3.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.5.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.6.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.7.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		140019	3522797
3.2.8.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(180)	(2)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(1948713)	(5045743)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	6	23255634	6151405
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		14141676	7990271
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		37397310	14141676

Generalinis direktorius _____
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Ekonomikos ir finansų direktorius -
vyriausiasis finansininkas _____
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Arvydas Vaitkus _____
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Martynas Armonaitis _____
(vardas ir pavardė)

	Įmonės savininko kapitalas	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Centralizuotai valdomą valstybės turta atitinkantis	Perkainojimo rezervas		Privalomas is rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
10. Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkancio kapitalo didinimas (mažinimas)		(229911)							(229911)
11. Centralizuotai valdomą valstybės turta atitinkancio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
12. Sudaryti rezervai							23403951	(23403951)	-
13. Panaudoti rezervai							(741717)	741717	-
14. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)	1204967								1204967
15. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	24103974	384004823	-	-	-	2500450	23403951	23771447	457784645
16. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
17. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
18. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									-
19. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								28663458	28663458
20. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis									-
21. Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkancio kapitalo didinimas (mažinimas)		22136574					(22136574)		-
22. Centralizuotai valdomą valstybės turta atitinkancio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
23. Sudaryti rezervai							25038824	(25038824)	-
24. Panaudoti rezervai							(1267377)	1267377	-
25. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)									-
26. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	24103974	406141397	-	-	-	2500450	25038824	28663458	486448103

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Arvydas Vaitkus

(vardas ir pavardė)

Ekonomikos ir finansų direktorius - vyriausiasis finansininkas

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Martynas Armonaitis

(vardas ir pavardė)

**VALSTYBĖS ĮMONĖS KLAIPĖDOS VALSTYBINIO JŪRŲ UOSTO DIREKCIJOS
2016 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Valstybės įmonė Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija (toliau – Uosto direkcija arba įmonė) įregistruota 1991 m. rugpjūčio 6 d., duomenys kaupiami ir saugomi Lietuvos Respublikos juridinių asmenų centre. 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 sąrašinis darbuotojų skaičius 2016 metais buvo 244, 2015 metais – 244. Vidutinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas:

Darbuotojų kategorijos	2016 m.	2015 m.
Vadovas	24	25
Specialistas	177	176
Darbininkas	43	43

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.

Nuo 2015-01-01 įvedus Lietuvos Respublikoje eurą, finansinė atskaitomybė vedama eurais. Pateiktose finansinėse ataskaitose sumos nurodytos eurais (Eur).

Finansiniai Uosto direkcijos metai sutampa su kalendoriniais metais.

Rengiant 2016 metų finansines ataskaitas, vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės principu, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio svarbos.

2016 metais įmonės apskaitos politika buvo pakeista pagal VAS, įsigaliojusius nuo 2016 m. sausio 1 d., ir atitinkamai paruoštos 2016 metų finansinės ataskaitos. Palyginamoji praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija perskaičiuota ir pateikta vadovaujantis šių VAS nuostatomis.

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 tarnavimą laiką, kuris pagrindinems nematerialiojo turto grupėms yra apytiksliai toks:

Nematerialiojo turto grupės	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
Programinė įranga	5
Licencijos	3
Kitas nematerialus turtas	4

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

2.2. Ilgalaikis materialusis turtas

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

- Uosto direkcija ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- Uosto direkcija pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- Uosto direkcija gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą, įmonės nusistatytą 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. Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai.
6. Nebaigta statyba.

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

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

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)
Pastatai ir statiniai:		
- pastatai	Tiesiogiai proporcingas	15–80
- statiniai	Tiesiogiai proporcingas	8–100
Mašinos ir įranga	Tiesiogiai proporcingas	5–15
Transporto priemonės:		
- laivai	Tiesiogiai proporcingas	15–20
- automobiliai	Tiesiogiai proporcingas	5–6
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Tiesiogiai proporcingas	4–50

Nusidėvėjimas pradedamas 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 pirkejų 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, vykdamas teisės aktų nustatyta tvarka viešojo administravimo paslaugas, atidėjimai abejotinoms skoloms nedaromi.

2.5. Nuosavas kapitalas

Nuosavą kapitalą sudaro:

- įmonės savininko kapitalas;
- turtą, kuris pagal įstatymus gali būti valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas;
- privalomas rezervas;
- kiti rezervai;
- nepaskirstytas pelnas (nuostolis).

Pagal LR valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo 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. Mokėtinios sumos

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

Planuojami sandoriai įsipareigojimais nepripažįstami.

Įsipareigojimai įvertinami savikaina.

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

2.8. Pelno mokestis

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 mokestinius 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. Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Atidėjiniai pripažįstami, jeigu juos lėmė praeities įvykiai ir įmonė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir, tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys išteklių, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Su atidėjinais susijusios išlaidos yra apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip įmonės sąnaudos grynąja verte, atsižvelgiant į kompensuojamas sumas. Jei pinigų laiko vertė yra reikšminga, atidėjiniai yra diskontuojami naudojant efektyvią laikotarpio palūkanų normą, jei reikia, atsižvelgiant į konkrečią įsipareigojimų specifinę riziką.

