



APSKAITOS IR KONTROLĖS  
**UAB „AUDITAS“**

**Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijai  
Valstybės įmonės Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos vadovybei**

**VALSTYBĖS ĮMONĖS KLAIPĖDOS  
VALSTYBINIO JŪRŲ UOSTO DIREKCIJOS  
2017 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO  
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

2018-04-13

Vilnius

Įmonės kodas 120612714 - PVM mokėtojo kodas LT206127113  
A/s Nr. LT507044060001160676 - AB SEB bankas - Banko kodas 70440

Gedimino pr. 24-11  
LT-01103 Vilnius  
Lietuva  
Telefonas 370 5 2619772  
Faksas 370 5 2784843

audito@takas.lt  
www.audito.lt



## TURINYS

Nepriklausomo auditoriaus išvada

2017 m. veiklos ataskaita

2017 m. finansinės ataskaitos:

*Finansinės būklės ataskaita*

*Bendrijų pajamų ataskaita*

*Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita*

*Pinigų srautų ataskaita*

*Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas*



## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijai  
Valstybės įmonės Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijai

### **Nuomonė**

Mes atlikome Valstybės įmonės Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2017 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

### **Pagrindas nuomonei pareikšti**

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti 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 finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

### **Pagrindiniai audito dalykai**

Pagrindiniai audito dalykai – tai dalykai, kurie, mūsų profesiniu sprendimu, buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą. Šie dalykai buvo nagrinėjami atsižvelgiant į finansinių ataskaitų kaip visumos auditą ir mūsų nuomonę, pareikštą dėl šių finansinių ataskaitų, todėl atskiros nuomonės apie šiuos dalykus nepateikiame. Kiekvienas audito dalykas ir mūsų atsakas į jį yra aprašytas toliau.





*Pirmosios įmonės finansinės ataskaitos, parengtos pagal TFAS*

Šios finansinės ataskaitos yra pirmosios Įmonės finansinės ataskaitos, parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Perėjimas nuo Lietuvos Respublikoje galiojančių Verslo apskaitos standartų (VAS) prie TFAS buvo apskaitytas vadovaujantis 1-uoju TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“, nustatant 2016 m. sausio 1 d. kaip TFAS taikymo pradžios datą. TFAS buvo pritaikyti retrospektyviai, išskyrus 1-ajame TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“ numatytą išimtį dėl ilgalaikio materialaus turto – Įmonė perėjimo prie TFAS metu pasirinko naudoti menamą savikainą ilgalaikio materialiojo turto vertei (savikainai) nustatyti perėjimo prie TFAS datą. Įmonės materialusis turtas, įsigytas iki 2016 m. sausio 1 d. buvo įvertintas tikrąja verte, kurią nustatė nepriklausomi turto vertintojai ir ši vertė buvo pasirinkta kaip menama savikaina. Nuo 2016 m. ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertinus vertės sumažėjimo nuostolius.

Mes supratome, įvertinome ir detalai patikrinome pakeitimus, kurie buvo reikalingi sudarant tiek pakoreguotas 2016 m., tiek 2017 m. gruodžio 31d. finansines ataskaitas. Mes patikrinome Įmonės vadovybės taikytas prielaidas ir atliktus įvertinimus sudarant šias finansines ataskaitas pagal TFAS, įvertinome skaičiavimuose naudojamus vertės nustatymo metodus. Taip pat mes vertinome finansinių ataskaitų pastabose pateiktų atskleidimo pakankumą.

### **Kita informacija**

Kitą informaciją sudaro informacija pateikta Įmonės veiklos ataskaitoje, 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, išskyrus kaip nurodyta toliau.

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

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės veiklos ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar Įmonės veiklos ataskaita buvo parengta laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės veiklos ataskaitoje, pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės veiklos ataskaita buvo parengta laikantis LR Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo reikalavimų.





## **Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas**

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, 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 priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkame 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.
- Suprantame 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. Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarome 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.
- Įvertiname 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, informuojame už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.



Taip pat pateikiame už valdymą atsakingiems asmenims patvirtinimą, kad laikėmės atitinkamų etikos reikalavimų dėl nepriklausomumo, ir juos informuojame apie visus santykius ir kitus dalykus, kurie, galėtų būti pagrįstai vertinami, kaip turintys įtakos mūsų nepriklausomumui ir, jei reikia, apie susijusias apsaugos priemones.

Iš dalykų, apie kuriuos informavome už valdymą atsakingus asmenis, išskiriame tuos dalykus, kurie buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą ir kurie laikomi pagrindiniais audito dalykais. Tokius dalykus apibūdiname auditoriaus išvadoje, jeigu pagal įstatymą arba teisės aktą nedraudžiama viešai atskleisti tokio dalyko arba, jeigu, labai retomis aplinkybėmis, nustatome, kad dalykas neturėtų būti pateikiamas mūsų išvadoje, nes galima pagrįstai tikėtis, jog neigiamos tokios pateikimo pasekmės persvers visuomenės gaunamą naudą.

#### **Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų**

Audito paslaugų pirkimo sutartis su Valstybės įmone Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija ir Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija pasirašyta 2018 m. kovo mėn. 12 d. Nr. 1F-12. Mūsų paskyrimas atlikti Valstybės įmonės Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija finansinių ataskaitų auditą numatytas už 2017 ir 2018 metus ir bendras nepertraukiamas paskyrimo laikotarpis yra 2 metai.

Patvirtiname, kad skyriuje „Nuomonė“ pareikšta mūsų nuomonė atitinka finansinių ataskaitų audito ataskaitą, kurią kartu su šia auditoriaus išvada pateikėme Įmonei ir Įmonės valdybai.

Patvirtiname, kad neteikėme jokių draudžiamų ne audito paslaugų, nurodytų Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 537/2014 5 straipsnio 1 dalyje. Mes taip pat buvome nepriklausomi nuo audituojamos Įmonės atlikdami auditą.

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, atestuota auditorius yra Vidas Grigaliūnas.

Auditorius Vidas Grigaliūnas  
Auditoriaus pažymėjimas Nr. 000494

Apskaitos ir kontrolės UAB „Auditas“  
Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001454

Vilnius, Lietuva  
2018 m. balandžio mėn. 13 d.





VĮ KLAIPĖDOS VALSTYBINIO JŪRŲ UOSTO DIREKCIJA

# 2017 M. VEIKLOS ATASKAITA







## TURINYS

I.	UOSTO DIREKCIJOS VEIKLA IR VALDYMO ORGANAI.....	3
II.	UOSTO DIREKCIJOS VEIKLOS STRATEGIJA IR TIKSLAI.....	5
	2.1. Uosto direkcijos vizija ir misija .....	5
	2.2. Uosto direkcijos veiklos strategija ir tikslai .....	6
III.	PAGRINDINIAI ĮVYKIAI, PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ .....	7
IV.	ĮMONĖS VEIKLOS REZULTATŲ ATITIKTIS ĮMONĖS VEIKLOS TIKSLAMS.....	8
V.	KROVOS DARBŲ LIETUVOS IR KONKURUOJANČIUOSE UOSTOSE APŽVALGA .....	12
	5.1. Krovos darbų apimtis Klaipėdos uoste ir Būtingės terminale .....	12
	5.2. Konkurencinė aplinka .....	12
VI.	ĮMONĖS KLIENTAI IR PAGRINDINĖS JŪ GRUPĖS .....	13
VII.	ĮMONĖS SANDORIAI .....	13
VIII.	INVESTICIJOS IR PLĖTROS PROJEKTAI .....	14
IX.	ĮMONĖS DARBUOTOJAI IR DARBO UŽMOKESČIO FONDAS .....	14
X.	ĮMONĖS VYKDOMOS SOCIALINĖS IR APLINKOSAUGOS INICIATYVOS IR POLITIKA .....	16
XI.	FINANSINIAI VEIKLOS REZULTATAI.....	20
XII.	ĮMONĖS PLANAI IR PROGNOZĖS 2018–2021 METAIS .....	21
XIII.	STRATEGINIO VEIKLOS PLANO ĮGYVENDINIMO RIZIKA IR JOS VALDYMAS.....	22
XIV.	INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMAŠI.....	23



## I. UOSTO DIREKCIJOS VEIKLA IR VALDYMO ORGANAI

### INFORMACIJA APIE ĮMONĘ

<b>Pavadinimas</b>	Valstybės įmonė Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija (toliau – Uosto direkcija).		
<b>Adresas</b>	J. Janonio g. 24, LT-92251 Klaipėda		
	Telefonas	(8 46) 499 799	
	Faksas	(8 46) 499 777	
	El. paštas	<a href="mailto:info@port.lt">info@port.lt</a>	
	Interneto puslapis	<a href="http://www.portofklaipeda.lt/">http://www.portofklaipeda.lt/</a>	
<b>Vadovybė</b>	Generalinis direktorius – Arvydas Vaitkus		
<b>Valdybos sudėtis</b>	Saulius Kerza, Susisiekimo ministerijos Biudžeto ir valstybės turto valdymo departamento direktorius;		
	Kastytis Macijauskas, Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos Urbanistinės plėtros departamento direktorius;		
	nepriklausomi valdybos nariai (2/4 visų valdybos narių):		
	Vaidotas Rūkas;		
	Nerijus Udrėnas.		
<b>Filialai ir atstovybės</b>	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 ir 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 pridėtinės vertės valstybei ir pajamų į valstybės biudžetą augimo tinkamai eksploatuojant ir plėtojant uostų infrastruktūrą, ir vykdo kitą veiklą, siekdama tenkinti viešuosius interesus.

Klaipėdos valstybinio jūrų uosto, kelių, geležinkelių infrastruktūros kompleksas LR Vyriausybės 2009-10-28 nutarimu Nr. 1425 yra pripažintas valstybei svarbiu ekonominiu projektu.

**Uosto direkcija vykdo šias pagrindines LR įstatymais 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. suderinusi 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

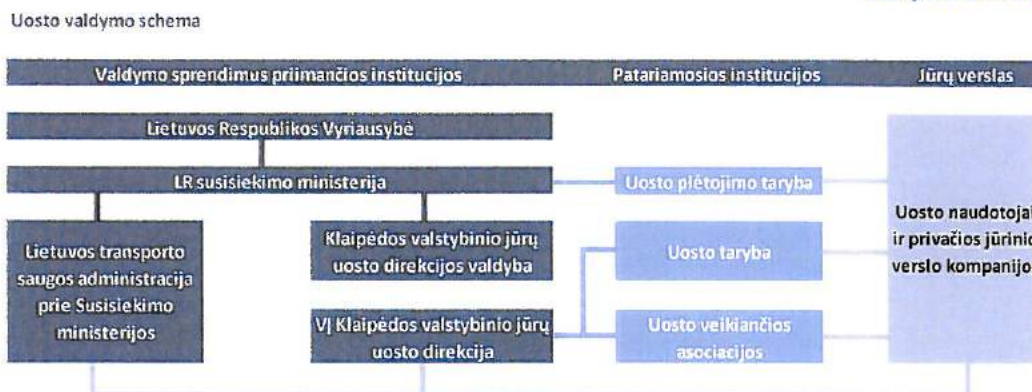
Uosto direkcija yra ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo. Uosto direkcijos valdymo organai yra Uosto direkcijos savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – LR susisiekimo ministerija, kolegialus Uosto direkcijos valdymo organas – valdyba ir vienasmenis valdymo organas – 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 1.1 pav. Šių institucijų veiklą reglamentuoja atskiri LR teisės aktai.

1.1. pav. Uosto valdyma



## ĮMONĖS VIDAUS KONTROLĖS SISTEMA

Įmonės vidaus kontrolės sistema ir įrankių visuma 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 ir 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 ir užtikrinant vidaus kontrolės sistemos funkcionavimą įmonėje.





Visi įmonėje vykdomi darbo procesai yra reglamentuoti ir vykdomi vadovaujantis patvirtintomis taisyklėmis, tvarkomis ar reglamentais (pvz., Uosto direkcijos 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 dokumentai saugomi naudojantis dokumentų valdymo sistema „Avilyš“. Naudojantis šia sistema atliekamos įvairaus pobūdžio dokumentų derinimo, tvirtinimo, pasirašymo, archyvavimo procedūros, 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.

2017–2018 m. įmonės metinių finansinių ataskaitų ir veiklos ataskaitų auditą atlieka ūkio subjektų grupė, sudaryta iš Apskaitos ir kontrolės uždarnosios akcinės bendrovės „Auditas“ ir UAB Nexia JK. Atlyginimas už 2017 m. audito atlikimą –24 783 eurai be PVM.

## II. UOSTO DIREKCIJOS VEIKLOS STRATEGIJA IR TIKSLAI

### 2.1. UOSTO DIREKCIJOS VIZIJA IR MISIJA

#### 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 aplinkoje ir prisitaikyti prie naujovių.

**Iniatyvumas, 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.

## 2.2. UOSTO DIREKCIJOS VEIKLOS STRATEGIJA IR TIKSLAI

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 naudingų 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 grąžos valstybei užtikrinimo.

Iškelti įmonės strateginiai tikslai:

2.2.1. lentelė. Strateginiai tikslai

Strateginė veiklos kryptis	Strateginiai tikslai
Efektyvus Klaipėdos valstybinio jūrų uosto planavimas, valdymas, plėtojimas ir finansavimas, kad būtų pasiekti įmonės pagrindiniai strateginiai tikslai	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.





Daugiausiai resursų reikalaujantis strateginis tikslas – didinti Klaipėdos valstybinio jūrų uosto konkurencingumą, sukuriant sąlygas pridėtinę vertę uostui, miestui ir valstybei kuriančių uosto įmonių veiklos plėtrai. Įgyvendindama šį tikslą, Uosto direkcija kuria naują ir gerina esamą uosto infrastruktūrą, atsižvelgdama į uosto operatorių poreikius, rinkotyros rezultatus (konkurentų ir rinkos analizę). Vykdamas veiklas, orientuotas šiam tikslui pasiekti, sukuriama prielaidos uosto ir susijusių verslo subjektų regione veiklos plėtrai, kurios rezultatai yra:

- krovos uoste augimas,
- verslo sektoriaus finansinių rezultatų bei sumokamų mokesčių didėjimas,
- Uosto direkcijos finansinių rezultatų gerėjimas,
- valstybės turto nuosavo kapitalo grąžos didėjimas.

Todėl nuosekli, subalansuota ir atitinkanti rinkos poreikius Uosto direkcijos veikla šioje srityje yra teigiamo rezultato visai valstybei pagrindas.

Uosto direkcijos turimi išteklių yra riboti. Dėl to, priimdama sprendimus dėl prioritetinių priemonių pasirinkimo, Uosto direkcija privalo atsižvelgti į didžiausią finansinę ir (ar) socialinę–ekonominę naudą generuojančias alternatyvas ir taip užtikrinti Uosto direkcijos veiklos ir finansinį efektyvumą. Uosto direkcija savo veiklos vidinius procesus siekia reguliuoti taip, kad būtų pasiektas maksimalus bendrųjų ir uosto eksploatacijos sąnaudų valdymas ir taip būtų užtikrinta didėjanti įmonės pelno marža, siekiant gautą pelną nukreipti investiciniams projektams finansuoti.

**Aukštos kokybės paslaugų ir navigacijos saugumo uosto naudotojams užtikrinimas** – svarbi veiklos uoste organizavimo dalis, kuria įgyvendinamos Uosto direkcijai įstatymuose ir kituose tarptautiniuose ir nacionaliniuose teisės aktuose numatytos funkcijos uosto apsaugos ir laivybos saugumo srityse.

**Aplinkosaugos reikalavimų įgyvendinimo veiklomis siekiama** darnios uosto plėtros, t. y. siekiama, kad su uostu susijusios veiklos vykdymas ir plėtra, kurianti finansinę naudą verslo ir viešiesiems subjektams, neturėtų neigiamos socialinės–ekonominės žalos visuomenei dėl padidėjusios taršos, nedarytų neigiamo poveikio susijusioms ekosistemoms, o aplinkos taršos incidentų atveju būtų imamasi visų priemonių galimai taršos žalai sumažinti.

Uosto direkcijos strateginiai tikslai suformuoti siekiant įgyvendinti Lietuvos Respublikos nacionaliniuose strateginiuose dokumentuose keliamus tikslus ir uždavinius Klaipėdos uosto kaip TEN-T transporto mazgo plėtrai.

### III. PAGRINDINIAI ĮVYKIAI, PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Pagrindiniai įvykiai, turėję reikšmės įmonės veiklai, įvykę per ataskaitinį laikotarpį:

- Klaipėdos uosto krova išaugo 7,6 proc. lyginant su 2016 m. rezultatu ir siekė 43,17 mln. t. Bendra Baltijos jūros rytinės pakrantės uostų krova augo 3,3 %. Klaipėdos uosto rinkos dalis Baltijos jūros rytinės pakrantės uostuose 2016 m. sudariusi 10,92 %, 2017 m. išaugo iki 11,36 %;
- Per 2017 m. naujai pastatytų ir rekonstruotų krantinių ilgis sudarė 575 metrus.
- Per 2017 m. pastatytų ir rekonstruotų geležinkelių ilgis sudarė 2 272 metrus.
- 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“, Uosto direkcijos vadovybė priėmė sprendimą pakeisti įmonės apskaitos politiką, kad atitiktų Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Per 2017 m. įmonė perėjo nuo Lietuvos Respublikoje galiojančių Verslo apskaitos standartų (VAS) prie Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų (TFAS).





#### IV. ĮMONĖS VEIKLOS REZULTATŲ ATITIKTIS ĮMONĖS VEIKLOS TIKSLAMS

Uosto direkcija, įgyvendindama įmonei išskeltus tikslus ir įstatymu priskirtas funkcijas, 2017 m.:

- **nuomavo uosto žemę, rinko uosto rinkliavas.** Pagrindinės veiklos pajamos sudarė **59,8 mln. eurų**, tai yra **11 % daugiau nei planuota (+5,8 mln. eurų)** ir **6 % (+3,3 mln. eurų) daugiau nei 2016 m.**;
- **Klaipėdos uosto krova buvo 7,6 % didesnė nei 2016 m.**, iš viso Klaipėdos uoste 2017 m. **krauta 43,17 mln. t krovinių** – tai naujas Klaipėdos uosto metinis krovos apimčių rekordas, t. y. **3,03 mln. t daugiau nei 2016 m.**;
- uždirbo **38,4 mln. eurų grynojo pelno**, t. y. **65 % daugiau nei planuota (+15,1 mln. eurų)**. **Veiklos pelnas sudarė 31,9 mln. eurų** arba **36 % daugiau nei planuota**. Įmonės grynasis pelningumas siekė **64 %**;
- siekdama didinti uosto konkurencingumą, sukurti prielaidas pridėtinę vertę kuriančių uosto įmonių veiklos plėtrai, Uosto direkcija įgyvendino **investicinius projektus**, kurių **vertė 28,6 mln. eurų be PVM** (įskaitant mokamą ir grąžinamą avansą);
- 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 uosto grimzlę ir organizavo atliekų surinkimą iš atplaukusių į uostą laivų ir kt.;
- nuolat atliekami **aplinkosaugos darbai**: 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** reklamuojant uostą, plėtojant vietinius ir tarptautinius ryšius, darbuotojams dalyvaujant tarptautinėse konferencijose, seminaruose, verslo forumuose, kitų įmonių, įstaigų ir kompanijų rengiamuose uosto ir laivybos renginiuose bei taikant kitas rinkodaros ir rinkotyros priemones.

Siekiant vykdyti Uosto direkcijos 2017–2020 m. strateginiame veiklos plane numatytų strateginių veiklos tikslų ir uždavinių įgyvendinimo monitoringą ir kontrolę, rengiamas bendras strateginių tikslų ir uždavinių žemėlapis. 2017 m. planuoti ir pasiekti veiklos ir finansiniai rodikliai pateikiami lentelėje:



Strateginiai tikslai	Uždaviniai	Rodiklis, matavimo vienetai	Siektina rodiklio vertė	Faktinė vertė atask. laikotarpio pabaigoje	Vykdymas	Komentarai	
1. Didinti Klaipėdos valstybinio jūrų uosto konkurencingumą, sukūriant sąlygas pridėtinę vertę uostui, miestui ir valstybei kuriančių uosto įmonių veiklos plėtrai	1.1. Įgyvendinti infrastruktūros plėtros projektus, orientuotus į konkrečių uosto žemės nuomininkų poreikius, laiku ir neviršijant SVP suplanuotų lėšų	1.1.1. Pastatytų arba rekonstruotų krantinių (pradėtų eksploatuoti) ilgis, metrais	576	575	100%	dėl atsiradusių papildomų nenumatytų darbų geležinkelio kelių Nr. 13,10 statybos užbaigimo procedūros nusikėlė. Statybos užbaigimo aktas pasirašytas 2018 sausio 31 d. Rekonstruota 495 metrai geležinkelio kelio Nr. 10 ir naujai pastatyta 347 metrai geležinkelio kelio Nr. 13.	
		1.1.2. Pastatytų arba rekonstruotų geležinkelių (pradėtų eksploatuoti) skaičius, metrais	3 044	2 272	75%		
	1.2. Įgyvendinti bendrauosius ES lėšomis finansuojamus projektus, susijusius su Uosto direkcijos lėšomis įgyvendinamais investiciniais projektais (orientuotus į konkrečių uosto operatorių poreikius), laiku ir neviršijant SVP numatytų lėšų	1.2.1. Pasiektas ir išlaikytas projektinis gylis Malkų įlankoje, m	-	-	-	-	2017 m. neplanuotas rodiklis.
		1.2.2. Parengta šiaurinio ir pietinio molų rekonstravimo ir dalies Kuršių nerijos šlaito tvirtinimo techninė dokumentacija, įgyvendinimo %	45%	46%	102%		tiekJėjai nežymiai vėlavo pateikti poveikio aplinkai vertinimo programą, 2018 m. sausio 19 d. pateiktai programai pritarta, šiuo metu sprendžiama dėl poveikio aplinkai vertinimo programos apimties atsižvelgiant į tai, kad 2018-02-02 uosto tarybos posėdyje buvo pritarta molų rekonstrukcijai pagal I alternatyvą.
	1.3. Iširti uosto rezervinių teritorijų ir kitų potencialių teritorijų panaudojimo ar sukūrimo uosto reikmėms galimybes, įvertinti reikalingus išteklius bei priemonės jų pritaikymui uosto veiklai, generuojančiai pridėtinę vertę	1.3.1. Studijų ir teritorijų planavimo dokumentų parengimas, vnt.		1	-	0%	Klaipėdos valstybinio jūrų uosto bendrojo plano parengimas nebuvo baigtas laiku, nes užtruko derinimo procedūros. Rengiamos studijos: galimybių studija, siekiant detaliai išnagrinėti kaip geriausiai Klaipėdos m. aprūpinti geriamuoju vandeniu atsisakius III vandenvietės; Susisiekiimo infrastruktūros plėtros Klaipėdos valstybinio jūrų uosto teritorijoje tarp Miniijos, Kalnupės, Nendrių gatvių ir Kuršių marių specialiusis planas.
		1.3.1. Studijų ir teritorijų planavimo dokumentų parengimas, vnt.		1	-	0%	
	1.4. Lėšos skirtos Klaipėdos miesto savivaldybei rekonstruoti ar naujai nutiesti privažavimo kelius ir gatves, tūkst. eurų	1.4.1. Lėšos skirtos Klaipėdos miesto savivaldybei rekonstruoti ar naujai nutiesti privažavimo kelius ir gatves, tūkst. eurų		1.000	407	41%	Šios lėšos yra pervedamos atsižvelgiant į Klaipėdos miesto savivaldybės pateikiamas paraiškas už privažavimo kelių sutvarkymą.
		1.4.2. Lėšos skirtos Klaipėdos miesto savivaldybei rekonstruoti ar naujai nutiesti privažavimo kelius ir gatves, tūkst. eurų		1.000	407	41%	





Strateginiai tikslai	Uždaviniai	Rodiklis, matavimo vienetai	Siektina rodiklio vertė	Faktinė vertė laikotarpio pabaigoje	Vykdymas	Komentarai
1. Didinti Klaipėdos valstybinio jūrų uosto konkurencingumą, sukurti sąlygas pridėtinę vertę uostui, miestui ir valstybei kuriančių uosto įmonių veiklos plėtrai	1.4. Maksimaliai efektyviai išnaudoti esamas teritorijas ir infrastruktūrą ar sukurti naują, numatomą panaudoti uosto veiklai, generuojančiai pridėtinę vertę	1.4.1. Uosto direkcijos reikmėms naudojamoms krantinėms pritaikytos krovos veiklai ilgis, metrai	-	-	-	2017 m. neplanuotas rodiklis.
	1.5. Plėtoti uosto rinkotyrą ir rinkodarą	1.5.1. Tarptautinių partnerystės projektų, skatinančių keleivių ir krovinių pervežimų per Klaipėdos uostą didinimą, parodų sk., vnt.	9	10	111%	
2. Užtikrinti aukštos kokybės paslaugas ir navigacijos saugumą uosto naudotojams.	2.1. Įgyvendinti bendrauosius infrastruktūros projektus, didinančius laivybos saugumą	2.1.1. 2017-2020 m. laikotarpiu atlikti 28 % darbų, susijusių su molų rekonstrukcija ir gamtosauginių priemonių, užtikrinančių Kuršių nerijos šlaito stabilumą, įgyvendinimu (numatytas suminis nuo projekto pradžios išėjų panaudojimas % nuo visos projekto vertės)	2%	2%	102%	Į šį rodiklį neįtraukiami jūriniai incidentai laivų švartavimo metu, kai nebuvo patirta žalos ar įvyko nežymūs krantinių, atmušimo įrenginių, laivų ar vilkikų pažeidimai, kurie Uosto direkcijai neturėjo finansinių pasekmių; avarijos, kurių metu nedalyvavo Uosto direkcijos locmanai (įvyko dvi avarijos su kariniais laivais); remontuojamuose laivuose kilę gaisrai ar darbo saugos taisyklių pažeidimai; incidentai, susiję su pramoginiais ir mažaisiais (iki 15 m) laivais.
	2.2. Užtikrinti uosto apsaugą ir saugią navigaciją	2.2.1. Avarijų ir incidentų skaičius uoste, vnt. 2.2.2. Įsigyta žemsiurbė, vnt. 2.2.3. Radiolokacinės sistemos sujungimas su integruotų jūrų stebėjimo sistema (USS), vnt. 2.2.4. Radiolokacinės stoties papildomo lokatoriaus įrengimas, vnt. 2.2.5. Pavojinų krovinių kontrolės uoste IT sistemos sukūrimas ir diegimas (panaudojant ES projekto HAZARD lėšas), vnt. 2.2.6. Pranešimų sluntimo programinė įranga (UPS), vnt. 2.2.7. Ekstremalių situacijų valdymo centro atnaujinimas: matematinio skaičiavimo avarijų vystymo modulio sukūrimas, vnt. 2.2.8. Naujų vaizdo stebėjimo kamerų įrengimas, modernizuojant televizines uosto apžvalgos sistemas, vnt.	0	0	100%	2017 m. neplanuotas rodiklis. 2017 m. neplanuotas rodiklis. 2017 m. neplanuotas rodiklis.
			1	1	100%	Pranešimų sluntimo programinė įranga nebuvo įsigyta laiku dėl rangovo vėlavimo. Priėmimo–perdavimo aktas pasirašytas 2018 m. vasario 26 d.
			1	0	0%	2017 m. neplanuotas rodiklis.
			-	-	-	
			2	4	200%	Įsigytos 4 kameros, buvo priimtas sprendimas vietoje planuotų 2 naujų kamerų atnaujinti 4 senas kameras, kurios nebeatitiko kokybės reikalavimų.





