

METINIS PRANEŠIMAS

2023

Akcinė bendrovė
Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija

Metinis pranešimas už 2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir bendrovės finansinės ataskaitos už 2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, pateikiamos kartu su nepriklausomo auditoriaus išvada už 2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus.

TURINYS

STEBĖTOJŲ TARYBOS PIRMININKO KREIPIMASIS	3
GENERALINIO DIREKTORIAUS KREIPIMASIS	4
1. APŽVALGA	5
1.1. BENDROJI INFORMACIJA APIE ĮMONĘ	5
1.2. VIZIJA, MISIJA, VERTYBĖS IR STRATEGINIAI TIKSLAI	5
1.3. SVARBIAUSI ĮVYKIAI IR ĮMONĖS REZULTATAI 2023 M.	7
2. VALDYSENA	8
2.1. ĮMONĖS VALDYMAS	8
2.2. ĮMONĖS DARBUOTOJAI IR DARBO UŽMOKESČIO FONDAS	14
2.3. SVARBIAUSIOS RIZIKOS IR JŲ VALDYMAS	19
3. ĮMONĖS VEIKLOS REZULTATAI.....	21
3.1. ĮMONĖS VEIKLOS APŽVALGA	21
3.2. FINANSINIAI VEIKLOS REZULTATAI.....	28
3.3. SPECIALIEJI ĮPAREIGOJIMAI.....	36
3.4. INVESTICIJOS	38
3.5. ĮMONĖS PLANAI IR PROGNOZĖS 2024–2027 METAIS	40
4. DARNAUS VYSTYMO SI PAŽANGA	42
5. FINANSINĖS ATASKAITOS	50
5.1. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS.....	50
5.2. INFORMACIJA APIE AUDITORIŲ	86
6. NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA.....	87
7. INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMĄSI	91
8. VADOVYBĖS PAREIŠKIMAS DĖL FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO IR METINIO PRANEŠIMO	96

STEBĖTOJŲ TARYBOS PIRMININKO KREIPIMASIS



Į 2023-uosius žengusi kaip akcinė bendrovė, Uosto direkcija metus užbaigė pakeitusi įmonės korporatyvinį valdymą. Metų pradžioje atrinkti įmonės valdybos nariai, Stebėtojų taryboje sudaryti Atlygio ir skyrimo bei Audito ir rizikų komitetai. Nusistovėjo Stebėtojų tarybos, valdybos, administracijos bendradarbiavimo rutina, prisidedanti prie vieno iš svarbių pertvarcos į akcinę bendrovę tikslų – gerosios valdysenos, kolegialumo ir skaidrumo principų užtikrinimo įmonėje.

Klaipėdos uostas šiuo sudėtingu laikotarpiu sugebėjo išlaikyti turėtas lyderio pozicijas regione. Neabejoju, kad viena iš priežasčių – laiku atliekamos investicijos į Klaipėdos uosto infrastruktūrą. Būtent pra-

ėję metai Uosto direkcijos veikloje išsiskyrė investicijų dydžiu. Kone 100 milijonų eurų investuota į uosto gylį, krantinių rekonstrukciją, atliekamus paskutiniuosius darbus rekonstruojant uosto bangolaužius.

Šiandien privalu kurti sąlygas būsimam poreikiui ir kartu atvirai bei drąsiai ieškoti naujų vertės kūrimo sprendinių, pvz., paslaugos vėjo energetikai, vandenilio gamyba uoste, naujo kruizinių laivų terminalo statyba. Daugelio iš šių projektų idėjos subrandintos anksčiau, tačiau būtent 2023 metai išsiskyrė sprendimų, kurie veda šiuos projektus prie statybų pradžios, gausa.

Tarp didžiausių ateinančių metų projektų, kuriems stiprus pamatas padėtas pernai, priskirčiau ir aplinkai draugiško Uosto direkcijos laivyno atnaujinimo, elektros energijos laivams nuo kranto stotelių įrengimo projektus ir, žinoma, didžiausią uosto plėtros ambiciją – pietinio uosto išvystymą.

Noriu padėkoti įmonės darbuotojams ir partneriams už itin darbingus 2023 metus. Patvirtinusi artimiausių metų strateginį įmonės veiklos planą, pradėjusi ir dar tik planuodama įgyvendinti projektus, bendrovė, tikiu, žengia link tokio Klaipėdos uosto, kuris bus inovatyvus uosto paslaugų, jūrinės pramonės ir žaliosios energetikos centras.

Klaipėdos uostas – svarbiausias ir didžiausias šalies transporto mazgas, kuriame susijungia jūros, sausumos ir geležinkelio keliai. Klaipėdos uostas taip pat yra itin svarbi Lietuvos ekonomikos dalis, kasmet generuojanti pajamas kiekvienam Lietuvos gyventojui ir sudaranti konkurencingas sąlygas verslo plėtrai. Uostas atveria mums pasaulį, o pasauliui – Lietuvą. Džiaugiuosi, kad Stebėtojų taryba, dirbdama bendrai su uosto komanda, gali prisidėti prie Klaipėdos uosto ateities kūrimo.

Nemunas Biknius

Akcinės bendrovės Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos stebėtojų tarybos pirmininkas

GENERALINIO DIREKTORIAUS KREIPIMASIS



Niekas negimsta iškart. Viskam reikia atsidasavusių ir profesionalių žmonių, ilgų ir daug kam nematomų jų darbo valandų planuojant, o vėliau tuos planus įgyvendinant. Ir tik visa tai sudėjus po kurio laiko gali gimi apčiuopiamas ir akimi matomas rezultatas. 2023-iaisiais Klaipėdos uostas, turėdamas visus šiuos sėkmingam rezultatui reikiamus ingredientus, sugebėjo įrodyti savo vertę Lietuvai ir pasauliui.

Nepaisant to, kad geopolitikos vėjai pastaraisiais metais ne kartą keitė kryptį, kartu vis pasiimdami dalį Klaipėdos uosto krovos, mums pavyko įrodyti, kad nuoseklus ir kryptingas

darbas, pritraukiant krovinius iš jūros, yra būtent tai, ko reikia siekiant kompensuoti praradimus. O to įrodymas – metų pabaigoje pakartotas ir net pagerintas rekordas – vėl perkopta 1 milijono TEU (standartizuotų konteinerių) krovos kartelė. Netektus krovinius iš dalies kompensavo ir pernai augusi medienos, žemės ūkio produktų, statybinių medžiagų, SGD krovinių krova. Geri metai buvo ir laivų statybos bei remonto sektoriui – suremontuota daugiau nei 100 laivų. Lyginantis su konkuruojančiais Baltijos šalių uostais, Klaipėdos uoste fiksuotas mažiausias krovos kritimas.

Uosto direkcijos įgyvendinti uosto infrastruktūros projektai įrodo, kad įmonė ir toliau geba vykdyti suplanuotas investicijas bei kitas įstatymo pavestas funkcijas, neprašydama subsidijų iš valstybės biudžeto. 2023 metais Uosto direkcijos investicijos į uosto infrastruktūrą siekia beveik 100 milijonų eurų. Iš viso rekonstruota daugiau nei 1 kilometras krantinių, uosto laivybos kanalo gylis jau siekia 15,5 metro. Atliktos investicijos į konteinerių krovai svarbią infrastruktūrą Malkų įlankoje metų pabaigoje įvertintos aukso medaliu. Išlaikytas itin aukštas įmonės pelningumas.

Praėjusiais metais taip pat baigtas įgyvendinti įmonės korporatyvinio valdymo pokytis. Suformuota vizija, turime aiškia strateginę kryptį – Klaipėdos uostas yra inovatyvus, našus uosto paslaugų, jūrinės pramonės ir žaliosios energetikos centras. Pirmus metus gyvenę kaip akcinė bendrovė, rinkai pasiūlėme Uosto direkcijos narų paslaugas, teikėme laivyno nuomos paslaugas, laimėjome ne vieną viešąjį pirkimą dėl laivų stovėjimo prie krantinių.

Pernai ypač daug dėmesio ir jėgų skyrėme miestui, jo gyventojams ir svečiams. Finansiškai prisidėjome prie miesto kelių rekonstrukcijos, vykusių jūrinių, sportinių, pramoginių renginių, o švęsdami Klaipėdos uosto 100-metį subūrėme ne vieną tūkstantį norinčių švęsti kartu. Mokykloms, kolegijoms, universitetams savo duris atvėrėme kone pusšimtį kartų. Švietėme, pasakojome ir skatinome rinktis jūrines specialybes, vykdėme bendrus projektus.

Tikiu, kad 2024-ieji Klaipėdos uoste bus proveržio metai. Daug projektų jau išgyveno planavimo etapą, atėjo laikas juos įgyvendinti. 2024-ieji taps startu krantinių buvusioje tarptautinėje jūrų perkėloje rekonstrukcijos darbams, jos virs jūrinės vėjo energetikos baze. Netrukus bus pradėta statyti ir moderni Uosto direkcijos laivyno bazė. Tikiu, kad šie metai taps startu ir kuriant naują viešąją erdvę miestiečiams bei į uostą atplaukiantiems kruiziniams laivams. 2024-ieji turėtų tapti atskaitos tašku žengiant tvirtus žingsnius tvarumo, atsinaujinančios energijos gamybos kūrimo keliu.

Atsidasavusių ir profesionalių žmonių, neskaičiuojančių darbo valandų ir dirbančių dėl Klaipėdos uosto, turime daug. Tikiu, kad kartu pasieksime dar ne vieną apčiuopiamą ir akimi matomą rezultatą. Ačiū Jums.

Algis Latakas

Akcinės bendrovės Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos generalinis direktorius

1. APŽVALGA

1.1. BENDROJI INFORMACIJA APIE ĮMONĘ

Akcinė bendrovė Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija (toliau – Uosto direkcija) filialų, atstovybių, dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi, todėl finansinės ataskaitos ir metinis pranešimas yra parengti apie įmonę – Uosto direkciją.

Teisinė forma Pavadinimas	Akcinė bendrovė Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija
Įregistravimo data ir vieta	1991 m. rugpjūčio 6 d. VĮ Registrų centro Klaipėdos filialas
Įmonės kodas Buveinės adresas	240329870 J. Janonio g. 24-1, 92251 Klaipėda
Telefono Nr.	(8 46) 499 799
El. paštas Interneto tinklalapio adresas	info@port.lt http://www.portofklaipeda.lt/
Bendrovės įstatinis kapitalas	498 015 045 (keturi šimtai devyniasdešimt aštuoni milijonai penkiolika tūkstančių keturiasdešimt penki) eurai. Jis padalytas į 498 015 045 (keturis šimtus devyniasdešimt aštuonis milijonus penkiolika tūkstančių keturiasdešimt penkias) paprastąsias vardines akcijas. Visos bendrovės akcijos yra vienos klasės – paprastosios vardinės akcijos.
Vienintelis akcininkas	Lietuvos Respublika, kurios turtines ir neturtines teises įgyvendina Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija

Uosto direkcija yra ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo. Bendrovės veiklą reglamentuoja LR Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatymas (1996 m. gegužės 16 d. Nr. I-1340 su vėlesniais pakeitimais). Bendrovė savo veikloje taip pat vadovaujasi LR Konstitucija, LR civiliniu kodeksu, LR akcinių bendrovių įstatymu, kitais įstatymais, LR Vyriausybės nutarimais ir kitais teisės aktais, bendrovės valdymo organų sprendimais bei įmonės įstatais.

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

Uosto direkcija teikia viešąsias paslaugas eksploatuodama Klaipėdos valstybinį jūrų uostą ir valdydama uoste esančius bendrovei ir valstybei nuosavybės teise priklausančius objektus, užtikrindama Klaipėdos valstybinio jūrų uosto funkcionavimą ir konkurencingumą. Uosto direkcija atlieka LR Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatyme Uosto direkcijai numatytas funkcijas, siekdama pridėtinės vertės valstybei ir pajamų į valstybės biudžetą augimo, sudarydama konkurencines sąlygas Lietuvos eksportuotojams, tinkamai eksploatuodama ir plėtodama uosto infrastruktūrą, ir vykdo kitą veiklą, siekdama tenkinti viešuosius interesus.

Uosto direkcijos klientai – uosto žemės nuomininkai (valstybinę uosto žemę sutarčių pagrindu eksploatuojantys verslo subjektai, vykduojantys krovinių sandėliavimo, krovos, keleivių aptarnavimo, laivų remonto, gamybos ir kitas su uostu susijusias veiklas) ir laivų savininkai ar jiems atstovaujanti agentavimo įmonės.

1.2. VIZIJA, MISIJA, VERTYBĖS IR STRATEGINIAI TIKSLAI

Klaipėdos uostas – aukštos pridėtinės vertės pramonės ir paslaugų kompleksas, kuriame teikiamos visos uosto paslaugos, plėtojamos jūrinės pramonės ir atsinaujinančios energetikos veiklos. Tai daroma kuriant inovacijas ir įgyvendinant ambicingus poveikį aplinkai mažinančius projektus.

MISIJA

Sujungti Lietuvą su pasauliu.

VIZIJA

Inovatyvus uosto paslaugų, jūrinės pramonės ir žaliosios energetikos centras.

VERTYBĖS

Mes:

- esame Klaipėdos uosto savininkai
- kuriame vertę uosto klientams,
- siekiame ambicingų tikslų,
- mokomės ir esame smalsūs,
- mylime ir palaikome vieni kitus,
- dirbame Lietuvai.

STRATEGINIAI TIKSLAI



Infrastruktūros plėtra, užtikrinant konkurencingumą ir saugumą

1. 17 m gylis – rinkos poreikis.
2. Sausumos jungčių plėtra pagal uosto poreikius.
3. Saugios navigacijos uoste ir uosto apsaugos užtikrinimas.



Nauji uosto pajėgumai ir nauji klientai

1. Pietinė dalis.
2. Naujas kruizinių laivų terminalas.
3. Rezervinės teritorijos.
4. Jūrinės inžinerinės pramonės plėtra.



Infrastruktūros tobulinimas pagal rinkos poreikius, užtikrinant grąžą ir valdant rizikas

1. Plėtra siekiant žemės nuomininkų krovos masto augimo.
2. Tinkamos būklės krantinių užtikrinimas.



Veiklos diversifikavimas

- ✓ Vandens gamyba.
- ✓ Pagrindinei veiklai naudojamų resursų nuoma.
- ✓ Inovacijų vystymas.
- ✓ Atsinaujanti energetika uosto ir miesto poreikiams.
- ✓ Jungtinės veiklos projektai.
- ✓ Geografinės plėtros potencialo vertinimas.



Prioritetiniai tvarumo tikslai:

Tvarūs finansai

Subalansuota plėtra, didinant kuriamą pridėtinę vertę
ROE – 6 %
EBITDA marža > 50 %

Žalioji uostas

Neutralus aplinkai uostas

Integralumas su susijusiomis šalimis*

Investavimas kartu su susijusiomis šalimis (investicinių galimybių išnaudojimas, investicijų rizikos valdymas, didesnės vertės kūrimas)
Bendri tikslai ir veiksmai kartu su susijusiomis šalimis, siekiant emisijų mažinimo

Organizacinė kultūra

Darbuotojų įsitraukimas – didesnis už šalies vidurkį

Inovacijos ir automatizacija

Rutininių funkcijų automatizacija
Duomenimis grįstų sprendimų priėmimas ir duomenų integracija
Uosto pralaidumo ir laivybos uoste efektyvumo didinimas (kelionės laiko taupymas)
Inovacijų kūrimas laivybos srityje



* Miesto ir rajono savivaldybės, bendruomenės, valstybės valdomos įmonės, verslas, uostų administracijos

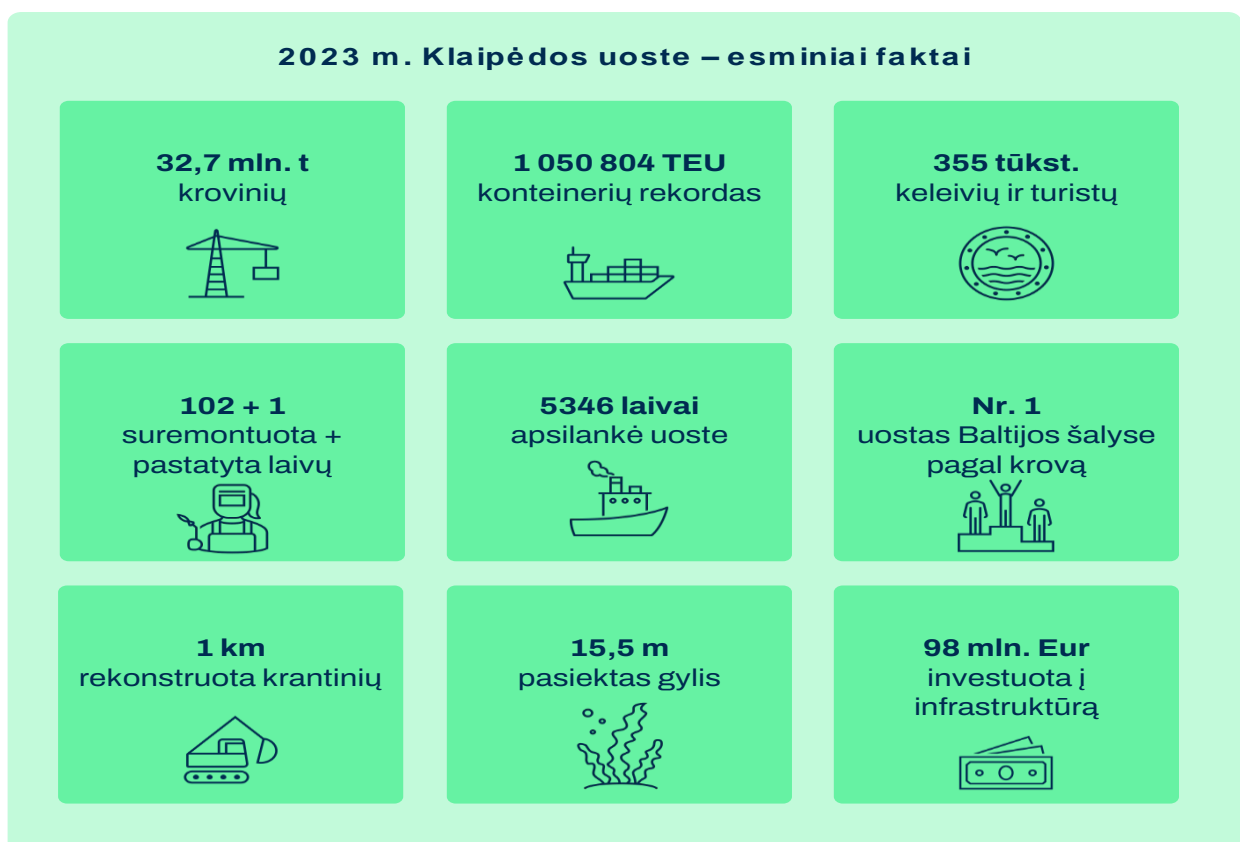
1.3. SVARBIAUSI ĮVYKIAI IR ĮMONĖS REZULTATAI 2023 M.

2023 m. I ketv.	<ul style="list-style-type: none"> 2023 01 02 VĮ Registrų centre įregistravus naujuosius įmonės įstatus, Uosto direkcijos pertvarka baigta – įmonė tapo akcine bendrove. 2023 01 11 AB Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos stebėtojų taryba, darbą pradėjusi sausio 2 dieną, išsirinko pirmininką, kuriuo tapo įmonės „AmberGrid“ generalinis direktorius Nemunas Biknius. 2023 02 06 baigtas uosto gilinimo iki 16 m gylio išoriniame laivybos kanale (nuo PK-22) ir 15,5 m gylio vidiniame laivybos kanale (iki PK26) projektas. 2023 03 16 baigtas vidinio laivybos kanalo nuo PK26 iki PK85 gilinimo iki 15,5 m projektas.
2023 m. II ketv.	<ul style="list-style-type: none"> 2023 05 30 Uosto direkcija sumokėjo 7,67 mln. Eur dividendų į valstybės biudžetą. 2023 06 12 išrinkta Uosto direkcijos valdyba, valdybos pirmininkas – Algis Latakas, kuris tęsia generalinio direktoriaus pareigas įmonėje.
2023 m. IV ketv.	<ul style="list-style-type: none"> 2023-10-30 LR susisiekimo ministerija Uosto direkcijai skyrė apdovanojimą nominacijoje „Didžiausias pokytis viešojoje infrastruktūroje“ už įgyvendintą išorinio ir dalies vidinio laivybos kanalo gilinimo projektą. 2023-12-08 pristatytas naujas Uosto direkcijos prekės ženklas.

Svarbiausi poataskaitiniai įvykiai:

2024 m. sausis–vasaris	<ul style="list-style-type: none"> 2024 01 09 Akcinės bendrovės Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos valdybą papildė Uosto direkcijos organizacijos vystymo vadovė Ela Žemaitienė.
-------------------------------	--

Bendrą uosto veiklos rezultatą ir poveikį ekonomikai atspindi įvairūs rodikliai – uosto krova, laivų statybos ir remonto pramonės veikla, Uosto direkcijos ir uosto įmonių finansiniai rezultatai, sukurta ir patobulinta uosto infrastruktūra ateities uosto konkurencingumui užtikrinti.



Vertinant galutinę Klaipėdos uosto įtaką skaičiuojama, kad Lietuvoje sukuriama bendrojo vidaus produkto, o tai 2023 m. sudaro 4,4 mlrd. eurų.

2022 m. gegužės 18 d. LR Vyriausybės nutarimu Nr. 509 „Dėl valstybės valdomų įmonių siektinų pagrindinių finansinių veiklos rodiklių 2022–2024 metų laikotarpiu patvirtinimo“ patvirtintų pagrindinių finansinių veiklos rodiklių ir trumpalaikių specializuotų rodiklių vykdymas 2023 m.

Vertinimo rodiklis, matavimo vienetas	Siektina rodiklio reikšmė 2023 m.	Faktinė reikšmė 2023 m.
Krova, mln. tonų	34,3	32,7
Klientų pasitenkinimo rodiklis NPS, proc.	55	70
Klaipėdos uosto krantinių dalis, skirta jūrinės inžinerinės pramonės veiklai, m	3 491	4 359*
Darbuotojų kaitos koeficientas, proc.	≤ 5	5,36
Veikloje sunaudojamo elektros energijos kiekio taupymas, lyginant su 2022 m., proc.	2	6,2
EBITDA pelningumas, proc.	53	71
Metinė nuosavo kapitalo grąža ROE, proc.	2,1	5,2
Metinis grynosios skolos santykis su EBITDA	≤ 4 kartai	0,4 karto
Paskirtos pelno įmokos už kalendorinius metus, proc.	70	75**

* jūrinės inžinerinės pramonės veiklai skirtų krantinių ilgį įtrauktos faktiškai naudojamos arba sutartimi skirtos naudoti laivų remonto ir statybos veiklai bei jūrinio vėjo jėgainių veiklai skirtos krantinės

** už 2022 m. paskirta 75 % (2023-05-22 SM įsakymas Nr. 3-257), o už 2023 m. ataskaitinį laikotarpį bus paskirta 2024 m. II ketv.

2. VALDYSENA

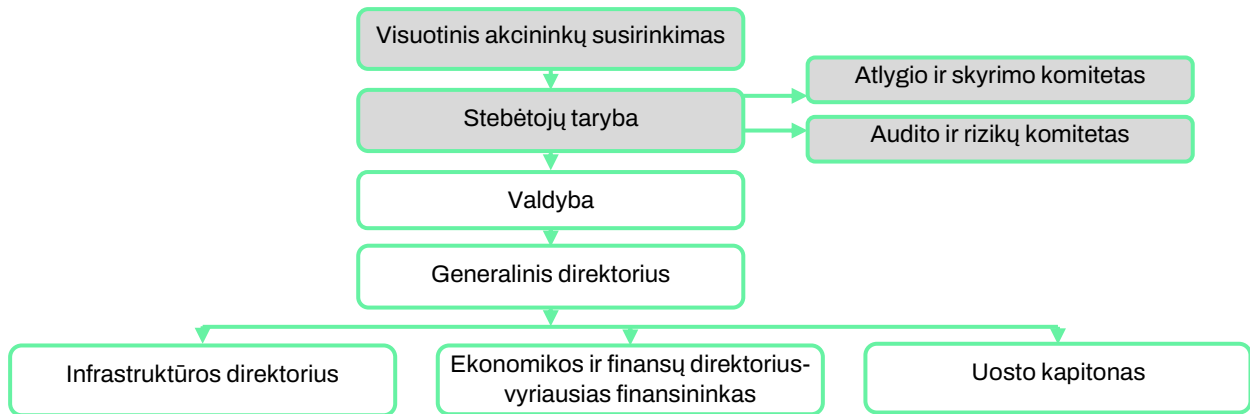
2.1. ĮMONĖS VALDYMAS

Klaipėdos valstybinio jūrų uosto valdyme tiesiogiai ir kaip patariamieji asmenys dalyvauja valstybės institucijos ir kiti organai. Uosto valdymas:



Šių institucijų veiklą reglamentuoja atskiri LR teisės aktai. Uosto tarybos ir uosto plėtojimo tarybos darbą uosto valdyme reglamentuoja 1996 m. gegužės 16 d. LR Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatymo Nr. I-1340 (su vėlesniais pakeitimais įstatymas) 12 str.