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. Poataskaitiniai įvykiai

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

2.16. Perėjimas prie tarptautinių apskaitos standartų

Vadovaujantis Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo 4 straipsnio 4 dalimi, Uosto direkcija priskiriama didelių įmonių kategorijai. 2016 m. rugpjūčio 11 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 822 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2010 m. liepos 14 d. nutarimo Nr.1052 „Dėl Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo patvirtinimo ir koordinuojančios institucijos paskyrimo“ pakeitimo“ buvo pakeistas Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašas (toliau – Aprašas). Aprašo 2.1 punktas numato, kad valstybės valdomos įmonės Aprašo nuostatų laikytųsi pagal principą „laikykis arba paaiškink“, išskyrus valstybės valdomas įmones, nurodytas šio nutarimo 2.2 papunktyje, t. y. valstybės valdomas įmones, kurios pagal Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą priskiriamos didelių įmonių kategorijai ar joms pagal šį įstatymą taikomi tokie patys reikalavimai kaip ir didelėms įmonėms (viešojo intereso įmonės), kurios Aprašo nuostatų privalo laikytis. Pasikeitus minėtam reglamentavimui, Uosto direkcijai atsiranda prievolė apskaitą vesti pagal tarptautinius apskaitos standartus (toliau – TFAS).

Vadovaujantis 1-uoju TFAS „Tarptautinių apskaitos standartų taikymas pirmąjį kartą“ Uosto direkcija per 2017 metus pasiruošė pereiti prie TFAS ir nuo 2018 metų finansines ataskaitas teiks pagal TFAS.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas

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

Rodikliai	Programinė įranga	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Nematerialiojo turto likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 238 607	91 856	220 995	1 551 458
a) Nematerialiojo turto įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2 986 485	373 722	561 502	3 921 709
Finansinių metų pokyčiai:				
- turto įsigijimas	194 501	32 167	81 020	307 688
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas	69 676	16 249		85 925
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-	7 466			7 466
Finansinio laikotarpio pabaigoje	3 118 776	389 640	642 522	4 150 938
b) Amortizacija				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 747 878	281 866	340 507	2 370 251
Finansinių metų pokyčiai:				
- finansinių metų amortizacija	372 234	58 264	69 248	499 746
- atstatantys įrašai (-)				
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	69 676	16 249		85 925
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-				
Finansinio laikotarpio pabaigoje	2 050 436	323 881	409 755	2 784 072
c) Nematerialiojo turto likutinė vertė finansinio laikotarpio pabaigoje (a) - (b)	1 068 340	65 759	232 767	1 366 866

Uosto direkcija savo veikloje naudoja visiškai amortizuotą nematerialųjį turtą:

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina, Eur	
	2016-12-31	2015-12-31
Programinė įranga	264 813	138 423
Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	173 884	213 302
Kitas nematerialusis turtas	272 726	243 863
Iš viso	711 423	595 588

Uosto direkcija 2016-12-31 turėjo kuriamo kito nematerialiojo turto už 69 169 eurų, 2015-12-31 – už 47 400 Eur.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

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

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	55 994 247	411 050 153	31 991	3 380 810	2 559 636	23 198 477	496 215 314
a) Įsigijimo savikaina							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	55 994 247	524 945 357	1 453 292	5 938 540	10 174 222	23 198 477	621 704 135
Finansinių metų pokyčiai:							
- turto įsigijimas	0	74 928	30 382	38 017	614 245	13 258 765	14 016 337
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	0	7 440	0	32 835	1 556 102	131 600	1 727 977
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	0	9 103 888	0	0	- 7 466	-9 103 888	- 7 466
Finansinio laikotarpio pabaigoje	55 994 247	534 116 733	1 483 674	5 943 722	9 224 899	27 221 754	633 985 029
b) Perkainojimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	38 260 204	583	43 911	49 043	0	38 353 741
Finansinių metų pokyčiai:							
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)	0	0	0	0	0	0	0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	0	0	0	0	0	0	0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	0	0	0	0	0	0	0
Finansinio laikotarpio pabaigoje	0	38 260 204	583	43 911	49 043	0	38 353 741
c) Nusidėvėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	151 869 785	1 421 884	2 601 641	7 662 337	0	163 555 647
Finansinių metų pokyčiai:							
- finansinių metų nusidėvėjimas	0	13 360 752	12 084	248 411	806 476	0	14 427 723
- atstatantys įrašai (-)	0	0	0	0	0	0	0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	0	0	0	32 835	1 555 065	0	1 587 900
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	0	0	0	0	0	0	0
Finansinio laikotarpio pabaigoje	0	165 230 537	1 433 968	2 817 217	6 913 748	0	176 395 470
d) Vertės sumažėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	285 623	0	0	1 292	0	286 915
Finansinių metų pokyčiai:							
- finansinių metų vertės sumažėjimas	0	658 935	0	2 397	0	0	661 332
- atstatantys įrašai (-)	0	0	0	0	0	0	0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	0	0	0	0	329	0	329
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	0	0	0	0	0	0	0
Finansinio laikotarpio pabaigoje	0	944 558	0	2 397	963	0	947 918
e) Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė finansinio laikotarpio pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)	55 994 247	406 201 842	50 289	3 168 019	2 359 231	27 221 754	494 995 382

Informacija apie 2016-12-31 turimą nuvertėjusį ilgalaikį materialųjį turtą (eurais):

Ilgalaikio materialiojo turto apibūdinimas	Kiekis, vnt.	Įsigijimo vertė	Sukauptas nusidėvėjimas	Nuvertėjimo suma ankstesniais metais	Nuvertėjimo suma 2016 metais	Likutinė vertė 2016-12-31	Atsiperkamosios vertės nustatymo pagrindas
Pastatai nenaudojami	4	944 219	333 770	285 623	324 826	0	Pastatus planuojama nugriauti
Geležinkeliai nenaudojami	2	355 479	0		334 109	21 370	Tikroji vertė nustatyta liekamųjų medžiagų pardavimo aktyviaja rinka
Automobilis sudaužytas	1	23 973	21 576		2 397	0	Turtas nuvertintas gauta draudimo išmoka
Kitas materialusis turtas	5	9 527	8 563	963		1	
Iš viso				286 586	661 332		

Uosto direkcija ataskaitinių ir praėjusių finansinių metų pabaigoje neturėjo kuriamo ilgalaikio materialiojo turto, išskyrus nebaigtą statybą. 2016 metų pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto indeksavimo poveikis balansinėje vertėje sudaro 15 084 367 Eur.