Strateginiai tikslai	Uždaviniai	Rodiklis, matavimo vienetai	Siekta rodiklio vertė	Faktinė vertė atask. laikotarpio pabaigoje	Vykdymas	Komentarai	
3. Užtikrinti aplinkosaugos reikalavimų vykdymą	3.1. Nuolat vykdyti aplinkos stebėseną ir taršos prevenciją	3.1.1. Aplinkosaugos incidentų skaičius, vnt.	0	2		Naftos produktų išsiliejimo atvejai.	
		3.1.2. Įrengti aplinkos taršos matavimo papildomą įrangą, vnt.	3	10	333%	Vietoje 3 matavimo daviklių buvo pasirinkta alternatyva įsigyti 10 matavimo daviklių, kurie atlieka tą pačią funkciją, bet apima daugiau matavimo taškų.	
		3.1.3. Įrengti vandens taršos naftos produktais nustatymo davikliai	12	12	100%		
		3.1.4. Vykdoma aplinkos stebėsenos programų ir tyrimų, vnt.	3	4	133%		
	3.2. Operatyviai reaguoti ir dalyvauti likviduojant (likviduoti) įvykius aplinkosaugos incidentus.	3.2.1. Įvykių (jei tokių būtų) aplinkosaugos incidentų likvidavimas per numatytą laiką (jei aplinkosaugos skyrius nenurodo kitaip), val.	ne >24 val	≤ 8 val	33%	Rodiklis viršytas 67 %. Mažesnė rodiklio vertė atspindi efektyvesnį įvykių aplinkosaugos incidentų likvidavimą.	
		3.2.2. Įsigytas naftos ir naftos produktų surinkimo laivas, vnt.	1	1	100%		
	4. Užtikrinti Uosto direkcijos veiklos ir finansinį efektyvumą	4.1. Užtikrinti pelningą įmonės veiklą, racionalų investavimą	4.1.1. Grynas įmonės pelnas, tūkst. eurų	23 326	38 442	165%	
			4.1.2. EBITDA (pelnas prieš nusidėvėjimą, patūkanas ir pelno mokestį), tūkst. eurų	36 046	46 605	129%	
			4.1.3. EBITDA pelningumas, %	67%	78%	117%	
			4.1.4. Nuosavo kapitalo grąža (ROE), %	4,7%	7,80%	166%	
4.2. Užtikrinti veiklos efektyvumą		4.1.5. Pagrindinės veiklos pajamų dinamika (pokyti lyginant su ankstesniais metais), %	-0,2%	6%	106%		
		4.2.1. Sąnaudos, tenkančios 1 krovinio tonai, eurai	0,79	0,66	84%	Rodiklis viršytas 16 %. Mažesnė rodiklio vertė atspindi didesnę veiklos efektyvumą.	
4.3. Užtikrinti investicinių projektų įgyvendinimą laiku.	4.3.1. Pasirašyta infrastruktūros objektų priėmimo eksploatuoti aktų (arba kitų dokumentų, pagal kuriuos objektas pradeda eksploatuoti) skaičius, vnt.	9	12	133%			



## V. KROVOS DARBŲ LIETUVOS IR KONKURUOJANČIUOSE UOSTOSE APŽVALGA

### 5.1. KROVOS DARBŲ APIMTIS KLAIPĖDOS UOSTE IR BŪTINGĖS TERMINALE

2017 m. Klaipėdos uosto krovos apyvarta augo **7,6 proc.** – iš viso krauta **43,17 mln. t**, tai 3,03 mln. t daugiau nei 2016 m.

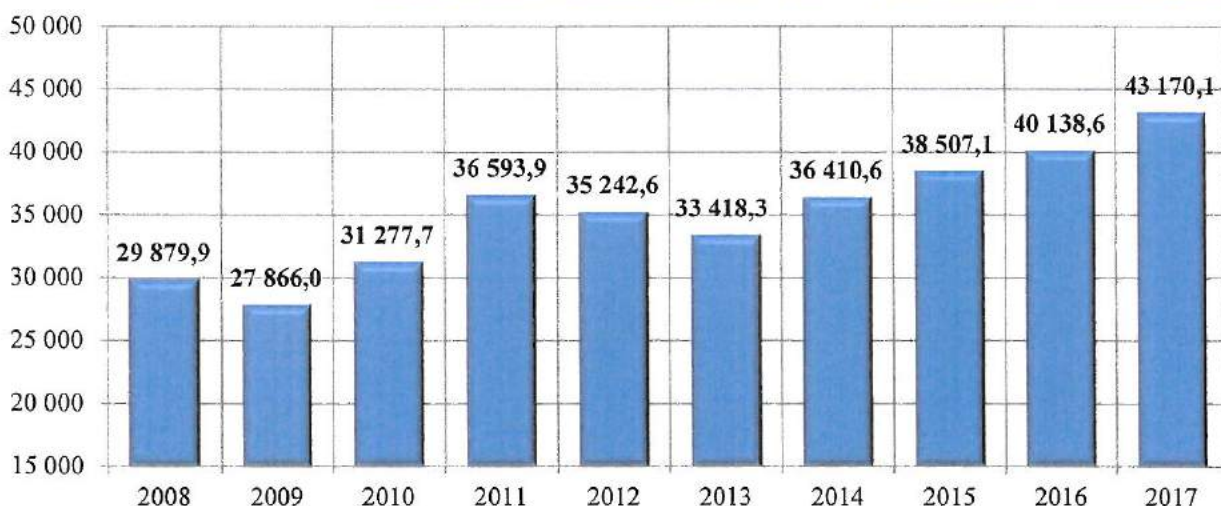
5.1.1. lentelė. Klaipėdos uosto krovinių grupių pokyčiai 2016–2017 m.

Krovinių grupė	Apimtis		Pokytis, proc.
	2016 m.	2017 m.	
<b>Iš viso, t:</b>	<b>40 138 593,5</b>	<b>43 170 174,8</b>	<b>+7,6</b>
Skystieji kroviniai	11 171 929,0	11 488 486,5	+2,8
Generaliniai kroviniai	12 350 042,8	12 441 947,6	+0,7
Birieji kroviniai	16 616 621,7	19 239 740,7	+15,8

2017 m. į Klaipėdos uostą įplaukė **6 568 laivai**, tai -4,8 proc. arba 330 laivų mažiau nei 2016 m. Keleivių apsilankė **369 743**, tai **5,4 proc.** arba **19 073 keleiviais** daugiau.

**Kruizinė laivyba.** 2017 m. Klaipėdos uoste apsilankė 63 kruiziniai laivai, kuriais atvyko **74 716** keleivių. Tai **21,2 proc.** arba **11 laivų** daugiau ir **16,2 proc.** arba **10 679 keleiviais** daugiau nei 2016 m.

5.1.2. lentelė. Klaipėdos uosto 2008–2017 m. bendros krovos rezultatai, tūkst. t.



### 5.2. 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 koridoriais. Uostai konkurentai rytinėje Baltijos jūros pakrantėje 2016–2017 m. pateikiami lentelėje toliau. 2017 m. matyti Baltijos jūros rytinės pakrantės uostų bendros krovos augimas, išskyrus kaimyninių šalių Latvijos ir Estijos didžiuosius uostus ir Rusijos Primorsko uostą.





5.2.1. lentelė. Krova Baltijos jūros rytinės pakrantės uostuose, tūkst. t

Uostas	Apimtis		Pokytis, proc.	Skirtumas, tūkst. t
	2016 m.	2017 m.		
<b>Iš viso:</b>	<b>367 733,2</b>	<b>379 934,5</b>	<b>3,3</b>	<b>12 201,3</b>
Ust Luga	93 362,5	103 294,2	10,6	9 931,7
Primorskas	64 428,6	57 606,9	-10,5	-6 821,7
Sankt Peterburgas	48 624,3	53 648,8	10,3	5 024,5
<b>Klaipėdos uostas</b>	<b>40 138,5</b>	<b>43 170,1</b>	<b>7,6</b>	<b>3 031,5</b>
<b>Būtingės terminalas</b>	<b>9 315,6</b>	<b>9 821,7</b>	<b>5,4</b>	<b>506,1</b>
Ryga	37 070,3	33 674,7	-9,2	-3 395,6
Ventspilis	18 812,0	20 035,0	6,5	1 223,0
Talinas	20 118,5	19 181,7	-4,7	-936,8
Vysockas	17 101,5	17 551,0	2,6	449,5
Kaliningradas	11 700,1	13 844,4	18,6	2 184,3
Liepoja	5 679,7	6 588,6	16,0	908,9
Vyborgas	1 381,7	1 548,7	12,1	167,0

Klaipėdos uosto krova 2017 m. išaugo 7,6 %, o bendra Baltijos jūros rytinės pakrantės uostų krova 3,3 %. Klaipėdos uosto rinkos dalis Baltijos jūros rytinės pakrantės uostuose 2016 m. sudarė 10,92 %, 2017 m. išaugo iki 11,36 %.

## VI. ĮMONĖS KLIENTAI IR PAGRINDINĖS JŪ GRUPĖS

Uosto direkcijos klientai – tai valstybinę uosto žemę sutarčių pagrindu eksploatuojantys verslo subjektai, vykdančios krovinių sandėliavimo, krovos, keleivių aptarnavimo, laivų remonto, gamybos ir kitas su uostu susijusias veiklas. Iš šios klientų grupės Uosto direkcija surenka apie 12 % pagrindinės veiklos pajamų. Uosto žemės nuoma apskaičiuojama vadovaujantis LR susisiekimo ministro 2010-11-15 įsakymu Nr. 3-671 patvirtintomis uosto žemės nuomos mokesčio apskaičiavimo taisyklėmis. Didžiąją dalį (apie 87 %) pagrindinės veiklos pajamų Uosto direkcija surenka iš j uostą atplaukiančių laivų, kuriuos uoste priima minėtos įmonės. Uosto rinkliavos skaičiuojamos vadovaujantis LR susisiekimo ministro 2008-06-30 įsakymu Nr. 3-246 patvirtintomis Klaipėdos valstybinio jūrų uosto rinkliavų taikymo taisyklėmis (su naujausiais pakeitimais).

## VII. 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 LR susisiekimo ministro patvirtintomis taisyklėmis. 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.





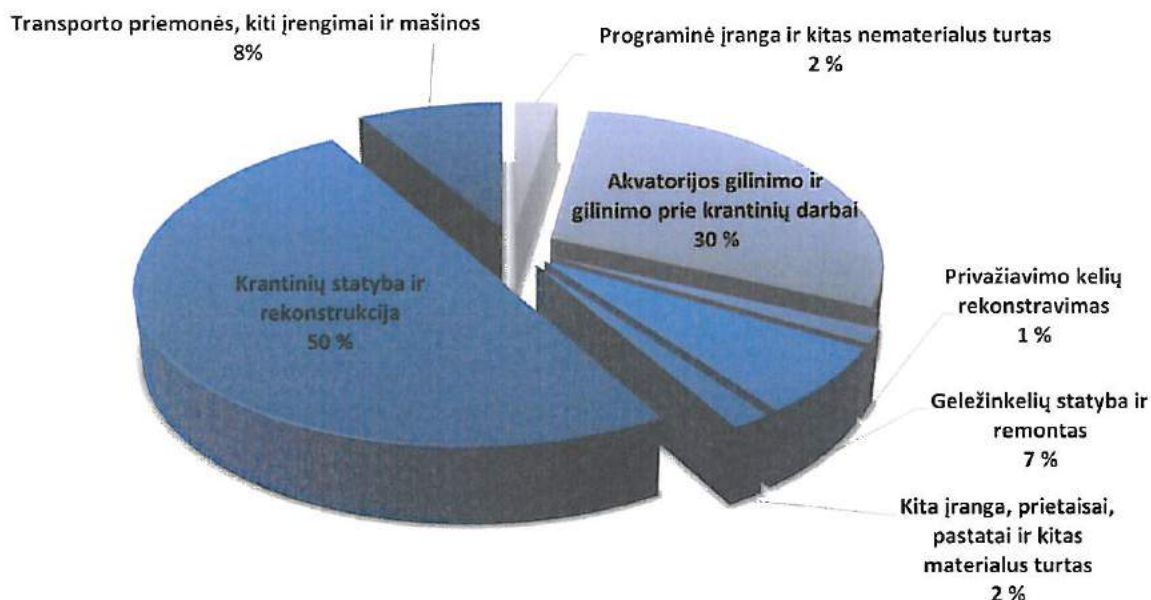
## VIII. INVESTICIJOS IR PLĖTROS PROJEKTAI

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 suprustūktūrą (sandėlius, krovos techniką, naujas technologijas ir pan.), gerėjančius krovos bendrovių ir jų partnerių logistikos grandinėje pervežant krovinius Lietuvoje finansinius rezultatus, dėl to daugiau sumokama mokesčių į valstybės biudžetą.

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.

2017 m. Uosto direkcijos investicijos, įvertinus mokamą ir grąžinamą avansą, sudarė **28,6 mln. Eur**. Daugiausia lėšų skirta krantinių statybai ir rekonstrukcijai (**14,2 mln. Eur**), akvatorijos gilinimo darbams (**8,5 mln. Eur**), geležinkelio kelių statybai ir rekonstrukcijai (**1,9 mln. Eur**) ir transporto priemonėms, įskaitant naftos produktų surinkimo laivą (**2,4 mln. Eur**). Kitos lėšos buvo skirtos: programinei įrangai, pastatų rekonstrukcijai, privažiavimo kelių rekonstravimui, įrenginiams, prietaisams ir kitam materialiam ir nematerialiam turtui įsigyti.

8.1. pav. VI Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos investicinių lėšų 2017 m. pasiskirstymas



## IX. ĮMONĖS DARBUOTOJAI IR DARBO UŽMOKESČIO FONDAS

2017 m. pabaigoje įmonėje dirbo 242 darbuotojai (2016 m. pabaigoje – 242), iš jų 5 vadovai. Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius 2017 m. – 241,85 (2016 m. – 240,38) (pagal LRV 2016-01-18 nutarimu Nr. 42 nustatytą vidutinio sąlyginio darbuotojų skaičiaus apskaičiavimo tvarką neįskaičiuojamas tik generalinis



direktorius).

Darbo užmokesčio fondas (su premijomis) sudarė 5,19 mln. Eur be „Sodros“ mokesčių.

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

- pelnas (ketvirčio pelnas prieš pelno mokestį);
- 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, 2017 m. sudarė 1 818 eurų.

Per 2017 m. Uosto direkcijos valdybos nariams skirtas atlygis yra 23 520 Eur (neįskaitant darbdavio mokamų mokesčių sodrai ir kelionės išlaidų).

Vidutinis nustatytas (paskirtasis) darbo užmokestis pagal einamas pareigas pateikiamas lentelėje toliau.

9.1. lentelė. VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos darbuotojų vidutinis nustatytas (paskirtasis) darbo užmokestis 2017 m.

Eilės Nr.	Pareigybių grupės	Vidutinis mėnesinis nustatytas (paskirtasis) darbo užmokestis 2016 m., Eur	Vidutinis mėnesinis nustatytas (paskirtasis) darbo užmokestis 2017 m., Eur	Darbuotojų skaičius 2017 m.
1	Vadovaujantys darbuotojai	2974	3097	24
2	Padalinių viršininkų pavadootojai	1935	1957	8
3	Vyriausieji specialistai	1574	1591	24
4	Vyresnieji specialistai	1265	1281	20
5	Projektų vadovai	1467	1458	10
6	Specialistai	1070	1115	28
7	Vairuotojai	746	757	15
8	Valytojai ir kiemsargiai	467	469	6
9	Vyriausieji ir vyresnieji locmanai	2257	2272	8
10	1 kl. locmanai	2066	2079	10
11	2 kl. locmanai	1806	1816	4
12	Vyriausieji ir vyresnieji operatoriai	1769	1779	4
13	Operatoriai	1407	1419	4
14	Operatoriai-inžinieriai	1410	1419	4
15	Vyriausieji specialistai (Uosto eksploatavimui priskiriamų padalinių)	2067	2064	4
16	Vyresnieji specialistai (Uosto eksploatavimui priskiriamų padalinių)	1159	1166	9





<i>Eilės Nr.</i>	<i>Pareigybių grupės</i>	<i>Vidutinis mėnesinis nustatytas (paskirtasis) darbo užmokestis 2016 m., Eur</i>	<i>Vidutinis mėnesinis nustatytas (paskirtasis) darbo užmokestis 2017 m., Eur</i>	<i>Darbuotojų skaičius 2017 m.</i>
17	Specialistai (Uosto eksploatavimui priskiriamų padalinių)	1125	1153	27
18	Narai	930	970	8
19	Laivų kapitonai	1172	1189	8
20	Laivų kapitonų padėjėjai ir laivavedžiai-stažuotojai	1035	1042	9
21	Motoristai - jūreiviai	760	767	11
22	Vyresnieji laivų mechanikai ir laivų mechanikai	1059	1070	8

## X. ĮMONĖS VYKDOMOS SOCIALINĖS IR APLINKOSAUGOS INICIATYVOS IR POLITIKA

Uosto direkcijos pagrindinės socialinės atsakomybės kryptys – būti aktyviam bendruomenės nariui, prisidėti prie visuomenės bendruomeniškumui svarbių vertybių skatinimo ir pridėtinę vertę kuriančių projektų, rūpintis darbuotojų motyvacija ir tausoti aplinką. Įmonės vykdomą socialinę politiką ir iniciatyvas galima suskirstyti pagal sritis:

### Dėmesys miestui

Uosto direkcija, būdama socialiai atsakinga įmonė, svariai prisideda prie Klaipėdos mieste vystomų projektų: investuojama į privažiuojamųjų kelių statybą ir renovaciją, prisidedama prie miesto kultūrinių renginių, ypač puoselėjančių jūrinės tradicijas, pvz., Jūros šventė, Laivų paradas, taip pat sporto renginiai, socialiniai projektai (Vilties bėgimas) ir kiti miestui svarbūs renginiai – Klaipėdos pilies džiaz festivalis ir kt. Įmonė ir pati yra keleto visuomenės pamėgtų renginių organizatorė.

### Dėmesys darbuotojų sveikatai, sveikai gyvensenai

Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija, skatinanti savo darbuotojus būti fiziškai aktyvius, kasmet spalį kartu su Klaipėdos apskrities lengvosios atletikos federacija kviečia visuomenę į tradiciniu tapusį tarptautinį bėgimą „Gintarinė jūrmylė“.

Nuo 2011 metų Uosto direkcija kasmet Jūros šventės metu Klaipėdos miesto gyventojus ir svečius kviečia į laivų „drakonų“ lenktynes Danės upėje Uosto direkcijos taurei laimėti.

Kiekvienais metais Uosto direkcijos komanda dalyvauja Baltijos uostų krepšinio rungtynėse, Klaipėdos uosto kompanijų kasmetinėje spartakiadoje, Susisiekimo ministerijos rengiamoje „Transspartakiadoje“ ir kituose renginiuose.

Nuo 2015 m. Uosto direkcija įmonės lėšomis draudžia savo darbuotojus savanorišku sveikatos draudimu.

### Turizmo skatinimas

Uosto direkcija skiria ypatingą dėmesį kruizinei laivybai skatinti ir Klaipėdos miestui populiarinti





užsienio rinkose. Kiekvienais metais Uosto direkcija Lietuvą kaip jūrų turizmo keliais pasiekiamą valstybę pristato didžiausioje pasaulio kruizų parodoje „Seatrade Global“ (JAV), taip pat Hamburge kas dvejus metus vykstančioje parodoje „Cruise Europe“.

Uosto direkcija finansuoja į Klaipėdos uostą pirmą kartą atplaukiančių ir didžiųjų kruizinių laivų (ilgesnių kaip 200 m) sutikimo kultūrinę-socialinę programą, kurios metu rengiamos amatų mugės, parodomosios amatų gamybos programos ir kiti renginiai.

### Švietėjiška veikla

Jau beveik dešimt metų Uosto direkcija organizuoja nemokamas pažintines, didelio populiarumo sulaukiančias ekskursijas „Susipažinkime su Klaipėdos uostu“. Išvykų po Klaipėdos uosto akvatoriją metu galima detaliau susipažinti su vieninteliu šalies jūrų uostu, jo veikla bei reikšme.

### Gauti apdovanojimai už socialinę atsakomybę:

- 2017 m. kovo 23 d. už indėlį į Klaipėdos miesto gerovę, aplinkos tausojimą ir rūpinimąsi darbuotojais Uosto direkcija Klaipėdos pramonininkų asociacijos įvertinta „**Atsakingiausia KPA įmonė 2016**“ apdovanojimu.
- 2017 m. birželio 9 d. už indėlį į Klaipėdos miesto gerovę, dėmesį vaikų ir jaunimo užimtumui, bendruomenei, edukacinei–švietėjiškai veiklai ir turizmo skatinimui Uosto direkcija pelnė Lietuvos verslo konfederacijos apdovanojimą „**Socialiai atsakingas verslas 2016**“.
- 2017 m. lapkričio 24 d. Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos Nacionaliniuose atsakingo verslo apdovanojimuose Uosto direkcija pelnė apdovanojimą „**Metų darbovietė**“.
- 2017 m. gruodžio 14 d. šalies įmonių geriausiai dirbančių aplinkosaugos (ekologijos) tarnybų ir aplinkosaugos specialistų konkurse, organizuotame Aplinkos ministerijos, VŠĮ „Grunto valymo technologijos“ ir Lietuvos pramonininkų konfederacijos, Uosto direkcija pelnė antrą vietą.