Uosto direkcijos valdymo schema



Visuotinis akcininkų susirinkimas

Aukščiausiasis bendrovės valdymo organas – visuotinis akcininkų susirinkimas. Visuotinis akcininkų susirinkimas turi išimtinę teisę:

- keisti bendrovės įstatus, išskyrus LR akcinių bendrovių įstatyme nustatytas išimtis;
- rinkti Stebėtojų tarybos narius, atšaukti Stebėtojų tarybą ar jos narius;
- priimti sprendimą dėl pelno (nuostolių) paskirstymo;
- priimti sprendimą išleisti konvertuojamąsias obligacijas;
- priimti sprendimą padidinti ar sumažinti įstatinį kapitalą;
- kitos bendrovės įstatuose numatytos teisės.

Svarbiausi visuotinių akcininkų susirinkimų sprendimai 2023 m.:

- Dėl audito įmonės parinkimo Uosto direkcijos 2023–2025 m. finansinių ataskaitų rinkinio ir bendrovės metinio pranešimo auditui atlikti.
- Dėl Uosto direkcijos 2022 m. finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo ir 2022 m. paskirstytinojo pelno (nuostolio) paskirstymo.
- Dėl Uosto direkcijos įstatų pakeitimo.

Stebėtojų taryba

Bendrovės Stebėtojų taryba yra kolegialus bendrovės veiklos priežiūrą vykdamasis organas, kurį sudaro 5 nariai. Stebėtojų tarybos nariu gali būti renkamas tik fizinis asmuo. Stebėtojų taryba renkama 4 metams, kadencijos pradžia – nuo paskyrimo datos, pabaiga – po 4 metų nuo paskyrimo datos (nuo 2023-01-02 iki 2027-01-01). 2022 m. atviro konkurso būdu LR susisiekimo ministerija atrinko Uosto direkcijos stebėtojų tarybą, kuri savo veiklą pradėjo 2023 m. sausio 2 d., Uosto direkcijai tapus akcine bendrove.

Vardas, pavardė	Darbovietė, pareigos	Dalyvavimas kitų įmonių valdyme	Išsilavinimas
Nemunas Bik-nius Stebėtojų tarybos pirmininkas, nepriklausomas Stebėtojų tarybos narys	AB „Amber Grid“ (Į.k. 303090867, ad.: Laisvės pr. 10, Vilnius) vadovas	Lietuvos energetikos institutas, kolegialaus valdymo organo narys	2020 m. ISM verslo administravimo magistro laipsnis. 2002 m. Vilniaus Gedimino technikos universitetas, energetikos mokslų magistro laipsnis.
Kristina Petraitienė Stebėtojų tarybos narė	Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos (Į.k. 188710823, ad.: Liepų g. 11, Klaipėda) Finansų skyriaus vedėja	VšĮ Neptūno krepšinio klubas, valdybos narė AB „Klaipėdos energija“, valdybos pirmininkė	2005 m. Klaipėdos universitetas, Vadybos ir verslo administravimo bakalauro laipsnis.

Vardas, pavardė	Darbovietė, pareigos	Dalyvavimas kitų įmonių valdyje	Išsilavinimas
Dr. Aurimas Vilkelis Nepriklausomas Stebėtojų tarybos narys	Swiss Post (Į.k. CHE-435.551.225, ad.: Wankdorffallee 4 3030 Bern) Transporto departamento vadovas	AB „Lietuvos geležinkeliai“, nepriklausomas valdybos narys	2023 m. IMD Lozana (Šveicarija), Efektyvios valdybų veiklos programa. 2014 m. . ETH Ciurichas (Šveicarija), podoktorantūra. 2013 m. Vilniaus Gedimino technikos universitetas, technologijos mokslų daktaras.
Eligijus Kajieta Nepriklausomas Stebėtojų tarybos narys	MB „Atlygio konsultacijos“ (Į.k. 305052032, ad.: A-guonų g. 18-8, Vilnius) direktorius	AB Energijos skirstymo operatorius, nepriklausomas valdybos narys FMĮ UAB „Myriad capital“, valdybos narys	2003 m. Vilniaus universiteto Komunikacijos fakultetas, viešųjų ryšių magistro laipsnis. 2001 m. Vilniaus universiteto Komunikacijos fakultetas, informacijos ir komunikacijos bakalauro laipsnis.
Gytis Mažeika Stebėtojų tarybos narys	Susisiekimo ministerijos (į.k. 188620589, ad.: Gedimino pr. 17, Vilnius) Tarptautinio bendradarbiavimo grupės vadovas		2008 m. Vilniaus universitetas, politikos mokslų magistro laipsnis. 2006 m. Vilniaus universitetas, politikos mokslų bakalauro laipsnis.

Uosto direkcijos stebėtojų tarybos svarbiausios funkcijos:

- svarsto ir tvirtina bendrovės veiklos strategiją, analizuoja ir vertina informaciją apie bendrovės veiklos strategijos įgyvendinimą, šią informaciją teikia eiliniam visuotiniam akcininkų susirinkimui;
- renka valdybos narius ir atšaukia juos iš pareigų, prižiūri jų ir bendrovės vadovo veiklą;
- pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepiamus ir pasiūlymus dėl metinių finansinių ataskaitų rinkinio, pelno (nuostolių) paskirstymo projekto ir bendrovės metinio pranešimo, taip pat valdybos ir bendrovės vadovo veiklos;
- pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepiamus ir pasiūlymus dėl sprendimo dėl dividendų už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį skyrimo projekto ir jam priimti sudaryto tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio bei parengto tarpinio pranešimo;
- sprendžia dėl pritarimo ar nepritarimo valdybos sprendimams dėl ilgalaikio turto įsigijimo ar sukūrimo (įskaitant darbų, sukuriančių ilgalaikį turtą, įsigijimą) už kainą, kuri yra lygi arba viršija 3 000 000 eurų be PVM (skaičiuojama atskirai kiekvienam sandoriui);
- sprendžia kitus bendrovės įstatuose, taip pat visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimuose Stebėtojų tarybos kompetencijai priskirtus bendrovės ir jos valdymo organų veiklos priežiūros klausimus.

Kolegialių organų narių atlygio skyrimo tvarka reglamentuojama LR Vyriausybės 2015 m. spalio 14 d. nutarimu Nr. 1092 „Dėl Atlygio valstybės valdomų įmonių ir savivaldybių valdomų įmonių kolegialių organų nariams mokėjimo tvarkos aprašo patvirtinimo“.

Sprendimą dėl Uosto direkcijos stebėtojų tarybos narių ir Stebėtojų tarybos sudaromų komitetų narių atlygio priima visuotinis akcininkų susirinkimas.

Stebėtojų tarybos pirmininkui ir Stebėtojų tarybos nariams kas mėnesį mokamas fiksuotas atlygis, kurio dydis nustatytas Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro 2022 m. gruodžio 27 d. įsakymu Nr. 3-585 „Dėl Akcinės bendrovės Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos Stebėtojų tarybos narių ir komitetų narių atlygio“ ir kuris numatomas su Stebėtojų tarybos nariu sudaromoje Stebėtojų tarybos nario veiklos sutartyje. Stebėtojų tarybos nario atlygio dydis priklauso nuo nario einamų pareigų Stebėtojų taryboje.

Per 2023 m. įvyko 19 posėdžių.

Vardas, pavardė	Dalyvauta posėdžiuose, kartai	Posėdžių lankomumas	2023 m. atlygis., tūkst. Eur
Nemunas Biknius	19/19	100 %	47,3
Kristina Petraitienė	19/19	100 %	17,8
Dr. Aurimas Vilkelis	18/19	95 %	35,7
Eligijus Kajieta	19/19	100 %	35,7
Gytis Mažeika	18/19	95 %	17,8

Papildomos kelionės, apgyvendinimo, su Stebėtojų tarybos nario veikla susijusios kompensuotos išlaidos 2023 m. sudarė 665 Eur.

Svarbiausi Stebėtojų tarybos priimti sprendimai 2023 m.:

- Uosto direkcijos stebėtojų tarybos pirmininku išrinktas Nemunas Biknius.
- Sudarytas Uosto direkcijos stebėtojų tarybos Atlygio ir skyrimo komitetas.
- 2023 m. birželio 12 d. Uosto direkcijos stebėtojų taryba išrinko naują įmonės valdybą. Užbaigus vidinę valdybos narių atranką, iš įmonės darbuotojų išrinkti 4 iš įstatuose numatytų 5 valdybos narių. Penktoji valdybos narė – Ela Žemaitienė – darbą pradėjo 2024 m. sausio 9 d.
- Nutarta informuoti Susisiekimo ministeriją, kad pastabų Susisiekimo ministerijai dėl objekto „Klaipėdos valstybinio jūrų uosto šiaurinio bangolaužio, Vėtros g., Klaipėda, ir pietinio bangolaužio, Smiltynės g., Klaipėda, rekonstravimas ir dalies Kuršių nerijos šlaito tvirtinimas. Pietinio ir šiaurinio bangolaužių povandeninės atraminės sienutės inkaravimo sistema ir jos įrengimas“ statybos darbų vykdymo pirkimo sandorio sudarymo Stebėtojų taryba neturi, siūlyti Susisiekimo ministerijai pritarti pirkimo sandorio sudarymui.
- Nutarta informuoti Susisiekimo ministeriją, kad Stebėtojų taryba pastabų Susisiekimo ministerijai dėl objekto „Klaipėdos valstybinio jūrų uosto šiaurinio bangolaužio, Vėtros g., Klaipėda, ir pietinio bangolaužio, Smiltynės g., Klaipėda, rekonstravimas ir dalies Kuršių nerijos šlaito tvirtinimas. 125,3 m ilgio povandeninės atraminės sienutės prie pietinio bangolaužio statybos rangos darbai“ rangos darbų pirkimo sutarties su AS „LNK Industries“ sudarymo neturi, siūlyti Susisiekimo ministerijai pritarti pirkimo sandorio sudarymui.
- Nutarta pritarti valdybos sprendimui sudaryti objekto „Atliekų surinkimo laivas“ pirkimo sutartį su „Baltic Workboats“, AS, veikiančia su jungtinės veiklos sutarties partnere UAB Vakarų Baltijos laivų statykla, už pasiūlymo kainą 10 998 000,00 Eur (dešimt milijonų devynis šimtus devyniasdešimt aštuonis tūkstančius eurų 0 centų) įskaitant PVM (0 % PVM) pagal pirkimo vykdymo metu nustatytas pirkimo sutarties sąlygas.
- Nutarta pritarti valdybos sprendimui vykdyti hibridinių ločmanų katerių pirkimą.
- Nuspręsta pritarti valdybos sprendimui vykdyti objekto „Sandėliavimo paskirties pastato, Marių g., Klaipėdoje, statybos projektas“ statybos rangos darbų pirkimą.
- Nutarta pritarti valdybos sprendimui vykdyti objekto „Elektros energijos tiekimo nuo kranto (angl. onshore power supply) įrangos, skirtos ro-ro ir ro-pax terminalams, adresu Baltijos pr. 40A ir Minijos g.180, Klaipėda, įsigijimas“ numatytos įrangos, įskaitant jos sumontavimą, paleidimą, derinimą, pirkimą.

Valdyba

Bendrovės valdyba yra kolegialus bendrovės valdymo organas, kurį sudaro 5 nariai. Valdybos narius ketveriems metams renka Stebėtojų taryba Akcinių bendrovių įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Valdyba yra atsakinga Stebėtojų tarybai ir visuotiniam akcininkų susirinkimui. Valdyba savo funkcijas atlieka įstatuose nustatytą laiką arba iki bus išrinkta ir pradės dirbti nauja valdyba. Uosto direkcijos valdybos nariais išrinkti šie Uosto direkcijos darbuotojai:

Vardas, pavardė	Darbovietė, pareigos	Išsilavinimas
Algis Latakas Valdybos pirmininkas	Generalinis direktorius, akcinė bendrovė Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija	2004–2006 m. ISM ir NBI (Norvegija), vadybos magistro laipsnis. 2000 m. IMA, Italija, pavojingų krovinių krova uostuose. 1984 m. Vilniaus inžinerinis statybos institutas, inžinierius mechanikas.
Vidmantas Paukštė Valdybos narys	Infrastruktūros direktorius, akcinė bendrovė Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija	2003 m. Vilniaus universitetas, vadybininko profesinė kvalifikacija. 2002 m. Vilniaus universitetas, geologijos magistro laipsnis. 1999 m. Vilniaus universitetas, geologijos bakalauro laipsnis.
Martynas Armonaitis Valdybos narys	Ekonomikos ir finansų direktorius-vyriausiasis finansininkas, akcinė bendrovė Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija	1996 m. Kauno technologijos universitetas, finansų vadybos magistro laipsnis. 1995 m. Kauno technologijos universitetas, vadybos bakalauro laipsnis.
Džiugas Šaulys Valdybos narys	Komunikacijos ir rinkodaros skyriaus vadovas, akcinė bendrovė Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija	2018 m. BI Norwegian Business School, vadybos magistro laipsnis. 2018 m. ISM Vadybos ir ekonomikos universitetas, vadybos magistro laipsnis. 2013 m. Vilniaus universitetas, politikos mokslų bakalauro laipsnis.
Ela Žemaitienė Valdybos narys	Organizacijos vystymo vadovė, akcinė bendrovė Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija	2008 m. ISM Vadybos ir ekonomikos universitetas / BI Norwegian Business School, vadybos ir verslo administravimo magistro laipsnis. 1990 m. Kaliningrado Technikos Universitetas, inžinerijos bakalauro laipsnis.

Pagrindinės valdybos funkcijos:

Valdyba svarsto ir tvirtina:

- bendrovės tarpinį pranešimą;
- bendrovės metinį pranešimą;
- bendrovės valdymo struktūrą ir darbuotojų pareigybes;
- kitus bendrovės veiklą reglamentuojančius dokumentus, susijusius su valdybos kompetencijomis.

Valdyba priima:

- sprendimus dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė yra lygi arba neviršija 3 000 000 eurų be PVM, investavimo, perleidimo, nuomos (išskyrus uosto žemės nuomos sutartis), įkeitimo ir hipotekos (skaičiuojama atskirai kiekvienai sandorio rūšiai);
- sprendimus dėl kitų asmenų prievolių, kurių suma yra lygi arba neviršija 3 000 000 eurų be PVM, įvykdymo laidavimo ar garantavimo;
- sprendimus įsigyti ilgalaikio turto už kainą, kuri yra lygi arba neviršija 3 000 000 eurų be PVM;
- sprendžia kitus bendrovės įstatuose valdybos kompetencijai priskirtus bendrovės ir jos valdymo organų veiklos priežiūros klausimus.

Valdybos nario veiklos apmokėjimo sąlygos nustatomos Stebėtojų tarybos sprendimu. Valdybos pirmininkui ir nariams kas mėnesį mokamas fiksuotas atlygis, kurio dydis numatomas su valdybos nariu sudaromoje valdybos nario veiklos sutartyje ir priklauso nuo nario užimamų pareigų (pirmininkas ar narys).

Vardas, pavardė	Dalyvauta posėdžiuose, kartai	Posėdžių lankomumas	2023 m. atlygis, tūkst. Eur
Algis Latakas	12/12	100 %	13,3
Vidmantas Paukštė	12/12	100 %	10,0
Martynas Armonaitis	12/12	100 %	10,0
Džiugas Šaulys	12/12	100 %	10,0

Svarbiausi valdybos 2023 m. priimti sprendimai:

- Nuspręsta sudaryti objekto „Klaipėdos valstybinio jūrų uosto akvatorijos nuo PK-26 iki PK110a valymo darbai“ rangos darbų pirkimo sutartį su Jan de Nul NV iki 4 900 000,00 Eur su PVM pagal pirkimo vykdymo metu nustatytas pirkimo sutarties sąlygas ir tiekėjo Jan de Nul NV konkurso metu pateiktus darbų įkainius ir teikti tvirtinti Stebėtojų tarybai.
- Patvirtintas Uosto direkcijos valdybos darbo reglamentas.
- Valdybos narys Algis Latakas išrinktas Uosto direkcijos valdybos pirmininku.
- Nuspręsta sudaryti objekto „Klaipėdos valstybinio jūrų uosto akvatorijos dugno prie uosto krantinių valymo darbai pagal Užsakovo pateiktas technines užduotis“ pirkimo sutartį su Hegeman GmbH už sutarties kainą 1 652 892,56 Eur be PVM pagal pirkimo vykdymo metu nustatytas pirkimo sutarties sąlygas.
- Pritarti vykdyti objekto „Klaipėdos valstybinio jūrų uosto akvatorijos prie krantinės Nr. 139 dalies Minijos g. 180, Klaipėda, gilinimas iki –14,0 m“ gilinimo ir sumontuotų inkarų užpylimo skalda (frakcija 16/45) rangos darbų pirkimą.

Vadovai

Įmonės generaliniu direktoriumi skiriamas valdybos pirmininkas. 2023 m. pabaigoje įmonėje dirbo 4 aukščiausio lygmens vadovai.

Vardas, pavardė	Pareigos	Išsilavinimas
Algis Latakas	Generalinis direktorius	2004–2006 m. ISM ir NBI (Norvegija), vadybos magistro laipsnis. 2000 m. IMA (Tarptautinė jūrų akademija), Italija, pavojingų krovinių krova uostuose. 1984 m. Vilniaus inžinerinis statybos institutas, inžinierius mechanikas.
Vidmantas Paukštė	Infrastruktūros direktorius	2003 m. Vilniaus universitetas, vadybininko profesinė kvalifikacija. 2002 m. Vilniaus universitetas, geologijos magistro laipsnis. 1999 m. Vilniaus universitetas, geologijos bakalauro laipsnis.

Vardas, pavardė	Pareigos	Išsilavinimas
Martynas Armonaitis	Ekonomikos ir finansų direktorius-vyriausiasis finansininkas	1996 m. Kauno technologijos universitetas, finansų vadybos magistro laipsnis. 1995 m. Kauno technologijos universitetas, vadybos bakalauro laipsnis.
Džiugas Šaulys	Komunikacijos ir rinkodaros skyriaus vadovas	2018 m. BI Norwegian Business School, vadybos magistro laipsnis. 2018 m. ISM Vadybos ir ekonomikos universitetas, vadybos magistro laipsnis. 2013 m. Vilniaus universitetas, politikos mokslų bakalauro laipsnis.
Ela Žemaitienė	Organizacijos vystymo vadovė	2008 m. ISM Vadybos ir ekonomikos universitetas / BI Norwegian Business School, vadybos ir verslo administravimo magistro laipsnis. 1990 m. Kaliningrado technologijos universitetas, inžinerijos bakalauro laipsnis.
Vladas Motiejūnas	Uosto kapitonas	Lietuvos aukštoji jūrveivystės mokykla, Jūrų laivavedybos studijų programa, transporto inžinerijos profesinio bakalauro kvalifikacinis laipsnis ir inžinieriaus profesinė kvalifikacija.

Uosto direkcijos Audito ir rizikų komitetas

2023 m. vasario 8 d. Stebėtojų tarybos posėdyje nutarta sudaryti Uosto direkcijos stebėtojų tarybos Audito ir rizikų komitetą. Audito ir rizikų komitetas teikia Stebėtojų tarybai objektyvias ir nešališkas išvadas ir (ar) pasiūlymus dėl vidaus ir išorės audito, rizikų valdymo ir kontrolės sistemų bendrovėje veikimo, taip pat atlieka kitas Lietuvos Respublikos teisės aktuose ir komiteto nuostatuose nustatytas funkcijas.

Vardas, pavardė	Dalyvauta posėdžiuose, kartai	Posėdžių lankomumas	2023 m. atlygis, tūkst. Eur
Dr. Aurimas Vilkelis (komiteto pirmininkas)	11/11	100 %	24,0
Nemunas Biknius	11/11	100 %	16,0
Laura Garbenčiūtė-Bakienė (Nuo 2023 m. gegužės 16 d.)	7/7	100 %	11,2

Svarbiausi Audito ir rizikų 2023 m. svarstyti klausimai ir siūlymai:

Išorės auditas

- Susipažino su KVJUD vadovybės parengtomis ir KPMG Baltic audituotomis 2022 m. finansinėmis ataskaitomis bei audito rezultatais.
- Prižiūrėjo audito įmonės atrankos procedūrą.
- Vertino audito įmonės nepriklausomumą.
- Aptarė audito įmonės atrankos rezultatus.
- Kartu su finansinių ataskaitų auditoriumi aptarė audito planą ir eigą.

Rizikų valdymo, vidaus kontrolės ir atitikties stebėjimas

- Vertino rizikų valdymo politikos ir procedūrų brandą.
- Reguliariai aptarė rizikų valdymo stebėsenos ataskaitas.
- Aptarė korupcijos ir apgaulės prevencijos, pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencijos, sankcijų taikymo veiksmingumą.
- Aptarė pasiruošimo atitikties įmonių tvarumo ataskaitų teikimo direktyvai (CSRD) planą.

Vidaus ir išorės audito rekomendacijų stebėjimas

- Periodiškai aptarė atliktų vidaus auditų rezultatus.
- Reguliariai stebėjo vidaus ir išorės auditų ataskaitose pateiktų rekomendacijų įgyvendinimą.

Svarbiausi siūlymai Stebėtojų tarybai

- Rekomendavo patvirtinti sandorių su susijusiomis šalimis politiką.
- Rekomendavo pakeisti Uosto direkcijos kitų, nei finansinių ataskaitų audito, paslaugos pirkimo iš auditoriaus ir(ar) audito įmonės taisykles jas išdėstant nauja redakcija.
- Rekomendavo sustiprinti pasitikėjimo liniją, įdiegiant pranešimų kanalą, kuriuo anoniminių ir neanoniminių pranešimų informaciją gautų Audito ir rizikų komitetas.

Atlygio ir skyrimo komitetas

2023 m. sausio 20 d. Stebėtojų tarybos posėdyje sudarytas Atlygio ir skyrimo komitetas.

Vardas, pavardė	Dalyvauta posėdžiuose, kartai	Posėdžių lankomumas	2023 m. atlygis, tūkst. Eur
Eligijus Kajieta (komiteto pirmininkas)	4/4	100 %	25,4
Kristina Petraitiene	4/4	100 %	-*
Gytis Mažeika	4/4	100 %	-*

* Komiteto nariui, kuris yra valstybės tarnautojas, už veiklą komitete atlygis nėra mokamas.

Atlygio ir skyrimo komitetas yra jį sudariusios Stebėtojų tarybos patariamasis komitetas. Pagal LR Vyriausybės 2012 m. birželio 6 d. nutarimą Nr. 665 (su vėlesniais pakeitimais) „Dėl Valstybės turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo valstybės valdomose įmonėse tvarkos aprašo patvirtinimo“ Atlygio komitetas reikalingas, kad rengtų ir teiktų atitinkamo organo posėdžiams rekomendacijas jam priskirtais valdymo organų narių atlyginimų nustatymo klausimais. Valstybės valdomos bendrovės Atlygio komiteto narių turi būti ne mažiau kaip 3, nariu negali būti tos valstybės valdomos bendrovės vadovas.

Svarbiausi Atlygio ir skyrimo komiteto 2023 m. svarstyti klausimai ir siūlymai:

- Pateikta Stebėtojų tarybai svarstyti ir tvirtinti valdybos narių atrankos gaires ir valdybos narių kompetencijų sričių bei specialiųjų ir bendrųjų reikalavimų aprašą.
- Pateikta Stebėtojų tarybai svarstyti ir tvirtinti valdybos nario ir valdybos pirmininko mėnesinį atlygį.
- Pateiktos rekomendacijos dėl valdybos narių atrankos organizavimo ir konsultacijos vykdant atranką.
- Įvertinta atlygio politika ir pateiktos pastabos dėl tobulinimo.
- Įvertinta darbuotojų įsitraukimo tyrimo vykdymo ir darbo su rezultatais procesas, pateiktos rekomendacijos dėl tikslių formavimo.

Stebėtojų tarybos sudaryto komiteto nariams kas mėnesį mokamas fiksuotas atlygis, kurio dydis nustatytas Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro 2022 m. gruodžio 27 d. įsakymu Nr. 3-585 „Dėl Akcinės bendrovės Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos Stebėtojų tarybos narių ir komitetų narių atlygio“. Stebėtojų tarybos sudaryto komiteto narių atlygis diferencijuojamas pagal jo užimamas pareigas (pirmininkas ar narys). Komiteto nariui, kuris yra valstybės tarnautojas, už veiklą komitete atlygis yra nemokamas.