Įmonės ilgalaikio materialiojo turto, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, likučiai pateikti lentelėje (eurais):

Ilgalaikio turto straipsniai	Ilgalaikio turto likutinė vertė 2016-12-31
Žemė	55 994 247
Pietinis ir šiaurinis bangolaužiai	25 222 152
Akvatorijos, įplaukos kanalai	142 360 551
Krantinės	189 087 734
Geležinkeliai	22 185 662
Keliai	16 979 060
Navigaciniai ženklai	517 639
Iš viso naudojamas ilgalaikis turtas, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė	452 347 045
Bangolaužių statyba ir rekonstrukcija	99 148
Akvatorijų, įplaukos kanalų nebaigta statyba	10 038 408
Krantinių nebaigta statyba	12 745 264
Geležinkelių nebaigta statyba	2 436 544
Kelių nebaigta statyba	11 006
Iš viso nebaigta statyba, priklausanti turtui, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė	25 330 370
Iš viso ilgalaikis turtas, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė	477 677 415

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

Grupė	Įsigijimo vertė 2016-12-31	Likvidacinė vertė 2016-12-31	Įsigijimo vertė 2015-12-31	Likvidacinė vertė 2015-12-31
Statiniai	25 780 704	1 608 903	16 319 466	922 667
Transporto priemonės	1 073 984	17 452	1 140 895	16 602
Mašinos ir įrengimai	1 417 606	29	1 312 180	27
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	3 289 009	104	3 153 701	91
Kitas materialusis turtas	1 324 233	109	1 034 010	89
Iš viso	32 885 536	1 626 597	22 960 252	939 476

Laikiniai nenaudojamas ilgalaikis materialusis turtas (eurais):

Grupė	Likutinė vertė 2016-12-31	Likutinė vertė 2015-12-31
Pastatai	410 566	314 553
Statiniai	664 820	798 414
Kitas materialusis turtas	0	45 827
Iš viso	1 075 386	1 158 794

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 įsakymais patvirtinti dokumentai: 2004-01-30 įsakymu Nr. 3-49 patvirtintos Klaipėdos valstybinio jūrų uosto žemės nuomos konkurso sąlygos, 2008-05-20 įsakymu Nr. 3-167 patvirtinta Klaipėdos valstybinio jūrų uosto žemės nuomos sutarties forma, 2010-11-15 įsakymu Nr. 3-671 patvirtintos Klaipėdos valstybinio jūrų uosto žemės nuomos mokesčio apskaičiavimo taisyklės. Pagal minėtas tvarkas 2016-12-31 buvo išnuomoti žemės sklypai, kurių bendras plotas sudaro 411 ha, balansinė vertė – 16 932 tūkst. Eur, nuomos laikotarpis iki 2027–2066 metų.

Kitoms valstybinėms institucijoms neatlygintinai naudotis pagal panaudos sutartis tikslinėms šių institucijų atliekamoms funkcijoms įgyvendinti yra perduoti uosto žemės sklypai, kurių bendras plotas sudaro 10 ha, balansinė vertė – 375 tūkst. Eur, panaudos laikotarpis iki 2033–2058 metų.

Vadovaujantis LRV 2001-12-14 nutarimu Nr. 1524 patvirtintu Valstybės ilgalaikio materialiojo turto viešojo nuomos konkurso tvarkos aprašu, išnuomoti pastatai, kurių bendras plotas sudaro 609 kv. m, balansinė vertė – 230 tūkst. Eur. Nuomos laikotarpis tęsis nuo vienerių iki trejų metų.

3. Atsargos

Atsargas sudaro:

Atsargų pagal balanso straipsnį pavadinimas	Likutis, Eur	
	2016-12-31	2015-12-31
Medžiagos	98 156	128 379
– iš jų medžiagos, laikomos pas trečiuosius asmenis	229	229
Komplektuojamieji gaminiai	624 176	721 137
– iš jų komplektuojamieji gaminiai, laikomi pas trečiuosius asmenis	45 711	46 500
– iš jų komplektuojamieji gaminiai įsigijimo savikaina sandėliuose	736 661	781 031
– iš jų komplektuojamųjų gaminių vertės sumažėjimas iki grynosios realizavimo vertės	- 158 196	- 106 394
Degalai	10 331	13 103

Spec. rūbai	13 843	26 299
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės iš viso	746 506	888 918
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti	0	508 816
Sumokėti avansai tiekėjams už paslaugas ir atsargas, išskyrus avansus už ilgalaikį turtą	70 421	59 208
Sumokėtų avansų tiekėjams už paslaugas vertės sumažėjimas	- 57 924	0
Sumokėti avansai, iš viso	12 497	59 208
Atsargos pagal balanso straipsnį, iš viso	759 003	1 456 942

2016 metais buvo nukainotos atsargos (komplektuojamieji gaminiai) iki grynosios galimo realizavimo vertės už 51 802 Eur, 2015 metais – 106 394 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo įkeistų atsargų.

2016 metais buvo nuvertinta sumokėto tiekėjui avanso suma už 57 924 Eur.