Vykdamas Klaipėdos uosto infrastruktūros plėtros ir eksploatavimo darbus, atliekami pagrindiniai aplinkos būklės raidos tyrimai (pagal LR teisės aktų ir tarptautinių konvencijų nuostatas aplinkos srityje). Per 2017 metus buvo įgyvendinti šie aplinkosauginiai darbai ir projektai:

- vykdytas Klaipėdos valstybinio jūrų uosto aplinkos monitoringas;
- papildyta Klaipėdos valstybinio jūrų uosto aplinkos monitoringo programa 2017–2020 metams;
- Klaipėdos uosto akvatorijos dugno nuosėdų užterštumo tyrimai (ištirta 112 mėginių);
- pavasarinės ir rudeninės žuvų nerštinės migracijos intensyvumo stebėjimai kasimo darbų metu uosto akvatorijoje;
  - rangos darbų Kopgalio (I etapas) ir Kliošių teritorijose projekto vykdymo priežiūra, saugomų rūšių perkėlimas ir monitoringo vykdymas;
  - patikslinti LAND 46A-2002 Grunto kasimo jūrų ir jūrų akvatorijose ir iškastų gruntų tvarkymo taisyklių pakeitimai, 2017-11-30 LR aplinkos ministro įsakymu patvirtinta nauja taisyklių redakcija, nukeliant sugriežtintas tributilalavo ribines reikšmes iki 2021-01-01;

### 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 2017“, 2017m.



kovo 13–16 d., Fort Loderdeilis (Fort Lauderdale), FL, Jungtinės Amerikos Valstijos.

- Tarptautinė transporto ir logistikos paroda „TransRussia TransLogistica 2017“, 2017 m. balandžio 18–20 d. Maskva, Rusijos Federacija.
- Tarptautinė transporto ir logistikos paroda „Transport Logistic 2017“, 2017 m. gegužės 9–12 d., Miunchenas, Vokietija.
- Tarptautinės transporto ir logistikos parodos „China International Transportation and Logistics Expo (CITLE)“, „China Multimodal Transportation and Cross-Border E-Commerce Expo (MultiTrans)“ ir „Transport and Logistics China 2017“, 2017 m. birželio 28–30 d., Čengdu, Kinijos Respublika.
- Tarptautinė kruizinės laivybos paroda ir konferencija „Seatrade Europe Cruise and River Cruise Convention 2017“, 2017 m. rugsėjo 6–8 d., Hamburgas, Vokietija.
- 11-oji tarptautinė transporto ir logistikos paroda „Transport and Logistics 2017“, 2017 m. spalio 3–5 d., Minskas, Baltarusija.
- Tarptautinė transporto ir logistikos paroda ir konferencija „Trans – Kazachstan. Translogistic 2017“, 2017 m. lapkričio 1-3 d., Almata, Kazachstanas.

#### **Tarptautinių projektų posėdžiai:**

- 2017 m. kovo 6–9 d. ETBT INTERREG Baltijos jūros regiono programos projekto EMMA 3-iasis partnerių posėdis, Helsinkis, Suomija.
- 2017 m. kovo 29–31 d. ETBT INTERREG Baltijos jūros regiono programos projekto „Žalias kruizų uostas“ darbo grupės pasitarimas „Maritime and Landside Traffic Challenges of Cruise Terminals“, taip pat projekto Valdymo komiteto posėdyje, Rostokas, Vokietija.
- 2017 m. kovo 14 d. ES Motorways of the Seas projekto „Blue Baltics – LNG Infrastructure facility deployment in the Baltic Sea Region“ konferencija ir steigiamasis posėdis, Klaipėda.
- 2017 m. balandžio 26–27 d. INTERREG GO LNG projekto konferencija „SGD kompetencijų ir verslo partnerystės kūrimas Baltijos jūros regiono šalyse“, Klaipėda.
- 2017 m. gegužės 18–19 d. ETBT INTERREG Baltijos jūros regiono programos projekto „Žalias kruizų uostas“ seminaras „Moder Cruise Port Architecture“, Talinas, Estija.
- 2017 m. rugsėjo 28–29 d. ETBT INTERREG Baltijos jūros regiono programos projekto „Žalias kruizų uostas“ (GCO – Green Cruise Port) gerosios praktikos vizitas į Kopenhagos ir Oslo uostus.
- 2017 m. lapkričio 7 d. Projekto „Green Cruise Ports“ darbo posėdis (Workshop), Bergen, Norvegija.

#### **Tarptautinių ir vietinių asociacijų renginiai:**

- 2017 m. vasario 9–10 d. asociacijos „Cruise Baltic“ partnerių posėdis ir kruizinės laivybos konferencija Orhusas, Danija.
- 2017 m. balandžio 25–27 d. asociacijos „Cruise Europe“ AGM ir konferencija, Brėmenas, Vokietija.
- 2017 m. gegužės 31 d. – birželio 2 d. dalyvavimas ESPO metinėje generalinėje asamblėjoje ir konferencijoje Barselonoje.
- 2017 m. birželio 26–27 d. asociacijos „Cruise Baltic“ partnerių susitikimas ir kruizinės laivybos konferencija, Kalmaras, Švedija.
- 2017 m. gruodžio 7–8 d. Baltijos kruizų asociacijos (Cruise Baltic) partnerių posėdis ir susitikimas su kruizinių linijų atstovais, Kristiansandas, Norvegija.





## RYŠIAI SU ŽINIASKLAIDA IR VISUOMENE

2017 m. paruošti ir išplatinti 135 spaudos pranešimai. Organizuotos 9 spaudos konferencijos.

### Uosto reklama, reklaminiai ir informaciniai straipsniai, leidiniai ir priemonės:

Klaipėdos uostas reklamuotas vietinės žiniasklaidos reklaminiuose ir informaciniuose straipsniuose, kultūriniuose ir sporto renginiuose, interneto tinklalapiuose.

Klaipėdos valstybinio jūrų uosto profilyje socialiniame tinkle FACEBOOK skelbiama populiarioji informacija, rengiamos diskusijos, žaidimai, konkursai.

Profesiniame socialiniame tinkle LINKEDIN paskyroje „Klaipėda State Seaport Authority“ teikiama informacija apie Klaipėdos uosto veiklą, naujienas, pasiektus rezultatus, laisvas darbo vietas, parodas. Paskyra veikia lietuvių, rusų ir anglų kalbomis.

„Instagram“ nuotraukų ir vaizdo dalijimosi socialiniame tinkle paskyra „portofklaipėda“. Naudojama siekiant dalintis Klaipėdos uosto nuotraukomis.

2017 m. sukurta paskyra „Klaipėda State Seaport Authority“ „Twitter“ tinkle. Teikiama informacija apie Klaipėdos uosto veiklą, naujienas.

Bendrame uosto internetiniame portale [www.portofklaipėda.lt](http://www.portofklaipėda.lt) informacija nuolat atnaujinama, keičiama ir papildoma (Klaipėdos uosto pranešimai spaudai, statistinė informacija, teisinė informacija, aktualijos, planuojamų kruizinių laivų atvykimai, viešieji pirkimai (apklausos, techninės specifikacijos, konkursų informacija ir pan., renginiai, nuotraukų archyvas). Atsakoma į portalo lankytojams kylančius klausimus (DUK).

Portale yra sukurta ir analizuojama apklausa, į kurią kiekvienas lankytojas gali atsakyti ir išsakyti savo nuomonę apie Klaipėdos uosto portalą. Portalo bazėje nuolat registruojamos naujos su uosto veikla susijusios įmonės.

Nuo 2017 m. kovo mėn. sukurta nauja užklausų sistema „Klausimai apie uosto plėtrą“.

Tinklalapio struktūra ir informacija tvarkoma remiantis BĮ Informacinės visuomenės plėtros komiteto prie LR susisiekimo ministerijos nustatyta tvarka.

### Gauti apdovanojimai:

- 2017 m. balandžio 27 d. Lietuvos pramonininkų konfederacija (LPK) vidutinių įmonių grupėje direktiją įvertino „Lietuvos metų eksportuotojo 2016“ apdovanojimu.
- 2017 m. spalio 2 d. Klaipėdos pramonės, prekybos ir amatų rūmai Uosto direkcijai skyrė apdovanojimą „Už verslo plėtrą“.
- 2017 m. gruodžio 7 d. 12-oje metinėje „Verslo žinių“ konferencijoje „Logistikos ir transporto forumas 2017“ Uosto direkcijai įteiktas apdovanojimas „Pelningiausia sektoriaus įmonė“.
- 2017 m. gruodžio 15 d. Lietuvos pramonininkų konfederacija Uosto direkcijai įteikė aukso medalį „Lietuvos metų gaminio“ apdovanojimuose (už dviejų lygių sakryžą – estakadą per Nemuno g. kelius ir geležinkelius).
- 2017 m. gruodžio 15 d. Uosto direkcija pelnė Lietuvos pramonininkų konfederacijos apdovanojimą „Sėkmingai dirbanti įmonė“.



## XI. FINANSINIAI VEIKLOS REZULTATAI

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

	2014 m.	2015 m.	2016 m.	2017 m.
<b>Įmonės pajamos, tūkst. eurų</b> <i>(įskaitant kitos ir finansinės veiklos pajamas)</i>	50 524	55 263	58 269	60 050
<b>Grynasis pelnas, tūkst. eurų</b>	22 662	23 771	27 149	38 442
<b>Grynasis pelningumas</b> <i>(Grynasis pelnas / pagrindinės veiklos pajamos)</i>	45%	44%	48%	64%
<b>EBITDA pelningumas</b> <i>(EBITDA / pagrindinės veiklos pajamos)</i>	69%	67%	75%	78%
<b>Įmonės savininko kapitalas,</b> tūkst. eurų	22 889	24 104	24 104	23 818
<b>Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas,</b> tūkst. eurų	384 235	384 005	406 141	430 425
<b>Likvidumas*, t. b. &gt; 1,2</b> <i>(trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai)</i>	1,67	5,95	4,81	9,42
<b>Turto grąža*</b> <i>(grynasis pelnas / viso turto vidurkis, išvestas iš balansinių duomenų laikotarpio pradžioje ir pabaigoje)</i>	4,5%	4,6%	5,1%	6,8%
<b>Nuosavybės grąža*</b> <i>(grynasis pelnas / nuosavo kapitalo vidurkis, išvestas iš balansinių duomenų laikotarpio pradžioje ir pabaigoje)</i>	5,4%	5,4%	5,9%	7,8%

\*kadangi įmonė nuo 2016-01-01 finansines ataskaitas pradėjo rengti pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), 2016 ir 2017 m. likvidumo, ROA ir ROE rodikliai apskaičiuoti naudojant finansinių ataskaitų, parengtų pagal TFAS, duomenis. 2014 ir 2015 m. likvidumo, ROA ir ROE rodikliai apskaičiuoti naudojant finansinių ataskaitų, parengtų pagal verslo apskaitos standartus, duomenis.

Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas per 2017 metus buvo didintas 3 kartus:

- 21,419 mln. Eur iš rezervo, skirto turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančiam kapitalui formuoti pagal LR Vyriausybės 2017-02-01 nutarimą Nr. 81;
- 2,315 mln. Eur iš rezervo, skirto turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančiam kapitalui formuoti pagal LR Vyriausybės 2017-04-12 nutarimą Nr. 272;
- 0,550 mln. Eur perimant turtą iš AB „Lietuvos geležinkeliai“ pagal LR Vyriausybės 2016-11-09 nutarimą Nr. 1121.

### DIVIDENDŲ POLITIKA

Uosto direkcijos pelno įmokos (dividendų) mokėjimą reglamentuoja 1994 m. gruodžio 21 d. LR valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo Nr. I-722 15 straipsnis (su vėlesniais pakeitimais). Vadovaujantis šio įstatymo 15 straipsnio 7 punktu, Uosto direkcija buvo 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 (Uosto direkcija skyrė ne mažiau kaip 50 % grynojo pelno valstybei





svarbiems ekonominiams projektams įgyvendinti).

Pagal 2017 m. spalio 19 d. įstatymo pakeitimą Nr. XIII-701 susisiekimo ministras gali skirti 2018 metais įmonei mokėti iki 70 % dividendų nuo įmonės paskirstytinojo pelno, jei įmonės ataskaitinių finansinių metų nuosavo kapitalo grąža yra didesnė negu 5 procentai, bet neviršija 10 procentų nuosavo kapitalo grąžos.

## XII. ĮMONĖS PLANAI IR PROGNOZĖS 2018–2021 METAIS

2018–2021 m. periodu Uosto direkcija siekdama, kad būtų:

- sukurta ir plėtojama uosto, miesto ir valstybės pridėtinės vertės augimą sąlygojanti infrastruktūra;
- užtikrintos aukštos kokybės paslaugos, navigacijos saugumas ir uosto apsauga klientams;
- suformuota konkurencinga uosto mokesčių kainodara;
- sukurtas tvarus, gerai apmokamas darbo vietas, reikšmingą ekonominę ir socialinę naudą miestui ir valstybei kuriantis pramoninis logistikos kompleksas,

numato toliau efektyviai panaudodama turimus resursus įgyvendinti pasirinktas priemones Klaipėdos valstybinio jūrų uosto veiklos planavimo, valdymo, plėtojimo ir finansavimo srityje.

Uosto direkcijos planai ir prognozės 2018–2021 m. detaliam išdėstyti 2018 m. vasario 2 d. LR susisiekimo ministro įsakymu Nr. 3–48 patvirtintame Uosto direkcijos 2018–2021 m. strateginiame veiklos plane.

Esminiai Uosto direkcijos veiklą šiuo periodu apibūdinantys rodikliai:

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	2018 m. prognozė	2019 m. prognozė	2020 m. prognozė	2021 m. prognozė
1.	Investicijos, tūkst. Eur (pagal atliktų darbų aktus)	31 472	129 371	143 763	102 470
2.	Atiduotų eksploatuoti pastatytų arba rekonstruotų krantinių ilgis, m	513	2 293	2 728	2 436
3.	Atiduotų eksploatuoti pastatytų arba rekonstruotų geležinkelių ilgis, m	970	3 436	5 282	1 693
4.	Krova, mln. t.	42	43	45	49

Uosto direkcija strateginiams veiklos tikslams pasiekti numato įgyvendinti šias priemones:

- Įgyvendinti investicinius infrastruktūros plėtros projektus (rekonstruoti, pastatyti krantines, geležinkelius) koordinuojant subalansuotą infrastruktūros ir suprastruktūros plėtrą. Uosto direkcija naujus investicinius projektus imasi įgyvendinti tik įvertinusi investicijų grąžą ir sukuriama socialinę-ekonominę naudą vadovaudamasi tokiais vertinimo kriterijais: maksimali finansinė, ekonominė arba socialinė nauda uostui, miestui, valstybei, sukurtos naujos infrastruktūros kaupiamoji nauda perspektyvoje, planuojamas pagrįstas finansinis Uosto direkcijos atliktų investicijų atsipirkimas per trumpiausią laikotarpį, esant didžiausiai vidinės grąžos normai.

- Iki 2020 m. pabaigos išgilinti Malkų įlanką iki 14,5 m, įskaitant gamtosauginės krantosaugos sienutės įrengimą;

- Iki 2020 m. parengus techninę dokumentaciją bei įvykdžius kitus paruošiamuosius darbus, pradėti uosto laivybos kanalo išgilinimo iki 17,0 m rangos darbų I etapą, kurį planuojama užbaigti 2022 m.

- Pradėti molų rekonstrukcijos ir Kuršių nerijos šlaito stabilumą užtikrinančius statybos darbus, kuriuos planuojama užbaigti 2022 m.

- Iki 2021 m. pabaigos, įvykdžius išorinio giliavandenio uosto statybos paruošiamuosius





darbus, parengti galimus išorinio uosto statybos projektinius sprendinius.

- 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. Sustiprinti Klaipėdos uosto saugumą, taikant įvairias technines ir organizacines priemones, tam skiriant reikalingų materialinių ir žmogiškųjų resursų kiekį.

- Aktyviai bendradarbiauti su klientais, visapusiškai reklamuoti Klaipėdos uostą.

**Planuojama, kad 2017–2021 metų laikotarpiu bendra Klaipėdos uosto krova didės iki 49,3 mln. tonų arba 22 %.** Didžiąją dalį krovinių srauto prieaugio nulems naujų infrastruktūros investicinių projektų pagal uosto operatorių deklaruotus poreikius įgyvendinimas.

Uosto direkcija, vadovaudamasi LR įstatymais ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais Uosto direkcijos veiklą, taip pat vykdydama kitus savininko teises įgyvendinančios institucijos įmonei iškeltus tikslus, vykdo specialiuosius įpareigojimus, pvz., bendro naudojimo uosto infrastruktūros priežiūra ir plėtra, sąlygų susisiekimui su Kuršių nerija užtikrinimas, Šventosios uosto priežiūra ir plėtra, sąlygų laivų remontui ir gamybai sudarymas ir kt.

2018–2021 m. laikotarpiu numatoma **investuoti 407 mln. eurų**. Didžiausią investicinių lėšų dalį numatoma skirti krantinių statybos ir rekonstrukcijos projektams (įskaitant molų rekonstravimą) – 72 %, akvatorijos gilinimo darbams – 18 %. Geležinkelio kelių statybai ir rekonstrukcijai numatyta 6 % investicinių lėšų, projektavimo darbams (įskaitant išorinio uosto projektavimą) – 1 %, privažiavimo keliams sutvarkyti – 1 %, uosto veiklai užtikrinti būtinos investicijos – 1,6 %. Numatoma 36 % investicijų finansuoti nuosavomis lėšomis. Papildomai 2019–2021 m. laikotarpiu planuojama imti naujas paskolas. Projektams, atitinkantiems ES 2014–2020 investicijų veiksmų programoje keliamus reikalavimus, numatoma panaudoti ES struktūrinių fondų finansavimą.

### XIII. STRATEGINIO VEIKLOS PLANO ĮGYVENDINIMO RIZIKA IR JOS VALDYMAS

**Didžiausios įtakos rizika** yra susijusi su pokyčiais konkurencinėje aplinkoje, politiniais veiksniais ir pastaruosiu metu tapusia itin aktualia geopolitine ir tarptautinių santykių padėtimi, kuri gali neigiamai paveikti Klaipėdos uoste kraunamų 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 apimčiai ir šių duomenų pagrindu gali priimti sprendimus, susijusius su 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. Gavusi 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, vykdančioms 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 bendrojo naudojimo infrastruktūros projektams, tektų investicijas įgyvendinti nuosavomis ir skolintomis lėšomis, dėl to, tikėtina, kad projektų įgyvendinimas užsitęstų ir 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 dėl 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, kuriose numatyti projektai bus įgyvendinami iki 2020 m.:

- projektui „Pavojingųjų krovinių kontrolės uoste IT sistemos sukūrimas ir diegimas“ (angl. HAZARD) įgyvendinti iš Europos regioninės plėtros fondo (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 priemonės (Connecting Europe Facility)“. Numatytas finansavimas 1,39 mln. eurų.

#### XIV. INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMAŠI

Uosto direkcijos 2017 m. Strateginio veiklos plano vykdymo ataskaita, finansiniai ataskaitų rinkiniai ir kiti dokumentai rengiami vadovaujantis LR Vyriausybės (toliau – LRV) 2010-07-14 nutarime Nr. 1052 (su vėliausiais pakeitimais) numatytais nuostatomis.

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“, finansinės ataskaitos už 2017 m. paruoštos pagal tarptautinius finansinės apskaitos standartus.

Informacija, nurodyta LRV nutarime Nr. 1052, atsižvelgiant į šio nutarimo IV dalies nuostatą dėl informacijos viešumo bei pasiekiamumo visuomenei ir šio nutarimo VIII dalies nuostatą dėl informacijos pateikimo terminų, skelbiama Uosto direkcijos internetiniame puslapyje [www.portofklaipeda.lt](http://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

Arvydas Vaitkus



VĮ KLAIPĖDOS VALSTYBINIO JŪRŲ UOSTO DIREKCIJA

# 2017 M. FINANSINĖS ATASKAITOS\*



\*PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS  
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS, PRIIMTUS TAIKYTI  
EUROPOS SĄJUNGOJE






## TURINYS

<b>Finansinės ataskaitos:</b>	
Finansinės būklės ataskaita	3
Bendrųjų pajamų ataskaita	4
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	5
Pinigų srautų ataskaita	6
Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas	7

Finansinės ataskaitos patvirtintos 2018 m. kovo 12 d.

  
Arvydas Vaitkus  
Generalinis direktorius

  
Martynas Armonaitis  
Ekonomikos ir finansų direktorius-  
vyriausiasis finansininkas



## FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	Pastabos	2017 m. gruodžio 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d.	2016 m. sausio 1 d.
<b>TURTAS</b>				
<b>Ilgalaikis turtas</b>				
Nematerialusis turtas	3	1 755	1 367	1 551
Ilgalaikis materialusis turtas	4	500 289	488 791	491 656
Ilgalaikis finansinis turtas	8	-	14 000	-
Kitas ilgalaikis turtas		2	-	1
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	17	6 637	-	-
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>		<b>508 683</b>	<b>504 158</b>	<b>493 208</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>				
Atsargos	5	369	411	553
Išankstiniai apmokėjimai		50	37	85
Pirkėjų skolos	6	4 237	3 424	3 806
Kitos gautinos sumos	7	655	564	1 051
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		45	5	-
Trumpalaikės investicijos	8	14 000	3 000	9 000
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8	54 489	37 397	14 142
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>		<b>73 845</b>	<b>44 838</b>	<b>28 637</b>
Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti				509
<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>582 528</b>	<b>548 996</b>	<b>522 354</b>
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>				
<b>Nuosavas kapitalas</b>				
Įmonės savininko kapitalas	9	23 818	24 104	24 104
Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	9	430 425	406 141	384 005
Privalomasis rezervas	10	2 500	2 500	2 500
Kiti rezervai	10	29 969	25 039	23 404
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	10	31 902	22 124	18 746
<b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>		<b>518 614</b>	<b>479 908</b>	<b>452 759</b>
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>				
Dotacijos	11	48 969	50 920	52 854
Ilgalaikės paskolos	12	6 923	7 692	9 645
Ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimas	13	184	173	92
Atidėjiniai	19	-	974	-
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso</b>		<b>56 076</b>	<b>59 759</b>	<b>62 591</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>				
Dotacijų trumpalaikė dalis	11, 14	1 952	1 965	1 972
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	12	769	1 952	1 952
Skolos tiekėjams	14	3 683	4 038	1 960
Pelno mokesčio įsipareigojimai	14,17	-	76	21
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	16	1 165	1 138	987
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	16	269	160	112
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso</b>		<b>7 838</b>	<b>9 329</b>	<b>7 004</b>
<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>582 528</b>	<b>548 996</b>	<b>522 354</b>

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatsiejama šių finansinių ataskaitų dalis.





## BENDRŪJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	Pastabos	2017 m.	2016 m.
Pajamos	15	59 795	56 514
Kitos veiklos pajamos		10	1 679
<b>Pajamų iš viso</b>		<b>59 805</b>	<b>58 193</b>
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas		(14 730)	(15 256)
Išmokos darbuotojams ir susijusios sąnaudos	16	(7 097)	(7 100)
Uosto akvatorijos valymo darbų sąnaudos		(2 249)	(2 265)
Kitos uosto eksploatavimo išlaidos	16	(813)	(826)
Rinkodaros sąnaudos		(751)	(800)
Komunalinės, biuro, transporto, IT eksploatavimo sąnaudos		(644)	(649)
Krantinių, geležinkelių, uosto teritorijų vystymo, priežiūros ir remonto sąnaudos		(564)	(969)
Išlaidos, patirtos trečiųjų šalių privažiuojamųjų kelių prie uosto vystymui		(407)	(975)
Kitos sąnaudos	16	(679)	(2 028)
<b>Sąnaudų iš viso</b>		<b>(27 934)</b>	<b>(30 868)</b>
<b>Veiklos pelnas</b>		<b>31 871</b>	<b>27 325</b>
Finansinės veiklos pajamos		15	24
Finansinės veiklos sąnaudos		(77)	(124)
<b>Finansinės veiklos iš viso</b>		<b>(62)</b>	<b>(100)</b>
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>		<b>31 809</b>	<b>27 225</b>
Pelno mokestis	17	6 633	(76)
<b>Grynasis pelnas</b>		<b>38 442</b>	<b>27 149</b>
Kitos bendrosios pajamos, kurios nebus perkeliamos į pelną (nuostolius) ateityje		-	-
Kitos bendrosios pajamos, kurios bus perkeliamos į pelną (nuostolius) ateityje		-	-
<b>Bendrųjų pajamų iš viso</b>		<b>38 442</b>	<b>27 149</b>

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatsiejama šių finansinių ataskaitų dalis.



## NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Pastabos	Įmonės savininko kapitalas	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Privalomas rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
<b>2016 m. sausio 1 d. likutis</b>		<b>24 104</b>	<b>384 005</b>	<b>2 500</b>	<b>23 404</b>	<b>23 771</b>	<b>457 785</b>
<b>2016 m. sausio 1 d. likutis</b>		<b>24 104</b>	<b>384 005</b>	<b>2 500</b>	<b>23 404</b>	<b>18 746</b>	<b>452 759</b>
Grynasis metų pelnas						27 149	27 149
Kitos bendrosios pajamos							
<b>Bendrųjų pajamų iš viso</b>						<b>27 149</b>	<b>27 149</b>
Į valstybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis	9						-
Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)	9		22 136		(22 136)		-
Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)	9						-
Sudaryti rezervai	10				25 038	(25 038)	-
Panaudoti rezervai	10				(1 267)	1 267	-
<b>2016 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>24 104</b>	<b>406 141</b>	<b>2 500</b>	<b>25 039</b>	<b>22 124</b>	<b>479 908</b>
Grynasis metų pelnas						38 442	38 442
Kitos bendrosios pajamos							-
<b>Bendrųjų pajamų iš viso</b>						<b>38 442</b>	<b>38 442</b>
Į valstybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis	9						-
Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)	9		24 284		(23 734)		549
Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)	9	(286)					(286)
Sudaryti rezervai	10				29 969	(29 969)	-
Panaudoti rezervai	10				(1 305)	1 305	-
<b>2017 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>23 818</b>	<b>430 425</b>	<b>2 500</b>	<b>29 969</b>	<b>31 902</b>	<b>518 614</b>

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatsiejama šių finansinių ataskaitų dalis.





## PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	Pastabos	2017 m.	2016 m.
<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
Grynasis pelnas (nuostoliai)		38 442	27 149
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		16 691	17 231
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(6)	(1 653)
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(1 994)	(1 907)
Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		289	142
Kito ilgalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)		(2)	1
Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		(6 637)	-
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)		42	142
Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(14)	49
Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(813)	381
Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(44)	426
Iš anksto sumokėto pelno mokesčio sumažėjimas (padidėjimas)		(40)	(5)
Atidėtųjų ir ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimo padidėjimas (sumažėjimas)		(962)	1 054
Trumpalaikių skolų tiekėjams padidėjimas (sumažėjimas)		(355)	2 078
Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(76)	55
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		27	150
Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(8)	62
<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>44 540</b>	<b>45 355</b>
<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(28 489)	(14 324)
Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		13	2 163
Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-	-
Ilgalaikių investicijų perleidimas		-	-
Gautos palūkanos		-	10
Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	8	3 000	9 000
Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	8	-	(17 000)
<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(25 476)</b>	<b>(20 151)</b>
<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
Įmonės savininko kapitalo didinimas		-	-
Į valstybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka		-	-
Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(1 972)	(1 949)
Paskolų gavimas		-	-
Paskolų grąžinimas	12	(1 952)	(1 952)
Sumokėtos palūkanos		(80)	(136)
Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		-	-
Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		-	-
Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	11	60	140
Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(1 972)</b>	<b>(1 949)</b>
Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		-	-
<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>17 092</b>	<b>23 255</b>
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	8	37 397	14 142
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	8	54 489	37 397

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatsiejama šių finansinių ataskaitų dalis.



## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### 1. BENDROJI INFORMACIJA

Valstybės įmonė Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija (toliau – Uosto direkcija arba įmonė) įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų centre 1991 m. rugpjūčio 6 d. Uosto direkcija yra ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo. Įmonės kodas 240329870, buveinės adresas J. Janonio g. 24, LT-92251 Klaipėda, Lietuva.

Uosto direkcijos veiklos tikslai – teikti viešąsias paslaugas eksploatuojant Klaipėdos valstybinį jūrų uostą, atstatant ir eksploatuojant Šventosios valstybinį jūrų uostą ir valdant uostuose esančius valstybei nuosavybės teise priklausančius objektus, užtikrinti Klaipėdos valstybinio jūrų uosto funkcionavimą ir konkurencingumą, atlikti Lietuvos Respublikos Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatyme, Lietuvos Respublikos Šventosios valstybinio jūrų uosto įstatyme Uosto direkcijai numatytas funkcijas, siekti verslo vertės augimo ir pelno didėjimo, tinkamai eksploatuoti ir plėtoti uostų infrastruktūrą ir vykdyti kitą veiklą, siekiant tenkinti viešuosius interesus.

Uosto direkcija neturi filialų ar atstovybių.

Įmonė nuosavybės teise priklauso valstybei ir jai perduotą ir įsigytą turtą valdo, naudoja ir disponuoja patikėjimo teise. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančioji institucija yra Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija.

Vidutinis įmonės darbuotojų skaičius 2017 metais buvo 245 (2016 metais – 244).

Įmonės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2018 m. kovo 12 d. Įmonės savininkai turi įstatyminę teisę patvirtinti šias finansines ataskaitas arba nepatvirtinti jų ir reikalauti vadovybės paruošti naujas finansines ataskaitas.

### 2. APSKAITOS PRINCIPAI

Toliau pateikiami pagrindiniai apskaitos principai, kuriais vadovaujantis buvo parengtos šios finansinės ataskaitos. Šie apskaitos principai buvo nuosekliai taikomi visiems ataskaitose pateiktiems laikotarpiais, jei nenurodyta kitaip.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorinės savikainos pagrindu.

Finansiniai įmonės metai sutampa su kalendoriniais metais.

#### 2.1. Finansinių ataskaitų rengimo pagrindas

Šios finansinės ataskaitos yra pirmosios įmonės finansinės ataskaitos, parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES).

2017 metais Uosto direkcijos vadovybė priėmė sprendimą pakeisti įmonės apskaitos politiką, kad atitiktų TFAS. Perėjimas nuo Lietuvos Respublikoje galiojančių Verslo apskaitos standartų (VAS) prie TFAS buvo apskaitytas remiantis 1-uoju TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“ nustatant 2016 m. sausio 1 d. kaip TFAS taikymo pradžios datą. Pakeitimai tarp ankstesniojo atskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų, parengtų pagal VAS, ir 2016 m. sausio 1 d. pakoreguotų finansinių ataskaitų pagal TFAS yra susiję su nekilnojamojo turto tikrosios vertės nustatymu 2016 m. sausio 1 d., ilgalaikio turto išskaidymu į komponentus, atsargų, naudojamų kaip komplektuojamieji gaminiai nekilnojamojo turto priežiūrai, statybai ar rekonstrukcijai, apskaita ilgalaikio turto grupėje, įsipareigojimų, susijusių su kaupiniais pensinio amžiaus darbuotojų išiešinėms kompensacijoms mokėti, pripažinimas nuo 2016 m. sausio 1 d., dotacijų apskaitos koregavimas pagal 20-ąjį tarptautinį apskaitos standartą (TAS) „Vastybės dotacijų apskaita ir informacija apie valstybės paramą atskleidimas“. Pakeitimų santrauka ir įtaka finansinės būklės, bendrųjų pajamų ir pinigų srautų ataskaitų straipsniams pateikiama toliau. Vadovybės prielaidos ir įvertinimai, atspindėti perėjimo prie TFAS datos finansinės būklės ataskaitoje yra tokie patys, kaip ir įvertinimai, taikyti anksčiau rengiant finansines ataskaitas pagal VAS.

TFAS buvo pritaikyti retrospektyviai, išskyrus šią specialią 1-ajame TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“ numatytą išimtį dėl ilgalaikio materialaus turto: įmonė perėjimo prie TFAS metu pasirinko naudoti menamą savikainą ilgalaikio materialiojo turto vertei (savikainai) nustatyti perėjimo prie TFAS datą.





*Finansinės būklės ataskaitos, sudarytos pagal TFAS, palyginimas su ataskaita, sudaryta pagal VAS, 2016 m. sausio 1 d.*

	Pastabos	VAS 2016 m. sausio 1 d.	Perėjimo prie TFAS įtaka	TFAS 2016 m. sausio 1 d.
<b>TURTAS</b>				
<b>Ilgalaikis turtas</b>				
Nematerialusis turtas		1 551	-	1 551
Ilgalaikis materialusis turtas	A, B, C	496 215	(4 559)	491 656
Ilgalaikis finansinis turtas		-	-	-
Kitas ilgalaikis turtas		1	-	1
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		-	-	-
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>		<b>497 767</b>	<b>(4 559)</b>	<b>493 208</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>				
Atsargos	C	889	(336)	553
Išankstiniai apmokėjimai		85	-	85
Pirkėjų skolos		3 806	-	3 806
Kitos gautinos sumos	E	1 117	(66)	1 051
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		-	-	-
Trumpalaikės investicijos		9 000	-	9 000
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		14 142	-	14 142
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>		<b>29 039</b>	<b>(402)</b>	<b>28 637</b>
Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		509	-	509
<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>527 315</b>	<b>(4 961)</b>	<b>522 354</b>
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>				
<b>Nuosavas kapitalas</b>				
Įmonės savininko kapitalas		24 104	-	24 104
Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		384 005	-	384 005
Privalomasis rezervas		2 500	-	2 500
Kiti rezervai		23 404	-	23 404
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	A, D	23 771	(5 025)	18 746
<b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>		<b>457 784</b>	<b>(5 025)</b>	<b>452 759</b>
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>				
Dotacijos	E	52 920	(66)	52 854
Ilgalaikės paskolos		9 645	-	9 645
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		-	-	-
Ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimas	D	-	92	92
Atidėjiniai		-	-	-
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso</b>		<b>62 565</b>	<b>26</b>	<b>62 591</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>				
Dotacijų trumpalaikė dalis		1 972	-	1 972
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		1 952	-	1 952
Skolos tiekėjams		1 960	-	1 960
Pelno mokesčio įsipareigojimai		21	-	21
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	D	949	38	987
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		112	-	112
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso</b>		<b>6 966</b>	<b>38</b>	<b>7 004</b>
<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>527 315</b>	<b>(4 961)</b>	<b>522 354</b>



*Finansinės būklės ataskaitos, sudarytos pagal TFAS, palyginimas su ataskaita, sudaryta pagal VAS, 2016 m. gruodžio 31 d.*

	Pastabos	VAS 2016 m. gruodžio 31 d.	Perėjimo prie TFAS įtaka	TFAS 2016 m. gruodžio 31 d.
<b>TURTAS</b>				
<b>Ilgalaikis turtas</b>				
Nematerialusis turtas		1 367	-	1 367
Ilgalaikis materialusis turtas	A, B, C	494 995	(6 204)	488 791
Ilgalaikis finansinis turtas		14 000	-	14 000
Kitas ilgalaikis turtas		-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		-	-	-
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>		<b>510 362</b>	<b>(6 204)</b>	<b>504 158</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>				
Atsargos	C	747	(336)	411
Išankstiniai apmokėjimai		37	-	37
Pirkėjų skolos		3 424	-	3 424
Kitos gautinos sumos	E	2 374	(1 810)	564
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		5	-	5
Trumpalaikės investicijos		3 000	-	3 000
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		37 397	-	37 397
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>		<b>46 984</b>	<b>(2 146)</b>	<b>44 838</b>
<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>557 346</b>	<b>(8 350)</b>	<b>548 996</b>
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>				
<b>Nuosavas kapitalas</b>				
Įmonės savininko kapitalas		24 104	-	24 104
Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		406 141	-	406 141
Privalomasis rezervas		2 500	-	2 500
Kiti rezervai		25 039	-	25 039
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	A-D	28 664	(6 540)	22 124
<b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>		<b>486 448</b>	<b>(6 540)</b>	<b>479 908</b>
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>				
Dotacijos	E	52 730	(1 810)	50 920
Ilgalaikės paskolos		7 692	-	7 692
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		-	-	-
Ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimas		173	-	173
Atidėjiniai		974	-	974
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso</b>		<b>61 569</b>	<b>(1 810)</b>	<b>59 759</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>				
Dotacijų trumpalaikė dalis		1 965	-	1 965
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		1 952	-	1 952
Skolos tiekėjams		4 038	-	4 038
Pelno mokesčio įsipareigojimai		76	-	76
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1 138	-	1 138
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		160	-	160
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso</b>		<b>9 329</b>	<b>-</b>	<b>9 329</b>
<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>557 346</b>	<b>(8 350)</b>	<b>548 996</b>




*Bendrųjų pajamų ataskaitos, sudarytos pagal TFAS, palyginimas su ataskaita, sudaryta pagal VAS, 2016 m.*

	Pastabos	VAS 2016 m.	Perėjimo prie TFAS įtaka	TFAS 2016 m.
Pajamos		56 514	-	56 514
Kitos veiklos pajamos		1 679	-	1 679
<b>Pajamų iš viso</b>		<b>58 193</b>	-	<b>58 193</b>
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	A, B, C	(12 952)	(2 304)	(15 256)
Išmokos darbuotojams ir susijusios sąnaudos		(7 100)	-	(7 100)
Uosto akvatorijos valymo darbų sąnaudos		(2 265)	-	(2 265)
Kitos uosto eksploatavimo išlaidos		(826)	-	(826)
Rinkodaros sąnaudos		(800)	-	(800)
Komunalinės, biuro, transporto, IT eksploatavimo sąnaudos		(649)	-	(649)
Krantinių, geležinkelių, uosto teritorijų vystymo, priežiūros ir remonto sąnaudos		(969)	-	(969)
Išlaidos, patirtos trečiųjų šalių privažiuojamųjų kelių prie uosto vystymui		(975)	-	(975)
Kitos sąnaudos	A, D	(2 818)	790	(2 028)
<b>Sąnaudų iš viso</b>		<b>(29 354)</b>	<b>(1 514)</b>	<b>(30 868)</b>
<b>Veiklos pelnas</b>		<b>28 839</b>	<b>(1 514)</b>	<b>27 325</b>
Finansinės veiklos pajamos		24	-	24
Finansinės veiklos sąnaudos		(124)	-	(124)
<b>Finansinės veiklos iš viso</b>		<b>(100)</b>	-	<b>(100)</b>
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>		<b>28 739</b>	<b>(1 514)</b>	<b>27 225</b>
Pelno mokestis		(76)	-	-
<b>Grynasis pelnas</b>		<b>28 663</b>	<b>(1 514)</b>	<b>27 149</b>
Kitos bendrosios pajamos, kurios nebus perkeltamos į pelną (nuostolius) ateityje		-	-	-
Kitos bendrosios pajamos, kurios bus perkeltamos į pelną (nuostolius) ateityje		-	-	-
<b>Bendrųjų pajamų iš viso</b>		<b>28 663</b>	<b>(1 514)</b>	<b>27 149</b>



## Pinigų srautų ataskaitos, sudarytos pagal TFAS, palyginimas su ataskaita, sudaryta pagal VAS, 2016 m.

	Pastabos	VAS 2016 m.	Perėjimo prie TFAS įtaka	TFAS 2016 m.
<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>				
Grynasis pelnas (nuostoliai)	A-D	28 663	(1 514)	27 149
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	A, B, C	14 927	2 304	17 231
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(1 653)	-	(1 653)
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(1 907)	-	(1 907)
Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas	A	802	(660)	142
Kito ilgalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)		1	-	1
Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		-	-	-
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)		142	-	142
Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		49	-	49
Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		381	-	381
Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		426	-	426
Iš anksto sumokėto pelno mokesčio sumažėjimas (padidėjimas)		(5)	-	(5)
Atidėjinių ir ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimo padidėjimas (sumažėjimas)	D	1 146	(92)	1 054
Trumpalaikių skolų tiekėjams padidėjimas (sumažėjimas)		2 078	-	2 078
Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		55	-	55
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	D	188	(38)	150
Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		62	-	62
<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>45 355</b>	<b>-</b>	<b>45 355</b>
<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>				
Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(14 324)	-	(14 324)
Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		2 162	-	2 162
Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-	-	-
Ilgalaikių investicijų perleidimas		-	-	-
Gautos palūkanos		10	-	10
Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		9 000	-	9 000
Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(17 000)	-	(17 000)
<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(20 151)</b>	<b>-</b>	<b>(20 151)</b>
<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>				
Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-	-
Įmonės savininko kapitalo didinimas		-	-	-
Į valstybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka		-	-	-
Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(1 949)	-	(1 949)
Paskolų gavimas		-	-	-
Paskolų grąžinimas		(1 953)	-	(1 953)
Sumokėtos palūkanos		(136)	-	(136)
Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		-	-	-
Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		-	-	-
Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		140	-	140
Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-	-
<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(1 949)</b>	<b>-</b>	<b>(1 949)</b>
Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		-	-	-
<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>23 255</b>	<b>-</b>	<b>23 255</b>
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		14 142	-	14 142
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		37 397	-	37 397





#### **A) Pakeitimas, susijęs su nekilnojamo turto vertės nustatymu**

Didžioji dalis nekilnojamojo turto buvo perduoti Uosto direkcijai valdyti patikėjimo teise ir (ar) jis buvo indeksuotas 1994–1995 metais Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatyta tvarka. Kadangi toks indeksuotas turtas neatitinka 16-ojo TAS „Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai“ taikomų ilgalaikio turto įsigijimo savikainos pripažinimo ir tolimesnės apskaitos kriterijų, todėl perėjimo prie TFAS tikslais nekilnojamas turtas buvo įvertintas tikrąja verte 2016 m. sausio 1 d. datai pagal 13-ąjį TFAS „Tikrosios vertės nustatymas“. Ši tikroji vertė vadovaujantis 1-ojo TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“ yra laikoma menama nekilnojamojo turto savikaina, atsiradę pasikeitimai pripažįstami nepaskirstyto pelno straipsnyje. Buvo retrospektyviai atspindėtos 2016–2017 metais atlikti nusidėvėjimo, išskaidant statinius, koregavimai. Taip pat buvo peržiūrėti nekilnojamojo turto naudingo tarnavimo laikotarpiai: statinių grupei priskiriamų 3 vnt. griaunamų krantinių naudingo naudojimo laikotarpiai 2016 m. sausio 1 d. buvo sutrumpinti 8 metais, 48 vnt. krantinių buvo pailginti 1–22 metų, 16 vnt. geležinkelių buvo pailginti 1–10 metų, 12 vnt. kitų statinių buvo pailginti 8–30 metų ir atliktos kitos naudingo tarnavimo laikotarpių, neatitinkančių realių aplinkybių, korekcijos. Dėl šių pakeitimų 2016 m. sausio 1 d. buvo registruotas ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės sumažėjimas perėjimo prie TFAS dieną 4 895 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 6 455 tūkst. Eur). 2016 m. sausio 1 d. žemės vertė sumažėjo 11 103 tūkst. Eur, pastatų ir statinių vertė padidėjo 10 604 tūkst. Eur, nebaigtos statybos vertė sumažėjo 4 396 tūkst. Eur. 4 895 tūkst. Eur buvo sumažintas 2016 m. sausio 1 d. nepaskirstytas pelnas. 2016 metų ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos dėl šių pakeitimų padidėjo 2 220 tūkst. Eur, o ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos 660 tūkst. Eur, kurios apskaitomos kitose sąnaudose, buvo atstatytos.

#### **B) Pakeitimas, susijęs su ilgalaikio turto išskaidymo į komponentus**

Vadovaujantis 16-to TAS „Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai“ nuostatomis buvo atliktas ilgalaikio materialaus turto reikšmingų komponentų atskyrimas perėjimo prie TFAS datą: laivų varikliai buvo atskirti nuo laivų. Dėl to 2016 m. sausio 1 d. mašinų ir įrangos grupėje padidėjo, o transporto grupėje sumažėjo ilgalaikio materialiojo turto 408 tūkst. Eur. Dėl šio išskaidymo į komponentus 2016 metų pelnas sumažėjo 40 tūkst. Eur.

#### **C) Pakeitimas, susijęs su atsargų, naudojamų kaip komplektuojamieji gaminiai nekilnojamojo turto priežiūrai, statybai ar rekonstrukcijai, apskaita ilgalaikio turto grupėje**

Vadovaujantis 16-ojo TAS „Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai“ nuostatomis atsarginės dalys, atsarginiai įrenginiai pripažįstami ilgalaikiu materialiuoju turtu, kai jie atitinka nekilnojamojo turto, įrangos ir įrenginių apibrėžtį. Atsarginės dalys, naudojamos nelinujamojo turto techninei priežiūrai, komplektuojamieji gaminiai, skirti nekilnojamojo turto statybai ar rekonstrukcijai buvo priskirti ilgalaikiam materialiajam turtui perėjimo prie TFAS datą. Dėl to 2016 m. sausio 1 d. statinių ir pastatų grupėje padidėjo ilgalaikio materialiojo turto, ir sumažėjo atsargos 336 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. padidėjo ilgalaikio materialiojo turto 291 tūkst. Eur, atsargų sumažėjo 336 tūkst. Eur). 2016 metų pelnas sumažėjo 44 tūkst. Eur dėl atsargų, apskaitomų kaip ilgalaikis materialusis turtas, nusidėvėjimo.

#### **D) Pakeitimas, susijęs su kaupiniais pensinio amžiaus darbuotojų išėtinėms kompensacijoms mokėti**

Vadovaujantis 19 -ojo TAS „Išmokos darbuotojams“ ir 1-ojo TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“ nuostatomis, kaupiniai pensinio amžiaus darbuotojų išėtinėms kompensacijoms mokėti pripažįstami nuo perėjimo prie TFAS dienos. Dėl to 2016 m. sausio 1 d. buvo fiksuotas ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimo padidėjimas 92 tūkst. Eur ir trumpalaikių su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas 38 tūkst. Eur ir nepaskirstyto pelno sumažėjimas 130 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. nebuvo skirtumo finansinės būklės ataskaitos straipsniuose). 2016 m. pelnas buvo padidintas 130 tūkst. Eur atstatyta pensinio amžiaus darbuotojams kompensacijoms mokėti kaupinių suma, apskaitoma kitose sąnaudose.

#### **E) Pakeitimas, susijęs su dotacijų apskaita**

Pagal 20-ąjį TAS „Vastybės dotacijų apskaita ir informacija apie valstybės paramą atskleidimas“ buvo eliminuotos gautinos dotacijų sumos, kurios buvo užregistruotos pasirašius projektų finansavimo Europos Sąjungos fondų ir Lietuvos Respublikos biudžeto lėšomis, tačiau kurioms gauti dar nėra įvykdyti įmonės įsipareigojimai (nebuvo įsigytas turtas ar nepatirtos kompensuotinos išlaidos). Atlikti koregavimai neturėjo įtakos bendrųjų pajamų ataskaitos straipsniams. 2016 m. sausio 1 d. buvo sumažintos gautinos sumos ir dotacijos 66 tūkst. Eur suma (2017 m. gruodžio 31 d. – 1 810 tūkst. Eur).





### ***Naujų ir (ar) pakeistų TFAS ir Tarptautinės finansinės atskaitomybės aiškinimo komiteto (TFAAK) išaiškinimų taikymas***

Įmonės apskaitos principai nesikeitė, išskyrus šiuos naujus TFAS ir (ar) jų pataisas, kurios buvo pritaikytos nuo 2017 m. sausio 1 d.:

- **12 TAS „Pelno mokesčiai: Atidėtojo pelno mokesčio turto iš nerealizuotų nuostolių pripažinimas“ (pataisos)**  
Pataisos patikslina, kaip apskaityti atidėtojo pelno mokesčio turto nerealizuotoms nuostoliams, kad būtų išvengta skirtingo 12 TAS „Pelno mokesčiai“ taikymo praktikoje. Konkretūs klausimai, kuomet buvo jis taikomas skirtingai, apima įskaitomųjų laikinųjų skirtumų pripažinimą dėl tikrosios vertės sumažėjimo, dėl turto vertės atstatymo virš jo balansinės vertės, dėl tikėtino būsimo mokesčio pelno ir dėl konsoliduotų vertinimų palyginimo su atskirais vertinimais. Įmonei šios pataisos buvo neaktualios.
- **7 TAS „Pinigų srautų ataskaita“: Atskleidimo iniciatyva (pataisos)**  
Pataisos pateikia atskleidimus, kurie leidžia finansinių ataskaitų naudotojams įvertinti įsipareigojimų pasikeitimus dėl finansinės veiklos, įskaitant pasikeitimus dėl pinigų srautų ir ne piniginius pokyčius. Pataisos sukonkretina, kad vienas iš atskleidimo būdų yra lentelės pateikimas, kurioje būtų pateikiamas suderinimas tarp laikotarpio pradžios ir pabaigos likučių finansinės būklės ataskaitoje įsipareigojimams kylantiems dėl finansinės veiklos, įskaitant pasikeitimus dėl finansinės veiklos pinigų srautų, tikrosios vertės ir kitus pasikeitimus. Įmonei šios pataisos buvo neaktualios.