2.2. ĮMONĖS DARBUOTOJAI IR DARBO UŽMOKESČIO FONDAS

Žmogiškųjų išteklių valdymo politika

Uosto direkcija, vykdydama žmogiškųjų išteklių valdymo politiką, siekia pritraukti ir priimti kompetentingus, aukštą kvalifikaciją turinčius asmenis, padėsiančius siekti užsibrėžtų įmonės tikslų, skatinti personalo tobulėjimą, taikant žmogiškųjų išteklių valdymo gerąją praktiką, užtikrinti motyvuojantį, įtraukiantį ir darbuotojo lūkesčius atitinkantį darbą, konkurencingą, rinkos sąlygas atitinkantį darbo užmokestį ir papildomų naudų paketą bei saugią, aukščiausiais profesinės etikos standartais, tarpusavio pasitikėjimu ir pagarba grįstą darbo aplinką.

Uosto direkcija žmogiškųjų išteklių valdymo srityje vadovaujasi šiais pagrindiniais vidaus dokumentais:

- Personalo politikos nuostatais;
- Darnaus vystymosi politika;
- kolektyvine sutartimi bei jos priedu Darbo apmokėjimo sistema;
- Darbo apmokėjimo taisyklėmis;
- Kintamosios atlygio dalies skyrimo taisyklėmis;
- Darbuotojų premijavimo taisyklėmis;
- Atrankos į pareigas tvarkos aprašu;
- Lygių galimybių politika;
- Prieš smurtą ir bauginimą darbe nukreiptos politikos ir prevencinių veiksnių aprašu;
- darbo ir civilinę saugą reglamentuojančiais tvarkų aprašais ir instrukcijomis;
- kitais personalo politiką reglamentuojančiais įmonės vidaus dokumentais.

Įgyvendinant darnaus vystymosi politiką, siekiama visose žmogiškųjų išteklių valdymo srityse užtikrinti vienas sąlygas visiems įmonės darbuotojams, atitinkančias darbuotojo poreikius ir lūkesčius, sudarančias galimybes bei motyvuojančias siekti organizacijos tikslų bei įgyvendinti idėjas. Įmonėje veikia dvi profesinės sąjungos – Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos darbuotojų profesinė sąjunga bei Klaipėdos locmanų brolija, atstovaujanti darbuotojų interesams.

Žmogiškųjų išteklių valdymo sritys bei principai

Darbuotojų atranka ir integravimas	Atlygio sistema	Papildomos naudos	Kompetencijų ugdymas ir veiklos vertinimas	Kritinės pareigybės	Organizacijos klimatas	Vertybės ir darbo etika
<ul style="list-style-type: none"> Darbuotojų atranka, laikantis skaidrumo reikalavimų, taikant vienodą atrankos organizavimo tvarką Naujų darbuotojų adaptacijos programa 	<ul style="list-style-type: none"> Pareigybių vertinimas tarptautinės metodikos pagrindu Darbo užmokesčio nustatymas atsižvelgiant į rinkos sąlygas Atlygio skaidrumas – aiškūs ir visiems darbuotojams taikomi vienodi atlygio nustatymo principai Pastovus ir kintamas atlygis Skatinamosios premijos 	<ul style="list-style-type: none"> Savanoriškas sveikatos draudimas Civilinės atsakomybės draudimas (D&O) Draudimas nuo nelaimingų atsitikimų 	<ul style="list-style-type: none"> Mokymų planų rengimas Profesinių kompetencijų ugdymas ir privalomas kvalifikacijos kėlimas Darbuotojų studijų rėmimas Veiklos pokalbių organizavimas Tikslų darbuotojams nustatymas ir jų vertinimas Grįžtamojo ryšio tarp vadovo ir pavaldinių formavimas Vadovų kompetencijų vertinimas (360 laipsnių grįžtamojo ryšio tyrimai) 	<ul style="list-style-type: none"> Kritinių pareigybių sąrašas 	<ul style="list-style-type: none"> Mikroklimato / įsitraukimo tyrimai Darbuotojų iniciatyvų įgyvendinimas Bendrovės renginiai ir sporto veiklos 	<ul style="list-style-type: none"> Darbo saugos užtikrinimas Darbo ir poilsio laiko balansas Lygių galimybių politika Prieš smurtą ir bauginimą darbe nukreipta politika Nepriekaištinga reputacija ir veiklos skaidrumas

Uosto direkcijoje skatinamas nuolatinis žinių siekimas ir įgūdžių tobulinimas, inovacijų taikymas ir profesinės kompetencijos ugdymas, kuris įgalina darbuotojus laiku ir tinkamai priimti sprendimus greitai besikeičiančioje dinamiškoje aplinkoje. Uosto direkcija kasmet rengia darbuotojų kvalifikacijos kėlimo planą, įskaitant dalyvavimą įvairiuose seminaruose ir konferencijose. Taip pat įmonėje yra palaikoma darbuotojų iniciatyva studijuoti – Uosto direkcijoje yra patvirtinta komisija, kuri, apsvarsčiusi naudą įmonei bei galimybę padengti studijų išlaidas, gali teikti siūlymą, o generalinis direktorius priimti sprendimą padengti perspektyvių darbuotojų studijų išlaidas bei suteikti mokamas mokymosi atostogas, jeigu studijos atitinka organizacijos tobulinimo planus. Siekiant stiprinti vadovaujančių darbuotojų kompetencijas, 2022 m. pirmą kartą organizuotas vadovų kompetencijų vertinimo tyrimas – 360 laipsnių grįžtamojo ryšio tyrimas, kurį planuojama atlikti ir 2024 m.

Darnaus vystymosi politika					
Principai darbuotojų teisių srityje			Principai žmogaus teisių srityje		
Gerbti ir palaikyti teisę į kolektyvines derybas bei remti asociacijų laisvę	Skatinti sveiką, saugią ir pasitikėjimu grįstą darbo aplinką darbuotojams	Panaikinti bet kokios formos diskriminaciją, suteikti lygias galimybes, susijusias su darbo santykiais	Netoleruoti bet kokios formos priverstinio darbo	Netoleruoti žmogaus teisių pažeidimų bei skatinti tokių pažeidimų eliminavimą	Siekti, kad verslo subjektai gerbtų žmogaus teisių apsaugą savo veiklos srityje

Įmonėje skiriama daug dėmesio bet kokios diskriminacijos formos eliminavimui. Uosto direkcijoje yra patvirtinta lygių galimybių politika bei jos įgyvendinimo programa. Ja siekiama užtikrinti visų Uosto direkcijos darbuotojų ir besikreipiančių dėl įdarbinimo asmenų vienodą padėtį, nepaisant lyties, rasės, orientacijos, negalios, etninės priklausomybės, religijos. Nediskriminavimo nuostatos, susijusios su darbo užmokesčiu, įtvirtintos ir kolektyvinės sutarties priede – Darbo apmokėjimo sistemos apraše. Jame numatoma, kad darbo užmokesčio dydis nepriklauso nuo aplinkybių (rasės, tautybės ir kt.), nesusijusių su pareigybės funkcijomis, kvalifikacija ir darbo santykiais. Darbo apmokėjimo sistemoje apibrėžti darbuotojų atlygio nustatymo principai užtikrina, kad atlygis būtų nustatomas skaidriai, laikantis vidinio teisingumo kriterijų. Taip pat Uosto direkcijoje netoleruojamos tiesioginės ar netiesioginės diskriminacijos formos, taip pat bet kokia forma galintis pasireikšti priekabiavimas, psichologinis smurtas, patyčios ar naudojimasis užimama padėtimi. Bendrovėje galioja Prieš smurtą ir bauginimą darbe nukreiptos politikos ir prevencinių veikslių aprašas.

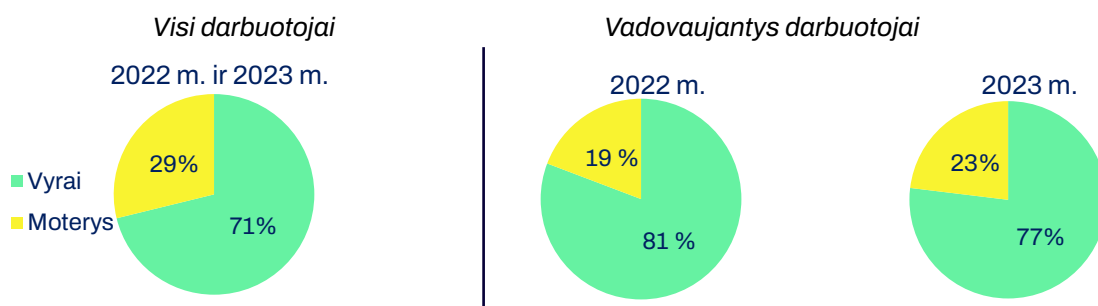
Uosto direkcija nuolat rūpinasi darbuotojų sauga darbe ir sveikatos apsauga įgyvendindama visas tam reikalingas priemones ir veiksmus. Uosto direkcijoje yra įsteigtas Darbuotojų saugos ir sveikatos komitetas, kuriame kartą per ketvirtį analizuojami saugos ir sveikatos klausimai, nelaimingi atsitikimai bei galimos jų situacijos, priimanos prevencinės priemonės gerinant Uosto direkcijos darbuotojų būklę saugos ir sveikatos srityje, siekiant išvengti nelaimingų atsitikimų. Naujai priimamiems darbuotojams pravedamas įvadinis darbų ir gaisrinės saugos instruktažas, vykdomas periodinis darbuotojų instruktavimas-testavimas. Kasmet atliekamas rizikų vertinimas darbo aplinkoje, sudaromas identifikuotų rizikų šalinimo planas, sudaromas darbuotojų, dirbančių toleruotinos profesinės rizikos sąlygomis, pareigybių sąrašas, suteikiamos visos būtinos individualios apsaugos priemonės.

Siekiant užtikrinti teigiamą organizacijos aplinką produktyviam ir efektyviam darbui, Uosto direkcija taip pat atlieka įmonės mikroklimato tyrimus, įvertinant įmonės darbuotojų pasitenkinimą atliekamu darbu bei įsitraukimą. 2023 m. atlikto mikroklimato tyrimo bendras rezultatas – 7,2 balo. Atsižvelgiant į atliekamų mikroklimato tyrimo rezultatus bei darbuotojų lūkesčius, įgyvendinamos iniciatyvos, kurios padėtų įgalinti darbuotojus kokybiškai atlikti funkcijas, didintų darbuotojų motyvaciją bei pasitenkinimą darbu. Vienos iš tokių iniciatyvų – lankstesnis darbo laikas (lankstus darbo pradžios ir pabaigos laikas), nuotolinio darbo galimybė ir kitos. Taip pat siekiant įvertinti individualius darbuotojų poreikius bei lūkesčius ir formuoti grįžtamąjį ryšį tarp vadovo ir jam pavaldžių darbuotojų, vykdomi veiklos aptarimo pokalbiai.

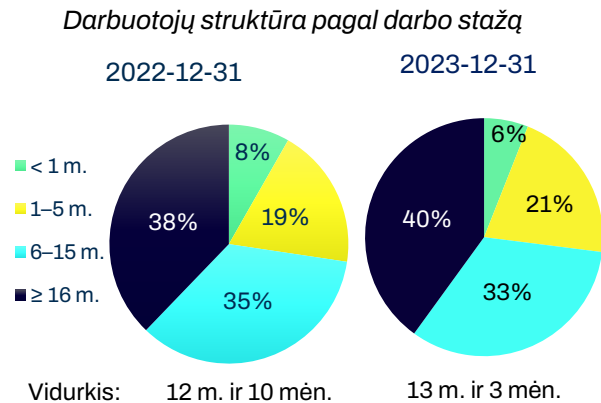
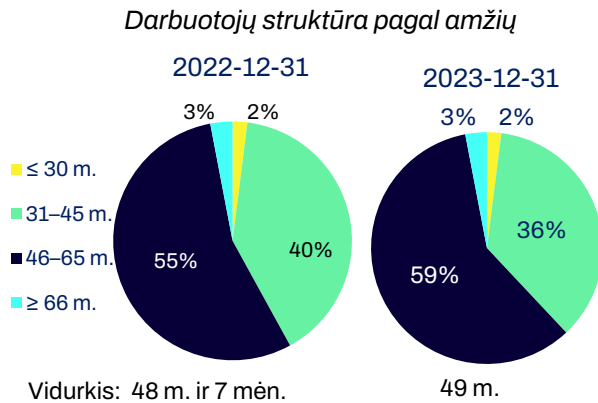
Detalesnė informacija apie įmonės įgyvendinamas iniciatyvas ir politiką žmogiškųjų išteklių valdymo srityje yra pateikiama kasmet įmonės rengiamoje tvarumo ataskaitoje.

Įmonės darbuotojai

2023 m. gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 222 darbuotojai (neįskaitant darbuotojų, išėjusių nėštumo ir gimdymo bei vaiko priežiūros atostogų – 217 darbuotojų). 2022 m. gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 229 darbuotojai (neįskaitant darbuotojų, išėjusių nėštumo ir gimdymo bei vaiko priežiūros atostogų – 224 darbuotojai).



Dėl veiklos specifikos bendrovės darbuotojų struktūroje dominuoja vyrai. 2022 m. ir 2023 m. 71 proc. bendrovės darbuotojų sudarė vyrai, 29 proc. sudarė moterys. Vadovaujančių darbuotojų struktūroje moterų dalis 2023 m. sudarė 23 proc. ir buvo 4 procentais didesnė nei prieš metus.



Darbo užmokestis

Uosto direkcija savo darbuotojams siekia mokėti sąžiningą atlyginimą, atitinkantį rinkos sąlygas, kiekvieno darbuotojo kompetencijas bei kuriamą naudą įmonei.

Uosto direkcijos darbuotojų atlygio paketą sudaro:

- pareiginė mėnesinė alga, kurią gali sudaryti pastovioji ir kintamoji atlygio dalis;
- kintamoji atlygio dalis už atliktą darbą (už projektų įgyvendinimą, už laivų vedimą);
- priedai už atliekamas funkcijas ir priedai pagal LR darbo kodekso nuostatas;
- priemokos už papildomą darbą;
- skatinamosios premijos.

Uosto direkcijos papildomų naudų paketą sudaro:

- draudimai, papildomos atostogos, mokymai ir kt.;
- nefinansiniai elementai (darbo aplinka, kultūra ir kt.).

Visos Uosto direkcijos pareigybės pagal tarptautinėje praktikoje taikomą pareigybių vertinimo metodiką yra priskirtos atitinkamiems lygiams ir šeimoms, atsižvelgiant į šių pareigybių vykdomas funkcijas, reikiamas kompetencijas, atsakomybės lygį bei kuriamą vertę organizacijai. Bendrovės darbuotojų atlygis nustatomas atsižvelgiant į Lietuvoje atitinkamoms pareigybėms mokamą darbo užmokestį. Siekiant užtikrinti darbuotojams nustatyto atlygio atitikimą išorinio teisingumo ir vidinio teisingumo kriterijams, bendrovėje sudarytas Pareigybių gynimo komitetas, teikiantis rekomendacijas dėl naujai kuriamų ar esamų pareigybių lygio ir darbo užmokesčio peržiūros ir nustatymo. Vadovaujantis įmonėje galiojančios Kolektyvinės sutarties nuostatomis, įmonės darbuotojų atlygis peržiūrimas ne rečiau nei kartą per metus. Paskutinį kartą įmonės darbuotojams nustatytas darbo užmokestis buvo peržiūrėtas ir darbo užmokesčio pakeitimai įsigaliojo nuo 2023 m. gruodžio 1 d.

Siekiant įmonės darbuotojus motyvuoti siekti geresnių įmonės veiklos rezultatų bei didinti kiekvieno darbuotojo indėlį į įmonės kuriamą vertę, nuo 2020 m. birželio 1 d. visų grandžių įmonės darbuotojų atlygis susietas su įmonės veiklos rezultatais – nustatyta pareiginės mėnesinės algos kintamoji atlygio dalis. 2023 m. patvirtinti rodikliai darbuotojų kintamajai daliai nustatyti – įmonės pelnas prieš apmokestinimą ir (ar) investicijų vykdymas. Vadovaujantis bendrovėje patvirtinta veiklos aptarimo pokalbių organizavimo bei metinių tikslų nustatymo višiams įmonės darbuotojams tvarka, skatinamosios premijos skiriamos atsižvelgiant į individualių darbuotojams nustatytų metinių tikslų vykdymą. Atsižvelgiant į investicinių projektų įgyvendinimo svarbą įmonės veiklos rezultatams ir siekiant užtikrinti jų įgyvendinimą numatytu laiku bei motyvuoti darbuotojus siekti šio rezultato, nuo 2023 m. sausio 1 d. įsigaliojo papildoma kintamoji atlygio dalis projektų vadovams, kuri skiriama atsižvelgiant į individualius darbuotojo rezultatus įgyvendinant projektą. Nuo 2023 m. gruodžio 1 d. įsigaliojo kintamoji atlygio dalis už laivų vedimą, kuri skiriama atsižvelgiant į darbuotojo vestų laivų skaičių pagal laivo dydį.

Iki 2023 m. birželio 12 d. Uosto direkcijos generalinio direktoriaus darbo užmokestį sudarė mėnesinė alga, susidedanti iš pastoviosios ir kintamosios dalies, ir premija. Pastovioji atlygio dalis nustatoma koeficientais, taikant atitinkamų metų Lietuvos Respublikos Seimo patvirtintą Lietuvos Respublikos valstybės politiką, teisėjų, valstybės pareigūnų, valstybės tarnautojų, valstybės ir savivaldybių biudžetinių įstaigų darbuotojų pareiginės algos (atlyginimo) bazinį dydį ir atsižvelgiant į įmonės kategoriją, kuri nustatoma pagal įmonės praėjusių

finansinių metų pardavimo ir (ar) paslaugų apimtį ir vidutinį darbuotojų skaičių arba valdomo turto dydį. Mėnesinės algos kintamosios dalies dydis priklauso nuo nustatytų įmonės tikslų (rodiklių) įgyvendinimo ir negali viršyti 50 proc. vadovui nustatytos mėnesinės algos pastoviosios dalies dydžio. Premija gali būti skiriama už gerus darbo rezultatus ir gerą darbo pareigų vykdymą, pasibaigus finansiniams metams ir patvirtinus finansinių ataskaitų rinkinius. Metinės premijos dydis negali viršyti 4 mėnesinės algos pastoviosios dalies dydžių. Nuo 2023 m. birželio 12 d. bendrovės generaliniam direktoriui nustatytas fiksuotas mėnesinis darbo užmokestis, atsižvelgiant į rinkos atlygio duomenis, ir iki 20 proc. jo metinio pareigūnio atlygio (fiksuoto darbo užmokesčio) sudaranti premija, kuri skiriama atsižvelgiant į metinių tikslų vykdymą.

2023 m. generaliniam direktoriui nustatyti siekiami tikslai:

- konteinerių krovos rezultatas (> 10,7 mln. tonų ir (arba) > 1 mln. TEU);
- kitos pagrindinės veiklos pajamos (> 215 tūkst. Eur, neįskaitant pajamų už taršos likvidavimą);
- peržiūrėtos žemės nuomos sutartys, nustatytos galimybės, nustatyti ir suskaičiuoti potencialiai vertingiausi pokyčiai bei konkretūs klientai, su kuriais bus dirbama, ir / arba vertės didinimo veiksmai;
- inicijuotas dialogas su geležinkelių, vidaus vandens kelių infrastruktūros planuotojais ir sutarta bendradarbiavimo struktūra;
- sutartas bendradarbiavimo formatas, parengtas bendras veiksmų planas su miesto ir rajono savivaldybėmis dėl uosto augimo bei tam būtinos infrastruktūros plėtros, taršos mažinimo ir gyvenimo kokybės mieste didinimo;
- atnaujinta ir patvirtinta ambicinga įmonės strategija, orientuota į įmonės paslaugų kokybę, veiklų plėtrą ir tvarumą;
- Stebėtojų tarybos įtraukimo į strategijos rengimo procesą kokybės didinimas;
- organizacijos kultūros pagrindinių trūkumų nustatymas ir pokyčio veiksmų plano 2024 m. parengimas;
- organizacinės struktūros peržiūra ir projekto suderinimas su Stebėtojų taryba.

2023 m. metinė premija generaliniam direktoriui buvo skirta už 2022 metų rezultatai ir sudarė 26,8 tūkst. Eur. Rengiant metinį pranešimą premija už 2023 metus dar nebuvo paskirta.

Bendrovės administracijos direktorių (infrastruktūros direktoriaus ir ekonomikos ir finansų direktoriaus-vyriausiojo finansininko) ir uosto kapitono darbo užmokestis 2023 m. buvo nustatomas taikant tuos pačius principus, kaip ir nustatant generalinio direktoriaus darbo užmokestį. Iki 2023 m. birželio 12 d. šių darbuotojų atlygį sudarė mėnesinė alga, susidedanti iš pastoviosios ir kintamosios dalies, ir premija, o nuo 2023 m. birželio 12 d. šiems darbuotojams nustatytas fiksuotas mėnesinis darbo užmokestis, sudarantis 90 proc. generaliniam direktoriui nustatyto fiksuoto mėnesinio darbo užmokesčio, ir iki 20 proc. metinio pareigūnio atlygio sudaranti premija.

Uosto direkcijos 2023 m. išmokos darbuotojams ir susijusios sąnaudos (darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos bei atostogų, pašalpų ir premijų kaupimų pokytis) sudarė 9,87 mln. Eur. 2022 m. šios sąnaudos sudarė 9,22 mln. Eur. Darbo užmokesčio sąnaudų augimą sąlygojo kasmet atliekama bendrovės darbuotojų darbo užmokesčio peržiūra ir darbuotojų atlygio padidinimas, atsižvelgiant į rinkos rezultatus. Išmokos darbuotojams ir susijusios sąnaudos 2023 m. sudarė 29,2 proc. visų bendrovės sąnaudų (2022 m. 26,4 proc.). Vidutinis mėnesinis bruto darbo užmokestis, tenkantis vidutiniam sąlyginiam darbuotojui, 2023 m. sudarė 3 523 Eur (2022 m. – 3 245 Eur).

Vidutinis nustatytas (paskirtasis) darbo užmokestis pagal Uosto direkcijos darbuotojų pareigybių grupes:

Vidutinis mėnesinis nustatytas (paskirtasis) darbo užmokestis					
Eilės Nr.	Pareigybių grupės	2022 m., Eur		2023 m., Eur	Darbuotojų skaičius 2023 m. pabaigoje
		Pastovioji dalis	Kintamoji dalis	Pastovioji ir kintamoji dalis*	
1	Generalinis direktorius	6 511	3 255	10 294	1
2	Direktoriai	5 859	2 929	9 264	3

*iki 2023 m. birželio 12 d. šių pareigybių pareiginį atlygį sudarė pastovioji ir kintamoji atlygio dalis, nuo 2023 m. birželio 12 d. – nustatytas fiksuotas mėnesinis atlygis (pastovioji atlygio dalis).

Eilės Nr.	Pareigybių grupės	Vidutinis mėnesinis nustatytas (paskirtasis) darbo užmokestis		Darbuotojų skaičius 2023 m. pabaigoje
		2022 m., Eur	2023 m., Eur	
3	Departamentų vadovai ir aukščiausio lygio vadovų pavadootojai	5 601	5 821	3
4	Vidurinėsios grandies vadovai	3 819	4 061	17
5	Vidurinėsios grandies vadovų pavadootojai ir grupių vadovai	3 436	3 676	15
6	Specialistai-ekspertai	2 971	3 125	48
7	Patyrę specialistai	2 160	2 266	75
8	Specialistai	1 619	1 741	32
9	Kvalifikuoti darbininkai ir jaunesnieji specialistai	1 146	1 219	23

2.3. SVARBIAUSIOS RIZIKOS IR JŲ VALDYMAS

Rizikų valdymas yra labai svarbi ir neatskiriama kasdienio valdymo ir vidaus kontrolės dalis, kuri padeda užtikrinti Uosto direkcijos veiklos ir strategijos įgyvendinimą. Rizikų valdymas suprantamas kaip struktūrizuotas požiūris į neapibrėžtumų valdymą, metodiškai įvertinant rizikų poveikį ir tikimybę bei taikant tinkamas jų valdymo priemones. Rizikų valdymo politika yra priemonė siekiant įdiegti Uosto direkcijoje vieningą rizikų valdymo sistemą pagal tarptautinėje praktikoje taikomus COSO ERM (angl. The Committee of Sponsoring Organizations Enterprise Risk Management Framework) standartus, apibrėžiančius rizikų identifikavimo, vertinimo ir valdymo principus bei atsakomybę.

Pagrindinis rizikų valdymo tikslas – užtikrinti potencialių rizikų identifikavimą laiku, tinkamą jų įvertinimą ir valdymą bei greitą reagavimą, keičiantis Uosto direkcijos tikslams, veiklos pobūdžiui, strateginiam planui, aplinkai, kurioje ji veikia. Tikslui pasiekti Uosto direkcija:

- identifikuoja potencialias rizikas, keliančias grėsmę kasdienės veiklos vykdymui ir tikslų pasiekimui;
- taiko vienodą modelį rizikoms identifikuoti, vertinti ir valdyti visuose struktūriniuose padaliniuose;
- vykdo nuolatinę rizikų valdymo stebėseną ir pakeitimus, atsižvelgiant į stebėsenos rezultatus ir vidaus bei išorės audito pastebėjimus bei rekomendacijas.