4. Pirkėjų skolos

Pirkėjų skolų analizė pagal skolos tipą:

Pirkėjų skolos už	Likutis, Eur	
	2016-12-31	2015-12-31
uosto rinkliavas	1 862 711	2 294 873
uosto žemės nuomą	1 535 394	1 460 479
kitas paslaugas	26 144	50 159
IŠ VISO	3 424 249	3 805 511

Pirkėjų skolų sumų termino analizė:

Laikotarpiui	Pirkėjų skolų, kurių mokėjimo terminas nėra pradelstas	Pradelstos skolos (vertės sumažėjimas nepripažintas)			Iš viso
		mažiau kaip 30 d.	30–90 d.	daugiau kaip 90 d.	
2015-12-31	3 590 761	14 150	16 206	184 394	3 805 511
2016-12-31	3 324 700	5 421	8 576	85 552	3 424 249

Pirkėjų skolų pokytis 2016 ir 2015 metais:

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	3 805 511	4 604 340
Vertės sumažėjimas, apskaičiuotas per ataskaitinį laikotarpį	- 127 784	- 716 109
Sumažėjusios vertės atkūrimas	7 121	0
Pirkėjų skolų pokytis per laikotarpį	- 260 599	- 82 720
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3 424 249	3 805 511

5. Kitos gautinos sumos

Gautinų sumų straipsniai	Likutis, Eur	
	2016-12-31	2015-12-31
Sumos, gautinos pagal dotacijas	1 827 076	144 441
Biudžeto skola įmonei už PVM	524 900	950 065
Kita biudžeto skola	21 200	14 804
Kitos gautinos sumos	131	2 380
IŠ VISO	2 373 307	1 111 690

6. Finansinis turtas, trumpalaikės investicijos, pinigai ir pinigų ekvivalentai

Straipsniai	Likutis, Eur	
	2016-12-31	2015-12-31
Terminuotieji indėliai, kurių terminas vėlesnis nei vieni metai	14 000 000	0
Terminuotieji indėliai, kurių terminas ankstesnis nei vieni metai	3 000 000	9 000 000
Pinigai banke	37 397 310	14 141 676
IŠ VISO	54 397 310	23 141 676

Terminuotieji indėliai, kurių terminas vėlesnis nei vieni metai, parodomi finansinio turto, priskiriamo ilgalaikiam turtui, eilutėje. Kiti terminuotieji indėliai pateikiami trumpalaikių investicijų eilutėje.

Pinigų judėjimas ir pinigų srautų pokytis per 2016 metus, palyginti su 2015 metais, pateiktas pinigų srautų ataskaitoje, kuri rengiama netiesioginiu būdu.

Pinigų srautų ataskaitoje operacijos, susijusios terminuotaisiais indėliais bankuose, bankų mokamos palūkanos rodomos kaip investicinės veiklos pinigų srautai. Susumavus visus veiksmus, turėjusius įtakos pinigų srautams, 2016 metų rezultatas – grynujų pinigų srautų padidėjimas 23 255 634 Eur, 2015 metų – 6 151 405 Eur.

7. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Straipsniai	Likutis, Eur	
	2016-12-31	2015-12-31
Ateinančių laikotarpių sąnaudos už sumokėtą draudimą, prenumeratą, abonentinio aptarnavimo paslaugas ir pan.	24 179	27 259
Sukauptos palūkanų pajamos už terminuotus indėlius	6 430	5 288
IŠ VISO	30 609	32 547

8. Kapitalas

Uosto direkcijos nuosavas kapitalas 100 % priklauso valstybei.

Savininko kapitalo pokytis nuo 2015 metų pateiktas lentelėje:

Įmonės savininko kapitalo straipsniai	Sumos, Eur
Likutis 2014-12-31	22 899 007
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 LRV 2015-04-08 nutarimą Nr. 343.	1 204 967
Likutis 2015-12-31	24 103 974
Likutis 2016-12-31	24 103 974

Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo pokytis nuo 2015 metų pateiktas lentelėje:

Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo straipsniai	Sumos, Eur
Likutis 2014-12-31	384 234 734
Turtas, perduotas AB „Lietuvos geležinkeliai“ pagal LRV 2015-05-27 nutarimą Nr. 505.	- 229 911
Likutis 2015-12-31	384 004 823
Didinamas iš rezervo, skirto turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančiam kapitalui formuoti pagal LR Vyriausybės 2016-01-20 nutarimą Nr. 55.	22 136 574
Likutis 2016-12-31	406 141 397

9. Rezervai ir pelno paskirstymas

Rezervų straipsniai	Likutis, Eur	
	2016-12-31	2015-12-31
Privalomasis	2 500 450	2 500 450
Kiti rezervai	25 038 824	23 403 951
– iš jų rezervas, skirtas turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančiam kapitalui formuoti	23 733 657	22 136 574
– iš jų rezervai, skirti darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašioms tikslams	1 305 167	1 267 377
IŠ VISO	27 539 274	25 904 401

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

Vadovaujantis Valstybės ir savivaldybių įmonių įstatymo 15 straipsnio 7 punktu, Uosto direkcija atleista nuo įmonės pelno įmokų mokėjimo į valstybės biudžetą, todėl, skirstant 2013 ir vėlesnių metų paskirstytinąjį pelną, pelno įmokos nebuvo skiriamos sumokėti į valstybės biudžetą.