### ***Patvirtinti, bet dar neįsigalioję standartai***

- **9 TFAS „Finansinės priemonės: klasifikacija ir vertinimas“**  
Standartas įsigalioja nuo ar po 2018 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, nors ankstesnis taikymas yra leidžiamas. Galutinė 9 TFAS „Finansinės priemonės“ versija apima visus finansinių instrumentų projekto aspektus ir pakeičia 39 TAS „Finansiniai instrumentai: Pripažinimas ir vertinimas“ bei visas ankstesnes 9 TFAS versijas. Standartas pateikia naujus reikalavimus klasifikavimui ir vertinimui, vertės sumažėjimo ir apsidraudimo sandorių apskaitai. Vadovybė atliko standarto taikymo poveikio vertinimą ir mano, kad jis neturės įtakos įmonės finansinėms ataskaitoms.
- **15 TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“**  
Standartas įsigalioja nuo ar po 2018 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais. 15 TFAS nustato penkių pakopų modelį, kuris (su keliomis išimtimis) taikomas pagal sutartį su klientu uždirbtoms pajamoms pripažinti nepriklausomai nuo pajamos uždirbusio sandorio tipo ar ūkio šakos. Standarto reikalavimai taikomi pripažįstant ir įvertinant pajamas ar nuostolius iš tam tikro ne finansinio turto, kuris nėra priskiriamas bendrovės įprastinei veiklai, pardavimo (pavyzdžiui, dėl ilgalaikio materialiojo ir nematerialaus turto pardavimo). Reikės atskleisti išsamią informaciją, įskaitant bendros pajamų sumos paskirstymą į komponentus; informaciją apie veiklos įsipareigojimus; sutarties turto ir įsipareigojimų straipsnių likučių pokyčius tarp laikotarpių ir pagrindinius sprendimus bei apskaitinius įvertinimus. Preliminiu vadovybės vertinimu, standarto pritaikymas neturės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, kadangi įmonė neturi ilgalaikių kontraktų su daugiaelementais pakeitimais, neturi imk-arba-mokėk pobūdžio kontraktų, nėra pardavimų skatinimų, nėra reikšmingų kontraktų sudarymo išlaidų ar reikšmingų išankstinių apmokėjimų, kontraktų pakeitimai yra reti ir kt.
- **15 TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“ (išaiškinimai)**  
Išaiškinimai įsigalioja nuo ar po 2018 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, nors ankstesnis jų taikymas yra leidžiamas. Išaiškinimų tikslas – išaiškinti Tarptautinės apskaitos standartų valdybos (TASV) ketinimus rengiant 15 TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“ reikalavimus, konkrečiau pakeičiant „atskiro identifikavimo“ principo apibūdinimą veiklos įsipareigojimų nustatymu, svarstant ir vertinant, ar įmonė veikia kaip pagrindinis asmuo ar agentas, taip pat papildant intelektinės nuosavybės ir honorarų apskaitos gaires kontrolės ir licencijavimo principu taikymu. Išaiškinimai taip pat pateikia papildomų praktinių pavyzdžių įmonėms, kurios taiko 15 TFAS pilnai retrospektyviai arba kurios nutaria taikyti modifikuotą retrospektyvų būdą. Vadovybė atliko standarto išaiškinimų taikymo poveikio vertinimą ir mano, kad išaiškinimų taikymas neturės reikšmingos įtakos įmonės finansinėms ataskaitoms.
- **16 TFAS „Nuoma“**  
Standartas įsigalioja nuo ar po 2019 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais. 16 TFAS nurodo, kaip pripažinti, vertinti, pateikti ir atskleisti nuomą abiemis sutarties šalims, t. y. klientui (nuomininkui) ir tiekėjui (nuomotojui). Naujasis standartas reikalauja nuomininkams pripažinti daugelį nuomos sandorių finansinėse





ataskaitose. Nuomininkai turės vienintelį nuomininko apskaitos modelį pagal visas nuomos sutartis su tam tikromis išimtimis. Nuomotojų apskaita iš esmės nesikeičia. Vadovybė atliko standarto taikymo poveikio vertinimą ir mano, kad standarto taikymas reikšmingos įtakos įmonės finansinėms ataskaitoms neturės.

- **10 TFAS „Konsoliduotos finansinės ataskaitos“ ir 28 TAS „Investicijos į asocijuotas bendroves ir bendras įmones: Turto pardavimas ar įnašai tarp investuotojo ir jo asocijuotos bendrovės ar bendros įmonės“ (pataisos)**  
 Pataisomis sprendžiama pripažinti neatitiktis tarp 10 TFAS ir 28 TAS reikalavimų, susijusių su turto pardavimu ar įnašais tarp investuotojo ir jo asocijuotos ar bendros įmonės. Pagrindinė pataisų pasekmė yra ta, kad pripažįstamos visos pajamos ar nuostoliai, kai sandoris apima verslo perleidimą (nepriklausomai nuo to ar jis vystomas dukterinėje įmonėje ar ne). Dalis pajamų ar nuostolių pripažįstama, kai sandoris apima turtą, kuris neatitinka verslo apibrėžimo, net jei šis turtas priklauso dukterinei įmonei. 2015 m. gruodžio mėn. TASV atidėjo įsigaliojimo datą neribotam laikui, priklausomai nuo nuosavybės apskaitos metodo tyrimo projekto rezultatų. ES dar nėra patvirtinusi šių pataisų. Vadovybė atliko pataisų taikymo poveikio vertinimą ir mano, kad pataisos įmonei neaktualios.
- **2 TFAS: Akcijomis išreikštų mokėjimo sandorių klasifikacija ir vertinimas (pataisos)**  
 Pataisos įsigalioja nuo ar po 2018 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, nors ankstesnis taikymas yra leidžiamas. Pataisos numato reikalavimus apskaitant nuosavybės teisės perdavimo ir neperdavimo sąlygų efektą, vertinant pinigais padengtus akcijomis išreikštus mokėjimus, akcijomis išreikštiems mokėjimo sandoriams su sudengimo galimybe dėl mokesčių įsipareigojimų ir dėl akcijomis išreikštų mokėjimų nuostatų ir sąlygų modifikavimo klasifikavimas yra keičiamas iš pinigais padengiamų į kapitalu padengiamas. ES dar nėra patvirtinusi šių pataisų. Vadovybė atliko pataisų taikymo poveikio vertinimą ir mano, kad pataisos įmonei neaktualios.
- **40 TAS: Pervedimai į investicinį turtą (pataisos)**  
 Pataisos įsigalioja nuo ar po 2018 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, nors ankstesnis taikymas yra leidžiamas. Pataisos išaiškina, kada subjektas turi perkelti turtą, įskaitant statomą ar vystomą turtą, į ar iš investicinio turto. Pataisos nustato, kad naudojimas pasikeičia, kai turtas atitinka arba nustoja atitikti investicinio turto apibrėžimą ir yra įrodymų, apie naudojimo pokyčius. Vien vadovybės ketinimų pasikeitimas dėl turto naudojimo nėra įrodymas, kad turto naudojimo pobūdis pasikeitė. ES dar nėra patvirtinusi šių pataisų. Vadovybė dar nėra įvertinusi šių pataisų pritaikymo įtakos.
- **9 TFAS: „Išankstinio mokėjimo savybės su neigiama kompensacija“ (pataisos)**  
 Pataisos įsigalioja nuo ar po 2019 m. sausio 1 d., nors ankstesnis taikymas yra leidžiamas. Pataisomis leidžiama finansinį turtą su išankstinio mokėjimo galimybe, kai susitarimo šaliai leidžiama reikalauti ar reikalaujama, kad ji pati sumokėtų ar gautų pagrįstą kompensaciją už pirma laiko nutrauktą sutartį (tokiu būdu, žvelgiant iš turto turėtojo pozicijos, gali būti ir „neigiama kompensacija“), vertinti amortizuota savikaina arba tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas. ES dar nėra patvirtinusi šių pataisų. Vadovybė dar nėra įvertinusi šių pataisų pritaikymo įtakos.
- **28 TAS: Ilgalaikiai interesai asocijuotose ir bendrose įmonėse (pataisos)**  
 Pataisos įsigalioja nuo ar po 2019 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, nors ankstesnis taikymas yra leidžiamas. Pataisos apibrėžia, ar atliekant ilgalaikių interesų asocijuotose ir bendrose įmonėse vertinimą, konkrečiai su vertės sumažėjimu susijusius reikalavimus, kurie, iš esmės, sudaro „grynųjų investicijų“ dalį asocijuotose ar bendrose įmonėse, turėtų būti vadovaujamosi 9 TFAS, 28 TAS ar abiem kartu. Pataisos paaiškina, kad, prieš taikydamos 28 TAS, subjektas taiko 9 TFAS tokiems ilgalaikiams interesams, kuriems netaikomas nuosavybės metodas. Taikydamos 9 TFAS subjektas neatsižvelgia į ilgalaikių interesų balansinės vertės pasikeitimus, atsirandančius dėl 28 TAS taikymo. ES dar nėra patvirtinusi šių pataisų. Vadovybė atliko pataisų taikymo poveikio vertinimą ir mano, kad jos įmonei neaktualios.
- **TFAKK 22-ASIS išaiškinimas: Sandoriai užsienio valiuta ir išankstiniai mokėjimai**  
 Aiškinimas įsigalioja nuo ar po 2018 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, nors ankstesnis taikymas yra leidžiamas. Aiškinyje išaiškinama sandorių, kurie apima išankstinių mokėjimų užsienio valiuta gavimą ar mokėjimą, apskaita. Aiškinyje reglamentuojami sandoriai užsienio valiuta, kai subjektas pripažįsta nepiniginį turtą ar nepiniginį įsipareigojimą, kylantį iš atlikto arba gauto išankstinio mokėjimo iki subjektui pripažįstant susijusį turtą, sąnaudas ar pajamas. Aiškinyje teigiama, kad sandorio data, siekiant nustatyti valiutos keitimo kursą, laikoma nepiniginio išankstinio apmokėjimo arba būsimųjų laikotarpių pajamų įsipareigojimo pirminio pripažinimo data. Jeigu yra daugiau negu vienas išankstinis mokėjimas, subjektas turi nustatyti sandorio datą kiekvienam atliktam išankstiniam mokėjimui ar išankstiniam pinigų gavimui. Šis išaiškinimas dar nepriimtas ES. Vadovybė dar nėra įvertinusi šio išaiškinyje pritaikymo įtakos.





- **Tarptautinių apskaitos standartų valdyba (TASV) išleido 2014-2016 m. ciklo metinius TFAS patobulinimus, kurie apima TFAS pataisų rinkinį. 12 TFAS „Informacijos apie dalis kituose ūkio subjektuose atskleidimas“ pataisos įsigalioja nuo ar po 2017 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, o 1 TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmąjį kartą“ ir 28 TAS „Investicijos į asocijuotas ir bendras įmones“ pataisos įsigalioja nuo ar po 2018 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais. 28 TAS „Investicijos į asocijuotas bendroves ir bendras įmones“ pataisas leidžiama pradėti taikyti anksčiau. Šie metiniai patobulinimai dar nepriimti ES. Šių pataisų pritaikymas neturėjo įtakos įmonės finansinėms ataskaitoms.**
  - **12 TFAS „Informacijos apie dalis kituose ūkio subjektuose atskleidimas“:** pataisos paaiškina, kad atskleidimo reikalavimai pagal 12 TFAS, kiti nei apibendrintos informacijos apie dukterines, bendras ir asocijuotas įmones pateikimas, taikomi ir įmonės investicijai į dukterinę, bendrą ar asocijuotą įmonę, kuri laikoma su tikslu parduoti, paskirstyti savininkams ar nutraukti veiklą pagal 5 TFAS.
  - **1 TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmąjį kartą“:** šis patobulinimas panaikina finansinių instrumentų, darbuotojų išmokų ir investicinių bendrovių trumpalaikes atskleidimo išimtis, taikant tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus pirmą kartą.
  - **28 TAS „Investicijos į asocijuotas ir bendras įmones“:** pataisos išaiškina, kad pirminio pripažinimo metu pasirinkimas tikrąja verte per pelną ar nuostolius vertinti investicijas į asocijuotą ar bendrą įmonę rizikos kapitalo organizacijai ar kitai tokius reikalavimus atitinkančiai įmonei gali būti taikomas vertinant kiekvieną investiciją į asocijuotą ar bendrą veiklos įmonę atskirai.
- **TFAKK 23-ASIS išaiškinimas: Neapibrėžtumai dėl pelno mokesčio apskaitos**  
Išaiškinimas įsigalioja nuo ar po 2019 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, nors ankstesnis taikymas yra leidžiamas. Išaiškinimas skirtas pelno mokesčio apskaitai, esant mokestinio traktavimo neapibrėžtumams, įtakojančioms 12 TAS taikymą. Jame paaiškinama, kaip atsižvelgti į mokestinio traktavimo neapibrėžtumus atskirai arba kartu, mokesčių institucijų vykdomus patikrinimus, pateikiamas tinkamas modelis, kaip atspindėti neapibrėžtumus ir apskaityti faktų bei aplinkybių pasikeitimą. Šis išaiškinimas dar nepriimtas ES. Vadovybė dar nėra įvertinus šio išaiškinimo pritaikymo įtakos.
- **TASV išleido 2015-2017 m. ciklo metinius TFAS patobulinimus, kurie apima TFAS pataisų rinkinį. Pataisos įsigalioja nuo ar po 2019 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, nors ankstesnis taikymas yra leidžiamas. Šie metiniai patobulinimai dar nepriimti ES. Vadovybė dar nėra įvertinus šių patobulinimų pritaikymo įtakos.**
  - **3 TFAS „Verslo jungimai“ ir 11 TFAS „Jungtinė veikla“:** 3 TFAS pataisos išaiškina, kad, kai subjektas įgyja verslo, kuris buvo jungtinė veikla, kontrolę, jis turi naujai atlikti anksčiau įgytame versle turėtų interesų vertinimą. 11 TFAS pataisos išaiškina, kad, kai subjektas įgyja verslo, kuris buvo jungtinė veikla, jungtinę kontrolę, subjektui nereikia iš naujo vertinti anksčiau šiame versle turėtų interesų.
  - **12 TAS „Pelno mokesčiai“:** Pataisomis išaiškinama, kad mokėjimų už finansinius instrumentus, klasifikuojamų kaip nuosavybės instrumentai, pelno mokesčio sumos turėtų būti pripažintos pagal tai, kur buvo pripažinti paskirstytino pelno davę sandoriai ar įvykiai.
  - **23 TAS „Skolinimosi išlaidos“:** Pataisomis išaiškinamas standarto 14 punktas, t. y., kai ilgo parengimo turtas parengiamas jo numatytam naudojimui ar pardavimui ir tam momentui yra likusių negrąžintų tikslinių paskolų, susijusių su ilgo parengimo turtu, tokios paskolos turi būti įtrauktos į subjekto bendrųjų paskolų fondą.

## 2.2. Finansinių ataskaitų valiuta

Įmonė apskaitą tvarko nuo 2015 m. sausio 1 d. įsigaliojusia Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurais. Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos pateiktos tūkstančiais eurų.

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai perskaičiuojami į eurus pagal Europos Centrinio banko euro ir užsienio valiutos santykį, paskelbtą vieną darbo dieną prieš sandorio dieną. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo finansinės būklės ataskaitos dieną yra apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų santykį.

## 2.3. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas įsigytas atskirai iš pradžių pripažįstamas įsigijimo verte. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei tikėtina, kad įmonė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta.





Nematerialiojo turto tarnavimo laikas gali būti ribotas arba neribotas.

Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio tarnavimo laikas yra ribotas, yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką. Naudingo tarnavimo laikas, likvidacinės vertės ir amortizacijos metodas yra kasmet peržiūrimi užtikrinant, kad jie atitiktų numatomą nematerialiojo turto naudojimo pobūdį. Įmonė neturi nematerialiojo turto su neribotu tarnavimo laikotarpiu.

Atskiros turto grupės ir amortizacijos normatyvai numatyti įmonėje:

Programinė įranga	5 metai
Licencijos	3 metai
Kitas nematerialus turtas	4 metai

#### 2.4. Ilgalaikis materialusis turtas

Vadovaujantis 1-uoju TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“, materialusis turtas, įsigytas iki 2016 m. sausio 1 d., buvo įvertintas tikrąja verte, kurią nustatė nepriklausomi turto vertintojai ir ši vertė yra pasirinkta kaip menama savikaina. Nuo 2016 m. sausio 1 d. ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertinus vertės sumažėjimo nuostolius.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo vertė, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatuoti arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios, kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius naudingo tarnavimo laikotarpius:

Pastatai	15 – 53 metai
Statiniai, iš jų:	8 – 100 metų
– Bangolaužiai, įplaukos kanalas ir akvatorija	100 metų
– Krantinės	25 – 50 metų
– Kiti statiniai	8 – 35 metai
Mašinos ir įranga	5 metai
Transporto priemonės, iš jų:	5 – 20 metų
– Laivai	15 – 20 metų
– Automobiliai	5 – 6 metai
Kiti įrenginiai, prietaisai, įrankiai	4 – 8 metai

Naudingo tarnavimo laikas, likvidacinė vertė yra reguliariai peržiūrimi užtikrinant, kad jie atitiktų numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudojimo pobūdį.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas yra eliminuojami, gautas pelnas ar nuostoliai apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje. Perleidžiant turtą kitoms valstybinėms institucijoms pagal Vyriausybės nutarimus yra registruojamas kapitalo sumažėjimas.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertės kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nusidėvėjimas nebaigtai statybai neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta, ir turtas nepradėtas naudoti.

Atsarginės dalys, kurios naudojamos statinių techninei priežiūrai ilgiau nei vienerius metus, didelės vertės komplektuojami gaminiai, kurie yra planuojami panaudoti uosto infrastruktūros statinių statybai ar rekonstrukcijai, ir kuriuos tikimasi panaudoti ilgiau nei per vienerius metus, bet dėl objektyvių aplinkybių sandėliuojami dėvisi, apskaitomi ilgalaikiame materialiajame turte įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius naudingo tarnavimo laikotarpius:

Komplektuojami gaminiai, skirti statinių techninei priežiūrai	5 metai
Komplektuojami gaminiai, skirti krantinių statybai	10 metų

Vadovaujantis LR Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatymo nuostatomis, uosto žemė yra nuomojama uosto krovos kompanijoms, laivų statybos ir remonto, kitoms įmonėms. Įvertinus tai, kad kad tik sąlyginai maža dalis įmonės turto





yra laikoma nuomos pajamoms uždirbti ar kapitalo vertės padidėjimui, o didžioji dalis yra naudojama paslaugoms teikti ir uždirbti ne nuomos pajamas, o rinkliavas, įmonės turtas (įskaitant išnuomotus žemės sklypus) yra apskaitomas ilgalaikio materialiojo turto grupėje taikant įsigijimo vertės metodą ir reguliariai atliekant turto vertės sumažėjimo testą.

## **2.5. Finansinis turtas**

Finansinis turtas yra skirstomas į finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte per pelną (nuostolį), suteiktas paskolas ir gautinas sumas, investicijas laikomas iki išpirkimo termino bei finansinį turtą, skirtą parduoti. Finansinio turto priskyrimas priklauso nuo finansinio turto rūšies ir tikslo ir yra nustatomas pirminio pripažinimo metu.

Finansinis turtas apskaitoje atvaizduojamas sandorio sudarymo dieną, kai finansinio turto pirkimas ar pardavimas vyksta pagal sutartį, kurios sąlygos reikalauja finansinio turto pateikimo atitinkamos rinkos nustatytu terminu. Pirminio pripažinimo metu finansinis turtas yra įvertinamas tikrąja verte ir, kai finansinis turtas nevertinamas tikrąja verte, bendrųjų pajamų ataskaitoje įtraukiant tiesiogiai priskiriamas sandorio sudarymo sąnaudas.

Įmonės finansinis turtas apima pinigus ir pinigų ekvivalentus, terminuotus indėlius, iš pirkėjų ir kitas gautinas sumas, ir yra priskiriamas paskolų ir gautinų sumų grupei, bei indėlių sertifikatus, kurie priskiriami investicijų laikomų iki išpirkimo grupei.

### ***Paskolos ir gautinos sumos***

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuotais mokėjimais, kuriuo neprekiuojama aktyvioje rinkoje. Toks turtas apskaitomas amortizuota verte, naudojant efektyvios palūkanų normas metodą. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami pelne (nuostolyje) tada, kai sumažėja tokio turto vertė ar jis yra amortizuojamas. Paskolos ir gautinos sumos pradžioje pripažįstamos įsigijimo savikaina (sumokėto atlygio tikrąja verte). Vėliau trumpalaikės gautinos sumos apskaitomos įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, o ilgalaikės gautinos sumos ir paskolos – amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normas metodą, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Paskolos ir gautinos sumos apskaitomos kaip trumpalaikis turtas, išskyrus tuos atvejus, kuomet jų terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių nuo finansinės būklės ataskaitos parengimo dienos. Tokiu atveju jos priskiriamos prie ilgalaikio turto.

### ***Pinigai ir jų ekvivalentai***

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų sutarties terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai bankų sąskaitose, indėliai einamosiose banko sąskaitose ir kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos, kurių pradinis terminas iki trijų mėnesių.

### ***Investicijos, laikomos iki išpirkimo termino***

Finansinis turtas su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais ir fiksuota trukme klasifikuojamas kaip laikomas iki išpirkimo termino, jeigu įmonė ketina ir gali jį laikyti iki išpirkimo termino pabaigos. Iki išpirkimo termino laikomos investicijos yra apskaitomos amortizuota įsigijimo verte. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje tada, kai sumažėja tokių investicijų vertė, jos yra nurašomos arba yra amortizuojamos. Įmonė turi indėlių sertifikatų už 4 824 tūkst. Eur ir 77 tūkst. Eur sukauptų palūkanų, kuriems 2011 metais buvo suformuotas 100 proc. vertės sumažėjimas.

### ***Efektyvios palūkanų normas metodas***

Efektyvios palūkanų normas metodas – tai finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų ir sąnaudų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Efektyvi palūkanų norma – tai palūkanų norma, tiksliai diskontuojanti numatomas būsimas grynujų pinigų išmokas ar įplaukas iki finansinio turto ar įsipareigojimo grynosios balansinės vertės per numatytą finansinės priemonės galiojimo laikotarpį ar, jeigu būtina, per trumpesnį laikotarpį.





### **Finansinio turto pripažinimo nutraukimas**

Finansinio turto (ar kur tinkama, dalis finansinio ar dalies panašaus finansinio turto grupės) pripažinimas yra nutraukiamas, kai:

- baigiasi teisės į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas;
- įmonė išlaikė teisę į pinigų srautus, bet prisiėmė įsipareigojimą sumokėti visą sumą trečiajai šaliai pagal perleidimo sutartį per trumpą laiką;
- įmonė perleido savo teisę gauti pinigines įplaukas iš turto arba perleido iš esmės visą su finansinio turto nuosavybe susijusią riziką ir naudą, arba nei perleido, nei išlaikė su finansiniu turto susijusios rizikos ir naudos, bet perleido šio turto kontrolę.

Kai įmonė perleidžia teises į turto pinigų srautus, bet neperleidžia su turto nuosavybe susijusios rizikos, naudos ir turto kontrolės, turtas yra pripažįstamas tiek, kiek įmonė yra su juo susijusi.

### **Finansinio turto vertės sumažėjimas**

Kiekvienų finansinių ataskaitų datą įmonė įvertina finansinį turtą, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Finansinio turto vertė sumažėja tada, kai yra objektyvių požymių, tokių kaip vienas ar keli įvykiai, įvykę po finansinio turto pirminio pripažinimo, kurie turi įtakos įvertintiems finansinio įvertintiems finansinio turto ateities pinigų srautams. Vertės sumažėjimo požymių pavyzdžiu laikomi požymiai, kad skolininkas susiduria su reikšmingais finansiniais sunkumais, nemoka ar vėluoja mokėti skolą, tikimybė, kad jis bankrutuos arba bus vykdoma finansinė reorganizacija, akivaizdūs faktoriai, tokie kaip įsiskolinimų pokyčiai ar verslo sąlygų pokyčiai, sutampantys su finansinių įsipareigojimų nevykdymu, rodantys, kad egzistuoja įvertinamas būsimų pinigų srautų sumažėjimas.

Viso finansinio turto apskaitinė vertė yra tiesiogiai sumažinama įvertintais vertės sumažėjimo nuostoliais. Nuvertėjusios gautinos sumos yra nurašomos, kai jos yra įvertinamos kaip nebeatgaunamos.

Gautinų sumų apskaitinė vertė sumažinama, o nuostolių suma pripažįstama bendrųjų pajamų ataskaitos kitų sąnaudų straipsnyje. Kai paaiškėja, kad gautina suma yra nebeatgautina, ji nurašoma, mažinant vertės sumažėjimo sumą gautinoms sumoms. Anksčiau nurašytos, tačiau vėliau atgautos sumos apskaitomos bendrųjų pajamų ataskaitos kitų sąnaudų straipsnyje.