Rizikos, galinčios sutrukdyti numatytų tikslų įgyvendinimą bei funkcijų vykdymą, identifikuojamos kiekvienam struktūriniam padaliniiui ir (arba) skyriui pagal jo atliekamas funkcijas bei siektinus tikslus, numatytus Uosto direkcijos strateginiame plane bei kituose vidaus dokumentuose.

Rizikos mažinimo priemonių parinkimas priklauso nuo rizikos veiksnių pobūdžio, turimų rizikos mažinimo priemonių ir jų efektyvumo ir rizikos valdymo būdo pasirinkimo. Bendra siekiama įdiegti tokias rizikos valdymo priemones, kurios padėtų sumažinti galimą rizikos veiksnių poveikį iki toleruotino lygio. Tačiau tais atvejais, kai vien įmonės rizikos valdymo priemonių nepakanka dėl galimos trečiųjų asmenų veikos ar dėl nustatytos išorinės rizikos, kurioms Uosto direkcija negali daryti poveikio ar tas poveikis minimalus, Uosto direkcija turi turėti veiksmų planą, kad galėtų tinkamai ir laiku reaguoti į tokių rizikos veiksnių poveikį, jei jie realizuotųsi.

Veiklos rizikų registras 2023 metų laikotarpiui patvirtintas 2023 m. sausio 18 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. V-10. Rizikų vertinimas vyko pagal SVP numatytus tikslus ir uždavinius. Identifikuotos keturios didelės svarbos rizikos. Nuo 2023 m. birželio 23 d., įsigaliojus 11 ES sankcijų paketui, rizikos „Reputacinė žala Uosto direkcijai dėl Klaipėdos uoste užfiksuotų sankcijų ir kitų ribojamųjų priemonių pažeidimų“ lygis pakeistas į didelės svarbos. Remiantis veiklos rizikų valdymo politika, didesnių nei vidutinės reikšmės rizikų stebėseną atliekama kas ketvirtį, o vidutinės reikšmės rizikų – kartą per 6 mėnesius. Veiklos rizikų pasiskirstymas pagal svarbą:

Reagavimo poreikis						
P o v e i k i s	5	Neskubu	Neskubu	Labai skubu	Labai skubu	Labai skubu
	4	Neskubu	Neskubu	Labai skubu	Labai skubu	Labai skubu
	3	Neskubu	Neskubu	Labai skubu	Labai skubu	Labai skubu
	2	Nereikalingas	Nereikalingas	Skubu	Skubu	Labai skubu
	1	Nereikalingas	Nereikalingas	Skubu	Skubu	Labai skubu
		1	2	3	4	5
Tikimybė						

	Didelės svarbos rizika	Priežastys	Pasekmės	Rizikos valdymo priemonės
12	Negebėjimas pritraukti investuotojų dėl nepakankamo kiekio laisvų uosto žemės plotų prie krantinių, kur būtų galima vystyti naujas veiklas	Laisvos uosto žemės, turinčios prieigą prie krantinių ir tinkamos jūrinės inžinerinės pramonės kūrimuisi, šiuo metu nėra	Potencialių investuotojų praradimas, tikimybė, kad investiciniai srautai bus nukreipti į konkuruojančius uostus	Problema sprendžiama ieškant galimybių konvertuoti nenaudojamas arba mažai naudojamas esamų uosto terminalų teritorijas, tarpininkaujant tarp potencialių investuotojų ir uosto įmonių.
54	Netinkama taršių krovinių krova Klaipėdos uoste, taršos atvejai uoste	Neatnaujinamos krovos technologijos, uosto naudotojų nenoras investuoti į mažiau taršius krovos būdus	Suinteresuotų šalių nepasitenkinimas, skundai, reputaciniai praradimai, aplinkos tarša	Nuolatinė oro taršos stebėseną, matuojant oro kokybės parametrus ir operatyviai reaguojant į galimą taršą dėl uosto įmonių veiklos. Atliekamos planinės ir neplaninės apžiūros, fiksuojami pažeidimai, esant poreikiui stabdoma krova ar taikomos Administracinio nusižengimo kodekso nuostatos. Taip pat siekiant stiprinti uosto aplinkosaugą ir mažinti uosto veiklos poveikį, Uosto direkcija siekia įdiegti PERS (angl. Port Environmental Review System) standartą.
60	Laiku neužbaigus ES lėšomis dalinai finansuojamų projektų, gali būti sumažintas ES finansavimo intensyvumas arba paprašyta grąžinti lėšas	Projektų užbaigimo vėlavimas dėl nepalankių oro sąlygų, uosto operatorių besikeičiančių pageidavimų, rangovų technologinių klaidų ir kt.	ES finansavimo intensyvumo sumažėjimas arba prašymai grąžinti lėšas	LR susisiekimo ministerija periodiškai informuojama apie Uosto direkcijos įgyvendinamiems iš ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamiems projektams trūkstamą ES lėšų kiekį. Taip pat Uosto direkcija įgyvendina priemones, kad būtų užtikrintas pakankamas lėšų kiekis pinigų sraute finansuoti projekto išlaidų daliai, nedengiamai ES ar valstybės biudžeto lėšomis. Analizuojami teisės aktai, reglamentuojantys ES projektų užbaigimą ir projektų pripažinimą nefunkcionaliais projektais, išpareigojant projektą užbaigti iš nuosavų lėšų iki 2026-10-31. Kadangi Lietuvos institucijos neturi patirties su projektų pripažinimu nefunkcionaliais projektais, Uosto direkcija vertina, kokių atveju projekto užbaigimas būtų racionalus, kiek reikėtų sukaupti nuosavų lėšų projektui užbaigti ir blogiausio scenarijaus atveju, kad nereikėtų grąžinti jau gautų ES lėšų.

Didelės svarbos rizika	Priežastys	Pasekmės	Rizikos valdymo priemonės
55 Taršos incidentai dėl žmogiškojo faktoriaus, įrangos netinkamo eksploatavimo, operatyvumo reaguojant / likviduojant taršą, ekstremalių oro sąlygų	Žmogiškasis faktorius, įrangos netinkamas eksploatavimas, operatyvumo stoka reaguojant / likviduojant taršą, ekstremalios oro sąlygos	Suinteresuotų šalių nepasitenkinimas, skundai, reputaciniai praradimai, aplinkos tarša.	Įrengtos vaizdo kameros ant naftos produktų aptikimo daviklių operatyvesniam galimos taršos stebėjimui. Vadovaujantis Uosto teritorijoje ir akvatorijoje vykdomų apžiūrų ir aplinkos stebėsenos tvarka reaguojama į taršos incidentus, susijusius su naftos produktų išsiliejimais, taikytos teršalų surinkimo priemonės. Uosto direkcija dalyvavo EMSA (angl. European Maritime Safety Agency) misijoje, kurios viena iš užduočių stebėti vandens taršą dronu iš oro.
48 Reputacinė žala Uosto direkcijai dėl Klaipėdos uoste užfiksuotų sankcijų ir kitų ribojamųjų priemonių pažeidimų (nuo 2023-06-23)	ES ir kitų šalių sankcijos Rusijai ir Baltarusijai, ribojančios minėtų šalių prekių, paslaugų patekimą į rinką ir kitų ekonominių naudų gavimą	Reputacinės ir teisinės pasekmės už sankcijų režimo pažeidimus.	Pakeisti vidaus teisės aktai, kuriuose numatytos nuostatos dėl sankcijų taikymo atliekant veiklos partnerių stropų patikrinimą ir sandorių patikrą. Veiksmų algoritmas dėl laivų, kurie yra su Rusijos vėliava arba pakeitę ją po 2022 m. vasario 24 d., patikros ir jų užkardymo įplaukti į Klaipėdos uostą. Bendradarbiavimas su Klaipėdos kriminaline muitine. Uosto direkcijos sutartyse su laivų agentais įtrauktos naujos nuostatos dėl sankcionuotų objektų. Įsigyta prieiga prie specializuotų duomenų bazių, kurios kiekvieną kartą padidintos rizikos laivui įplaukus į Lietuvos ekonominę zoną arba nurodžius Klaipėdos uostą kaip maršruto tikslą, uosto kapitono tarnybai siunčia įspėjamuosius pranešimus el. paštu. Tipinėse sutartyse įtrauktos nuostatos, reglamentuojančios sankcijų įgyvendinimo užtikrinimą.

3. ĮMONĖS VEIKLOS REZULTATAI

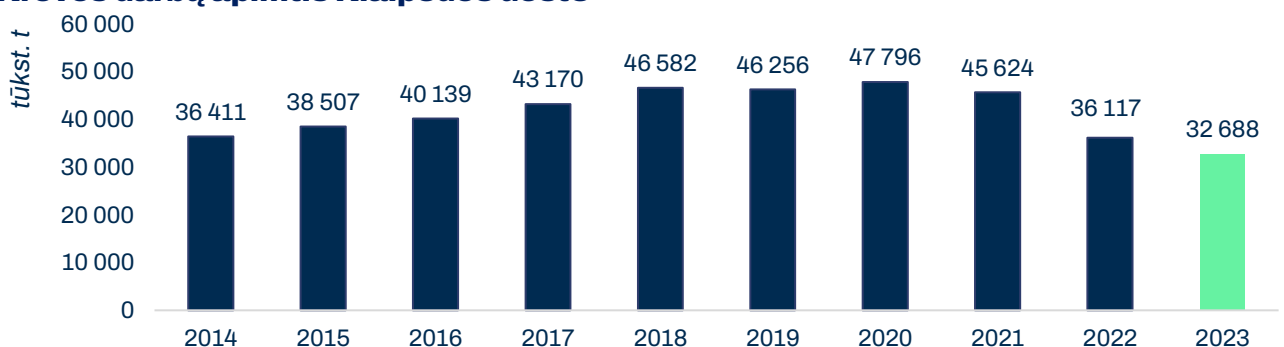
3.1. ĮMONĖS VEIKLOS APŽVALGA

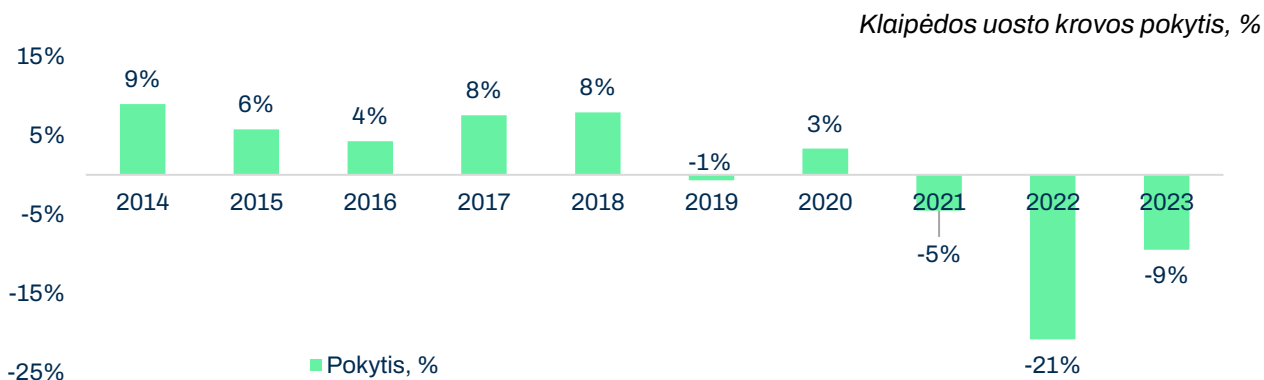
Krovos apimtis uostuose yra pasaulyje įprastas rodiklis uostų veiklos rezultatams lyginti. Tai yra vienas iš svarbiausių rodiklių Uosto direkcijai, nes uosto rinkliavos, susijusios su krova, sudaro didžiąją dalį Uosto direkcijos pajamų.

Uosto krovos rezultatai lemia viešosios (Uosto direkcijos) ir privačios (uosto operatorių) investicijos į infrastruktūrą ir uosto technologijas, ekonominė situacija, bendra šalies transporto strategija ir – ypač reikšmingai pastaraisiais metais – geopolitinė aplinka.

Uosto direkcija prognozavo 2023 m. pasiekti 31,3 mln. tonų krovos rezultatai. Sudarant šią prognozę buvo įvertintas beveik viso tranzitinio krovinių iš Rytų rinkų netekimas. Nors tranzitinis krovinių srautas iš tiesų praktiškai išnyko, Klaipėdos uostas metus baigė su 1,5 mln. t didesniu nei planuota krovinių kiekiu, t. y. 32,7 mln. tonų. Bendra krova, palyginus su 2022 m., krito 9 proc. Tranzitinio srauto netekimą iš dalies kompensavo augusi grūdų ir kitų žemės ūkio produktų, suskystintų gamtinių dujų, statybinių medžiagų krova.

Krovos darbų apimtis Klaipėdos uoste





Klaipėdos uosto krovinių grupių pokyčiai 2021–2023 m., mln. t

Krovinių grupė	Apimtis			2022 / 2021 pokytis		2023 / 2022 pokytis	
	2021	2022	2023	+/-	%	+/-	%
Generaliniai kroviniai	16,2	17,9	15,9	1,7	10 %	-2,0	-11 %
Birieji kroviniai	22,4	10,0	9,2	-12,4	-55 %	-0,8	-8 %
Skystieji kroviniai	7,0	8,2	7,6	1,2	17 %	-0,6	-7 %
Iš viso, mln. t:	45,6	36,1	32,7	-9,5	-21 %	-3,4	-9 %

2023 m. krovinių apyvarta mažėjo visose apibendrintose krovinių grupėse. Vis dėlto analizuojant detaliau matyti ir pozityvių ženklų tam tikrose krovinių grupėse.

Generalinių krovinių grupėje, nors fiksuojamas kritimas skaičiuojant tonomis, pagerintas konteinerių krovos rekordas – perkopta 1 mln. TEU (standartizuotų konteinerių) riba. Didesnis nei 1 mln. TEU rezultatas fiksuojamas antrus metus iš eilės ir įtvirtina Klaipėdos uostą kaip didžiausią konteinerių uostą rytinėje Baltijos jūros pakrantėje ir antrą didžiausią visoje Baltijos jūroje.

Birių krovinių grupėje išsiskyrė grūdų krovos augimas (+30 proc. arba +966 tūkst. t), taip pat iškasenų ir statybinių medžiagų apyvarta (+30 proc. arba +238 tūkst. t). Paaugo ir medienos bei miškininkystės produktų krova (+29 proc. arba +113 tūkst. t). Skystųjų krovinių grupėje augo suskystintųjų gamtinių dujų (SGD) krova (+8 proc. arba +165 tūkst. t).



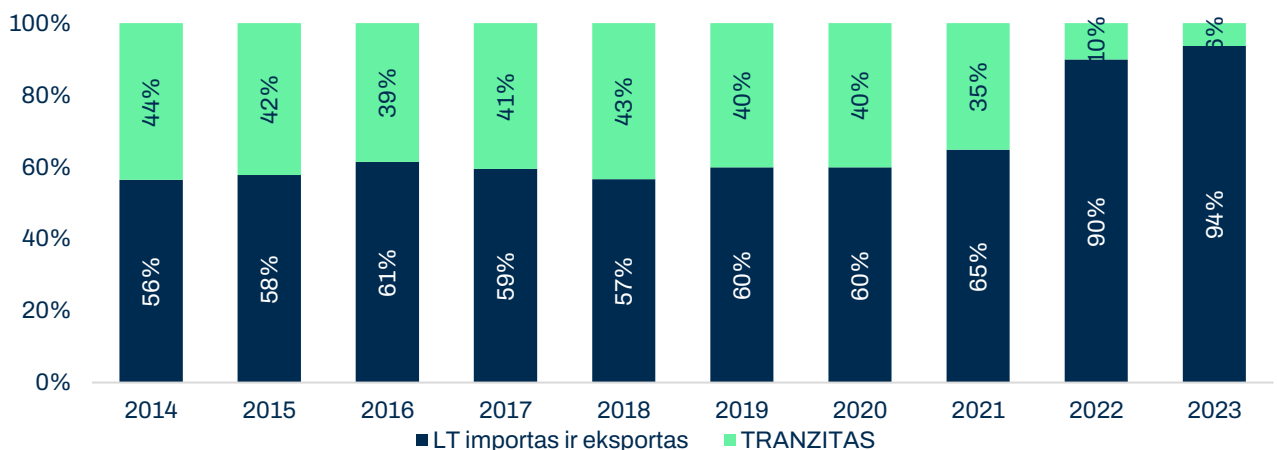
2023 m. Klaipėdos uoste viešėjo 5 346 laivai, tai yra 5 proc. arba 259 laivais mažiau nei pernai. Į Klaipėdos uostą 2023 m. atvykusių laivų, t. y. vykdžiusių krovą, skaičius sudarė 4 204, t. y. 2 proc. arba 90 laivų mažiau palyginus su 2022 m.

2023 metais į uostamiestį laivais atplaukė 355 475 keleiviai, tai yra 5 proc. arba 18 324 keleiviais daugiau nei 2022 m. 2023 metais Klaipėdos uostą aplankė 40 kruizinių laivų (2022 metais – 61). Šiais laivais uostamiestį aplankė 42 150 kruizinių keleivių.

2023 m. išoriniai veiksniai, turėję įtakos įmonės veiklai

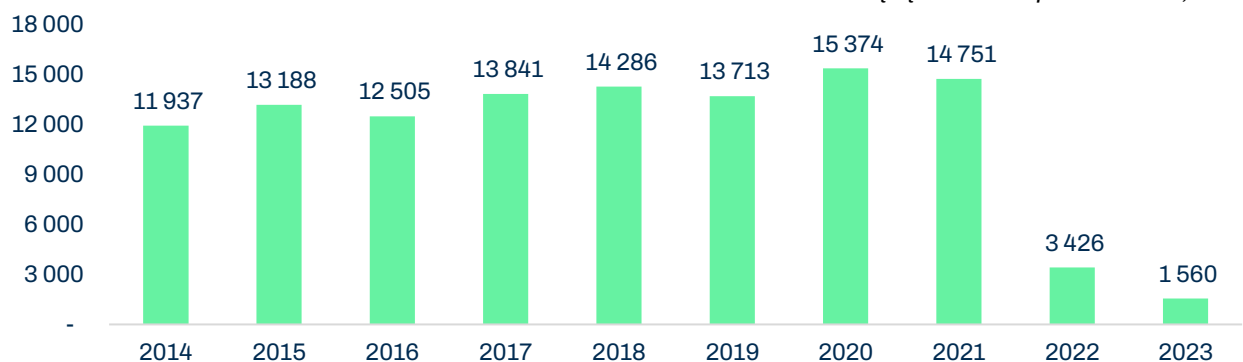
- Rusijos invazija Ukrainoje daro tiesioginę įtaką visiems veiklos sektoriams tiek Lietuvoje, tiek visoje Europoje, neprognozuojama įvykių trukmė ir baigtis sąlygoja ekonominį nestabilumą. Nuo 2022 m. balandžio 8 d. į Klaipėdos uostą neįleidžiami laivai su Rusijos vėliava, nekraunami sankcionuoti rusiškos (ir baltarusiškos) kilmės kroviniai, veikla nevykdoma su sankcionuotomis įmonėmis ir asmenimis. Dėl Rusijos pradėtų karo veiksmų Ukrainoje ir kaip atsako į tai Europos Sąjungos taikomų plataus masto sankcijų Rusijai, auga įtampa regione, kelianti iššūkių, susijusių tiek su regiono saugumu, tiek su geopolitinės situacijos poveikiu.
- Dėl visame pasaulyje fiksuoto spartaus kainų augimo ir infliacijai dar išliekant aukštesnei nei pinigų politiką formuojančių institucijų numatytasis lygis, daugelio valstybių centriniai bankai išlaiko griežtą pinigų politiką; dėl išaugusios palūkanų normos didėja įmonių skolinimo sąnaudos.
- Karas Ukrainoje bei taikomos tarptautinės sankcijos Rusijai ir Baltarusijai reikšmingai paveikė Klaipėdos uosto rezultatus. Klaipėdos uosto krovos apimtys sumažėjo dėl žymiai sumažėjusio tranzito (žemynine dalimi gabenamo Rusijos ir Baltarusijos krovinių kiekio).

Tranzitinių krovinių dalies pokytis Klaipėdos uosto krovėje, %

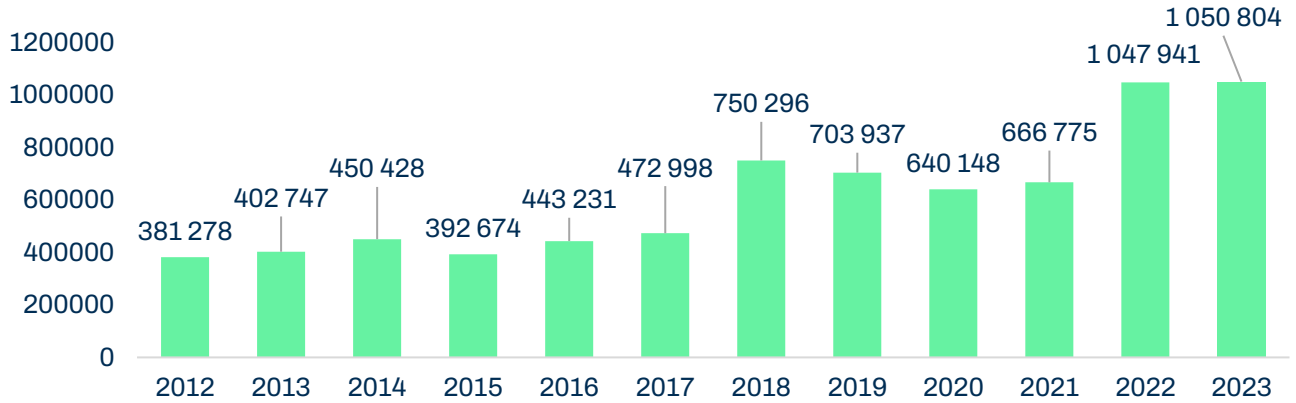


- Sumažėjusią krovą, palyginus ją su 2022 m., iš esmės daugiausiai lemia dėl sankcijų 2022 m. vasarį sustabdyta baltarusiškų trąšų krovė. Dėl žymaus eksportui skirtu trąšų krovinio praradimo, importo ir eksporto krovinių srauto santykis uoste pasikeitė ir šiuo metu sudaro: 60 proc. eksportas ir 40 proc. importas.

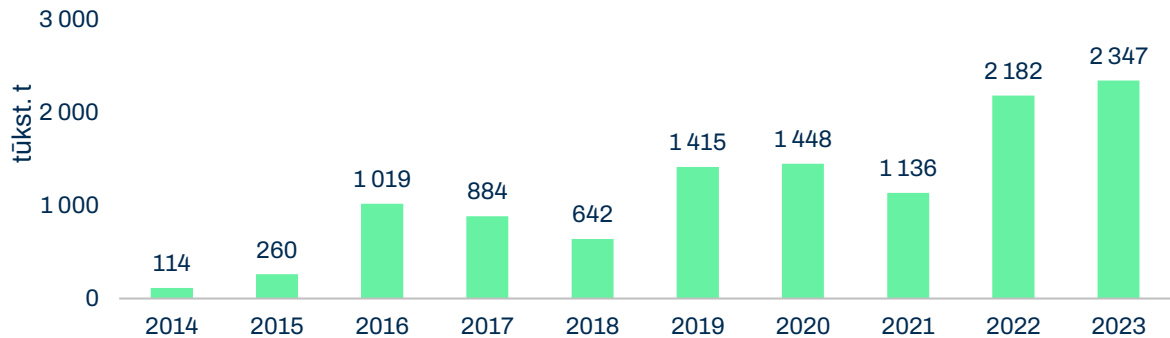
Trąšų krovė Klaipėdos uoste, tūkst. t



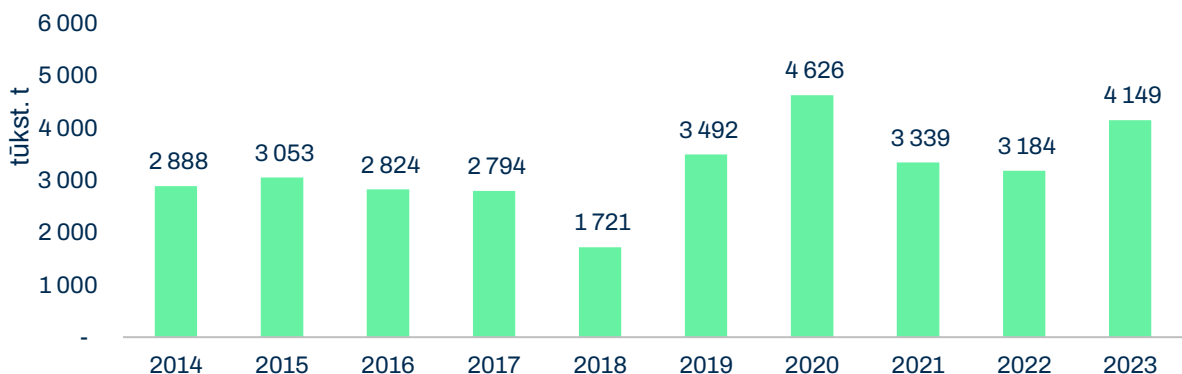
- Dėl 2022 m. vasario 9 d. LR Vyriausybės nutarimu pakeisto uosto rinkliavų rūšių sąrašo, jų maksimalių dydžių ir taikymo principų aprašo, nuo 2022 m. kovo mėn. įsigalioję teisės aktai, reglamentuojantys uosto rinkliavų kainodarą, sudarė palankias sąlygas konteinerių persikirstymo veiklai (*angl.* transshipment) skatinti ir Klaipėdos uosto kaip konteinerių persikirstymo centrai formuoti. Konteinerių krovos apimtis Klaipėdos uoste antrus metus iš eilės viršijo 1 mln. TEU.