VI Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos 2016 metų pelno paskirstymo projektas ir 2015 metų pelno paskirstymas eurais pateikti lentelėje:

Eil. Nr.	Straipsniai	2016 metų pelno paskirstymas	2015 metų pelno paskirstymas
	Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	0	0
	Ataskaitinių finansinių metų grynas pelnas (nuostoliai)	28 663 458	23 771 447
	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	0	0
	Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	28 663 458	23 771 447
	Pervedimai iš rezervų	1 305 167	1 267 377
	PASKIRSTYTINASIS PELNAS (NUOSTOLIAI), iš viso	29 968 625	25 038 824
	Pelno dalis skiriama:		
1.	Į privalomąjį rezervą	0	0
2.	Į kitus rezervus:	29 968 625	25 038 824
2.1.	- rezervas, skirtas turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo formavimui	28 463 912	23 733 657
2.2.	- rezervai darbuotojų premijoms, kvalifikacijai kelti, socialiniams, kultūriniais ir panašioms tikslams	1 504 713	1 305 167
3.	Į valstybės biudžetą įmokama įmonės pelno įmoka	0	0
4.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai), perkeliama (perkeliami) į kitus metus	0	0

LRV 2017-02-01 nutarimu Nr. 81 priėmė sprendimą 21 419 000 Eur didinti turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantį kapitalą iš atitinkamo rezervo. Šis sprendimas bus parodomas 2017 metų finansinėse ataskaitose.

10. Dotacijos, subsidijos

Dotacijų straipsnių judėjimas per 2016 ir 2015 metus pateiktas lentelėje:

Dotacijų straipsniai	Dotacijų sumos, Eur	
	2016-12-31	2015-12-31
Likutis metų pradžioje:	54 891 423	53 958 356
- su turtu susijusios dotacijos	54 863 129	53 850 459
- su pajamomis susijusios dotacijos	28 294	107 897
Gautinų dotacijų užregistravimas per laikotarpį:	1 852 560	3 915 097
- su turtu susijusios dotacijos	1 572 750	3 910 698
- su pajamomis susijusios dotacijos	279 810	4 399
Dotacijų koregavimas per laikotarpį:	- 42 146	- 782 700
- su turtu susijusios dotacijos	- 36 161	- 810 952
- su pajamomis susijusios dotacijos	- 5 985	28 252
Dotacijų panaudojimas per laikotarpį:	-2 006 650	-2 199 330
- panaudota ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudoms mažinti	- 24 500	- 164 259
- panaudota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudoms mažinti	-1 950 773	-1 922 817
- panaudota pajamų dotacijų	- 31 377	- 112 254
Likutis laikotarpio pabaigoje:	54 695 187	54 891 423
- su turtu susijusios dotacijos	54 424 445	54 863 129
- su pajamomis susijusios dotacijos	270 742	28 294

Per 2016 ir 2015 metus gautų dotacijų lėšų duomenys pateikti lentelėje:

Dotacijų straipsniai	Sumos, Eur	
	2016-12-31	2015-12-31
Iš viso gauta per laikotarpį:	127 776	3 403 132
- su turtu susijusios dotacijos	36 330	3 305 523
- su pajamomis susijusios dotacijos	91 446	97 609

VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos gautos ir gautinos dotacijos didžiaja dalimi yra skirtos investiciniams ir kitokiems projektams finansuoti, dotacijų likučiai 2016-01-01 pagal finansavimo programas, fondus ir projektus:

- pagal techninės pagalbos sutartį su Olandijos ir Japonijos Vyriausybėmis per Tarptautinį rekonstrukcijos ir plėtros banką:
 - 1 470 702 Eur Klaipėdos uosto įplaukos kanalo tobulinimo ir bangolaužių rekonstravimo projektui paruošti;
- pagal Lietuvos 2004–2006 m. bendrojo programavimo dokumentą iš Europos regioninės plėtros fondo (toliau – ERPF) ir Lietuvos bendrojo finansavimo lėšų:
 - 2 280 014 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:
 - 693 198 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:

– 992 738 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;

– 15 255 412 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;

– 4 827 103 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;

– 23 073 682 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;

– 3 112 816 Eur projektui „Klaipėdos valstybinio jūrų uosto vidinio laivybos kanalo nuo PK (-5,5) iki PK (21) (I gilinimo darbų etapas) gilinimo 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;

– 387 054 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;

– 1 840 692 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:

– 249 802 Eur projektui „East West Transport Corridor“ įgyvendinti, dalyvaujant Baltijos jūros regiono INTERREG III B kaimynystės programoje;

– 97 783 Eur projektui „East West Transport-Corridor II“ įgyvendinti, dalyvaujant 2007–2013 m. Baltijos jūros regiono programoje;

– 109 649 Eur kitiems projektams pagal Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programas.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo užregistruotos dotacijos:

• pagal Europos infrastruktūros tinklų priemonę transporto ir telekomunikacijų sektorių projektams įgyvendinti:

– 1 390 500 Eur projektui „Blue Baltics – LNG infrastructure facility deployment in the Baltic Sea Region“ įgyvendinti;

• pagal Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programų įgyvendinimą Lietuvoje iš ERPF lėšų:

- 322 363 Eur projektui „HAZARD“ įgyvendinti, dalyvaujant 2014–2020 m. Interreg Baltijos jūros regiono programoje;
- 113 730 Eur projektui „GREEN CRUIS PORT“ įgyvendinti, dalyvaujant 2014–2020 m. Interreg Baltijos jūros regiono programoje;
- 25 967 Eur projektui „EMMA“ įgyvendinti, dalyvaujant 2014–2020 m. Interreg Baltijos jūros regiono programoje.

Įgyvendinant Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programų projektus paaiškėjo, kad kai kurių projektų biudžetai nebus iki galo panaudoti, todėl patvirtinus galutines projekto ataskaitas ir gavus galutines finansavimo lėšas, buvo sumažintos apskaitoje užregistruotos gautinos dotacijos už 42 tūkst. Eur sumą.