### **2.6. Atsargos**

Atsargos apskaitomos savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra mažesnė. Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus užbaigimo ir paskirstymo išlaidas. Atsargų savikainą sudaro įsigijimo kaina, transporto išlaidos bei kitos sąnaudos, susijusios su atsargų įsigijimu. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

### **2.7. Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti**

Ilgalaikis turtas klasifikuojamas kaip skirtas parduoti, kai jo apskaitinė vertė iš esmės bus atgauta iš pardavimo sandorio ir pardavimas yra laikomas labai tikėtiniu. Sąlyga yra tenkinama tada, kai labai tikėtina, kad turto pardavimo sandoris įvyks, o turtas yra tokios būklės, jog jį galima nedelsiant parduoti. Vadovybė turi būti linkusi parduoti, o pardavimas turi įvykti per metus nuo perklasifikavimo datos. Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti, apskaitomas žemesniąja iš apskaitinės vertės arba tikrosios vertės, atėmus pardavimo išlaidas. Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas, klasifikuojamas kaip laikomas pardavimui, nėra dėvimas (amortizuojamas).

### **2.8. Nuosavas kapitalas**

Kadangi įmonės teisinis statusas yra valstybės įmonė, jos kapitalo struktūrą reglamentuoja Valstybės ir savivaldybių įmonių įstatymas. Įmonės nuosavas kapitalas priklauso 100 proc. valstybei.

Įmonės savininko kapitalą sudaro įmonės savininko jai perduoto turto, jei tai nėra turtas, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė ar dotacija, vertė.

Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo dydį sudaro turto, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, teisės aktų nustatyta tvarka perduoto įmonei patikėjimo teise valdyti, naudoti ir juo disponuoti.





Vadovaujantis LR transporto veiklos įstatymu, LR Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatymu, LR Šventosios valstybinio jūrų uosto įstatymu, savininko teises įgyvendinanti institucija Susisiekimo ministerija nustatė, kad Uosto direkcijos turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, sudaro įmonės patikėjimo teise valdomi, naudojami ir disponuojami Klaipėdos ir Šventosios jūrų uostų žemė, bangolaužiai, molai, akvatorijos, įplaukos kanalai, krantinės, navigaciniai ženklai, Klaipėdos uosto teritorijoje esantys geležinkeliai, keliai, taip pat minėtos infrastruktūros nebaigta statyba.

Privalomasis rezervas – tai Lietuvos Respublikos įstatymais nustatytas privalomas rezervas, į kurį kasmet pervedamama ne mažiau kaip 1/20 paskirstytinojo pelno, kol privalomas rezervas pasiekia 1/10 įmonės savininko kapitalo vertės. Nustatytą dydį viršijanti privalomojo rezervo dalis gali būti perskirstyta skirstant įmonės pelną. Privalomas rezervas naudojamas tik įmonės nuostoliams dengti. Padengus nuostolius, privalomojo rezervo dydis atkuriamas, laikantis šioje dalyje išdėstytos tvarkos.

Kiti rezervai formuojami įmonės įstatuose nustatyta tvarka iš paskirstytinojo pelno, naudojant įmonės įstatuose nustatytiems tikslams ir naikinami įstatuose nustatyta tvarka.

Kiti rezervai yra naudojami šiems tikslams:

- investicijoms į turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė;
- darbuotojų kvalifikacijai kelti;
- darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašiams tikslams.

Įmonės turto vertės padidėjimas savininko kapitalo ar turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė atitinkančio kapitalo dalyje registruojamas:

- iš įmonės lėšų, tai yra iš nepaskirstytojo pelno ir rezervo turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančiam kapitalui formuoti sukurto turto verte;
- iš įmonės savininko turtui įsigyti, sukurti ar jo vertei padidinti skirtų lėšų sukurto turto verte;
- įmonės savininko perduoto turto verte.

Nepaskirstytas pelnas (nuostolis) susidaro iš einamųjų metų bendrųjų pajamų iš viso bei praeitų periodų bendrųjų pajamų iš viso atskaičius į valstybės biudžetą mokamas pelno įmokas.

## 2.9. Finansiniai įsipareigojimai

### *Paskolos*

Paskolos pradžioje pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte, atėmus sandorio išlaidas. Vėliau paskolos apskaitomos amortizuota savikaina. Skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio bendrųjų pajamų ataskaitą, išskyrus kapitalizuojamas skolinimosi išlaidas.

Skolinimosi išlaidos, tiesiogiai priskiriamos įsigyti turta, kuriam reikia laiko paruošti numatomam naudojimui ar statybai (rekonstrukcijai), yra kapitalizuojamas kaip dalis atitinkamo turto savikainos. Visos kitos skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos. Skolos pripažįstamos ilgalaikėmis, jei iki ataskaitų sudarymo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas ataskaitų datai pagal pobūdį ilgalaikis.

### *Finansinių įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas*

Finansinio įsipareigojimo pripažinimas nutraukiamas, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar baigiasi jo terminas. Kai vienas esamas finansinis įsipareigojimas pakeičiamas kitu įsipareigojimu tam pačiam skolintojui, bet kitomis sąlygomis, arba kai esamo įsipareigojimo sąlygos iš esmės pakeičiamos, toks pokytis laikomas pirminio įsipareigojimo nutraukimu ir naujo įsipareigojimo atsiradimu. Skirtumas tarp atitinkamų balansinių verčių pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

### *Skolos tiekėjams*

Skolos tiekėjams yra įsipareigojimas sumokėti už prekes ir paslaugas, įsigytas iš tiekėjų įprastinės veiklos metu. Prekybos skolos yra klasifikuojamos kaip trumpalaikiai įsipareigojimai, jeigu mokėjimo terminas yra ne ilgesnis nei vieneri metai. Priešingu atveju jos yra parodomos kaip ilgalaikiai įsipareigojimai. Skolos tiekėjams yra neišvestiniai finansiniai įsipareigojimai, su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais, kuriais neprekiuojama





aktyvioje rinkoje. Tokie įsipareigojimai yra apskaitomi amortizuota verte, naudojant efektyvių palūkanų normos metodą. Pelnas ir nuostoliai yra pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai tokie įsipareigojimai yra nurašomi arba amortizuojami.

## 2.10. Dotacijos

Jeigu Vyriausybės ir Europos Sąjungos dotacijos yra skirtos ilgalaikio turto įsigijimui ar rekonstravimui, jos yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su turtu. Dotacijos yra apskaitomos gauto turto tikraja verte ir vėliau pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, mažinant turto nusidėvėjimo sąnaudas, per atitinkamo ilgalaikio turto tarnavimo laikotarpį.

Vyriausybės ir Europos Sąjungos dotacijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms padengti yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su pajamomis. Dotacijos, susijusios su pajamomis, pripažįstamos panaudotomis tiek, kiek per ataskaitinį ar praėjusį periodą patiriama kompensuojamų sąnaudų, mažinant bendrųjų pajamų ataskaitoje atitinkamas sąnaudas.

Avansu gautos dotacijos, susijusios su ilgalaikio turto įsigijimu, yra apskaitomos kaip ilgalaikiai įsipareigojimai iki tokio turto įsigijimo momento.

Dotacijos ir subsidijos yra pripažįstamos tada, kai yra pakankamas užtikrinimas, kad dotacija bus gauta ir visos dotacijos gavimo sąlygos bus vykdomos.

## 2.11. Pelno mokesčiai

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro einamųjų metų pelno mokesčio ir atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos.

### *Pelno mokesčiai*

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo einamųjų metų pelno prieš apmokestinimą, pakoreguoto apmokestinamojo pelno nedidinančiomis (nemažinančiomis pajamomis) sąnaudomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos naudojant pelno mokesčio tarifą, galiojusį finansinių ataskaitų sudarymo datą. 2017 ir 2016 metais pelno mokesčio tarifas buvo 15 proc.

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį, išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jei įmonė veiklos nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus tuos atvejus, kai įmonė veiklos nebetęsia dėl nuo jos nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno. Nuo 2014 m. sausio 1 d. perkeliamų atskaitomų mokesčių nuostolių suma negali būti didesnė kaip 70 proc. ataskaitinių metų apmokestinamojo pelno sumos.

### *Atidėtasis pelno mokesčiai*

Atidėtasis pelno mokesčiai apskaitomas balanso įsipareigojimo metodu. Atdėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra pripažįstami būsimų mokesčių tikslais, pažymint skirtumus tarp turimo turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atdėtųjų mokesčių įsipareigojimai yra pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, kurie vėliau didins apmokestinamąjį pelną, o atdėtųjų mokesčių turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną.

Pagrindinės Uosto direkcijos pajamos, kurias sudaro uosto rinkliavos ir uosto žemės nuomos mokesčiai, priskiriamos neapmokestinamosioms pajamoms. Atidėtasis pelno mokesčio turtas ataskaitoje nebuvo pripažįstamas, nes pagal galiojančias sąlygas nebuvo pagrįstų tikimybių, kad įmonė ateityje uždirbs tiek apmokestinamojo pelno, kuriam galėtų panaudoti nepanaudotus mokesčius nuostolius. 2017 m. gruodžio 7 d. Pelno mokesčio įstatymo pakeitimu Nr. XIII-842 nuo 2018 m. sausio 1 d. buvo panaikinta nuostata dėl minėtų pajamų priskyrimo neapmokestinamosioms pajamoms, dėl to atsiranda pagrindas įmonei pradėti pripažinti atidėtąjį pelno mokesčio turtą finansinėse ataskaitose nuo 2017 m. gruodžio 31 d. Atidėtojo pelno mokesčio turtas formuojamas atsižvelgiant į tai, kad įmonė ateityje turės pakankamai apmokestinamojo pelno šiam turtui realizuoti iki sumos, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną. Atdėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiui, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti ataskaitų datą.





Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai dengiami tarpusavyje, kai jie yra susiję su mokesčiais, nustatytais tu pačių institucijų, ir kuomet egzistuoja pagal įstatymą įgyvendinama teisė užskaityti ataskaitinio laikotarpio mokesčių turtą su to paties laikotarpio mokesčių įsipareigojimu.

## 2.12. Išmokos darbuotojams

### *Socialinio draudimo įmokos*

Įmonė už savo darbuotojus moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau – Fondas) pagal nustatytą įmokų planą, vadovaujantis šalies įstatymų reikalavimais. Nustatytų įmokų planas – tai planas, pagal kurį įmonė moka fiksuoto dydžio įmokas į Fondą ir neturi teisinio ar konstruktyvaus įsipareigojimo toliau mokėti įmokas, jei Fondas neturi pakankamai turto, kad sumokėtų visas išmokas darbuotojams, susijusias su jų darbu dabartiniu ir ankstesniais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos prie darbo užmokesčio sąnaudų.

### *Išaitinės kompensacijos*

Išaitinės kompensacijos darbuotojams mokamos nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki įprasto išėjimo į pensiją dienos arba darbuotojui priėmus sprendimą savo noru išeiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Įmonė pripažįsta išaitines išmokas tada, kai ji yra aiškiai įpareigota nutraukti darbo santykius su esamais darbuotojais pagal detalų oficialų darbo santykių nutraukimo planą ir pasirašytus susitarimus su darbuotojais be galimybės atsisakyti arba įpareigota mokėti išaitines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą savo noru. Ilgalaiškės išmokos yra pripažįstamos dabartine verte, taikant rinkos palūkanų normą.

Pagal Lietuvos Respublikos darbo kodekso reikalavimus kiekvienam darbuotojui, išeinančiam iš įmonės sulaukus pensijinio amžiaus, priklauso vienkartinė 2 mėn. atlyginimo dydžio išmoka.

Anksčiau suteiktų paslaugų savikaina pripažįstama sąnaudomis tiesiogiai proporcingomis per vidutinį laikotarpį, kol tampa privaloma mokėti išmoką. Bet koks pelnas ar nuostoliai atsiradę dėl įsipareigojimo sumažinimo ir (ar) įvykdymo bendrųjų pajamų ataskaitoje pripažįstami iš karto. Nuo 2013 m. sausio 1 d. įsigaliojus 19 TAS pakeitimams, anksčiau suteiktų paslaugų savikaina yra pripažįstama iš karto bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Išmokų darbuotojams įsipareigojimas yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Įsipareigojimas fiksuojamas finansinės būklės ataskaitoje ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę finansinės būklės ataskaitos data. Dabartinė išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Vyriausybės vertybinių popierių, išreikštų ta pačia valiuta kaip ir išmokos, ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą išmokų mokėjimo laikotarpį, palūkanų norma. Aktuarinis pelnas ir nuostoliai pripažįstami iš karto bendrųjų pajamų ataskaitoje.

## 2.13. Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog įmonė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pajamos įvertinamos gauto ar gautino atlygio tikraja verte, neįskaitant pridėtinės vertės mokesčio, atėmus nuolaidas.

### *Uosto rinkliavos*

Uosto rinkliavų pajamos apskaičiuojamos:

- laivams, plaukiojantiems tarptautiniais maršrutais, išplaukus laivui iš uosto,
- laivams, plaukiojantiems tarptautiniais maršrutais, tačiau stovintiems uoste ilgiau nei 1 mėnuo, kiekvieną mėnesį nuo įplaukimo dienos,
- laivams, plaukiojantiems Lietuvos Respublikos ekonominėje zonoje, kiekvieno mėnesio pabaigoje.

Uosto rinkliavų apskaičiavimo tvarką ir dydžius reglamentuoja LR Vyriausybės 2008 m. kovo 5 d. nutarimas Nr. 245 „Dėl Klaipėdos valstybinio jūrų uosto rinkliavų rūšių, jų maksimalių dydžių sąrašo ir taikymo principų aprašo patvirtinimo“ ir LR susisiekimo ministro 2008 m. birželio 30 d. įsakymas Nr. 3-246 „Dėl Klaipėdos valstybinio jūrų uosto rinkliavų taikymo taisyklių“.





### **Uosto žemės nuoma**

Uosto žemės nuomos pajamos yra pripažįstamos tiesiniu metodu per visą nuomos laikotarpį. Uosto žemės nuomos tvarką ir įkainius reglamentuoja Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatymas, 2017 m. rugpjūčio 2 d. LR Vyriausybės nutarimas Nr. 643 „Dėl viešosios Klaipėdos valstybinio jūrų uosto žemės nuomos teisės suteikimo procedūros tvarkos aprašo patvirtinimo“, 2008 m. gegužės 13 d. LR susisiekimo ministro įsakymas Nr. 3-167 „Dėl Klaipėdos valstybinio jūrų uosto žemės nuomos sutarties formos patvirtinimo“, 2010 m. lapkričio 15 d. LR susisiekimo ministro įsakymas Nr. 3-671 „Dėl Klaipėdos valstybinio jūrų uosto žemės nuomos mokesčio apskaičiavimo taisyklių patvirtinimo“.

### **Kitos pajamos**

Ilgalaikio turto ir atsargų, kurios paprastai yra liekamosios medžiagos vykdant statinių rekonstravimo ar remonto darbus, pardavimo rezultatas apskaitomos kitos veiklos pajamos.

Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu, atsižvelgiant į skolos likutį ir taikomą palūkanų normą. Gautos palūkanų įplaukos pinigų srautų ataskaitoje pateiktos kaip investicinės veiklos pinigų srautai.

### **2.14. Sąnaudų pripažinimas**

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

### **2.15. Poataskaitiniai įvykiai**

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie įmonės padėtį finansinės būklės ataskaitos dieną (koreguojantys įvykiai), yra atspindimi finansinėse ataskaitose. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

### **2.16. Tarpusavio užskaitos**

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra tarpusavyje užskaitomi, išskyrus tuos atvejus, kai atskiras Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartas reikalauja ar leidžia būtent tokį užskaitymą.

### **2.17. Tikrosios vertės vertinimas**

Tikroji vertė – tai kaina, kuri būtų gauta pardavus turtą arba kuri būtų sumokėta pardavus įsipareigojimą įprasto tarp rinkos dalyvių įvykusio sandorio metu nustatymo dieną. Tikrosios vertės nustatymas paremtas prielaida, kad turto pardavimo ar įsipareigojimų perdavimo sandoris vyksta arba pagrindinėje turto ir įsipareigojimų rinkoje, ar, jei turto nėra pagrindinės rinkos, turtui ar įsipareigojimams pačioje palankiausioje rinkoje. Pagrindinė ar pati palankiausia turi būti prieinama įmonei. Turto ar įsipareigojimų tikroji vertė nustatoma naudojant tas prielaidas, kurias naudotų rinkos dalyviai norėdami nustatyti turto ar įsipareigojimų kainą, darant prielaidą, kad rinkos dalyviai turi geriausių ekonominių interesų. Nefinansinio turto tikroji vertė nustatoma atsižvelgiant į rinkos dalyvio gebėjimą generuoti ekonominę naudą, naudojant turtą efektyviausiai ir geriausiai arba parduodant jį kitam rinkos dalyviui, kuris turtą naudotų efektyviausiai ir geriausiai. Nustatydamas tikrąją vertę, ūkio subjektas turi nustatyti visus šiuos dalykus:

- konkretų turtą ar įsipareigojimą, kurio tikroji vertė nustatoma (kartu su atitinkamu apskaitos vienetu);
- kai vertinamas nefinansinis turtas – vertinimo prielaidą, kuria tinka remtis nustatant tikrąją vertę (kartu su atitinkamu pirmuoju ir geriausiu to nefinansinio turto naudojimo būdu);
- pagrindinę (arba palankiausią) turto ar įsipareigojimo rinką;
- tikrajai vertei nustatyti tinkamą (-as) vertinimo metodiką (-as) atsižvelgiant į prieinamus duomenis, pagal kuriuos būtų parengti vertinimo duomenys, atitinkantys prielaidas, kuriomis rinkos dalyviai remtųsi įkainodami tą turtą arba įsipareigojimą, taip pat tikrosios vertės hierarchijos lygį, kuriam priskiriami šie





duomenys.

Vertinimo metodikos taikymo tikslas – nustatyti kainą, už kurią vertinimo dieną dabartinėmis rinkos sąlygomis būtų parduotas turtas arba perleistas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį tarp rinkos dalyvių. Trys plačiau taikomos vertinimo metodikos yra rinkos metodas, išlaidų metodas ir pajamų metodas.

**Rinkos metodas.** Vertinimo metodika, pagal kurią naudojamos kainos ir kita svarbi informacija, gauta apie rinkos sandorius dėl tokio paties ar palyginamo (t. y. panašaus) turto, įsipareigojimų.

**Išlaidų metodas.** Vertinimo metodika, pagal kurią nustatoma suma, kurios šiuo metu reiktų turto naudojimo pajėgumui pakeisti.

**Pajamų metodas.** Vertinimo metodikos, pagal kurias būsimos sumos (pavyzdžiui, pinigų srautai arba pajamos ir sąnaudos) perskaičiuojamos į vieną dabartinę (t. y. diskontuotą) sumą. Tikroji vertė nustatoma pagal vertę, atitinkančią dabartines prognozes dėl tų būsimų sumų.

Tikrosios vertės hierarchija. Siekiant, kad būtų nuosekliau ir palyginamiau nustatoma tikroji vertė ar atskleidžiama susijusi informacija, 13-ajame TFAS nustatyta tikrosios vertės hierarchija, kurią taikant, duomenys, naudojami pagal vertinimo metodikas tikrajai vertei nustatyti, skirstomi į tris lygius:

- 1-as lygis – tokio paties turto arba tokių pačių įsipareigojimų kotiruojamos (nekoreguotos) kainos atktyviose rinkose, į kurias ūkio subjektas gali patekti vertinimo dieną;
- 2-as lygis – tiesiogiai arba netiesiogiai stebimi turto arba įsipareigojimo duomenys, išskyrus 1-am lygiui priskiriamas kotiruojamas kainas;
- 3-as lygis – nestebimi turto arba įsipareigojimo duomenys.

Turtui ir įsipareigojimams, kurie pripažįstami finansinėse ataskaitose tikrąja verte pakartotinai, įmonė nusprendžia, ar įvyko pervedimai tarp hierarchijos lygių, įvertindama skirstymą į kategorijas (pagal žemiausio lygio įėjimo, kuri yra visumoje svarbi tikrosios vertės nustatymui kiekvieno atskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Pereinant prie TFAS nepriklausomi turto vertintojai, nustatydami nekilnojamojo turto tikrąsias vertes 2016 m. sausio 1 d., taikė 3-ią hierarchijos lygį ir naudojo šiuos vertinimo metodus:

- pajamų metodą žemės tikrajai vertei nustatyti,
- rinkos metodą nespecializuoto turto, kurį sudaro pastatai ir panašus turtas, tikrajai vertei nustatyti,
- išlaidų metodą specializuoto turto, kurį sudaro uosto infrastruktūros statiniai, tikrajai vertei nustatyti.

Įmonės pagrindinėje veikloje nenaudojamam turtui ir turtui, iš kurio įmonė perleidimo atveju negautų pajamų, nes turtas yra priskiriamas tik patikėjimo teise valstybės valdomam turtui, buvo nustatyta nulinė tikroji vertė.

## 2.18. Įvertinimų ir prielaidų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

### *Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas*

Rengdama finansinę atskaitomybę pagal TFAS, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, vadovybė atlieka skaičiavimus ir įvertinimus prielaidoms, kurios turi įtakos apskaitos principų taikymui bei su turtu ir įsipareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusiems skaičiams. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, kurie atitinka esamas sąlygas, ir kurių rezultatų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo apskaičiavimų.

Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra nuolat peržiūrimi ir remiasi istorine patirtimi bei kitais veiksniais, įskaitant ateities įvykių, kurie tikimasis yra pagrįsti esamomis aplinkybėmis, lūkesčiais.

### *Reikšmingi apskaitiniai įvertinimai*

Reikšmingi apskaitiniai įvertinimai, naudojami rengiant šias finansines ataskaitas yra susiję su nusidėvėjimu, vertės sumažėjimo, atidėjinių ir neapibrėžtų įsipareigojimų įvertinimu. Galimi ateities įvykiai gali pakeisti įvertinimuose naudojamas prielaidas. Įvertinimo pokyčių poveikis bus įtrauktas į finansines ataskaitas, kai tik bus nustatytas.

Informacija apie svarbius įvertinimus ir prielaidas, žemiau aptarti išsamiau:





### ***Turtas, valdomas patikėjimo teise***

Kaip nurodyta 2.9 pastaboje, įmonės teisinis statusas yra valstybės įmonė, jos kapitalo struktūrą reglamentuoja Valstybės ir savivaldybių įmonių įstatymas, kuriame numatyta, kad įmonei savininko perduotas ir įmonės įgytas turtas nuosavybės teise priklauso savininkui, t. y. valstybei. Pagal Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymą įmonė savininko turtą valdo, naudoja ir juo disponuoja patikėjimo teise.

Sudarant šias finansines ataskaitas visas patikėjimo teise vdomas turtas buvo pripažintas ir apskaitytas finansinės būklės ataskaitoje. Turto savikaina buvo patikimai įvertinta, o įmonė yra atsakinga už turto priežiūrą ir visas investicijas į jį. Vadovybės vertinimu, visą ekonominę naudą, teikiamą šio turto, gauna ir ateityje gaus įmonė, todėl turtas yra pripažintas ir apskaitytas įmonės finansinės būklės ataskaitoje.

### ***Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas***

Kaip nurodyta 2.9 pastaboje, turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo dydį sudaro turtas, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė. Kaip aprašyta dalyje aukčiau, toks turtas buvo perduotas įmonei patikėjimo teise jį valdyti, naudoti ir juo disponuoti.

Įmonė, remdamasi Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įmonių įstatyme numatyta įmonės nuosavo kapitalo sudėtimi, kurio viena sudedamųjų dalių yra kapitalas, kurį atitinka turtas, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, šį kapitalą apskaito nuosavo kapitalo, o ne įsipareigojimų dalyje, nes šis kapitalas neatitinka TFAS, priimtų taikyti Europos Sąjungoje, įsipareigojimo apibrėžimo. Taip pat šis reikšmingas įvertinimas buvo pagrįstas tuo, kad šis kapitalas suteikia tas pačias teises įmonės savininkui kaip ir įprastas kapitalas – teisę į įmonės nepaskirstytąjį pelną, teisę kontroliuoti ir daryti veiklos bei finansinius sprendimus ir kita.

### ***Nematerialaus turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingojo tarnavimo laikotarpiai***

Turto naudingojo tarnavimo laikotarpiai yra peržiūrimi kiekvienais metais ir, prireikus, koreguojami, kad atspindėtų likusio naudingojo laikotarpio dabartinį įvertinimą, atsižvelgiant į technologinius pokyčius, turto ekonominį panaudojimą ateityje ir jo fizinę būklę.