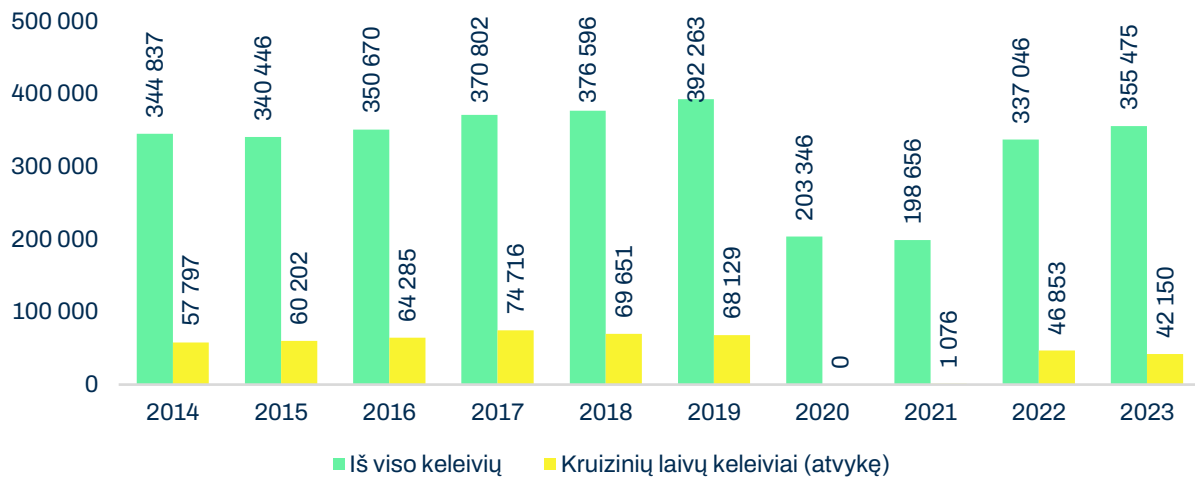
- Reaguojant į geopolitinę situaciją ir siekiant atsiriboti nuo dujų importo iš Rusijos, auga Klaipėdos SGD terminalo reikšmė – sukurtos prielaidos maksimaliam terminalo išnaudojimui. 2022–2023 m. SGD terminalas veikė maksimaliu pajėgumu.



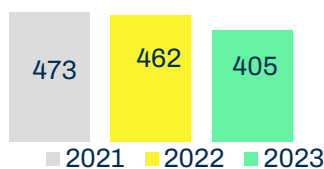
- 2023 m. bendrą Klaipėdos uosto krovos rezultata gerino grūdų krova – tai antras geriausias grūdų krovos rezultatas istorijoje. Pagal viešai skelbiamą informaciją, 2023 m. Lietuvos grūdų derlius – apie 7 mln. tonų javų, rapsų ir ankštinių kultūrų – yra panašus į 2022 m. Grūdų krovos augimą uoste lėmė užsitęsęs 2022 m. derliaus eksportas.



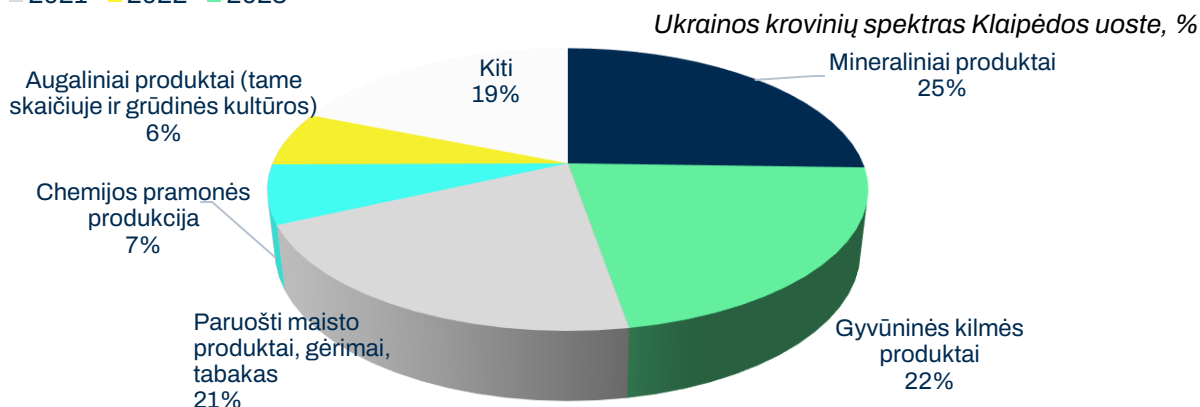
- 5 proc. augo bendras keleivių skaičius keltuose ir kruiziniuose laivuose – jų 2023 m. plaukė 355 tūkstančiai. Keleivių skaičius grįžta į priešpandeminį lygį. Kruiziniais laivais atvykstančių keleivių skaičius dar nesugrįžo į anksčiau buvusį lygį dėl turistų iš pagrindinių rinkų (JAV ir Vokietijos) požiūrio į regiono saugumą.



Ukrainos kroviniai Klaipėdos uoste, tūkst. t



- Klaipėdos uostas gali tapti svarbiu transporto mazgu, padedančiu pergabenti Ukrainos kroviniai. Siekiama per Klaipėdą eksportuoti ukrainietiškus žemės ūkio produktus, tačiau visų pirma turėtų būti išspręsti privažiavimo infrastruktūros iki Klaipėdos uosto per Lenkijos teritoriją klausimai. Neturint galimybės efektyviai išnaudoti Lietuvos geležinkelių infrastruktūrą, Ukrainos kilmės krovinių kasmet mažėja.



Krova konkuruojančiuose uostuose

Konkurencinė aplinka ir rinka

Vertinant visas krovinių grupes bendrai, pagrindiniai Klaipėdos uosto konkurentai yra geografiškai artimiausi uostai. Uostų konkurencijai didelę įtaką turi sausumos transporto jungtys, ypač geležinkelis, dėl to didesnė konkurencija vyksta tarp uostų, sujungtų to paties standarto geležinkelio vėže.

Dėl krovinių srautų, einančių Rytų–Vakarų transporto koridoriais, Klaipėdos uosto konkurentais buvo laikomi visi Baltijos jūros rytinės pakrantės uostai Latvijoje (Ryga, Ventspilis, Liepoja), Estijoje (Talinas), Rusijoje (Ust-Luga, Primorskas, Sankt Peterburgas, Vysockas, Kaliningradas, Vyborgas). Nuo 2022 m. dėl Rusijos invazijos Ukrainoje ir į tai atsakančių Vakarų pasaulio įvestų sankcijų Klaipėdos uostas iš esmės nutraukė prekybinius ryšius su Rusija. Įgyvendinant plataus masto sankcijas, tranzitinis krovinių srautas reikšmingai sumažėjo (–93 proc. lyginant 2018 m. su 2023 m.) ir dėl to konkurencija su Rusijos uostais iš esmės nebevyksta.

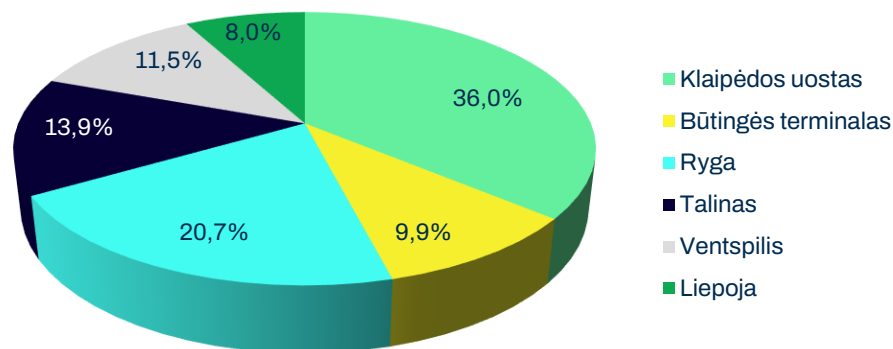
Pagrindiniais Klaipėdos uosto konkurentais laikomi Baltijos šalių (Lietuvos, Latvijos ir Estijos) uostai. Klaipėdos uosto rinkos dalis šių uostų kontekste 2023 m. sudarė 36 proc. ir paaugo 2,5 p. p., lyginant su 2022 m. Rinkos dalies augimą lėmė žymesnis Latvijos ir Estijos uostų krovos kritimas. Šie uostai buvo labiau orientuoti į Rusijos

produktų krova, o Klaipėdos uostas daugiau remiasi Lietuvos ekonomika. Taip pat labai svarbūs aspektai yra Klaipėdos uosto infrastruktūros ir technologijų kokybė bei krovinių diversifikacija.

Krova Baltijos šalių uostuose 2021–2023 m. mln. t

Uostas	Apimtis, mln. t			2022 / 2021 pokytis		2023 / 2022 pokytis		Rinkos dalis	
	2021 m.	2022 m.	2023 m.	+/-	%	+/-	%	2022 m.	2023 m.
Klaipėdos uostas	45,6	36,1	32,7	-9,5	-21 %	-3,4	-9%	33,5%	36,0%
Ryga	21,5	23,5	18,8	2,0	9 %	-4,7	-20%	21,8%	20,7%
Talinas	22,4	17,8	12,6	-4,6	-21 %	-5,2	-29%	16,5%	13,9%
Ventspilis	11,1	14,7	10,4	3,7	33 %	-4,3	-29%	13,7%	11,5%
Būtingės terminalas	8,0	8,2	9,0	0,2	3 %	0,8	10%	7,6%	9,9%
Liepoja	7,1	7,6	7,2	0,6	8 %	-0,4	-5%	7,0%	8,0%
Iš viso:	115,6	108,0	90,7	-7,7	-6,6 %	-17,2	-16%	100%	100%

Klaipėdos uosto rinkos dalis tarp Baltijos šalių uostų 2023 m.



Vertinant apibendrintą Baltijos šalių uostų krova, Lietuvos uostų (Klaipėdos ir Būtingės) rinkos dalis 2023 m. paaugo iki 46 proc. ir pralenkė Latvijos ir Estijos uostus.

Šalis	Apimtis, mln. t.			2022 / 2021 pokytis		2023 / 2022 pokytis		Rinkos dalis	
	2021 m.	2022 m.	2023 m.	+/-	%	+/-	%	2022 m.	2023 m.
Lietuva	53,6	44,3	41,7	-9,3	-17%	-2,6	-6%	41,0%	46,0%
Latvija	39,6	45,9	36,4	6,2	16%	-9,4	-21%	42,5%	40,2%
Estija	22,4	17,8	12,6	-4,6	-21%	-5,2	-29%	16,5%	13,9%
Iš viso:	115,6	107,9	90,7	-7,7	-7%	-17,2	-16%	100%	100%

Siekiant įvertinti platesnį uostų veiklos rezultatų kontekstą, stebima ir platesnė netiesioginė konkurencinė aplinka. Žvelgiant į Baltijos šalių uostų rezultatus, matyti kelios ryškios tendencijos:

- Stiprūs Lenkijos uostų, ypač Gdansko, rezultatai, kuriems įtakos turėjo Ukrainos tranzitinio srauto augimas, infrastruktūros vystymas.
- Dėl Rusijos ir Baltarusijos tranzitinio srauto mažėjimo krintanti Baltijos šalių ir Suomijos uostų krova, ypač Estijos ir Latvijos.
- Nepaisant taikomų sankcijų auganti bendra Rusijos uostų krova, ypač Sankt Peterburgo, kur labai išaugo trąšų krova.

Krova Baltijos jūros uostuose, mln. t

Uostas	2021	2022	2023	Pokytis 2023/2022, proc.	Skirtumas 2023/2022, mln. t
Ust Luga (RU)	109,4	124,1	114,7	-8%	-9,4
Gdanskas (PL)	53,2	68,2	81,0	19%	12,8
Primorskas (RU)	53,0	57,1	63,1	10%	6,0
Geteborgas (SE)	36,9	40,5	n. d.	-	-
Sankt Peterburgas (RU)	62,0	38,8	49,6	28%	10,9
Ščecinas–Svinoucis (PL)	33,2	36,8	35,3	-4%	-1,5
Klaipėdos uostas (LT)	45,6	36,1	32,7	-9%	-3,4
Gdynė (PL)	26,7	28,2	29,4	4%	1,2
Ryga (LV)	21,5	23,5	18,8	-20%	-4,7
Vysockas (RU)	16,9	16,0	12,8	-20%	-3,2
Talinas (EE)	22,4	17,8	12,6	-29%	-5,2
Hamina-Kotka (FI)	14,6	16,3	14,1	-13%	-2,1
Helsinki (FI)	14,4	15,2	13,9	-8%	-1,2
Ventspilis (LV)	11,1	14,7	10,4	-29%	-4,3
Kaliningradas (RU)	10,6	8,3	9,2	12%	1,0
Būtingės terminalas (LT)	8,0	8,2	9,0	10%	0,8
Liepoja (LV)	7,1	7,6	7,2	-5%	-0,4
Vyborgas (RU)	1,1	1,3	1,3	1%	0,0
Iš viso	547,6	558,6	515,2	-8%	-43,4

Konteinerių krova, skaičiuojant standartiniais vienetais (TEU), Baltijos jūros regione 2023 m. krito 11 proc. ir atliepė konteinerių krovos lėtėjimą visoje Šiaurės Europoje. Tam didžiausią įtaką daro lėtėjanti ekonomika.

Baltijos jūroje veikia du konteinerių paskirstymo centrai – Gdanskas ir Klaipėda. Konteinerių perskirstymo veikloje Gdanskas yra pagrindinis konkurentas, su kuriuo Klaipėdos uostas varžosi dėl okeaninių konteinerių linijų įplaukimų.

Klaipėdos uostas antrus metus iš eilės išlieka antras Baltijos jūroje pagal konteinerių krovą. Žymių pasikeitimų tarp konkurentų nėra, išskyrus Sankt Peterburgo konteinerių krovos augimą po didelių netekčių 2022 m., kai iš Sankt Peterburgo dėl Rusijos invazijos Ukrainoje pasitraukė didžiosios konteinerinės laivybos kompanijos.

Konteinerių krova, TEU

Uostas	2021	2022	2023	Pokytis 2023/2022, proc.	Skirtumas 2023/2022, TEU
Gdanskas	2 117 829	2 072 122	2 050 287	-1,1%	-21 835
Klaipėdos uostas	666 775	1 047 941	1 050 804	0,3%	2 864
Sankt Peterburgas	2 042 358	925 196	1 046 488	13,1%	121 292
Gdynė	985 950	914 448	873 892	-4,4%	-40 556
Geteborgas	827 991	884 900	914 000	3,3%	29 100
Orhusas	718 000	759 000	n. d.	-	-
Hamina-Kotka	593 550	629 332	617 181	-1,9%	-12 151

Uostas	2021	2022	2023	Pokytis 2023/2022, proc.	Skirtumas 2023/2022, TEU
Ryga	415 644	460 689	465 391	1,0%	4 702
Helsinkis	466 658	491 793	451 760	-8,1%	-40 033
Talinas	226 689	267 752	221 405	-17,3%	-46 347
Rauma	206 763	208 856	n. d.	-	-
Kaliningradas	437 190	126 930	169 335	33,4%	42 405
Ščecinas–Svinouscis	82 140	75 381	67 592	-10,3%	-7 789
Liepoja	13 230	11 521	3 607	-68,7%	-7 914
Ventspilis	294	356	433	21,6%	77
Ust Luga	29 298	18 094	347	-98,1%	-17 747
Iš viso	9 801 061	8 876 217	7 932 175	-11%	-944 042

3.2 FINANSINIAI VEIKLOS REZULTATAI

Pavadinimas	Matav. vnt.	2021 m.	2022 m.	2023 m.	2022 / 2021		2023 / 2022	
					+/-	%	+/-	%
PAGRINDINIAI VEIKLOS RODIKLIAI								
1. Klaipėdos uosto krova	mln. t	45,62	36,12	32,69	(9,50)	79 %	(3,43)	91 %
2. Investicijos į uosto infrastruktūrą	tūkst. Eur	41 091	66 235	97 541	25 144	161 %	31 306	147 %
PAGRINDINIAI FINANSINIAI RODIKLIAI BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA								
3. Pajamų iš viso	tūkst. Eur	66 146	60 860	58 919	(5 286)	92 %	(1 941)	97 %
3.1. Pagrindinės veiklos pajamos	tūkst. Eur	66 082	60 718	58 573	(5 364)	92 %	(2 145)	96 %
3.2. Kitos veiklos pajamos	tūkst. Eur	49	140	39	91	286 %	(101)	28 %
3.3. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	tūkst. Eur	15	2	307	(13)	13 %	305	15 350 %
4. Sąnaudų iš viso	tūkst. Eur	29 837	34 929	33 825	5 092	117 %	(1 104)	97 %
FINANSINIAI REZULTATAI								
5. Veiklos pelnas	tūkst. Eur	36 314	26 187	26 626	(10 127)	72 %	439	102 %
6. EBITDA ^[1]	tūkst. Eur	51 775	40 537	41 482	(11 238)	78 %	945	102 %
7. Pelnas prieš apmokestinimą (EBT) ^[2]	tūkst. Eur	36 309	25 931	25 094	(10 378)	71 %	(837)	97 %
8. Grynas pelnas	tūkst. Eur	31 007	24 480	27 936	(6 527)	79 %	3 456	114 %
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA								
9. Ilgalaikis turtas	tūkst. Eur	643 662	691 084	773 464	47 422	107 %	82 380	112 %
10. Trumpalaikis turtas ir ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	tūkst. Eur	20 219	39 174	41 710	18 955	194 %	2 536	106 %

Pavadinimas	Matav. vnt.	2021 m.	2022 m.	2023 m.	2022 / 2021		2023 / 2022	
					+/-	%	+/-	%
11. Turto iš viso	tūkst. Eur	663 881	730 258	815 174	66 377	110 %	84 916	112 %
12. Nuosavas kapitalas	tūkst. Eur	553 424	556 155	530 027	2 731	100 %	(26 128)	95 %
12.1 <i>Turto, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo rezervas</i>	tūkst. Eur	494 976	494 932	–	(44)	100 %		
12.2 <i>Įstatinis kapitalas</i>	tūkst. Eur	–	–	498 015	–	–	498 015	–
13. Ilgalaikiai įsipareigojimai	tūkst. Eur	96 218	157 267	273 572	61 049	163 %	116 305	174 %
13.1 <i>Dotacijos ir subsidijos</i>	tūkst. Eur	79 779	126 766	222 968	46 987	159 %	96 202	176 %
13.2 <i>Ilgalaikės paskolos</i>	tūkst. Eur	15 835	30 026	50 146	14 191	190 %	20 120	167 %
13.3 <i>Ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimas</i>	tūkst. Eur	545	417	402	(128)	77 %	(15)	96 %
13.4 <i>Teisės į nuomą įsipareigojimas</i>	tūkst. Eur	59	58	56	(1)	98 %	(2)	97 %
14. Trumpalaikiai įsipareigojimai	tūkst. Eur	14 239	16 836	11 575	2 597	118 %	(5 261)	69 %
SANTYKINIAI RODIKLIAI								
15. Turto grąža (ROA) ^[3]	%	4,7 %	3,5 %	3,6 %	x	74 %	x	103 %
16. Nuosavo kapitalo grąža (ROE) ^[4]	%	5,7 %	4,5 %	5,2 %	x	79 %	x	116 %
17. EBITDA marža	%	78 %	67 %	71 %	x	85 %	x	106 %
18. EBT marža	%	55 %	43 %	43 %	x	78 %	x	101 %
19. Grynojo pelno marža	%	47 %	40 %	48 %	x	85 %	x	120 %
20. Bendrasis likvidumas ⁷	koef.	1,42	2,33	3,60	x	164 %	x	155 %
21. Kritinis likvidumas ⁸	koef.	1,40	2,32	3,59	x	166 %	x	155 %
22. Įsipareigojimų ir turto santykis (D/A) ^[5]	koef.	0,17	0,24	0,35	x	141 %	x	146 %
23. Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis (D/E) ^[6]	koef.	0,20	0,31	0,54	x	155 %	x	174 %
24. Metinis grynosios skolos santykis su EBITDA ⁹	koef.	0,032	0,026	0,429	x	81 %	x	1650 %
25. Turto apyvartumas (Asset turnover)	koef.	0,10	0,08	0,07	x	84 %	x	88 %
26. Pirkėjų skolų apyvartumas dienomis (Receivable Turnover Ratio)	dienos	22	30	31	x	136 %	x	103 %

Pavadinimas	Matav. vnt.	2021 m.	2022 m.	2023 m.	2022 / 2021		2023 / 2022		
					+/-	%	+/-	%	
GRAŽA VALSTYBEI									
27. Įmokos ir netipiniai mokesčiai valstybei	tūkst. Eur	22 177	8 138	–	(14 039)	37 %	–	–	
27.1 Pelno įmoka / Dividendai	tūkst. Eur	21 705	7 666	Bus pas-kirta 2024 m. II ketv.	(14 309)	35 %	–	–	
27.2 Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise	tūkst. Eur	472	472	39	–	100 %	(433)	8 %	
KITI MOKESČIAI									
28. Apskaičiuotas pelno mokes-tis	tūkst. Eur	5 302	1 451	(2 842)	(3 851)	27 %	(4 293)	(196 %)	
29. Įmokos „Sodrai“	tūkst. Eur	157	164	171	7	104 %	7	104 %	

¹ EBITDA = pelnas prieš mokesčius, palūkanas, nusidėvėjimą ir amortizaciją.

² EBT = pelnas prieš mokesčius.

³ Turto graža (ROA) = paskutinių 12 mėnesių grynas pelnas (nuostolis) / ((turtas laikotarpio pabaigoje + turtas laikotarpio pradžioje)/2).

⁴ Nuosavo kapitalo graža (ROE) = (paskutinių 12 mėnesių grynas pelnas (nuostolis) + mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise)/((nuosavas kapitalas laikotarpio pabaigoje + nuosavas kapitalas laikotarpio pradžioje)/2).

⁵ Įsipareigojimų ir turto santykis = įsipareigojimai iš viso laikotarpio pabaigoje / turtas iš viso laikotarpio pabaigoje.

⁶ Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis = įsipareigojimai iš viso laikotarpio pabaigoje / nuosavo kapitalo iš viso laikotarpio pabaigoje.

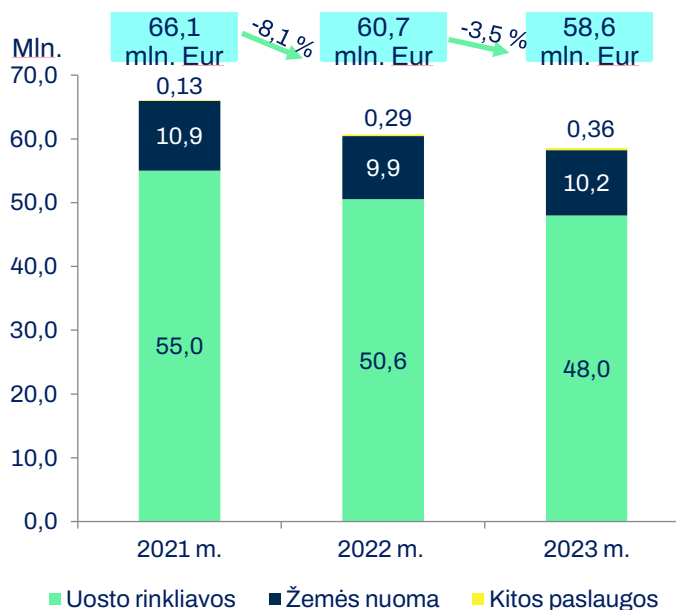
⁷ Bendrasis likvidumas = trumpalaikis turtas iš viso laikotarpio pabaigoje / trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso laikotarpio pabaigoje.

⁸ Kritinis likvidumas = (trumpalaikis turtas iš viso laikotarpio pabaigoje – atsargos iš viso laikotarpio pabaigoje) / trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso laikotarpio pabaigoje.

⁹ Grynosios skolos santykis su EBITDA = grynoji skola laikotarpio pabaigoje (finansinės skolos – pinigai ir pinigų ekvivalentai) / EBITDA laikotarpio pabaigoje.