11. Po vienu metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

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

Gautų ilgalaikių paskolų būklė pateikta lentelėje:

Paskolos davėjas, paskolos tikslas, sąlygos	Valiuta	Grąžinimo terminas, metai	Paskolos likutis, Eur			
			2016-12-31		2015-12-31	
			Suma, grąžintina per 5 metus	Suma, grąžintina vėliau kaip po 5 metų	Suma, grąžintina per 5 metus	Suma, grąžintina vėliau kaip po 5 metų
Europos investicijų bankas (krantinėms rekonstruoti ir geležinkeliams plėsti). Paskola su valstybės garantija.	EUR	2017	769 230	0	1 538 461	0
Šiaurės investicijų bankas (krantinėms rekonstruoti). Paskola su valstybės garantija.	EUR	2017	413 743	0	827 486	0
Šiaurės investicijų bankas (akvatorijai gilinti ir krantinėms rekonstruoti).	EUR	2027	3 846 154	4 615 385	3 846 154	5 384 615
Iš viso			5 029 127	4 615 385	6 212 101	5 384 615
			9 644 512		11 596 716	
- iš jų po vienu metų mokėtinos sumos			7 692 308		9 644 512	
- iš jų per vienus metus mokėtinos sumos			1 952 204		1 952 204	

Per ataskaitinį laikotarpį iš viso grąžinta paskolų už 1 952 204 Eur. Visos paskolos yra paimtos eurai, todėl valiutų pasikeitimo rizikos nėra.

12. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikių įsipareigojimų straipsniai	Likutis, Eur	
	2016-12-31	2015-12-31
Einamųjų metų skola kredito įstaigoms pagal ilgalaikes paskolas	1 952 204	1 952 204
Gauti avansai už uosto rinkliavas, žemės nuomą ir kt.	128 447	52 291
Skolos tiekėjams už atliktus rangos darbus, suteiktas paslaugas ir patiektas prekes	4 038 111	1 960 191
Pelno mokesčio įsipareigojimai	76 282	21 464
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1 137 436	949 174
- iš jų mokėtini atlyginimai	2 324	0

– iš jų atostoginių kaupiniai	624 060	524 011
– iš jų pašalpų prie atostogų pagal kolektyvinę sutartį kaupiniai	287 475	263 132
– iš jų atidėjinių, sudarytų pensininkų išieitinėms kompensacijoms mokėti, mokėtina per vienerius metus dalis	59 470	0
– iš jų skola „Sodrai“	164 107	162 031
Kitos mokėtinos sumos	9 171	23 502
– iš jų mokėtini mokesčiai valstybės biudžetui	2 420	2 324
– iš jų kitos mokėtinos sumos	6 751	21 178
Iš viso per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	7 341 651	4 958 826
Sukaptos mokėtinos paskolų palūkanų sąnaudos	22 727	35 732

13. Pajamos

Pajamų struktūra ir palyginimas su 2015 metais laikotarpiu pateikti lentelėje:

Straipsniai	Pajamos, tūkst. Eur	
	2016 m. 01–12 mėn.	2015 m. 01–12 mėn.
Uosto rinkliavų pajamos	49 262	46 926
Uosto žemės nuomos pajamos	7 107	7 267
Nuomos paslaugų pajamos	16	232
Kitos pajamos	129	121
Iš viso pardavimo pajamų	56 514	54 546
Pajamos nuo trumpalaikio turto perleidimo	52	79
Pelnas nuo ilgalaikio turto perleidimo	1 653	3
Netesybos, žalos atlyginimas už netinkamą sutarčių vykdymą	23	235
Kitos netipinės veiklos pajamos	3	367
Iš viso kitos veiklos pajamų	1 731	684
Netesybos, žalos atlyginimas už pavėluotą atsiskaitymą	12	8
Banko palūkanos	12	13
Kitos	0	12
Iš viso kitų palūkanų ir panašių pajamų	24	33
Iš viso pajamų	58 269	55 263

14. Sąnaudos

Sąnaudų struktūra ir palyginimas su 2015 metais laikotarpiu pateikti lentelėje:

Straipsniai	Sąnaudos, tūkst. Eurų	
	2016 m. 01–12 mėn.	2015 m. 01–12 mėn.
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	12 952	12 759
Atlygis už darbą	5 311	4 806
Uosto akvatorijos valymo darbai	2 265	3 682
Socialinis draudimas	1 649	1 494
Savivaldybei perduotos lėšos	975	1 841
Netesybos, žalos atlyginimas už netinkamą sutarčių vykdymą	887	912
Rinkodaros išlaidos, reklama, reprezentacija	800	725
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo ir nurašymo, atsargų nuvertėjimo sąnaudos	707	325

Kitos personalo išlaidos (mokymai, komandiruočių išl., atostoginių kaupiniai ir kt.)	528	227
Mokesčiai	498	480
Draudimas	459	414
Krantinių remontas ir eksploatacija	386	471
Teršalų iš laivų surinkimas	352	336
Laivų remontas ir eksploatacija	351	382
Biuro sąnaudos, patalpų remontas ir tarnybinio transporto eksploatacija	288	229
Uosto teritorijų ir geležinkelių priežiūra, remontas	273	231
Projektiniai inžinerinio tyrinėjimo, gamtosauginiai, moksliniai darbai	264	520
Ryšiai ir informacinės technologijos	232	231
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	179	710
Energija ir komunalinės išlaidos	174	169
Kitos uosto eksploatacinių sąnaudos	123	183
Konsultacinės, audito paslaugos	100	55
– iš jų finansinių ataskaitų audito sąnaudos	3	2
– iš jų konsultacijų mokesčių klausimais sąnaudos	3	0
Neatskaitomas PVM	- 470	- 553
Kitos sąnaudos	71	83
Iš viso tipinės veiklos sąnaudų	29 354	30 712
Parduotų atsargų savikaina	52	79
Nuostolis nuo ilgalaikio turto perleidimo	0	0
Iš viso kitos veiklos sąnaudų	52	79
Palūkanos už kreditus	123	206
Neigiamą valiutos kurso pasikeitimo įtaka	0	572
Kitos išlaidos (finansinės)	0	- 99
Iš viso palūkanų ir kitų panašių sąnaudų	123	679
Iš viso sąnaudų	29 529	31 470