### ***Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo nuostoliai***

Įmonė peržiūri nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų likutines vertes kiekvieną balanso datą siekdama nustatyti, ar yra turto vertės sumažėjimą rodančių požymių. Jei tokie požymiai yra, apskaičiuojama to turto atsiperkamoji vertė. Turto vertės testavimo tikslais turtas, kuris nepertraukiamo naudojimo procese uždirba grynuosius pinigus ir didžiąją dalimi nepriklauso nuo kito turto ar turto grupių (įplaukas kuriantis vienetas) generuojamų grynujų pinigų įplaukų, yra sugrupuojama į mažiausią grupę.

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: grynoji realizacinė ir turto naudojimo vertė. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės, taikant prieš mokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turto. Turto, kuris savarankiškai neuždirba piniginių įplaukų, atsiperkamoji vertė yra nustatoma pagal pinigus kuriančio vieneto, kuriam šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę. Įmonės vadovybės vertinimu 2017 m. gruodžio 31 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimą rodančių požymių nebuvo.

### ***Atidėjiniai ir neapibrėžtieji įsipareigojimai***

Įmonė skiria:

- atidėjinius, kurie pripažįstami įsipareigojimais (darant prielaidą, kad galima patikimai juos įvertinti), kadangi tai yra dabartinės prievolės ir tikėtina, kad reikės ekonominę naudą teikiančių išteklių išmokų, norint jas įvykdyti; ir
- neapibrėžtuosius įsipareigojimus, kurie nepripažįstami įsipareigojimais, kadangi jie yra arba:
  - galimos prievolės, dėl kurių dar turi būti patvirtinta, ar įmonė turi dabartinių prievolių, dėl kurių reikėtų ekonominę naudą teikiančių išteklių išmokų; arba
  - dabartinės prievolės, kurios neatitinka nustatytų pripažinimo kriterijų (kadangi arba nesitikima, kad





ekonominę naudą teikiančių išteklių išmokų reikės prievolėms įvykdyti, arba negalima pakankamai patikimai įvertinti prievolių sumos).

Įmonės vadovybė pripažįsta atidėjinius ar atskleidžia neapibrėžtuosius įsipareigojimus, susijusius su teisiniais ginčais, remiantis kiekvieno teisinio ginčo neigiamo poveikio tikimybe, numatoma įsipareigojimų suma, sumos nustatymo patikimumu. Analizė yra atliekama kartu su vidaus ir (ar) išorės teisininkais (19 pastaba).

#### ***Išlaidos, patirtos trečiųjų asmenų privažiuojamųjų kelių prie uosto vystymui***

Įmonė savivaldybei perduoda lėšas pagal Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatymo 33 straipsnio 8 punktą ir 2006-10-10 Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimą Nr. 985 privažiavimo prie Klaipėdos valstybinio jūrų uosto keliams rekonstruoti bei tiesti. Šios išlaidos yra pripažįstamos einamojo laikotarpio sąnaudomis, nes įmonė neįgyja teisių į jokią turtą, išlaidos netenkina ekonominės naudos turto pripažinimo kriterijaus, t. y. įmonė negali įrodyti, kad patirtos išlaidos duos naudą įmonei ateityje (19 pastaba).

### **3. NEMATERIALUSIS TURTAS**

	Programinė įranga	Licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
<b><i>Įsigijimo savikaina:</i></b>				
<b>2016 m. sausio 1 d.</b>	<b>2 986</b>	<b>374</b>	<b>562</b>	<b>3 922</b>
Įsigijimai	195	32	81	308
Nurašytas turtas	(70)	(16)		(86)
Perkėlimas iš IMT (4 pastaba)	7			7
<b>2016 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>3 118</b>	<b>390</b>	<b>643</b>	<b>4 151</b>
Įsigijimai	386	43	399	828
Nurašytas turtas	(74)			(74)
<b>2017 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>3 430</b>	<b>433</b>	<b>1 042</b>	<b>4 905</b>
<b><i>Sukaupta amortizacija:</i></b>				
<b>2016 m. sausio 1 d. likutis</b>	<b>1 748</b>	<b>282</b>	<b>341</b>	<b>2 371</b>
Amortizacija per metus	372	58	69	499
Nurašytas turtas	(70)	(16)		(86)
<b>2016 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>2 050</b>	<b>324</b>	<b>410</b>	<b>2 784</b>
Amortizacija per metus	316	52	72	440
Nurašytas turtas	(74)			(74)
<b>2017 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>2 292</b>	<b>376</b>	<b>482</b>	<b>3 150</b>
<b>2017 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>	<b>1 138</b>	<b>57</b>	<b>560</b>	<b>1 755</b>
<b>2016 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>	<b>1 068</b>	<b>66</b>	<b>233</b>	<b>1 367</b>
<b>2016 m. sausio 1 d. likutinė vertė</b>	<b>1 238</b>	<b>92</b>	<b>221</b>	<b>1 551</b>

Dalis įmonės nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2017 m. gruodžio 31 d. lygi 856 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 711 tūkst. Eur, 2016 m. gruodžio 1 d. – 596 tūkst. Eur), buvo visiškai amortizuota, tačiau naudojama veikloje. 2017 m. gruodžio 31 d. įmonė turėjo kuriamo nematerialaus turto už 467 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 69 tūkst. Eur, 2016 m. gruodžio 1 d. – 47 tūkst. Eur).

Įmonė turi reikšmingo nematerialiojo turto – programinės įrangos, sukurtos Klaipėdos uostui valdyti, tai Klaipėdos valstybinio jūrų uosto krovinių ir prekių informacinė sistema KIPIS, kurios likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d. yra 474 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 320 tūkst. Eur, 2016 m. gruodžio 1 d. – 349 tūkst. Eur), likęs naudingo tarnavimo laikas 2,75 metų, ir Laivybos uoste valdymo informacinė sistema LUVIS, įgyta už ES fondų lėšas, ir kurios likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d. yra 325 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 390 tūkst. Eur, 2016 m. gruodžio 1 d. – 533 tūkst. Eur), likęs naudingo tarnavimo laikas 3,5 metų.





## 4. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir nebaigta statyba	Iš viso
<b>Įsigijimai:</b>							
<b>2016 m. sausio 1 d.</b>	<b>44 891</b>	<b>421 990</b>		<b>5 574</b>	<b>10 223</b>	<b>18 802</b>	<b>503 344</b>
Įsigijimai				38	614	13 259	14 016
Nurašytas ir parduotas turtas				(33)	(1 556)	(104)	(1 693)
Perkėlimai iš (į) atsargų (-as)						(28)	(28)
Statinių techninė priežiūra							(7)
Perkėlimai iš nebaigtos statybos		9 104				(9 104)	-
Perkėlimas į nematerialųjį turtą (3 pastaba)					(7)		(7)
<b>2016 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>44 891</b>	<b>431 162</b>		<b>5 579</b>	<b>9 274</b>	<b>22 825</b>	<b>515 625</b>
Įsigijimai				779	438	26 417	28 333
Nurašytas ir parduotas turtas				(106)	(928)	(63)	(1 518)
Perkėlimai iš (į) atsargų (-as)						(154)	(154)
Statinių techninė priežiūra							(7)
Perkėlimai iš nebaigtos statybos		9 155	105	1 922		(11 182)	-
<b>2017 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>44 891</b>	<b>440 475</b>		<b>8 174</b>	<b>8 784</b>	<b>37 843</b>	<b>542 279</b>
<b>Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas:</b>							
<b>2016 m. sausio 1 d. likutis</b>				<b>2 600</b>	<b>7 664</b>		<b>11 688</b>
Nusidėvėjimas per metus		15 625		207	806		16 732
Nurašytas ir parduotas turtas				(33)	(1 555)		(1 588)
Vertės sumažėjimas (atstatymas)				2			2
<b>2016 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>15 625</b>		<b>2 776</b>	<b>6 915</b>	-	<b>26 834</b>
Nusidėvėjimas per metus		15 184		214	759		16 251
Nurašytas ir parduotas turtas				(96)	(927)		(1 093)
Vertės sumažėjimas (atstatymas)				(2)			(2)
<b>2017 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>30 776</b>		<b>2 892</b>	<b>6 747</b>	-	<b>41 990</b>
<b>2017 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>	<b>44 891</b>	<b>409 699</b>	<b>537</b>	<b>5 282</b>	<b>2 037</b>	<b>37 843</b>	<b>500 289</b>
<b>2016 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>	<b>44 891</b>	<b>415 537</b>	<b>376</b>	<b>2 803</b>	<b>2 359</b>	<b>22 825</b>	<b>488 791</b>
<b>2016 m. sausio 1 d. likutinė vertė</b>	<b>44 891</b>	<b>421 990</b>	<b>440</b>	<b>2 974</b>	<b>2 559</b>	<b>18 802</b>	<b>491 656</b>

Įmonės veikloje laikinai nenaudojamas dėl uosto infrastruktūros atliekamų rekonstrukcijos darbų nekilnojamasis turtas, kurio likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d. lygi 3 558 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 456 tūkst. Eur, 2016 m. sausio 1 d. – 5 396 tūkst. Eur), nenaudojamas turtas, neskirtas parduoti, kurio likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d. lygi 31 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 380 tūkst. Eur, 2016 m. sausio 1 d. – 54 tūkst. Eur). Dalis įmonės ilgalaikio materialiojo turto, kurio likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d. lygi 446 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 226 tūkst. Eur, 2016 m. sausio 1 d. – 118 tūkst. Eur), buvo visiškai nusidėvėjusi, tačiau naudojama veikloje.

Įmonė turi ilgalaikio materialiojo turto, kuris gali būti tik valstybės nuosavybė, kurio likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d. lygi 479 937 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 470 950 tūkst. Eur, 2016 m. sausio 1 d. – 473 263 tūkst. Eur). Įmonė neturi įkeisto turto.



## 5. ATSARGOS

	2017-12-31	2016-12-31	2016-01-01
Medžiagos	129	122	168
Komplektuojamieji gaminiai	240	289	385
– iš jų komplektuojamieji gaminiai įsigijimo savikaina	380	447	491
– iš jų komplektuojamųjų gaminių vertės sumažėjimas iki grynosios realizavimo vertės	(140)	(158)	(106)
<b>Atsargos iš viso</b>	<b>369</b>	<b>411</b>	<b>553</b>

Įmonės atsargų vertės sumažėjimą sudarė:

	2017 m.	2016 m.
Atsargų vertės sumažėjimas laikotarpio pradžiai	159	106
Atsargų vertės sumažėjimo padidėjimas	-	52
Atsargų vertės sumažėjimo nurašymas (atstatymas)	(19)	-
<b>Atsargų vertės sumažėjimas laikotarpio pabaigai</b>	<b>140</b>	<b>158</b>

Įmonės atsargų, apskaitytų grynąja realizacine verte, apskaitinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 369 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 411 tūkst. Eur, 2016 m. sausio 1 d. – 553 tūkst. Eur). 2017 m. gruodžio 31 d. atsargų, nurašytų iki grynosios realizacinės vertės, kurios pripažintos sąnaudomis, vertė yra lygi 140 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 158 tūkst. Eur, 2016 m. sausio 1 d. – 106 tūkst. Eur) ir yra apskaityta bendrųjų pajamų ataskaitos kitų sąnaudų straipsnyje.

## 6. PIRKĖJŲ SKOLOS

Pirkėjų skolas sudarė:

	2017-12-31	2016-12-31	2016-01-01
Pirkėjų skola už uosto rinkliavas	2 860	2 133	2 451
Pirkėjų skola už uosto žemės nuomą	1 697	1 570	1 502
Pirkėjų skola už kitas suteiktas paslaugas	46	896	917
Atimti: abejotinų pirkėjų skolų vertės sumažėjimas	(366)	(1 176)	(1 065)
<b>Iš viso</b>	<b>4 237</b>	<b>3 424</b>	<b>3 806</b>

2017 m. gruodžio 31 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. pirkėjų skolų tikrosios vertės apytiksliai lygios jų apyskaitinėms vertėms. Pirkėjų skolų vertės sumažėjimas yra pripažįstamas tada, kai tikėtina, kad skolininkas bankrutuos, nevykdo įsipareigojimų ar delsia mokėti. Pirkėjų skolų įvertinimas atliekamas individualiai, įvertinus kiekvieno skolininko nemokumo aplinkybes. Šių sumų nuvertėjimas atspindimas kitų sąnaudų straipsnyje.

Pirkėjų skolų, kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas, mokėjimų pradelsimo analizė:

	2017-12-31	2016-12-31	2016-01-01
Nepradelstos	4 221	3 325	3 591
Pradelsta iki 30 dienų	2	5	14
Pradelsta nuo 30 iki 90 dienų	3	9	16
Pradelsta daugiau nei 90 dienų	10	86	184
<b>Iš viso</b>	<b>4 237</b>	<b>3 424</b>	<b>3 806</b>

Įmonės pirkėjų skolų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2017 m. ir 2016 m. buvo toks:

<b>Likutis 2016 m. sausio 1 d.</b>	<b>1 065</b>
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus	128
Nurašyta	(10)
Atstatyta per metus	(7)
<b>Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>1 176</b>
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus	97
Nurašymai	(895)
Atstatyta per metus	(12)





Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.

366

## 7. KITOS GAUTINOS SUMOS

Kitas gautinas sumas sudarė:

	2017-12-31	2016-12-31	2016-01-01
Gautinos dotacijos	53	17	79
Gautinos sumos (biudžeto skola įmonei)	582	541	965
Gautinos palūkanos iš bankų	94	84	82
Kitos gautinos sumos	16	6	8
Atimti: gautinų palūkanų vertės sumažėjimas	(77)	(77)	(77)
Atimti: kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(14)	(6)	(6)
<b>Iš viso</b>	<b>655</b>	<b>564</b>	<b>1 051</b>

Gautinų sumų mokėjimų pradelsimo analizė:

	2017-12-31	2016-12-31	2016-01-01
Nepradelstos	655	564	1 046
Pradelsta iki 30 dienų	-	-	-
Pradelsta nuo 30 iki 90 dienų	-	-	-
Pradelsta daugiau nei 90 dienų	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>655</b>	<b>564</b>	<b>1 046</b>

Įmonės kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2017 m. ir 2016 m. buvo toks:

<b>Likutis 2016 m. sausio 1 d., 2016 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>83</b>
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus	14
Nurašymai	(6)
<b>Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>91</b>

Vertės sumažėjimas pripažįstamas individualiai įvertinus kiekvienos skolos aplinkybes ir apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitos kitų sąnaudų straipsnyje.

## 8. PINIGAI IR INVESTICIJOS

Įmonės ilgalaikį finansinį turtą, trumpalaikes investicijas ir pinigus bei jų ekvivalentus sudaro:

	2017-12-31	2016-12-31	2017-01-01
Terminuoti indėliai, kurių terminas vėlesnis nei vieni metai	-	14 000	-
Terminuoti indėliai, kurių terminas ankstesnis nei vieni metai	14 000	3 000	9 000
<b>Investicijos iš viso</b>	<b>14 000</b>	<b>17 000</b>	<b>9 000</b>
Pinigai bankų sąskaitose	54 489	37 397	14 142

Pinigų bei investicijų kokybė gali būti įvertinta remiantis agentūrų Standart &amp; Poor's ar Moody's ilgalaikio skolinimosi reitingais, nustatytais bankams ar jų pagrindiniams bankams:

Reitingai	Moody's	Reitingai	Standart & Poor's
Aa3	50 242	AA-	49 718
Aa2	10 320	A+	10 844
A1	7 906	A	7 906
Baa3	21	nerėitinguota	21
<b>Pinigai ir investicijos iš viso</b>	<b>68 489</b>	<b>Pinigai ir investicijos iš viso</b>	<b>68 489</b>



## 9. KAPITALAS

Įmonės savininko kapitalo pokytis 2016 m. ir 2017 m.:

<b>Likutis 2016 m. sausio 1 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>24 104</b>
Turtas, perduotas Neringos savivaldybei pagal LRV 2017-05-10 nutarimą Nr. 362.	(246)
Turtas, perduotas Telšių rajono savivaldybei pagal LRV 2017-07-12 nutarimą Nr. 583.	(40)
<b>Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>23 818</b>

Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo pokytis 2016 m. ir 2017 m.:

<b>Likutis 2016 m. sausio 1 d.</b>	<b>384 005</b>
Didinamas iš rezervo, skirtu turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančiam kapitalui formuoti pagal LR Vyriausybės 2016-01-20 nutarimą Nr. 55.	22 136
<b>Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>406 141</b>
Didinamas iš rezervo, skirtu turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančiam kapitalui formuoti pagal LR Vyriausybės 2017-02-01 nutarimą Nr. 81.	21 419
Didinamas iš rezervo, skirtu turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančiam kapitalui formuoti pagal LR Vyriausybės 2017-04-12 nutarimą Nr. 272.	2 315
Turtas, perimtas iš AB „Lietuvos geležinkeliai“ pagal LR Vyriausybės 2016-11-09 nutarimą Nr. 1121.	550
<b>Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>430 425</b>

## 10. REZERVAI IR PELNO PASKIRSTYMAS

LR susisiekimo ministras savo įsakymu paskirsto įmonės paskirstytinąjį pelną, formuodamas, panaikindamas įmonės rezervas, skirdamas pelno įmoką, kuri turi būti sumokama į valstybės biudžetą.

### Rezervai

2016 m. sausio 1 d. privalomas rezervas buvo pilnai sukauptas.

Uosto direkcijos kitus rezervas sudaro:

	2017-12-31	2016-12-31	2016-01-01
Rezervas, skirtas turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančiam kapitalui formuoti	28 714	23 734	22 137
Rezervai, skirti darbuotojų kvalifikacijai kelti, premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašioms tikslams	1 255	1 305	1 267
<b>Kiti rezervai iš viso</b>	<b>29 969</b>	<b>25 039</b>	<b>23 404</b>

### Pelno įmoka

Valstybės įmonių pelno įmoka mokama Valstybės ir savivaldybių įmonių įstatyme numatyta tvarka. Vadovaujantis šio įstatymo 15 straipsnio 7 punktu, Uosto direkcija buvo 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. Pagal 2017 m. spalio 19 d. įstatymo pakeitimą Nr. XIII-701 susisiekimo ministras gali skirti 2018 metais įmonei mokėti iki 70 proc. 2017 metų paskirstytinojo pelno.

### Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	2017 metų pelno paskirstymas
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	(6 540)
Ataskaitinių finansinių metų grynas pelnas (nuostoliai)	38 442
Bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-





Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	31 902
Pervedimai iš rezervų	-
<b>Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso</b>	<b>31 902</b>
Pelno dalis skiriama:	
Į privalomąjį rezervą	-
Į kitus rezervus:	9 570
- rezervas, skirtas turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančiam kapitalui formuoti	9 487
- rezervai darbuotojų premijoms, kvalifikacijai kelti, socialiniams, kultūriniais ir panašiams tikslams	83
Į valstybės biudžetą įmokama įmonės pelno įmoka	22 332
<b>Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai), perkeliamas (perkeliami) į kitus metus</b>	<b>-</b>

## 11. DOTACIJOS

Informacija apie dotacijų būklę pateikta lentelėje:

	Dotacijos, susijusios su turtu	Dotacijos, susijusios su pajamomis	Viso
<b>Likutis 2016 m. sausio 1 d.</b>	<b>54 830</b>	<b>(4)</b>	<b>54 826</b>
Dotacijų amortizacija ir išlaidų atstatymas	(1 975)	(31)	(2 006)
Gautinos dotacijos	27	38	65
<b>Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>52 882</b>	<b>3</b>	<b>52 885</b>
Dotacijų amortizacija ir išlaidų atstatymas	(1 962)	(94)	(2 056)
Gautinos dotacijos	-	92	92
<b>Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>50 920</b>	<b>1</b>	<b>50 921</b>
– iš jų ilgalaikė dalis	48 969	-	48 969
– iš jų trumpalaikė dalis	1 951	1	1 952

Informacija apie gautas dotacijų lėšas:

	Dotacijos, susijusios su turtu	Dotacijos, susijusios su pajamomis	Viso
Gauta per 2016 metus	36	91	128
Gauta per 2017 metus	-	56	56

Dotacijų likutis didžiąja dalimi sukauptas iš gautų lėšų iš TEN-T fondo, Sanglaudos fondo, Europos Sąjungos Europos regioninės plėtros fondo (ERPF), taip pat iš lėšų, gautų iki 2000 m. iš Olandijos ir Japonijos Vyriausybių per Tarptautinį rekonstrukcijos ir plėtros banką uosto infrastruktūrai vystyti: bangolaužių rekonstravimo projektui, įplaukos kanalo tobulinimui ir gilinimui, krantinių, privažiuojamųjų kelių ir geležinkelių rekonstrukcijai ir statybai.

Lėšos, gautos pagal Europos infrastruktūros tinklų priemonę transporto ir telekomunikacijų sektorių projektams įgyvendinti, 2016 m. sudarė 31 tūkst. Eur projektui „Blue Baltics – LNG infrastructure facility deployment in the Baltic Sea Region“ krantinės Nr. 1 rekonstrukcijai; 2017 m. – 56 tūkst. Eur (2016 m. – 97 tūkst. Eur) pagal Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programų įgyvendinimą Lietuvoje iš ERPF ir LR valstybės biudžeto lėšų projektams „Įvairių valdymo modelių ir administravimo būdų taikymas, siekiant padidinti viešojo ir privataus sektorių suinteresuotumą siekiant efektyvesnės ir aplinkai priimtinos transporto plėtros Baltijos jūros regione“ (BSR TRANSGOVERNANCE), „Ekstremalių situacijų padarinių mažinimas Baltijos jūros regiono uostuose“ (HAZARD), „Žalias kruizų uostas“ (GREEN CRUISE PORT), „Intensyvinti krovinių srautus ir logistiką, stiprinant vidaus vandenų ir upių jūrų transportą, ir skatinti naujas tarptautinės laivybos paslaugas“ (EMMA) įgyvendinti.



## 12. PASKOLOS

Informacija apie įmonei suteiktas paskolas pateikta lentelėje:

	2017-12-31	2016-12-31	2016-01-01
<b>Ilgalaikės paskolos</b>			
Europos investicijų bankas (krantinėms rekonstruoti ir geležinkeliams plėsti). Paskola su valstybės garantija	-	-	769
Šiaurės investicijų bankas (krantinėms rekonstruoti). Paskola su valstybės garantija	-	-	414
Šiaurės investicijų bankas (akvatorijai gilinti ir krantinėms rekonstruoti)	6 923	7 692	8 462
<b>Ilgalaikės paskolos iš viso</b>	<b>6 923</b>	<b>7 692</b>	<b>9 645</b>
<b>Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis</b>			
Europos investicijų bankas (krantinėms rekonstruoti ir geležinkeliams plėsti). Paskola su valstybės garantija	-	769	769
Šiaurės investicijų bankas (krantinėms rekonstruoti). Paskola su valstybės garantija	-	414	414
Šiaurės investicijų bankas (akvatorijai gilinti ir krantinėms rekonstruoti)	769	769	769
<b>Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis iš viso</b>	<b>769</b>	<b>1 952</b>	<b>1 952</b>
<b>Paskolos iš viso</b>	<b>7 692</b>	<b>9 645</b>	<b>11 597</b>

Paskolų grąžinimo terminai:

	2017-12-31	2016-12-31	2016-01-01
Per 1 metus	769	1 952	1 952
Tarp 1 ir 2 metų	769	769	1 952
Nuo 2 iki 5 metų	2 308	2 308	2 308
Po 5 metų	3 846	4 615	5 385
<b>Iš viso</b>	<b>7 692</b>	<b>9 645</b>	<b>11 597</b>

Įmonė 2016 ir 2017 metais neturėjo įkeitimų.

Įmonės paskolų palūkanų normos svertinis vidurkis 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 0,65 proc. (2016 m. gruodžio 31 d. 0,92 proc.). Visos paskolos paimitos eurais, todėl valiutų kurso pasikeitimo rizikos nėra.

Uosto direkcija pagal 2013 metais pasirašytą paskolos sutartį su Šiaurės investicijų banku (Nordic Investment Bank) yra įsipareigojusi visada užtikrinti tokius koeficientus:

- nuosavybės koeficientas turi būti didesnis nei 50 %;
- grynosios skolos rodiklio ir EBITDA santykis neturi viršyti 4:1.

Ilgalaikės paskolos, kuriai galioja šis reikalavimas, likutis 2017 m. gruodžio 31 d. yra 7 692 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 8 461 tūkst. Eur, 2016 m. sausio 1 d. – 9 231 tūkst. Eur), neįvertinant ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies. Įmonė 2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. įvykdė šiuos reikalavimus.