PAJAMOS

Uosto direkcijos pagrindinės veiklos pajamos (uosto rinkliavos, uosto žemės nuoma, kitos paslaugos) 2023 m. siekė 58,6 mln. Eur ir, lyginant su 2022 m., sumažėjo 3,5 proc. (–2,1 mln. Eur). Kitos veiklos ir finansinės veiklos pajamos 2023 m. siekė 0,3 mln. Eur (+0,2 mln. Eur lyginant su 2022 m.). Pagrindinės veiklos pajamų pokyčius daugiausiai lemia surinktų uosto rinkliavų dydis, kuris sudaro didžiąją dalį (apie 82 proc. pagal 2023 m. duomenis) pagrindinės veiklos pajamų. Uosto rinkliavos skaičiuojamos vadovaujantis Uosto direkcijos generalinio direktoriaus įsakymu patvirtintomis Klaipėdos valstybinio jūrų uosto rinkliavų taikymo taisyklėmis į Klaipėdos uostą atplaukusiems laivams, kuriuos uoste priima valstybinę uosto žemę sutarčių pagrindu naudojantys verslo subjektai, vykdantys krovinių sandėliavimo, krovos, keleivių aptarnavimo, laivų remonto, gamybos ir kitas su uostu susijusias veiklas.



Uosto rinkliavos

Uosto rinkliavų pajamų dydis priklauso nuo krovos uoste apimties, t. y. nuo pokyčių rinkoje (konkurencinėje aplinkoje), geopolitikoje ir kitose srityse, kurios turi įtakos krovinių srautams. Uosto direkcija šios rūšies pajamoms gali daryti įtaką didindama uosto pralaidumą ir konkurencingumą, t. y. plėtodama uosto infrastruktūrą, kuri kartu su privačiomis investicijomis į supaprastintą padeda išlaikyti esamus ir pritraukti naujus krovinių srautus. 2023 m. Klaipėdos uosto krovos apyvarta sumažėjo 9,5 proc. lyginant su 2022 m., uosto rinkliavų pajamos 2023 m.,

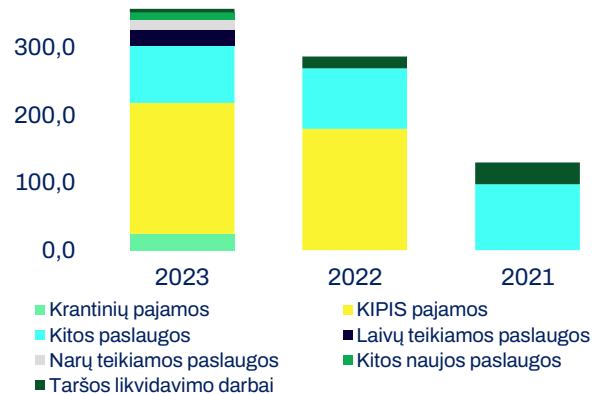
lyginant su 2022 m., sumažėjo 5,1 proc. ir siekė 48,0 mln. Eur (2022 m. – 50,6 mln. Eur). 2023 m. į Klaipėdos uostą atvyko 40 kruizinių laivų (2022 m. – 61).

Uosto žemės nuoma

Žemės nuomos pajamos, kurios pagal 2023 m. duomenis sudarė apie 17 proc. pagrindinės veiklos pajamų, yra surenkamos iš uosto naudotojų, su kuriais yra sudarytos ilgalaikės žemės nuomos sutartys. Žemės nuomos mokesčio dydis konkrečiam uosto naudotojui yra nustatomas vadovaujantis galiojančiomis Klaipėdos valstybinio jūrų uosto žemės nuomos mokesčio apskaičiavimo taisyklėmis, patvirtintomis LR susisiekimo ministro, ir priklauso nuo uosto infrastruktūros parametrų: uosto žemės ploto, krantinių ilgio ir grimzlės prie eksploatuojamų krantinių. 2023 m. žemės nuomos pajamos siekė 10,2 mln. Eur (+3,7 proc. lyginant su 2022 m.). Pajamų prieaugį iš esmės lėmė kelios priežastys: nuo 2022 m. įsigaliojusios naujos Uosto žemės nuomos mokesčio apskaičiavimo taisyklės, kuriose palaipsniui naikinama nuolaida pirsams ir dokams – dėl šios naikinamos nuolaidos didėja uosto žemės nuomos pajamos; padidėjusi grimzlė Klaipėdos uoste (atlikus uosto gilinimo darbus ir darbus prie krantinių padidėjo grimzlė prie dalies krantinių, o grimzlė daro įtaką uosto žemės nuomos mokesčiui – kuo grimzlė didesnė, tuo didesnis įkainis už 1 m krantines); infrastruktūros darbų užbaigimas ir atidavimas eksploatuoti – pradedama skaičiuoti žemės nuomos mokesčio krantinių mokesčio dedamoji, kai užbaigiama rekonstrukcija; 2023 m. konkurso būdu buvo išnuomotas papildomas žemės nuomos plotas, dėl ko gautos papildomos pajamos.

Kitos pajamos

Kitos pagrindinės veiklos pajamos 2023 m. sudarė 0,36 mln. Eur ir 2022 m. lygį viršijo 0,07 mln. Eur (2022 m. šios pajamos siekė 0,29 mln. Eur), Uosto direkcijai nuo 2023 m. atnaujinus teikiamų paslaugų kainas bei išplėtus teikiamų paslaugų spektrą naujomis paslaugomis: kapitonų, siekiančių plaukioti KVJU akvatorijoje be locmano, egzaminas; laivų pastovėjimas prie laivyno bazės ar kruizinių laivų krantinių; narų teikiama paslauga; locmanų paslauga, laivų, kurie gali dirbti uoste ir jūroje, nuomos paslauga; iš laivų priimamų nuotekų surinkimo paslauga.



SĄNAUDOS

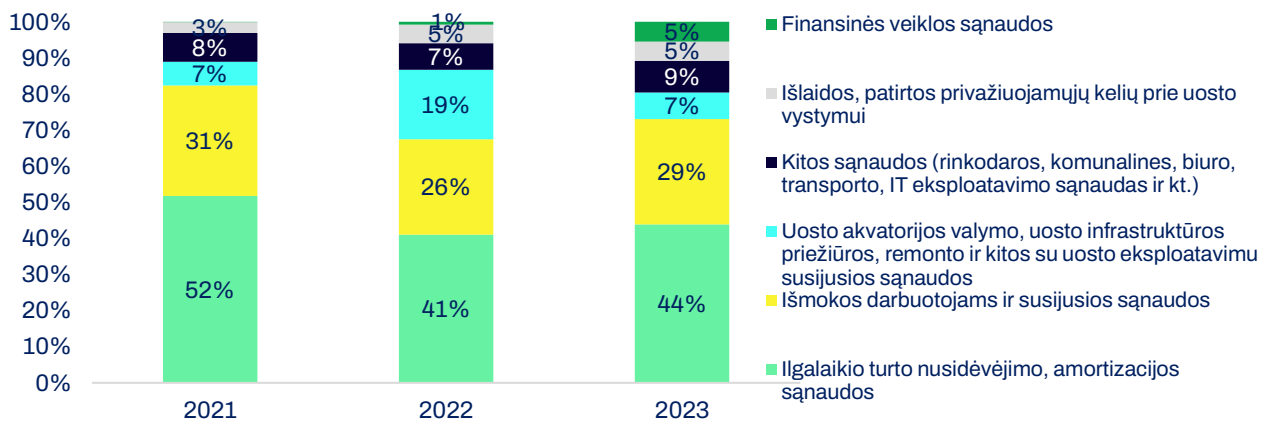
Uosto direkcija, vykdydama teisės aktuose numatytas funkcijas, siekdama įgyvendinti viziją ir strateginius tikslus, patiria sąnaudas, kurias galima suskirstyti į šias pagrindines grupes: kapitalo finansavimo sąnaudas, uosto eksploatavimo sąnaudas, darbo užmokesčio sąnaudas bei nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas.

2023 m. Uosto direkcijos sąnaudos su finansinės veiklos sąnaudomis sudarė 33,8 mln. Eur, t. y. 1,1 mln. Eur (–3,2 proc.) mažiau nei 2022 m.

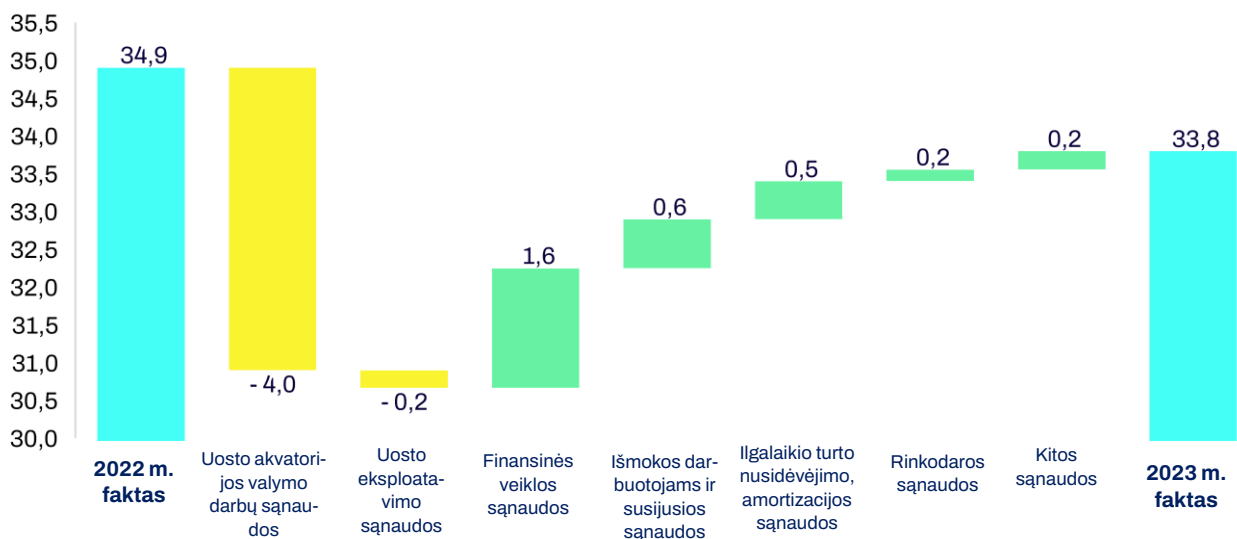
Sąnaudų grupių straipsniai (tūkst. Eur)	2021	2022	2023
Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto amortizacija ir nusidėvėjimas, sumažintas subsidijų amortizacija	15 446	14 348	14 851
Išmokos darbuotojams ir susijusios sąnaudos	9 149	9 223	9 872
Finansinės sąnaudos	20	258	1 839
Išlaidos, patirtos trečiųjų šalių (Klaipėdos miesto savivaldybės) privačiuojuoju kelių prie uosto vystymui	900	1 800	1 800
Kitos sąnaudos	1 473	1 436	1 573
Kitos uosto eksploatavimo išlaidos	805	1 108	990

Sąnaudų grupių straipsniai (tūkst. Eur)	2021	2022	2023
Uosto akvatorijos valymo darbų sąnaudos	508	4 911	906
Komunalinės, biuro, transporto, IT eksploatavimo sąnaudos	595	860	904
Krantinių, geležinkelių, uosto teritorijų vystymo, priežiūros ir remonto sąnaudos	632	706	593
Rinkodaros sąnaudos	309	279	497
IŠ VISO SĄNAUDŲ	29 837	34 929	33 825

Dėl veiklos specifikos bei intensyvios investicinės veiklos didžiąją dalį sąnaudų struktūroje sudarė ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto amortizacija ir nusidėvėjimas (2023 m. – 44 proc. 2022 m. – 41 proc., 2021 m. – 52 proc.). Šių sąnaudų dydis priklauso nuo turto, kuris atiduodamas eksploatuoti užbaigus investicinius projektus, vertės ir turto rūšies bei nusidėvėjimo laikotarpio. Turto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradedamas naudoti. Kitos bendrovės patiriamos sąnaudos sudarė atitinkamai mažesnę dalį sąnaudų struktūroje.



2023 m. sąnaudos buvo 1,1 mln. Eur (–3,2 proc.) mažesnės nei patirta 2022 m. Sąnaudos kito iš esmės per visus sąnaudų straipsnius, išskyrus išlaidas, skirtas privažiuojamųjų kelių prie uosto vystymui, kurios 2023 m. išliko tokios pat kaip ir 2022 m. – 1,8 mln. Eur.



Sąnaudų pokyčiui esminės įtakos turėjo:

- 4,0 mln. Eur mažesnės akvatorijos valymo darbų sąnaudos. Šie darbai kiekvienais metais atliekami pagal poreikį, kuris priklauso nuo gamtinių, meteorologinių sąlygų;

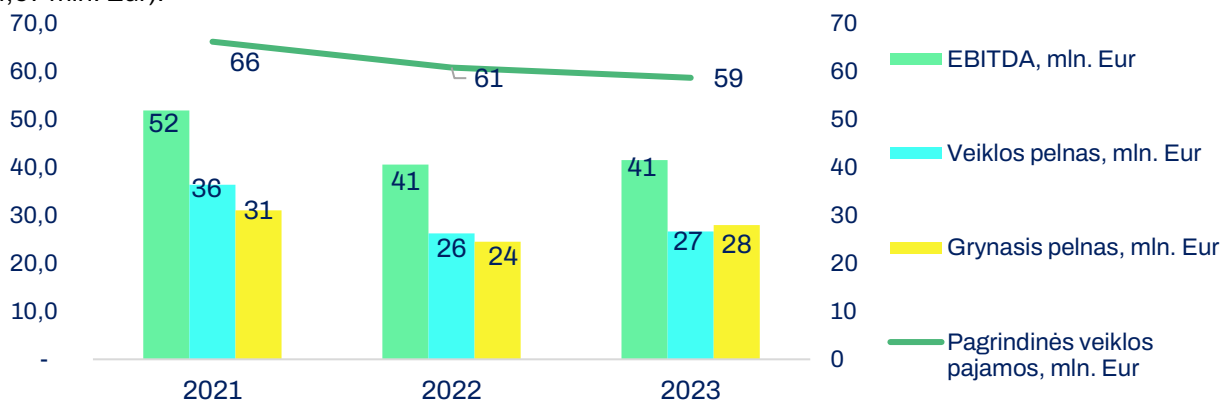
- 0,2 mln. Eur mažesnės uosto eksploatavimo išlaidos, kurios susijusios su uosto teritorijos ir kelių priežiūra, krantinių remontu, geležinkelių remontu ir priežiūra, Uosto direkcijos laivų, navigacinių įrenginių remontu ir priežiūra, gamtosaugine kontrole, užterštų vandenų surinkimu ir kt. Jos yra būtinos siekiant užtikrinti Klaipėdos uosto bei visos laivyno techninės bazės (locmaninių katerių ir įrangos) sklandų ir nepertraukiamą darbą uoste;
- 1,6 mln. Eur didesnės finansinės sąnaudos dėl naujų paskolų išėmimo ir Euribor augimo;
- 0,6 mln. Eur didesnės su personalo išlaikymu (išmokos darbuotojams ir susijusios sąnaudos) susijusios sąnaudos. Atlikus darbo užmokesčio analizę bei įvertinus Uosto direkcijos darbuotojų darbo užmokesčio lygį rinkoje, pagal gautus rezultatus nuo 2022 m. birželio 1 d. buvo padidintas darbo užmokesčio biudžetas. Šis padidėjimas nulėmė 2023 m. išaugusias darbo užmokesčio ir su juo susijusių mokesčių sąnaudas;
- 0,5 mln. Eur didesnės nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, susijusios su naujų investicinių objektų pradėjimu eksploatuoti;
- 0,2 mln. Eur didesnės rinkodaros sąnaudos;
- 0,2 mln. Eur didesnės kitos su įmonės veikla susijusios sąnaudos (komunalinės, biuro, transporto, IT eksploatavimo, draudimo, kolegialių valdymo organų atlygio, kitos susijusios sąnaudos) labiausiai dėl ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo sąnaudų, teisinių paslaugų ir konsultacijų, naujų kolegialių valdymo organų veiklos pradžia (atlygis Stebėtojų tarybos nariams, atlygis komiteto nariams).

Pažymėtina, kad, lyginant su 2023 m. planuotomis sąnaudomis, įskaitant ir finansinės veiklos sąnaudas, patirta 8,91 mln. Eur (–21 proc.) mažiau sąnaudų.

FINANSINIAI REZULTATAI

2023 m. EBITDA siekė 41,48 mln. Eur, t. y. 0,9 mln. Eur (+2,3 proc.) daugiau nei 2022 m. ir 10,3 mln. Eur (–19,9 proc.) mažiau lyginant su 2021 m. EBITDA marža 2023 m. siekė 71,0 proc., 2022 m. – 66,8 proc., 2021 m. – 78,4 proc.

Veiklos pelnas (EBIT) 2023 m. siekė 26,63 mln. Eur, t. y. 1,7 proc. daugiau nei 2022 m. ir 26,7 proc. mažiau nei 2021 m. Veiklos pelno padidėjimą 2023 m., lyginant su 2022 m., iš esmės lėmė 7,7 proc. (–2,7 mln. Eur) mažesnės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, lyginant su 2022 m. (2023 m. – 31,99 mln. Eur, 2022 m. – 34,67 mln. Eur).

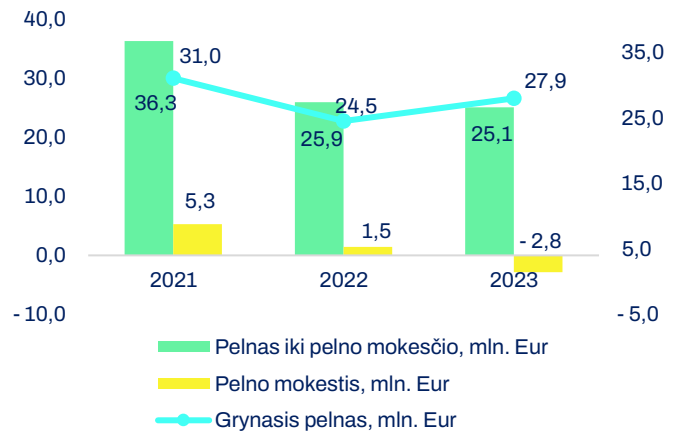


2023 m. pelnas prieš pelno mokestį (EBT) siekė 25,09 mln. Eur ir buvo 0,8 mln. Eur mažesnis nei 2022 m. Sumažėjimą lėmė neigiamas finansinės veiklos rezultatas, kuris, nepaisant gautų 0,3 mln. Eur palūkanų pajamų už atsiskaitomosios sąskaitos likutį, dėl sumokėtų 1,8 mln. Eur palūkanų už išimtas paskolas 2023 m. siekė 1,53 mln. Eur nuostolio. O 2022 m. finansinės veiklos nuostolis siekė 0,26 mln. Eur.

2023 m. grynasis pelnas siekė 27,94 mln. Eur ir 3,46 mln. Eur (+14,1 proc.) viršijo 2022 m. grynąjį pelną (24,48 mln. Eur). Grynojo pelno pokyčiui įtaką padarė taikomos pelno mokesčio lengvatos (Pelno mokesčio įstatymo (PMĮ) 46 straipsnis) pratęsimas (apmokestinamasis pelnas buvo sumažintas 100 % pagal Pelno mokesčio įstatymo 46¹ straipsnį investicinių projektų į uosto infrastruktūrą ir programinę įrangą, kurių išigijimo paskirtis didinti bendrovės pajamas, lengvata. Sukauptas investicinių projektų lengvatos padidėjimas įvertintas, atsižvelgus į 2023-12-05 priimtu LR Pelno mokesčio įstatymo Nr. X-675 17² ir 46¹ straipsnių pakeitimo įstatymu

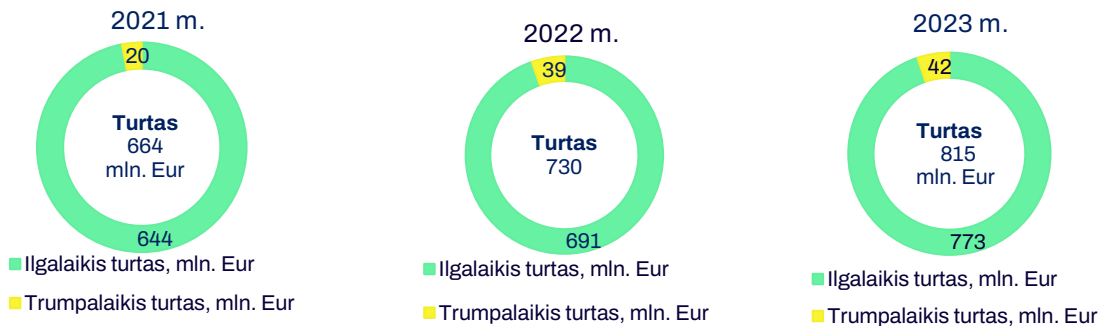
Nr. XIV-2296 pratęstą lengvatos galiojimą iki 2028 metų). Atsižvelgiant į įmonės įgyvendinamus investicinius projektus, 2023 m. buvo apskaičiuotas neigiamas pelno mokestis.

2023 m. grynojo pelno marža siekė 47,7 proc. ir padidėjo 7,4 procentiniais punktais, lyginant su 2022 m. lygiu (40,3 proc.) bei 0,8 procentiniais punktais, lyginant su 2021 m. (46,9 proc.). EBT marža 2023 m. siekė 42,8 proc. ir 0,1 procentinio punkto viršijo 2022 m. dydį (42,7 proc.). Atitinkamai 2021 m. siekė 54,9 proc. EBITDA marža 2023 m. siekė 70,8 proc., 2022 m. – 66,8 proc., 2021 m. – 78,4 proc.



TURTAS, NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, GRAŽŲS RODIKLIAI

Įmonės turtas 2023 m. pabaigoje siekė 815,17 mln. Eur ir lyginant su 2022 m. padidėjo 11,6 proc. Ilgalaikis turtas didėjo 11,9 proc. ir 2023 m. pabaigoje siekė 773,46 mln. Eur, trumpalaikis turtas padidėjo 6,5 proc. (iš esmės dėl išaugusio pinigų ir pinigų ekvivalento dydžio metų pabaigoje, lyginant su 2022 m.) ir metų pabaigoje siekė 41,71 mln. Eur (2022 m. pabaigoje – 39,17 mln. Eur).



Ilgalaikio materialiojo turto didėjimą lėmė intensyvi investicinė veikla, dėl kurios 2023 m. pradėta eksploatuoti 115 mln. Eur vertės ilgalaikio materialiojo turto. Atidėtojo pelno mokesčio turtas 2023 m. pabaigoje sudarė 5,40 mln. Eur (2022 m. pabaigoje sudarė 2,56 mln. Eur).

Įmonės nuosavas kapitalas 2023 m. pabaigoje sudarė 530,03 mln. Eur (-4,7 proc. lyginant su 2022 m. ir -4,2 proc. lyginant su 2021 m.) arba 65,0 proc. viso turto.

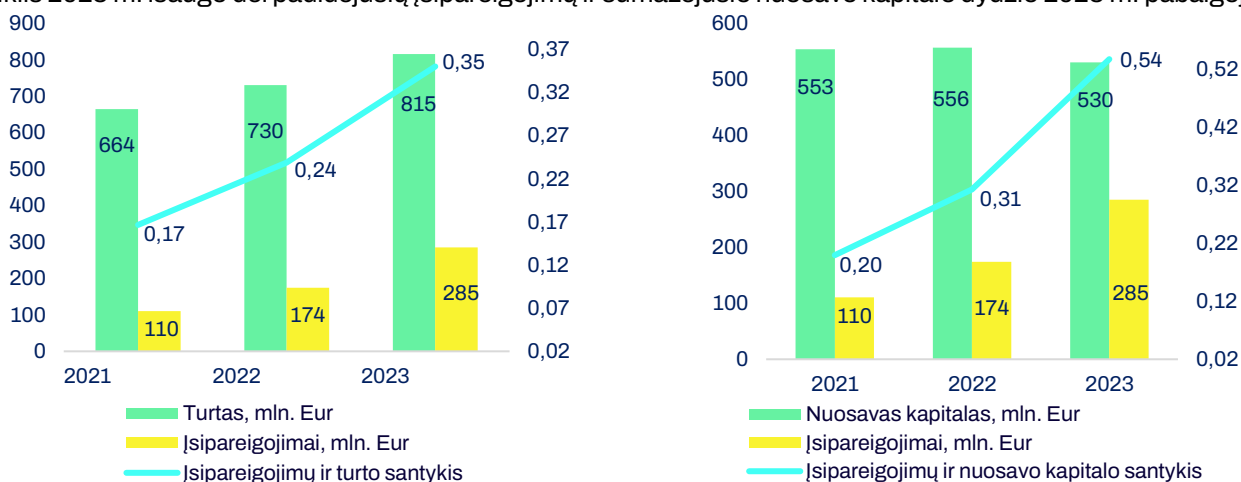


Nuosavo kapitalo pokyčiai 2023 m. susiję su ataskaitinių metų pelno dydžiu, pelno įmokų / dividendų sumokėjimu už praėjusius metus, turto perdavimu, kapitalo dalies, atitinkančios uosto žemę ir akvatoriją, perkėlimu į dotacijas.