15. Pajamų ir sąnaudų straipsnių perklasifikavimas

Nuo 2016-01-01 pasikeitus VAS reikalavimams ir finansinių ataskaitų formoms, buvo perklasifikuoti kai kurie pajamų ir sąnaudų straipsniai. Klaipėdos m. savivaldybei perduodamos pagal LRV 2006-10-10 nutarimą Nr. 985 lėšos 2015 ir ankstesnių metų finansinėse ataskaitose buvo parodomos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos, o 2016 metų finansinėse ataskaitose – bendrosiose ir administracinėse sąnaudos. Netesybų, žalos atlyginimo už netinkamą sutarčių vykdymą pajamos ir sąnaudos 2015 ir ankstesnių metų finansinėse ataskaitose buvo atskleidžiamos finansinėje ir investicinėje veikloje, o 2016 metų finansinėse ataskaitose šios pajamos parodomos kitos veiklos pajamos, sąnaudos – bendrosiose ir administracinėse sąnaudos.

Perklasifikavimo poveikis įmonės 2015 m. gruodžio 31 d. pelno (nuostolio) ataskaitos duomenims:

Eil. Nr.	Straipsniai	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (2015 m. gruodžio 31 d.) 2016 metų finansinėse ataskaitose	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (2015 m. gruodžio 31 d.) 2015 metų finansinėse ataskaitose
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(30711705)	(27977689)
7.	Kitos veiklos rezultatai	605409	370252
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	32342	267499
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	(678960)	(3412976)

16. Apskaitos politikos keitimas

Siekdama teisingiau atskleisti savo finansinę būklę ir veiklos rezultatus, įmonė 2016 metais pakeitė apskaitos politiką, kurios keitimo rezultatas dėl sumos nereikšmingumo 2016 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje įvertintas perspektyviniu būdu. Buvo sudaryti darbuotojams, sulaukusiems pensinio amžiaus, 2 mėnesių išeitinių kompensacijų atidėjiniai pagal LR darbo kodekso 140 str. 3 d. nuostatas, kurių bendras rezultatas parodytas pelno nuostolio ataskaitoje didinant 2016 metų bendrųjų ir administracinių sąnaudų kitas personalo išlaidas. Balanse ilgalaikė dalis pateikta pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjinių straipsnyje, o trumpalaikė dalis – su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų straipsnyje.

Atidėjinių vienkartinėms pensininkų išeitinėms kompensacijoms mokėti sumos:

Atidėjiniai, sudaryti pensininkų išeitinėms kompensacijoms mokėti	Suma, Eur	
	2016-12-31	2015-12-31
Laikotarpio pabaigoje	232 339	130 481
– iš jų ilgalaikė dalis, mokėtina po vienerių metų	172 869	92 580
– iš jų trumpalaikė dalis, mokėtina per vienerius metus	59 470	37 901

Pagrindinės prielaidos, įvertinant įmonės atidėjinių pensininkų išeitinėms išmokoms mokėti prielaidos yra šios:

Straipsniai	Procentai	
	2016-12-31	2015-12-31
Diskonto norma	0,696	1,491
Darbuotojų kaitos rodiklis	8,30	10,77
Statistinis metinis atlyginimų padidėjimas	3,48	1,78

17. Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Uosto direkcijos finansinėje atskaitomybėje neparodomas neapibrėžtasis turtas. Iš viso įmonės apskaitoje užfiksuota **neapibrėžtojo turto** už 9 616 tūkst. Eur, kuri sudaro netesybų, žalos atlyginimo, bylinėjimosi išlaidų kompensavimo, abejotinos skolos, kurioms buvo pripažintas gautinų sumų vertės sumažėjimas. Visoms šioms sumoms išieškoti buvo pritaikytos teisinės skolų išieškojimo priemonės, tačiau jas mažai tikimasi gauti, nes dauguma įmonių yra bankrutuojančios.

Didžiausias skolas sudaro bankrutavusio banko „Snoras“ 2011 metų suma 4,9 mln. Eur už neatgautas lėšas, padėtas į indėlių sertifikatus (4,8 mln Eur), ir negautas palūkanas (77 tūkst. Eur), BUAB „Klaipėdos hidrotechnika“ skola 4 mln. Eur už 2011 metais priteistą žalą dėl defektų statant krantinę Nr. 68 (1,9 mln. Eur), už netesybas ir bylinėjimosi išlaidas (1,3 mln. Eur), už nepašalintus defektus, atliekant uosto akvatorijos gilavimo rangos darbus (666 tūkst. Eur).

Uosto direkcija 2016 metais sudarė **atidėjinius** galimoms išlaidoms padengti pagal Uosto direkcijai pateiktus teisinius ieškinius už 973 881 Eur sumą.