## 13. IŠMOKŲ DARBUOTOJAMS ĮSIPAREIGOJIMAS

Pagrindinės prielaidos, įvertinant įmonės įsipareigojimų pensinio amžiaus darbuotojų išieitinėms išmokoms, kurios sudaro 2 mėnesių darbuotojo vidutinį darbo užmokestį, mokėti yra šios:

	2017 m.	2016 m.	2015 m.
Diskonto norma	1.177	0.696	1.491
Darbuotojų kaitos rodiklis	7.86	8.30	10.77
Statistinis metinis atlyginimų padidėjimas	4.20	3.48	1.78

Apskaičiuotų įsipareigojimų pensinio amžiaus darbuotojų išieitinėms išmokoms mokėti pokytis ir struktūra 2017 m. ir 2016 m. pateikta lentelėje:

	2017 m.	2016 m.
<b>Laikotarpio pradžioje</b>	<b>232</b>	<b>131</b>





Priskaityta per metus	17	111
Išmokėta per metus	(6)	(10)
<b>Laikotarpio pabaigoje</b>	<b>243</b>	<b>232</b>
– iš jų ilgalaikė dalis, mokėtina po vienerių metų	184	173
– iš jų trumpalaikė dalis, mokėtina per vienerius metus	59	59

#### 14. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Mokėtinų sumų per vienerius metus ir kitų trumpalaikių įsipareigojimų detalizacija pateikta lentelėje:

	2017-12-31	2016-12-31	2016-01-01
Dotacijų amortizacijos ir išlaidų dengimo per vienerius metus suma (11 pastaba)	1 952	1 965	1 972
Einamųjų metų skola kredito įstaigoms pagal ilgalaikes paskolas (12 pastaba)	769	1 952	1 952
Skolos tiekėjams už atliktus rangos darbus, suteiktas paslaugas ir patiektas prekes	3 683	4 038	1 960
Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	76	21
<b>Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai</b>	<b>1 165</b>	<b>1 138</b>	<b>987</b>
– iš jų mokėtini atlyginimai	-	2	-
– iš jų atostoginių kaupiniai	644	626	524
– iš jų pašalpų prie atostogų pagal kolektyvinę sutartį kaupiniai	288	287	263
– iš jų atidėjinių, sudarytų pensininkų išėtinėms kompensacijoms mokėti, mokėtina per vienerius metus dalis (13 pastaba)	59	59	38
– iš jų skola Socialinio draudimo fondui	174	164	162
<b>Kitos mokėtinos sumos</b>	<b>269</b>	<b>160</b>	<b>112</b>
– iš jų gauti avansai už uosto rinkliavas, žemės nuomą ir kt.	93	128	52
– iš jų mokėtinos sumos tiekėjams už atliktus darbus, suteiktas paslaugas per ataskaitinį laikotarpį, kai sąskaitos išrašytos po ataskaitinio laikotarpio	23	-	-
– iš jų mokėtini mokesčiai valstybės biudžetui	3	2	2
– iš jų gautas nematerialusis turtas, finansuotas ES fondų ir valstybės biudžeto lėšomis, nepripažintas dotacija	120	-	-
– iš jų sukauptos mokėtinos paskolų palūkanų sąnaudos	19	23	36
– iš jų kitos mokėtinos sumos	11	7	21
<b>Iš viso per vienerius metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>7 838</b>	<b>9 329</b>	<b>7 004</b>

Trumpalaikiams įsipareigojimams palūkanos nėra skaičiuojamos ir jie yra apmokami vidutiniškai per 1,5 mėn. laikotarpį.

#### 15. PAJAMOS

Pagrindinės veiklos pajamų išskaidymas pagal pajamų rūšis pateiktas lentelėje:

	2017 m.	2016 m.
Uosto rinkliavų pajamos	52 320	49 262
Uosto žemės nuomos pajamos	7 337	7 107
Nuomos paslaugų pajamos	16	16
Kitos pajamos	122	129
<b>Iš viso</b>	<b>59 795</b>	<b>56 514</b>



Ne pagrindinės veiklos pajamų išskaidymas pagal pajamų rūšis pateiktas lentelėje:

	2017 m.	2016 m.
Ilgalaikio turto pardavimo pajamos (sąnaudos)	6	1 653
Trumpalaikio turto pardavimo pajamos (sąnaudos)	(18)	-
Kitos netipinės veiklos pajamos	22	26
<b>Iš viso</b>	<b>10</b>	<b>1 679</b>

## 16. SĄNAUDOS

Kai kurių sąnaudų straipsnių išskaidymas pagal sąnaudų rūšis pateiktas lentelėje:

	2017 m.	2016 m.
<b>Išmokos darbuotojams ir susijusios sąnaudos:</b>		
Darbo užmokesčio sąnaudos	(5 401)	(5 311)
Socialinio draudimo sąnaudos	(1 689)	(1 660)
Atostogų kaupinių pokytis	(7)	(129)
<b>Išmokos darbuotojams ir susijusios sąnaudos iš viso</b>	<b>(2 249)</b>	<b>(2 265)</b>
<b>Kitos uosto eksploataavimo išlaidos:</b>		
Teršalų iš laivų surinkimas	(373)	(352)
Laivų remontas ir eksploatacija	(328)	(351)
Kitos uosto eksploataavimo išlaidos	(112)	(123)
<b>Kitos uosto eksploataavimo išlaidos iš viso</b>	<b>(813)</b>	<b>(826)</b>
<b>Kitos sąnaudos:</b>		
Mokesčiai	(490)	(487)
Personalo mokymas, komandiruotės, kitos personalo išlaidos	(448)	(488)
Draudimo sąnaudos	(246)	(240)
Vertės sumažėjimo ir nurašymo sąnaudos	(185)	(226)
Valdymo, konsultacinės, audito paslaugos	(135)	(100)
Netesybos, žalos atlyginimas už netinkamą sutarčių vykdymą	(99)	87
Neatskaitomas PVM	412	470
Atidėjinių pokytis	579	(974)
Kitos smulkios sąnaudos	(67)	(70)
<b>Kitos sąnaudos iš viso</b>	<b>(679)</b>	<b>(2 028)</b>

## 17. PELNO MOKESTIS

Pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai:

	2017 m.	2016 m.
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	(4)	(76)
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos	6 637	-
<b>Iš viso</b>	<b>6 633</b>	<b>(76)</b>

Bendrųjų pajamų ataskaitoje pateikta pelno mokesčių sąnaudų suma, priskirtina metų veiklos rezultatui, gali būti suderinta su pelno mokesčio sąnaudomis, apskaičiuotomis taikant Pelno mokesčio įstatyme numatytą 15 proc. pelno mokesčio tarifą pelnui prieš pelno mokestį:

	2017 m.	2016 m.
Apskaitytas pelnas prieš apmokestinimą	31 809	27 225
Pelno mokestis, apskaičiuotas taikant 15 % tarifą (2016 m. – 15 %)	4 771	4 084
Neapmokestinamosios pajamos	(59 518)	(56 242)
Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	28 411	31 084
Apmokestinamojo pelno nedidinančios sąnaudos	(623)	(372)
Praėjusių laikotarpių sukauptas nuostolis	(55)	(1 187)
<b>Pelno mokestis</b>	<b>4</b>	<b>76</b>





Atidėtasias pelno mokestis susideda iš:

	Finansinės būklės ataskaita			Bendrųjų pajamų ataskaita	
	2017-12-31	2016-12-31	2016-01-01	2017 m.	2016 m.
Praėjusių laikotarpių sukauptas nuostolis	6 900		-	6 900	
Ilgalaikio turto likutinės vertės skirtumas dėl TFAS reikalavimų	(474)	-	-	(474)	-
Atsargų, apskaitomų ilgalaikiame turte, nusidėvėjimas	13	-	-	13	-
Atostogų ir pašalpų prie atostogų kaupiniai	141	-	-	141	-
Pensinio amžiaus darbuotojų išeitinių kompensacijų atidėjiniai	36	-	-	36	-
Atsargų nuvertėjimas	21	-	-	21	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos / (sąnaudos) grynąja verte				<b>6 637</b>	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas / (įsipareigojimai) grynąja verte	<b>6 637</b>	-	-		

## 18. SANDORIAI TARP SUSIJUSIŲ ŠALIŲ

### Vadovybės atlygis

Uosto direkcijos vadovybei priskiriami valdybos nariai ir įmonės vadovaujantys darbuotojai – tai generalinis direktorius, jo pavaduotojai: infrastruktūros direktorius, ekonomikos ir finansų direktorius-vyriausiasis finansininkas, rinkodaros ir bendrųjų reikalų direktorius, uosto kapitonas, taip pat uosto kapitono pavaduotojas, departamentų direktoriai, struktūrinių padalinių (skyrių, tarnybų) vadovai.

	2017 m.	2016 m.
Valdybos nariai:		
Valdybos narių skaičius	5	5
Valdybos narių atlygis, tūkst. Eur	24	23
Vadovaujantys darbuotojai:		
Vadovujančių darbuotojų skaičius	24	24
Vadovujančių darbuotojų atlygis, tūkst. Eur	1 094	1 009
<b>Vadovybės atlygis iš viso:</b>	<b>1 118</b>	<b>1 032</b>

2017 m. gruodžio 31 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais finansiniais metais nebuvo jokių kitų išmokų ar sukauptimų, nesusijusių su darbo santykiais, ir turto pervedimų vadovybei (iš vadovybės), nebuvo gauta (suteikta) jokių paskolų ar garantijų.

### Sandoriai su kitomis susijusiomis šalimis

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Įmonės susijusios šalys – tai valstybės įmonės, kurių savininko teises ir pareigas įgyvendina LR susisiekimo ministerija.

Sandoriai su LR susisiekimo ministerijos reguliavimo sričiai priskirtomis įmonėmis, įstaigomis ir bendrovėmis 2017 metais:

	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Pardavimai	Pirkimai	Turto perėmimai
AB „Lietuvos geležinkeliai“				11	669
AB Smiltynės perkėla	8		29	2	
VĮ Registrų centras				8	
Kitos, susisiekimo ministerijos reguliavimo srities įmonės, įstaigos ir bendrovės	3	1	17	5	
<b>Iš viso</b>	<b>11</b>	<b>1</b>	<b>46</b>	<b>26</b>	<b>669</b>



Sandoriai su LR susisiekimo ministerijos reguliavimo sričiai priskirtomis įmonėmis, įstaigomis ir bendrovėmis 2016 metais:

	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Pardavimai	Pirkimai	Turto perėmimai
AB „Lietuvos geležinkeliai“				14	
AB Smiltynės perkėla	8		30	1	
VĮ Registrų centras				13	
Kitos, susisiekimo ministerijos reguliavimo srities įmonės, įstaigos ir bendrovės	1	1	19	5	
<b>Iš viso</b>	<b>9</b>	<b>1</b>	<b>49</b>	<b>33</b>	<b>-</b>

## 19. NEAPIBRĖŽTUMAI, ATIDĖJINIAI, NEBALANSINIS TURTAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI

Įmonė nėra suteikusi garantijų tretiesiems asmenims ar įkeitusi turto.

### Atidėjiniai

Uosto direkcija 2016 metais sudarė atidėjinius galimoms išlaidoms padengti pagal rangovo *Strabag Wasserbau GmbH* teisminį ieškinį už 974 tūkst. Eur sumą. 2017 metų liepos mėnesį pasirašius taikos sutartį su rangovu, atidėjiniai buvo išformuoti, finansinėje apskaitoje pripažįstant kitų sąnaudų sumažėjimą 579 tūkst. Eur suma.

### Teisiniai ginčai

Uosto direkcija neturi reikšmingų teisinių ginčų su trečiosiomis šalimis.

### Partnerystės sutartys

Įmonė 2015–2016 metais pasirašė su uosto krovos kompanijomis 4 sutartis, pagal kurias Uosto direkcija įsipareigojo iki 2019 metų investuoti į uosto infrastruktūrą 48 mln. Eur (iki 2017 m. gruodžio 31 d. investuota 3,5 mln. Eur), atitinkamai uosto krovos kompanijos įsipareigojo investuoti į uosto suprastruktūrą 164 mln. Eur.

Pagal pasirašytas partnerystės sutartis su Klaipėdos miesto savivaldybe, įmonė įsipareigojo perduoti savivaldybei iki 2020 metų iki 3 604 tūkst. Eur privažiuojamųjų kelių į uostą plėtrai finansuoti. Lėšų perdavimas pripažįstamas įmonės veiklos sąnaudomis.

### Ilgalaikės statybų rangos sutartys

Uosto direkcija turi pasirašiusi su rangovais uosto infrastruktūros statybos (rekonstravimo, remonto rangos) ir su jomis susijusias sutartis, kurias įvykdžius Uosto direkcija turės įsipareigojimą atsiskaityti su rangovais:

	2017-12-31	2016-12-31	2016-01-01
Sutarčių pabaiga iki 1 metų	4 712	4 769	4 779
Sutarčių pabaiga nuo 1 iki 5 metų	63 539	36 802	8 772
<b>Iš viso:</b>	<b>68 251</b>	<b>41 570</b>	<b>13 551</b>

### Neapibrėžtasis turtas

Uosto direkcija turi 2017 m. gruodžio 31 d. 119 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. 3 443 tūkst. Eur, 2016 m. sausio 1 d. 3 792 tūkst. Eur) neapibrėžtojo turto, kurį sudaro netesybų, žalos atlyginimo, bylinėjimosi išlaidų kompensavimo skolos. Visoms šioms sumoms išieškoti buvo pritaikytos teisinės skolų išieškojimo priemonės, tačiau jas mažai tikimasi gauti, nes dauguma įmonių yra bankrutuojančios.

### Veiklos nuomos turtas

Uosto direkcija gauna veiklos nuomos pajamas pagal sudarytas uosto žemės nuomos ir mokesčio už suskystintų gamtinių dujų (toliau – SGD) terminalo krantinės naudojimą sutartis su uosto krovos, laivų statybos ir remonto kompanijomis ir kitomis uosto žemę naudojančiomis įmonėmis. Dauguma šių sutarčių nuomos terminas galioja daugiau nei 10 metų. Taip pat įmonė gauna veiklos nuomos pajamų iš administracinio pastato dalies nuomos ir





Šventosios poilsio namelių nuomos. Apskaičiuotos pajamų iš veiklos nuomos nediskontuotos sumos pagal sutarčių sąlygas 2017 m. gruodžio 31 d. pateiktos lentelėje:

	per 1 metus	nuo 1 iki 5 metų	nuo 5 iki 10 metų
Uosto žemės nuomos pajamos	7 116	28 541	35 669
SGD terminalo krantinės naudojimo mokesčiai	165	660	825
Kitos nuomos pajamos	32	27	-
<b>Iš viso</b>	<b>7 313</b>	<b>29 228</b>	<b>36 493</b>

## 20. KAPITALO RIZIKOS VALDYMAS

Pagrindinis įmonės kapitalo valdymo tikslas yra garantuoti, kad įmonė atitiktų išorinius kapitalo reikalavimus ir užtikrintų įmonės veiklos tęstinumą. Įmonės kapitalą sudaro savininko kapitalas, turtą, kuris gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas, rezervai ir nepaskirstytasis pelnas.

LR susisiekimo ministerijos nustatytuose įmonės strateginio planavimo dokumentuose numatytas reikalavimas įmonei sudarant 4 metų įmonės planus palaikyti bendrą skolos rodiklį, kuris apskaičiuojamas visus įsipareigojimus padalijus iš viso turto, ne didesnį nei 0,5. Uosto direkcijos bendrosios skolos rodiklis 2017 m. gruodžio 31 d. yra 0,11 (2016 m. gruodžio 31 d. – 0,13, 2016 m. gruodžio 1 d. – 0,13).

Bankai, suteikę įmonei paskolas, nustato savo reikalavimus (12 pastaba).

Valstybės ir savivaldybių įmonių įstatyme numatyta valstybės įmonių pelno įmoka, mokamos į valstybės biudžetą, skyrimo tvarka ir dydžiai skirstant įmonės paskirstytinąjį pelną. Pelno įmoka nėra skiriama, jei tenkinama bent viena iš šių sąlygų:

- įmonė yra nemoki ar po į valstybės biudžetą sumokėtos pelno įmokos taptų nemoki;
- paskirstytojo pelno (nuostolių) suma yra neigiama (gauta nuostolių);
- įmonės nuosavas kapitalas, įmokėjus į valstybės biudžetą pelno įmoką, taptų mažesnis už įmonės savininko kapitalo, turtą, kuris gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo, privalomojo rezervo ir perkainojimo rezervo sumą;

Savininko teises įgyvendinanti institucija turi užtikrinti, kad skirstant paskirstytinąjį pelną būtų sumokama pelno įmoka, kurios dydis priklauso nuo nuosavo kapitalo grąžos (grynasis pelnas padalintas iš kapitalo) rodiklio (10 pastaba).

Vyriausybė gali nustatyti mažesnę pelno įmoką, jeigu tenkinama bent viena iš šių sąlygų:

- įmonė įgyvendina arba dalyvauja įgyvendinant Vyriausybės sprendimu pripažintą valstybei svarbų ekonominį projektą arba valstybės įmonė įgyvendina ar dalyvauja įgyvendinant Lietuvos Respublikos Seimo sprendimu pripažintą ypatingos valstybinės svarbos projektą;
- įmonės paskolos, išperkamosios nuomos įsipareigojimai ir kitos ilgalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai (išskyrus ateinančių laikotarpių pajamas, atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimus ir dotacijas), kurie nurodyti įmonės audituotame ataskaitinių metų finansinių ataskaitų rinkinyje, sumokėjus pelno įmoką, viršytų įmonės nuosavo kapitalo dydį.

Valstybės ir savivaldybių įmonių įstatyme numatytas reikalavimas, perduodant turtą kitiems asmenims nuosavybės ar patikėjimo teise Vyriausybės sprendimu, Vyriausybei įvertinti dėl tokio įmonės turto perdavimo kylančią riziką tenkinti įmonės kreditorių reikalavimus LR valstybės biudžeto lėšomis.

Vyriausybės sprendime perduoti įmonės turto dalį kitiems asmenims turi būti nurodyta, kurioje nuosavo kapitalo dalyje – įmonės savininko kapitalo ar turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo – turi būti registruojamas įmonės turto vertės sumažėjimas.

## 21. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

### Kredito rizika

Didžiausia galima kredito rizika yra lygi kiekvieno finansinio turto balansinei vertei. Taigi, įmonės vadovybė mano, kad maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų, susijusių šalių, kitų gautinų sumų sumai ir pinigams, atėmus abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimą ataskaitų dieną.





87 procentus (2016 metais 87 proc.) Uosto direkcijos pajamų sudaro pajamos iš uosto rinkliavų. 83 proc. (2016 metais 83 proc.) Uosto rinkliavų yra surenkama iš įmonių, teikiančių laivų agentavimo paslaugas, kurie yra pateikę laidavimo raštus 58 tūkst. Eur sumai kiekvienas, 14 proc. (2016 metais 13 proc.) rinkliavų surenkama sumokant 110 proc. avansą prieš laivui įplaukiant į uostą, 3 proc. (2016 metais 3 proc.) rinkliavų sumokama už SGD tanklaivį „Independence“, kurios yra mokamos valstybės valdomos įmonės ir kuri istoriškai nėra turėjusi problemų su mokumu. Įmonių, moka rinkliavas, koncentracija yra gana didelė: gautinos sumos 2017 m. gruodžio 31 d. iš 8 įmonių sudarė 77 proc. visų gautinų sumų už uosto rinkliavas (2016 m. gruodžio 31 d. – 70 proc.; 2016 m. sausio 1 d. – 66 proc.). Vadovybės nuomone, nėra reikšmingos kredito rizikos dėl aukščiau išvardintų aplinkybių.

Likusias Uosto direkcijos pajamas sudaro pajamos iš uosto žemės nuomos, kuri yra nuomojama uosto krovos, laivų statybos ir remonto kompanijoms. Atsižvelgdama į tai, kad Uosto direkcija turi teisę skaičiuoti delspinigius už pavėluotus mokėjimus ir nutraukti žemės nuomos sutartis, jei nuomininkas nemoka uosto žemės nuomos mokesčio, ir į tai, kad įmonės, kurios susijusios su uosto veikla uosto veiklos vykdymui yra padariusios didžiules investicijas į uosto suprastruktūrą, Uosto direkcijos vadovybė mano, kad kredito rizika, susijusi su gautinų sumų padengimu už uosto žemės nuomą, yra minimali.

#### **Palūkanų rizika**

Visos įmonės paskolos yra su kintama palūkanų norma, kuri susijusi su EURIBOR. Dėl šių aplinkybių atsiranda palūkanų rizika susijusi su EURIBOR pasikeitimu.

Įmonė nesudarė išvestinių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiamas įmonės pelno prieš mokesčius jautrumas galimiems palūkanų normų pokyčiams, visus kintamuosius laikant pastoviais (keičiant palūkanų normą). Įmonės nuosavybei įtakos, išskyrus einamųjų metų pelno įtaką, nėra.

	Padidėjimas / sumažėjimas procentiniais punktais	Įtaka pelnui prieš mokesčius padidėjus palūkanoms	Įtaka pelnui prieš mokesčius sumažėjus palūkanoms
<b>2017 m.</b>			
Palūkanų rizika dėl EURIBOR pasikeitimo	0.1	-	-
<b>2016 m.</b>			
Palūkanų rizika dėl EURIBOR pasikeitimo	0.1	(0.1)	0.1

#### **Užsienio valiutos rizika**

Visas įmonės piniginis turtas ir įsipareigojimai yra išreikšti eurais, todėl užsienio valiutos rizikos nėra.

#### **Likvidumo rizika**

Įmonės savininko teises įgyvendinančios institucijos Susisiekimo ministerijos patvirtintuose jos valdomų įmonių strateginio planavimo dokumentuose nustatyta prievolė įmonėms sudaryti 4 metų planus su ne mažesniais nei 1,2 įmonės likvidumo ir 1 kritinio likvidumo koeficientais.

Įmonės likvidumo (trumpalaikio turto iš viso / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) ir kritinio likvidumo ((trumpalaikio turto iš viso – atsargos) / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) rodikliai 2017 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 9,4 / 9,4 (2016 m. gruodžio 31 d. – 4,8 / 4,8, 2016 m. sausio 1 d. – 4,1 / 4,0).

Žemiau pateiktos lentelės apibendrina finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2017 m., 2016 m. gruodžio 31 d. ir 2016 m. sausio 1 d. pagal nediskontuotus mokėjimus pagal sutartis:

	iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Skolos tiekėjams	1 977	1 266	439		3 683
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	250				250
Paskolos ir palūkanos	410	408	3 224	3 916	7 959





2017 m. gruodžio 31 likutis	2 637	1 674	3 663	3 916	11 892
	iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Skolos tiekėjams	3 499	162	378		4 038
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	136	1			138
Paskolos ir palūkanos	620	1 412	3 245	4 714	9 991
<b>2016 m. gruodžio 31 likutis</b>	<b>4 255</b>	<b>1 575</b>	<b>3 623</b>	<b>4 714</b>	<b>14 167</b>

	iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Skolos tiekėjams	1 434	406	121		1 960
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	75		1		76
Paskolos ir palūkanos	637	1 460	4 545	5 568	12 209
<b>2016 m. sausio 1 likutis</b>	<b>2 146</b>	<b>1 866</b>	<b>4 667</b>	<b>5 568</b>	<b>14 245</b>

## 22. FINANSINIO TURTO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ VALDYMAS

Pagrindinis įmonės finansinis turtas ir įsipareigojimai, neatspindėti tikrąja verte, yra iš klientų ir kitos gautinos sumos, skolos tiekėjams, kitos skolos, paskolos, terminuotieji indėliai, pinigai ir jų ekvivalentai, kitas finansinis turtas.

Kiekvienos rūšies finansiniam turtui ir įsipareigojimams, neatspindėtiems tikrąja verte, įvertinti buvo naudojami tokie metodai ir prielaidos:

- trumpalaikių iš klientų gautinų ir kitų gautinų sumų, terminuotų indėlių, kito finansinio turto, pinigų ir jų ekvivalentų, skolų tiekėjams ir kitų trumpalaikių mokėtinų sumų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei, dėl jų greito realizacinio periodo (3 lygis);
- ilgalaikių paskolų tikroji vertė nustatoma vadovaujantis tokios pat ar panašios paskolos rinkos kaina arba palūkanų norma, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms. Ilgalaikių paskolų, už kurias mokamos kintamos palūkanos, apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei (3 lygis).

## 23. ĮVYKIAI PO FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS DATOS

2018 m. vasario 14 d. buvo grąžinta paskola 7 692 tūkst. Eur netaikant išankstinio grąžinimo mokesčio, nebereikės mokėti palūkanų po paskolos grąžinimo už 241 tūkst. Eur sumą.