Ilgalaikiai įmonės įsipareigojimai 2023 m. pabaigoje sudarė 273,57 mln. Eur, iš jų: dotacijos, susijusios su turtu – 222,97 mln. Eur, ilgalaikės paskolos – 50,15 mln. Eur, kiti įsipareigojimai – 0,46 mln. Eur. Tai +73,9 proc. daugiau lyginant su 2022 m. Šį pokytį daugiausiai lėmė:

- ✓ 2023 m. gauta 52,3 mln. Eur vertės dotacijų suma pagal 2014–2020 metų Europos Sąjungos struktūrinių fondų investicijų veiksmų programą (2022 metais – 29,0 mln. Eur) projektams „Klaipėdos valstybinio jūrų uosto naujos krypties išorinio kanalo gilinimas (iki 16,0 m gylio) ir vidinio kanalo gilinimas (iki 15,5 m gylio)“ ir „Bangolaužių (molų) rekonstrukcija ir gamtosauginių priemonių įgyvendinimas“ įgyvendinti, ir 0,026 mln. Eur lėšų pagal 2021–2027 metų Europos Sąjungos fondų investicijų programą ir Ekonomikos gaivinimo ir atsparumo didinimo planą „Naujos kartos Lietuva“ projektui „Žaliųjų degalų (vandenilio) gamybos plėtra Klaipėdos uoste“ įgyvendinti;
- ✓ gauta 24 mln. Eur dydžio EIB (European Investment Bank) paskola. Uosto direkcija turi pasirašytas paskolos sutartis su Šiaurės investicijų banku (NIB) ir Europos investicijų banku (EIB).

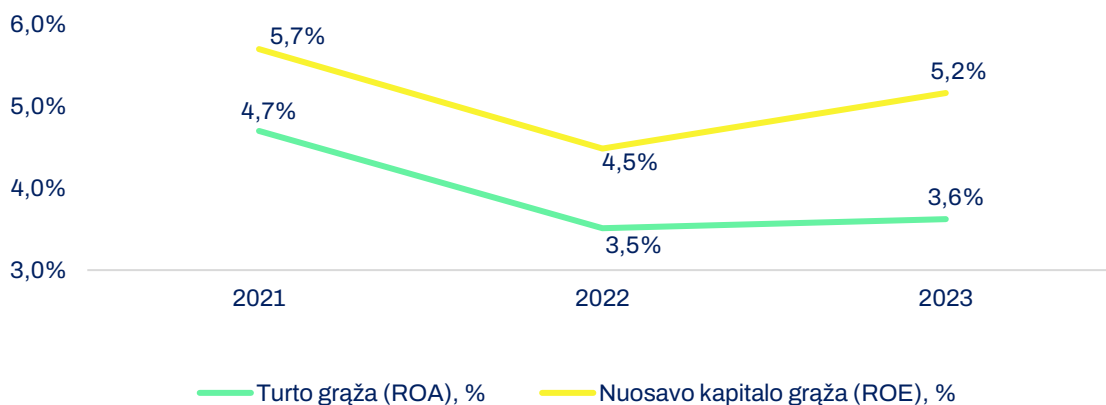
2023 m. išaugę įmonės įsipareigojimai (dėl gautų dotacijų ir paskolos) lėmė įsipareigojimų ir turto santykio rodiklio padidėjimą 2023 m., palyginti su 2022 ir 2021 m. Įmonės įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykio rodiklis 2023 m. išaugo dėl padidėjusių įsipareigojimų ir sumažėjusio nuosavo kapitalo dydžio 2023 m. pabaigoje.



Uosto direkcijos įsiskolinimas tiekėjams 2023 m. pabaigoje sudarė 4,19 mln. Eur, kuris susidarė dėl mokėjimų atidėjimo terminų už atliktus darbus. Skolų tiekėjams apyvartumas yra 47 dienos (2022 m. – 87 dienų). Uždelstų mokėjimų įmonė neturi. Pirkėjų skola 2023 m. pabaigoje siekė 5,07 mln. Eur (2022 m. pabaigoje – 5,10 mln. Eur). Pirkėjų skolų apyvartumas dienomis 2023 m. siekė 31 dieną, atitinkamai 2022 m. – 30 dienų.

Įmonės ROA rodiklis 2023 m. siekė 3,6 proc. Pažymėtina, kad sukurtas turtas ne iškart pradeda generuoti pajamas, jos didėja palaipsniui.

LR Vyriausybės 2022 m. gegužės 18 d. nutarime Nr. 509 „Dėl valstybės valdomų įmonių siektinų pagrindinių finansinių veiklos rodiklių 2022–2024 metų laikotarpiu patvirtinimo“ numatytas siektinas metinės nuosavo kapitalo grąžos (ROE) rodiklis 2023 m. \geq 2,1 proc. Apskaičiuotas faktinis 2023 m. ROE rodiklis – 5,2 proc.



DIVIDENDAI

Vykdydama LR susisiekimo ministro 2023 m. gegužės 22 d. įsakymą bei vadovaudamasi 2012 m. birželio 6 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimo Nr. 665 „Dėl Valstybės turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo valstybės valdomose įmonėse tvarkos aprašo patvirtinimo“ nuostatomis, Uosto direkcija 2023 m. į valstybės biudžetą sumokėjo 7,7 mln. Eur dydžio dividendus už 2022 metus. Pagal šio nutarimo 15¹ straipsnio 1.3 punktą, įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija turi užtikrinti, kad dividendams už finansinius metus išmokėti skiriama pelno dalis būtų ne mažesnė kaip 75 procentai valstybės valdomos bendrovės paskirstytinojo pelno, jeigu jos ataskaitinių metų nuosavo kapitalo grąža didesnė kaip 3 procentai ir neviršija 5 procentų nuosavo kapitalo grąžos (2022 m. ROE – 4,5 proc.). LR Vyriausybės 2022 m. gegužės 18 d. nutarime Nr. 509 „Dėl valstybės valdomų įmonių siektinų pagrindinių finansinių veiklos rodiklių 2022–2024 m. laikotarpiu patvirtinimo“ paskirtos pelno įmokos už kalendorinius metus 2022–2024 m. laikotarpiu – ≥ 70 proc. nuo paskirstytinojo pelno. LR susisiekimo ministras ir kiti įmonės valdymo organai dar nepateikė nuomonės dėl 2023 m. paskirstytinojo pelno paskirstymo projekto.

3.3. SPECIALIEJI ĮPAREIGOJIMAI

Uosto direkcija, įgyvendindama valstybės turto valdymo politiką, vykdo valstybės jai pavestas funkcijas (specialiuosius įpareigojimus) ir komercinę funkciją (komercinę veiklą), užtikrinančias valstybės strateginių tikslų įgyvendinimą. Ekonomikos ir inovacijų ministro 2021 m. kovo 16 d. įsakymu Nr. 4-193 buvo patvirtintas Valstybės valdomų įmonių ir jų dukterinių bendrovių vykdomų specialiųjų įpareigojimų sąrašas, pagal kurį Uosto direkcijai pavesti šie specialieji įpareigojimai:

- galimybės naudotis Klaipėdos valstybinio jūrų uosto infrastruktūra Karinėms jūrų pajėgoms sudarymas;
- laivų statybai ir remontui reikalingos Klaipėdos jūrų uosto infrastruktūros statymas, modernizavimas ir plėtojimas;
- jūrinio vėjo elektrinių ir jų komponentų gamybai, surinkimui ir (ar) sandėliavimui reikalingos Klaipėdos jūrų uosto infrastruktūros statymas, modernizavimas ir plėtojimas.

Uosto direkcija specialiųjų įpareigojimų funkcijas vykdo vadovaudamasi šiais norminiais dokumentais:

- 1996 m. gegužės 16 d. LR Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatymas Nr. I-1340 (su vėlesniais pakeitimais): 3 str. 4 p. „Žemės sklypą, kaip karinę uosto teritoriją, Lietuvos kariuomenei neterminuotai naudoti suteikia ir šios teritorijos ribas nustato LR Vyriausybė“, Uosto direkcija pagal LR Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatymo 10 str. patikėjimo teise valdo uosto žemę, akvatoriją ir uosto infrastruktūrą, įstatymo 11 str. numatyta užtikrinti uosto kapitono tarnybos veiklą, statyti, naudoti ir plėtoti uosto infrastruktūrą ir kt. funkcijos;
- LR susisiekimo ministro 2014 m. vasario 17 d. įsakymu Nr. 3-70-(E) (su vėlesniais pakeitimais) patvirtintos Klaipėdos valstybinio jūrų uosto naudojimo taisyklės;
- 1998 m. gegužės 12 d. LR valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymas Nr. VIII-729 (su vėlesniais pakeitimais);
- LR Vyriausybės 2020 m. gruodžio 2 d. nutarimas Nr. 1368 „Dėl specialiojo įpareigojimo valstybės įmonei Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijai nustatymo“;
- ekonomikos ir inovacijų ministro 2021 m. kovo 16 d. įsakymas Nr. 4-193 „Dėl valstybės valdomų įmonių ir jų dukterinių bendrovių vykdomų specialiųjų įpareigojimų sąrašo patvirtinimo“.

Specialiojo įpareigojimo funkcija „galimybės naudotis Klaipėdos valstybinio jūrų uosto infrastruktūra Karinėms jūrų pajėgoms sudarymas“ Uosto direkcijai pajamų negeneruoja. Pagal 2004-02-03 panaudos sutartį Nr. 18 tarp Uosto direkcijos ir LR Lietuvos kariuomenės Karinėms jūrų pajėgoms suteikta galimybė neterminuotai ir neatlygintinai naudotis karinių ir kruizinių laivų terminalui priklausančia infrastruktūros dalimi, pritaikyta stovėti LR ir užsienio valstybių karo laivams. Vykdydama šį specialųjį įpareigojimą Uosto direkcija LR karinėms jūrų pajėgoms suteikia galimybę naudotis daugiau kaip 200 m ilgio uosto krantinėmis, užtikrindama eksploatacijai tinkamą LR karinių jūrų pajėgų naudojamų krantinių būklę. Pagal LRV nutarimą Nr. 245 „Dėl Klaipėdos valstybinio jūrų uosto rinkliavų rūšių, jų maksimalių dydžių sąrašo ir taikymo principų aprašo patvirtinimo“ ir Uosto direkcijos generalinio direktoriaus įsakymu patvirtintų Klaipėdos valstybinio jūrų rinkliavų taikymo taisyklių 40 p., krašto apsaugos, valstybės sienos apsaugos, uosto policijos, saugios laivybos uoste užtikrinimo funkcijas atliekantys laivai atleisti nuo laivo, navigacinės, krantinės, tonažo, sanitarinės, keleivių rinkliavų. Uosto direkcijos

nuostoliai, patirti vykdant specialųjį įpareigojimą, kompensuojami iš įmonės komercinės pelningos veiklos. Siekdamą mažinti šio spec. įpareigojimo generuojamą nuostolį iki neutralaus finansinio rezultato (ilgalaikis tikslas – padengti su specialiuoju įpareigojimu susijusias sąnaudas ir investicijas), 2022 m. rugpjūčio 29 d. Uosto direkcija su Lietuvos kariuomene pasirašė papildomą susitarimą prie 2004 m. vasario 3 d. sutarties Nr. 18/03-2004-59, kuriuo sutarta dėl Lietuvos kariuomenės naudojamų krantinių paprastojo ar kapitalinio remonto išlaidų kompensavimo Uosto direkcijai tvarkos, pagal kurią 2023 m. iš Lietuvos kariuomenės gauta kompensacija 489 tūkst. Eur už krantinių Nr. 32–34 kapitalinio remonto darbus.

Specialieji įpareigojimai – laivų statybai ir remontui reikalingos Klaipėdos jūrų uosto infrastruktūros statymas, modernizavimas ir plėtojimas ir jūrinio vėjo elektrinių ir jų komponentų gamybai, surinkimui ir (ar) sandėliavimui reikalingos Klaipėdos jūrų uosto infrastruktūros statymas, modernizavimas ir plėtojimas – bus vykdomi iš uosto klientų (žemės nuomininkų ir į uostą atplaukiančių laivų) gaunant pajamas, kurios padengtų su šių įpareigojimų vykdymu susijusias sąnaudas bei pagal LR Vyriausybės 2020 m. gruodžio 2 d. nutarimą Nr. 1368 ir ekonomikos ir inovacijų ministro 2021 m. kovo 16 d. įsakymą Nr. 4-193 užtikrintų, kad Uosto direkcijos nuosavo kapitalo, investuoto į žemę ir infrastruktūrą, naudojamą šiems spec. įpareigojimams vykdyti, vidutinė metinė kaina būtų ne mažesnė kaip 2 proc.

Specialiųjų įpareigojimų – laivų statybai ir remontui reikalingos Klaipėdos jūrų uosto infrastruktūros statymas, modernizavimas ir plėtojimas ir jūrinio vėjo elektrinių ir jų komponentų gamybai, surinkimui ir (ar) sandėliavimui reikalingos Klaipėdos jūrų uosto infrastruktūros statymas, modernizavimas ir plėtojimas – pajamas reguliuoja šie teisės aktai:

- LR Vyriausybės 2008 m. kovo 5 d. nutarimas Nr. 245 (su vėlesniais pakeitimais) „Dėl Klaipėdos valstybinio jūrų uosto rinkliavų rūšių, jų maksimalių dydžių sąrašo ir taikymo principų aprašo patvirtinimo“;
- Uosto direkcijos generalinio direktoriaus įsakymu patvirtintos Klaipėdos valstybinio jūrų uosto rinkliavų taikymo taisyklės;
- LR susisiekimo ministro 2010 m. lapkričio 15 d. įsakymas Nr. 3-671 (su vėlesniais pakeitimais) „Dėl Klaipėdos valstybinio jūrų uosto žemės nuomos mokesčio apskaičiavimo taisyklių patvirtinimo“.

Specialiųjų įpareigojimų – laivų statybai ir remontui reikalingos Klaipėdos jūrų uosto infrastruktūros statymas, modernizavimas ir plėtojimas ir jūrinio vėjo elektrinių ir jų komponentų gamybai, surinkimui ir (ar) sandėliavimui reikalingos Klaipėdos jūrų uosto infrastruktūros statymas, modernizavimas ir plėtojimas – sąnaudas sudaro:

- tiesioginės sąnaudos – Uosto direkcijai priklausančios žemės ir infrastruktūros, kuri žemės nuomos ar panaudos sutarčių pagrindu perduota naudotis konkrečiam subjektui specialiųjų įpareigojimų funkcijoms vykdyti, priežiūros, remonto, rekonstravimo, nusidėvėjimo sąnaudos;
- netiesioginės sąnaudos – dalis bendrųjų Uosto direkcijos sąnaudų, apskaičiuotų proporcingai pagal nustatytą kriterijų ir tenkančių specialiajam įpareigojimui vykdyti. Netiesioginės sąnaudos paskirstomos visiems uosto žemės nuomininkams pagal įmonėje taikomą metodiką (angl. Activity Based Costing). Šios grupės sąnaudų paskirstymui tarp specialiųjų įpareigojimų ir komercinės veiklos taikomos paskirstymo bazės (paskirstymo koeficientai):
 - ✓ krantinių plotas (žemės nuomininko naudojamo krantinės ilgio ir leistinos grimzlės prie tos krantinės sandauga (krantinės ilgis, m, x leistina grimzlė prie tos krantinės, m), įvertinus visus pokyčius, įvykusius per ataskaitinį periodą);
 - ✓ pasiekta krova (tonos) per ataskaitinį laikotarpį pagal konkretų uosto žemės nuomininką;
 - ✓ uosto žemės nuomininko naudojamas plotas (įskaitant krantinės plotą), m²;
 - ✓ įplaukusių į Klaipėdos uostą ataskaitiniais metais laivų bendroji talpa (BT).

Specialiųjų įpareigojimų ataskaitinio laikotarpio rezultatas (pelnas / nuostolis) apskaičiuojamas kiekvienam specialiajam įpareigojimui atskirai, įvertinus gautas per ataskaitinį laikotarpį pajamas, iš jų atėmus patirtas per ataskaitinį laikotarpį tiesiogines bei jam priskirtas netiesiogines sąnaudas, bei atėmus spec. įpareigojimui priskirtą pelno mokesčio dalį. Specialiojo įpareigojimo rezultatas apskaičiuojamas vieną kartą per metus, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, bet ne vėliau kaip iki nustatytos privalomo atlikti įmonėje finansinio audito pabaigos datos.

Turto ir nuosavo kapitalo dalis, tenkanti specialiajam įpareigojimui, įvertinama ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, paskirstant visą įmonės turtą ir nuosavą kapitalą, užfiksuotą finansinės būklės ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, pagal analogiškus principus, kaip ir priskiriant tiesiogines sąnaudas bei netiesioginių sąnaudų

dalį. Įmonės ROA ir ROE rodikliai pagal veiklas per metus nevertinami. Šie rodikliai apskaičiuojami vieną kartą per metus, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, bet ne vėliau kaip iki numatytos privalomo atlikti įmonėje finansinio audito pabaigos datos.

Specialiojo įpareigojimo turto (ROA) ir nuosavo kapitalo (ROE) grąžos rodikliai apskaičiuojami:

$$ROA_{sp} = GP_{sp} / T_{sp}$$

kur:

ROA_{sp} – ataskaitinio laikotarpio specialiųjų įpareigojimų turto grąžos rodiklis;

GP_{sp} – ataskaitinio laikotarpio specialiųjų įpareigojimų rezultatas po pelno mokesčio;

T_{sp} – įmonės specialiesiems įpareigojimams priskirto turto vidurkis ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje.

$$ROE_{sp} = GP_{sp} / NK_{sp}$$

kur:

ROE_{sp} – ataskaitinio laikotarpio specialiųjų įpareigojimų nuosavo kapitalo grąžos rodiklis;

GP_{sp} – ataskaitinio laikotarpio specialiųjų įpareigojimų rezultatas po pelno mokesčio;

NK_{sp} – apskaičiuotas įmonės specialiųjų įpareigojimų nuosavo kapitalo vidurkis laikotarpio pradžioje ir pabaigoje.

Pavadinimas	2021 m.	2022 m.	2023 m.
Specialiųjų įpareigojimų pajamos, mln. Eur	1,31	2,28	2,63
Specialiųjų įpareigojimų nuostolis, mln. Eur	(0,54)	(0,71)	(0,74)
Specialiesiems įpareigojimams priskirta turto dalis, mln. Eur	40,09	56,23	55,40
Specialiesiems įpareigojimams priskirta nuosavo kapitalo dalis, mln. Eur	36,35	43,03	33,93
Specialiųjų įpareigojimų ROA, %	-1,3 %	-1,5 %	-1,3 %
Specialiųjų įpareigojimų ROE, %*	-1,4 %	-1,6 %	-1,9 %

*apskaičiuojant spec. įpareigojimų ROE rodiklį, šios veiklos apskaičiuotas ataskaitinio laikotarpio rezultatas koreguojamas pridendant prie jo spec. įpareigojimui priskirtą mokesčio už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise sumą.

3.4. INVESTICIJOS

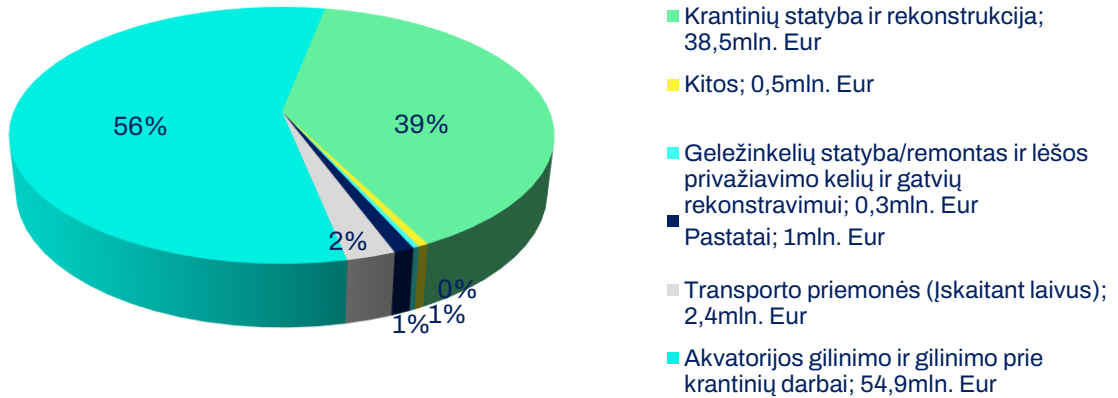
Investiciniai projektai – tai pagrindinės arba pagalbinės priemonės siekiant įgyvendinti įmonės strateginius tikslus, realizuojant įmonės vertybes bei akcininko lūkesčius. Kiekvienas investicinis projektas, jo apimtis, įgyvendinimo grafikas suplanuotas atsižvelgiant į sprendžiamos problemos detalią analizę, galimas sprendimo alternatyvas, finansinį–ekonominį vertinimą.

Pagrindiniai Uosto direkcijos investicinės politikos principai:

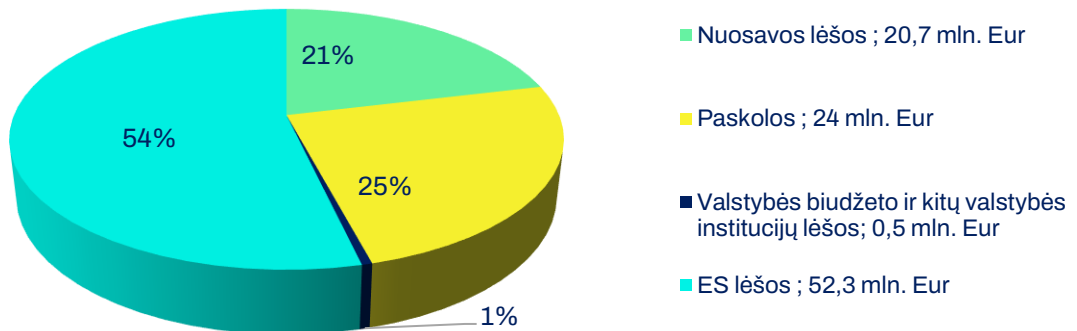
- sprendimai įgyvendinti uosto infrastruktūros plėtros investicijas pagal uosto žemės nuomininkų poreikį priimami, jeigu prognozuojama, kad investicija generuos ne mažiau kaip 5 proc. grąžą, ir uosto žemės nuomininko pagal nuomos sutartį naudojamas Uosto direkcijos turtas generuos 6 proc. grąžą. Šios investicijos finansuojamos nuosavomis arba skolintomis lėšomis. Priėmus sprendimą investuoti, su žemės nuomininku nuomos sutartyje susitariama dėl minimalių krovos įsipareigojimų ir jų užtikrinimo priemonių;
- naujų komercinių projektų, kurie padeda didinti Uosto direkcijos veiklos diversifikaciją, sprendimai priimami atlikus atvejo ir rinkos analizę, finansinį vertinimą. Šių investicijų minimalią grąžą užtikrinti padeda 2022 m. liepos 21 d. LR susisiekimo ministro įsakymu patvirtinta nauja žemės nuomos mokesčio

- apskaičiavimo tvarka, kurioje ne krovos veiksmai nustatyti didesni krantinės naudojimosi įkainiai bei esant poreikiui galimybė su žemės nuomininku susitarti dėl žemės nuomos mokesčio dalies Z;
- bendro naudojimo infrastruktūros vystymo projektai įgyvendinami pagal poreikį. Didelės vertės, finansiškai neatsiperkančią, tačiau generuojančią didelę ekonominę–socialinę naudą bendrojo naudojimo infrastruktūrą, taip pat ir aplinkosaugos tikslų padedančias siekti investicijas siekiama finansuoti dotacijų (ES struktūrinių fondų ar kitų fondų) lėšomis. Lietuvos karinio jūrų laivyno naudojamų krantinių remonto darbai yra kompensuojami jų lėšomis vadovaujantis panaudos sutarties sąlygomis.

2023 m. Uosto direkcijos investicijos (įskaitant mokamą ir grąžinamą avansą) sudarė 97,5 mln. Eur. Daugiausiai lėšų skirta akvatorijos gilinimo ir gilinimo prie krantinių darbams (54,9 mln. Eur) bei krantinių statybai ir rekonstrukcijai (38,5 mln. Eur).



Investicijų įgyvendinimo lėšų šaltiniai:



Iš viso 2023 m. suremontuota (atliktas kapitalinis remontas) ir rekonstruota (perduota eksploatuoti) 1 579 m krantinių.