Uosto direkcijos neapibrėžtuosius įsipareigojimus sudaro teisiniai ginčai su klientais, kurie nenurodyti finansinėse ataskaitose, bet pagal kuriuos ateityje gali atsirasti prievolė dengti tam tikrą sumą įmonės turtu. Bendra **neapibrėžtųjų įsipareigojimų** suma siekia 31 tūkst. Eur sumą.

Svarbiausi neišspręsti teisiniai ieškiniai, pateikti Uosto direkcijai:

1. *Strabag Wasserbau GmbH* 2012-02-02 raštu Nr. 2012-42 ir 2014-10-23 raštu Nr. 2014-121 pateikė pretenziją, pagal kurią reikalavo iš Uosto direkcijos sumokėti 1 396 448,65 Eur su PVM už medžiagas, garantijas, darbo projektus, pridėtines išlaidas, 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. Vadovaujantis Fidic rangos sutarties nuostatomis ir Fidic inžinieriaus 2015-04-10 sprendimu, *Strabag Wasserbau GmbH* 2015-04-27 buvo sumokėta 422 567,26 Eur už objekto statybai įsigytas medžiagas ir kitas su tuo susijusias išlaidas. Rangovas patikslino ieškinį ir sumažino reikalaujamą priteisti sumą iki 973 881,39. Teismas paskyrė ekspertizę. Teisminis ginčas nebaigtas.

2. 2017-01-11 gautas UAB „Sweco Lietuva“ ieškinys dėl netesybų sumažinimo, įskaitymo sandorio pripažinimo iš dalies negaliojančiu ir restitucijos taikymo. Ieškiniu reikalaujama priteisti iš Uosto direkcijos 2 754 Eur. Uosto direkcija nesutinka su ieškiniu reikalavimais. Šiuo metu sprendžiamas klausimas dėl ginčo taikaus išsprendimo.

3. 2017-01-25 gautas AB „Latvijas tilti“ ieškinys dėl atlygio už papildomus darbus priteisimo. Ieškiniu reikalaujama iš Uosto direkcijos 14 264,54 Eur. Uosto direkcija pateikė atsiliepimą, kuriuo nesutinka su ieškovo reikalavimais. Teisminis ginčas nebaigtas.

18. Partnerystės sutartys

Įmonė yra pasirašiusi su uosto krovos kompanijomis 4 sutartis, pagal kurias Uosto direkcija yra įsipareigojusi iki 2019 metų investuoti į uosto infrastruktūrą 48 mln. Eur, atitinkamai uosto krovos kompanijos įsipareigojo investuoti į uosto suprastruktūrą 164 mln. Eur.

Pagal pasirašytą partnerystės sutartį su Klaipėdos miesto savivaldybe, įmonė įsipareigojo perduoti savivaldybei 2017 metais iki 700 tūkst. Eur privažiavimo kelių į uostą plėtros finansavimui.

19. Susiję asmenys

Pagal 2016 metais pakeistą apskaitos politiką su Uosto direkcija susiję fiziniai asmenys yra:

1. Valdybos nariai.
2. VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos vadovaujantys darbuotojai: generalinis direktorius, direktoriai, departamentų direktoriai ir skyrių viršininkai.

Įmonė neturi susijusių juridinių asmenų.

Vadovaujantis LR valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo 10 straipsnio 17 dalimi, Valstybės įmonių ir savivaldybės įmonių valdybų narių atlygio skyrimo tvarkos aprašu, patvirtintu LRV 2015 m. spalio 14 d. nutarimu Nr. 1092, nuo 2016 metų įmonės valdybos nariams mokamas atlygis.

Priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais, vadovaujantiems įmonės darbuotojams apskaitomos bendrosiose ir administravimo sąnaudose, personalo išlaikymo sąnaudų grupėse.

Straipsniai	2016 m.	2015 m.
Valdybos nariai:		
Valdybos narių skaičius	5	5
Valdybos narių atlygis, Eur	23 197	0
Vadovaujantys darbuotojai:		
Vadovaujančių darbuotojų skaičius	24	25
Vadovaujančių darbuotojų priskaitymai, susiję su darbo santykiais, Eur	964 155	815 314

20. Verslo segmentai

Nuo 2016 metų pagal pasikeitusius VAS reikalavimus (6-asis VAS „Aiškinamasis raštas“ 10 punktas) didelės įmonės turi atskleisti informaciją apie segmentus.

Uosto direkcija išskiria segmentus pagal teritoriją: Klaipėdos valstybinis jūrų uostas, Šventosios valstybinis jūrų uostas. Informacija apie segmentus atskleidžiama, nežiūrint į tai, kad segmento nė vienas iš rodiklių – pajamos, pelnas (nuostolis), turtas – nesiekia 10 procentų.

Svarbiausi finansinių ataskaitų straipsniai iš veiklos Klaipėdos valstybiniame jūrų uoste ir Šventosios valstybiniame jūrų uoste (eurais):

Ataskaitiniai laikotarpiai	2016 m.			2015 m.		
	Iš viso	Klaipėdos uostas	Šventosios uostas	Iš viso	Klaipėdos uostas	Šventosios uostas
Pajamos iš išorinių klientų	56 514 086	56 475 351	38 735	54 545 825	54 507 639	38 186
Grynasis pelnas (nuostolis)	28 663 458	28 762 838	- 99 380	23 771 447	23 752 574	18 873
Turtas, iš viso	557 346 726	549 493 126	7 853 600	527 315 138	519 321 087	7 994 051
Įsipareigojimai, iš viso	70 898 623	59 943 404	2 116 161	69 530 493	57 771 542	2 114 439

Generalinis direktorius

Ekonomikos ir finansų direktorius-
vyriausiasis finansininkas




Arvydas Vaitkus

Martynas Armonaitis