Įgyvendinami uosto infrastruktūros projektai:



Užbaigti 2023 m.:

1. Krantinės Nr. 141 kapitalinis remontas.
2. Krantinių Nr. 66a–67a rekonstravimas ir gilinimas iki 15,3 m.
3. Krantinių Nr. 135–136 rekonstrukcija.
4. Krantinių Nr. 76, 79, 153, 156 rekonstravimas.
5. Krantinių Nr. 27–34 kapitalinis remontas.
6. Vidinio laivybos kanalo gilinimas ir platinimas iki 15,5 / 16,0 m.
7. Krantinių prie apvalios įlankos Smiltynės g. rekonstravimas (senoji perkėla), I etapas.
8. Krantinės Nr. 139 dalies rekonstravimas ir geležinkelio kelių Nr. 4 ir Nr. 7 rekonstravimas ir Nr. 7a statyba ir krantinės Nr. 140 rekonstravimas ir išgilinimas iki 14 m.
9. Krantinių Nr. 143 ir Nr. 143 A rekonstravimas.
10. Krantinių Nr. 16, 17 ir Nr. 18 rekonstravimas.

Vykdomi:

11. Klaipėdos valstybinio jūrų uosto šiaurinio ir pietinio bangolaužių rekonstrukcija ir gamtosauginių priemonių įgyvendinimas.
12. Krantinių Nr. 64, 65, 65A rekonstrukcijos I etapas: krantinių Nr. 65, 65a rekonstrukcija.
13. Krantinių Nr. 90–96 gilinimas iki maksimalaus gylio.

Projektuojami:

14. Laivybos kanalo gilinimas iki 17 m bei platinimas (įskaitant pietinių uosto vartų statybą, Kuršių nerijos šlaito tvirtinimą).
15. Infrastruktūra vėjo jėgainių parkui jūroje.
16. Nauja kruizinių laivų krantinė.

Uosto direkcija, vykdydama veiklą, skiria vis didesnę dėmesį darniai plėtrai ir aplinką tausojančioms priemonėms įgyvendinti. Siekiant išsaugoti ir gerinti aplinkos būklę, mažinti Klaipėdos valstybinio jūrų uosto veiklos įtaką aplinkai, investuojama į tvarų Klaipėdos valstybinio jūrų uosto pramonės komplekso augimą. 2023 m. pradėti atnaujinti Uosto direkcijos naudojami laivai, juos keičiant į aplinkai draugiškais degalais varomus laivus – pradėti elektra varomo atliekų surinkimo laivo, skirto atliekoms iš j Klaipėdos uostą atvykstančių laivų surinkti, statybos darbai, pradėtos pirkimo procedūros dėl locmanų katerių, naudojančių alternatyviuosius degalus, įsigijimo, vykdytas Klaipėdos uosto veiklos ir laivybos emisijos į aplinkos orą vertinimas, pradėta rengti Klaipėdos uosto išleidžiamų paviršinių (lietaus) nuotekų tvarkymo galimybių studija, pradėtas uosto aplinkosaugos vadybos sistemos (PERS) diegimas, kurį numatoma įdiegti 2024 m.

3.5. ĮMONĖS PLANAI IR PROGNOZĖS 2024–2027 METAIS

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

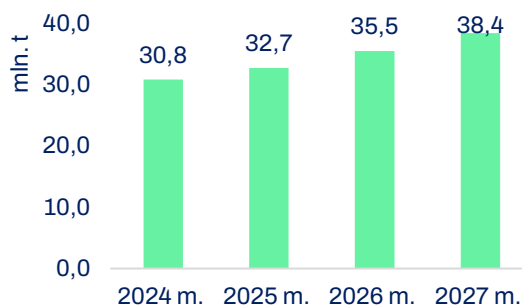
Uosto direkcijos planai ir prognozės 2024–2027 m. detalčiai išdėstyti 2024 m. sausio 10 d. Uosto direkcijos stebėtojų tarybos posėdžio protokoliniu nutarimu (2024 m. sausio 11 d. protokolas Nr. STP-2), patvirtintu Uosto direkcijos 2024–2027 metų strateginiame veiklos plane.

Esminiai Uosto direkcijos veiklą šiuo periodu apibūdinantys prognozuojami rodikliai:

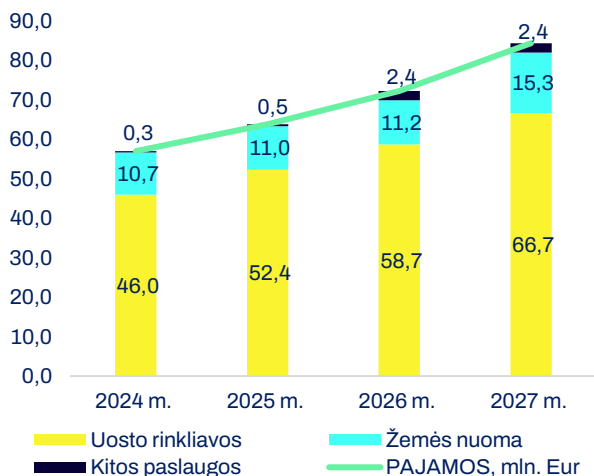
Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	2024 m.	2025 m.	2026m.	2027 m.
1.	Klaipėdos uosto krova, mln. t	30,8	32,7	35,5	38,4
2.	Pajamos, mln. Eur	57,1	63,8	72,5	84,4
3.	Investicijos, mln. Eur	35,7	99,7	70,6	29,2
4.	Grynasis pelnas (po pelno mokesčio), mln. Eur	8,5	9,8	13,8	27,3
5.	Nuosavo kapitalo grąža (ROE), %	1,6 %	1,9 %	2,6 %	5,1 %
6.	Bendrasis likvidumas	0,42	0,33	0,29	0,28

KROVA

2024 metais prognozuojama uosto krova – 30,8 mln. tonų, tikintis, kad nebemažės Lietuvos pramonės gamintojų eksporto apimtis, o vartojimo apimtis stabilizuosis, kas padės išlaikyti stabilų konteinerių paskirstymo centro darbą. 2025–2027 m. perspektyvoje tikimasi konteinerių paskirstymo centro veiklos apimties augimo, ro-ro segmento laipsniško atsigavimo dėl vartojimo augimo bei pramonės eksporto didėjimo, maksimalaus SGD terminalo importo įgyvendinus terminalo pajėgumo didinimo investicijas. 2027 metais prognozuojamas 38 mln. tonų krovinių srautas.



PAJAMOS

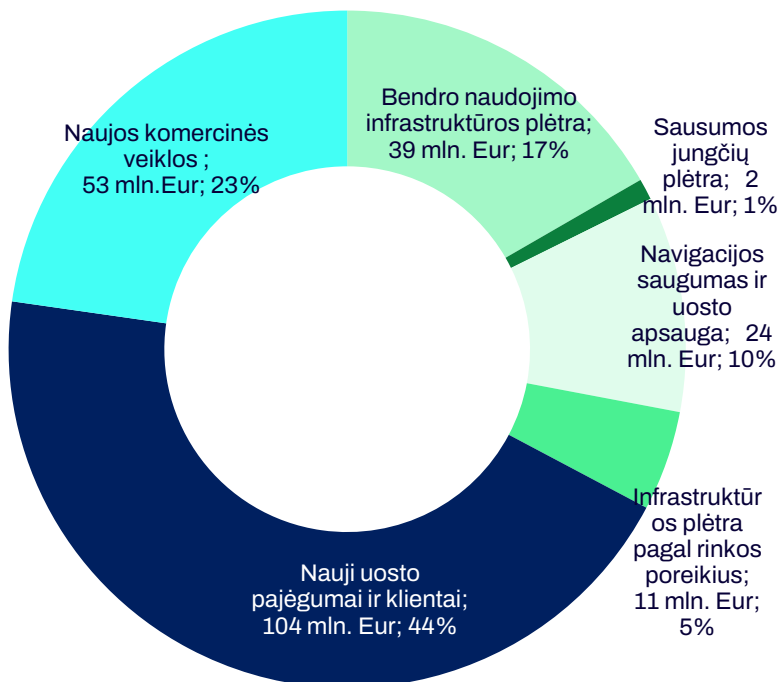


Pajamos, lyginant su 2027 m., planuojama, kad padidės 29 mln. Eur, tai sudaro:

- ✓ 2 mln. Eur naujos veiklos (vandenilio pardavimai, rezervinių teritorijų panaudojimo pajamos, kitos paslaugos);
- ✓ 9 mln. Eur krovos prieaugis;
- ✓ 12 mln. Eur rinkliavų indeksacija;
- ✓ 0,6 mln. Eur rinkliavų iš inžinerinės pramonės;
- ✓ 2 mln. Eur žemės nuomos indeksacija (2027 m. plius 15 proc.);
- ✓ 3 mln. Eur žemės nuoma iš jūrinės inžinerinės pramonės.

INVESTICIJOS

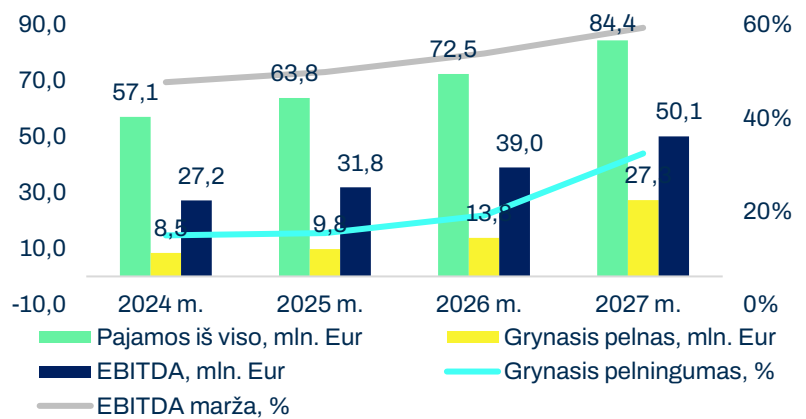
Strateginių tikslų įgyvendinimui 2024–2027 m. periodu suplanuota 234 mln. Eur investicijos. 2/3 investicijų (158 mln. Eur) skirti naujų komercinių veiklų vystymui, naujų uosto pajėgumų kūrimui ir pritaikymui naujiems klientams. Didžiausi projektai vystant naujus uosto pajėgumus: infrastruktūros jūrinio vėjo jėgainių parko statybai įrengimas (54,4 mln. Eur), naujo kruizinių laivų terminalo statyba (45 mln. Eur, iš kurių 2024–2027 m. – 32 mln. Eur), parengiamieji darbai pietinės dalies statybai (1,3 mln. Eur), uosto infrastruktūros laivų remonto ir statybos veiklos tęstinumui ir plėtrai užtikrinti (16,5 mln. Eur). Veiklos diversifikacijai / naujų veiklų kūrimui numatytas žaliųjų degalų (vandenilio) gamybos įrangos ir viešųjų pildymo punktų įrengimo projektas (12 mln. Eur, iš jų 6,2 mln. Eur ES finansavimas).



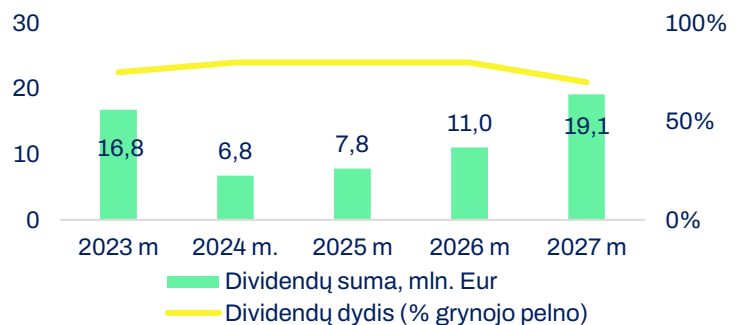
1/3 investicijų (77 mln. Eur) skirtas esamos infrastruktūros plėtrai ir veiklos užtikrinimui: bendrojo naudojimo uosto infrastruktūros (laivybos kanalo, bangolaužių) vystymui, sausumos jungčių plėtrai, navigacijos saugumo užtikrinimui, uosto apsaugai bei infrastruktūros plėtrai / remontui pagal rinkos poreikius. 2027 m. pabaigoje bus pasirengta įgyvendinti 895 mln. Eur vertės projektus: pietinės uosto dalies išvystymas (498 mln. Eur), uosto laivybos kanalo gilinimas iki 17,0 m (249 mln. Eur), užteršto grunto aikštelės įrengimas bei grunto išvalymas uoste (37 mln. Eur), krantinių rekonstrukcijos ir remonto projektai (111 mln. Eur).

FINANSINIAI REZULTATAI

2024 m. prognozuojamas 8,5 mln. Eur grynasis pelnas (–64,8 proc. arba –15,56 mln. Eur lyginant su 2023 m. laukiamu rezultatu). Grynasis pelningumas sieks 15 proc. Įtaką grynojo pelno sumažėjimui 2024 m. padarys 1,9 mln. Eur pajamų sumažėjimas bei 8,5 mln. eurų sąnaudų padidėjimas bei atidėtasis pelno mokestis, kuris 2024 m. sudarys 1,4 mln. Eur ir sumažins grynąjį pelną (2023 m. atidėtasis pelno mokestis sudarys (–7,7) mln. Eur ir padidins šia suma grynąjį pelną).



Prognozuojama, kad **2025 m. grynasis pelnas** didės 15,7 proc. (lyginant su 2024 m.) ir sieks **9,8 mln. Eur**, **2026 m. grynasis pelnas** didės 41,0 proc. ir sieks **13,8 mln. Eur**, **2027 m.** – didės 98,4 proc. ir sieks **27,3 mln. Eur**.



Vykdydama Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2012 m. birželio 6 d. nutarimo Nr. 665 „Dėl Valsybės turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo valstybės valdomose įmonėse tvarkos aprašo patvirtinimo“ nuostatas, Uosto direkcija į valstybės biudžetą už 2023 m. planuoja sumokėti 16,81 mln. Eur dividendų. Už 2024–2027 m. planuojama sumokėti dividendų suma – 44,74 mln. Eur.

4. DARNAUS VYSTYMOSI PAŽANGA

Uosto direkcija įmonės tvarumą ir poveikį visuomenei bei aplinkai apibrėžia vadovaudamasi ESG (angl. *Environment, Social, Governance*) kriterijais, kurių tikslas – užfiksuoti visą nefinansinę riziką ir galimybes, būdingas kasdienei Uosto direkcijos veiklai. ESG rodikliai rodo įmonės veiklos poveikį aplinkai, darbuotojams, klientams ir kitiems suinteresuotiems asmenims bei taip pat šių rodiklių poveikį pačios Uosto direkcijos veiklai.



2023 m. Uosto direkcija aplinkos apsaugos, socialinės atsakomybės ir valdysenos srityse įgyvendino projektus, skatinančius tvarumo kultūros vystymąsi įmonėje. Didelis dėmesys tvarumui skirtas atsižvelgiant į tai, kad 2023 m. sausio 5 d. įsigaliojo Europos Parlamento ir Tarybos 2022 m. gruodžio 14 d. direktyva (ES) 2022/2464, kuria iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) Nr. 537/2014, Direktyva 2004/109/EB, Direktyva 2006/43/EB ir Direktyva 2013/34/ES dėl įmonių informacijos apie tvarumą teikimo (angl. *Corporate Sustainability Reporting Directive*) (toliau – CSRD), numatanti privalomą tvarumo ataskaitų teikimą didelėms įmonėms bei siekianti suvienodinti tvarumo ataskaitų rengimą, t. y. įpareigojanti tvarumo ataskaitas teikti pagal Europos tvarumo atskaitomybės standartus (toliau – ETAS) (angl.



ESRS – *European Sustainability Reporting Standards*), kuriuos Europos Komisija priėmė 2023 m. liepos 31 d. Pirmąją ataskaitą Uosto direkcija privalės teikti 2026 m. už 2025 m., tačiau bendrovė pirmą ataskaitą planuoja parengti 2025 m. už 2024 m.

2023 m. Uosto direkcija aplinkosaugos, socialinės atsakomybės ir valdysenos srityse veiklą vykdė atsižvelgdama į Jungtinių Tautų darnumo tikslus:

Prioritetai tvarumo srityje	
Aplinkos apsauga	        
Socialinė sritis	    
Valdymo ir ekonominė sritis	     

Sritis	2023 m. įgyvendintos iniciatyvos
Aplinkosauga (E)	<ul style="list-style-type: none"> 2023 m. gegužės 3 d. pasirašyta sutartis su Klaipėdos universitetu dėl uosto veiklos ir emisijų į aplinkos orą vertinimo. 2023 m. įrengti nuotekų tinklai, kuriais iš kruizinių laivų į Klaipėdos miesto savivaldybės savitakinių nuotekų tinklus šalinamos nuotekos. 2023 m. rugpjūčio 21 d. pasirašyta sutartis su UAB „Sweco“ dėl Klaipėdos uosto išleidžiamų paviršinių (lietaus) nuotekų tvarkymo galimybių studijos parengimo paslaugų pirkimo. Pradėta vertinti Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įmonių į Klaipėdos uosto akvatoriją išleidžiamų paviršinių nuotekų surinkimo ir transportavimo infrastruktūros ir nuotekų valymo įrenginių būklę, susidarantys paviršinių nuotekų kiekiai, paviršinių nuotekų surinkimo efektyvumas, esamų valymo įrenginių efektyvumas. Pradėtas uosto aplinkosaugos vadybos sistemos diegimas. 2023 m. pradėti laivo, skirto surinkti atliekas iš kitų į Klaipėdos uostą aplaukiančių laivų, statybos darbai. Gautas finansavimas žaliųjų degalų (vandenilio) gamybos plėtrai Klaipėdos uoste ir vandenilio pildymo punktu įrengimui. Parengtas techninis projektas infrastruktūros, reikalingos planuojamai jūros vėjo elektrinių plėtrai, vystymui. Parengta galimybių studija dėl OPS stotelių, skirtų ro-ro laivams įrengimo.
Socialinė atsakomybė (S)	<ul style="list-style-type: none"> 2023 m. sausio 1 d. įsigaliojo nauja kolektyvinė sutartis. Patvirtinta nauja Profesinės sąjungos komiteto sudėtis (pirmininkas ir pavaduotojas). Peržiūrėtas darbo užmokestis, darbuotojams didėjo darbo užmokestis. Sudaryta nuolat veikianti komisija įvykusiems nelaimingiems atsitikimams darbe ištirti. Darbuotojai drausti draudimu nuo nelaimingų atsitikimų ir sveikatos draudimu. Organizuotos sporto treniruotės darbuotojams, renginiai ir iniciatyvos, siekiant įtraukti darbuotojus. Atliktas mikroklimato tyrimas, skirtas įvertinti darbuotojų savijautos darbe bei pasitenkinimo darbu aspektus. Darbuotojams organizuoti mokymai, seminarai, paskaitos ir kvalifikacijos kėlimo kursai. Bendradarbiauta su įvairiomis organizacijomis ir bendruomenėmis, kurios sprendžia socialines problemas. Karinėmis jūrų pajėgomis neatlygintinai perduotas gelbėjimo kateris „Žaibas“. Uosto direkcija buvo partnerė / iniciatorė reikšminguose renginiuose: Jūros šventėje, vandens formulių pasaulio čempionate, 55-oje Dangės regatoje bei Smiltynėje vykusiose kasmetinėse tarptautinėse bėgimo varžybose „Gintarinė jūrmylė 2023“. Be to, Uosto direkcija buvo partnerė respublikiniame jaunųjų atlikėjų pučiamųjų instrumentų konkurse „Muzikos uostas 2023“, Vakarų Lietuvos 5–8 klasių mokinių matematikos olimpiadoje Klaipėdos universiteto taurėi laimėti ir Klaipėdos universiteto respublikinėje konferencijoje „STEAM pamoka – išlaisvintas kūrybiškumas“.
Valdysena (G)	<ul style="list-style-type: none"> 2023 m. rugsėjo mėnesį Uosto direkcijoje atliktas pirmasis priežiūros auditas, kuris patvirtino, kad Uosto direkcijoje antikorporcinės vadybos sistema atitinka ISO 37001:2016 standarto reikalavimus. Pakeistas sąrašas pareigybių, į kurias prieš skiriant asmenį numatyta pateikti rašytinį prašymą Specialiųjų tyrimų tarnybai dėl informacijos pateikimo apie asmenį. Papildytas Asmenų prašymų, skundų, pranešimų, taip pat ir anonimių, gaunamų Uosto direkcijos pranešimų kanalu, teikimo ir nagrinėjimo tvarkos aprašas. Atlikta korupcijos pasireiškimo tikimybės analizė ūkio subjektų priežiūros srityje, vertinant neeilinių uosto terminalų patikrinimų procesą. Įvertintas Uosto direkcijos atsparumo korupcijai lygis. Siekiant įgyvendinti naujus įpareigojimus, numatytus įsigaliojusiame ES sankcijų pakete, įsigyta prieiga prie specializuotų duomenų bazių.

Sritis
2023 m. įgyvendintos iniciatyvos

- Tipinėse Uosto direkcijos sutartyse įtrauktos nuostatos, reglamentuojančios sankcijų įgyvendinimo užtikrinimą.
- Atlikti 2 informacinių technologijų saugos atitikties ir rizikos vertinimo auditai bei įsilaužimo testavimai, kuriuos organizavo Europos Sąjungos kibernetinio saugumo agentūra.
- Uosto direkcijos statusas buvo pakeistas iš valstybės įmonės į akcinę bendrovę. Veiklą pradėjo Stebėtojų taryba ir valdyba. Stebėtojų taryboje sudaryti du komitetai: Atlygio ir skyrimo komitetas bei Audito ir rizikų komitetas.

Aplinkosauga (E)

Uosto direkcija siekia laikytis aplinkosauginių reikalavimų ir tausoti gamtos išteklius, mažinti aplinkos užterštumą, prisidėti prie klimato kaitos stabdymo. Siekdama minėtų tikslų įgyvendinimo ir integruodama Jungtinių Tautų darnaus vystymosi tikslus į savo kasdienę veiklą, 2023 m. Uosto direkcija įvykdė svarbius projektus šiose srityse:

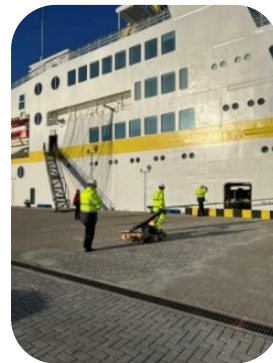
▪ Aplinkosauga (E) / Šiltnamio efektą sukeliančių dujų (ŠESD) mažinimas ir oro kokybė

Uosto direkcija 2023 m. gegužės 3 d. pasirašė sutartį su Klaipėdos universitetu dėl uosto veiklos ir laivybos emisijų į aplinkos orą įvertinimo. Atliekamu tyrimu siekta įvertinti, kiek oro teršalų ir ŠESD išmeta į Klaipėdos valstybinį jūrų uostą užsukantys ir nuolat jame dirbantys įvairių tipų laivai, uosto įmonės, kelių ir geležinkelių transportas, vežantis per Klaipėdos uostą gabenamus krovinius. Tarpinė ataskaita pateikta 2023 m. gruodžio mėn. Uosto direkcija įgyvendina žaliųjų degalų (vandenilio) gamybos plėtros Klaipėdos uoste projektą, kuriuo siekiama sumažinti ŠESD emisiją uoste bei Lietuvoje. Projekto metu bus diegiama efektyvi „žaliojo“ vandenilio gamybos įranga ir technologijos vandenilio gamybos apimčiai Lietuvoje auginti. Projekto vertė – 6 876 500,00 Eur, iš jų 4 813 550,00 Eur finansuos ES. Planuojama projekto pabaiga – 2025 m. kovo 30 d.

Uosto direkcija, siekdama prisidėti prie klimato kaitos stabdymo įgyvendina projektą „Viešųjų vandenilio pildymo punktų įrengimas Klaipėdos mieste“. Projekto vertė – 3 601 000,00 Eur, iš jų 1,44 mln. eurų skyrė ES. Šis projektas yra glaudžiai susijęs su jau pradėtu įgyvendinti žaliųjų degalų (vandenilio) gamybos plėtros projektu. Vandenilio bus pildomi į uostą atplaukiantys ir čia dirbantys laivai, miesto viešojo transporto autobusai. Planuojama atlikti teritorijos paruošimo darbus ir įrengti viešai prieinamus du vandenilio pildymo punktus.



2023 m. Klaipėdos uostas kruizinių laivų sezoną pasitiko mažesnėmis ŠESD emisijomis. Siekiant užtikrinti tinkamą esamų statinių būklę, tęsti saugią jų eksploataciją bei įdiegti tvirus sprendimus nuotekoms iš laivų priimti, užbaigtas kapitalinis kruizinių laivų terminalo krantinių remontas. Remonto antro etapo metu Priešpilio g. įrengti nuotekų tinklai, kuriais iš kruizinių laivų į Klaipėdos miesto savivaldybės savitakinių nuotekų tinklus šalinamos nuotekos, dėl to nuotekos iš laivų nebebus gabamos transporto priemonėmis. Taip pat, siekiant pagerinti vandens kokybę Klaipėdos valstybinio jūrų uosto teritorijoje, Uosto direkcija 2023 m. rugpjūčio 21 d. su UAB „Sweco“ pasirašė Klaipėdos uosto išleidžiamų paviršinių (lietaus) nuotekų



tvarkymo galimybių studijos parengimo paslaugų sutartį. Studijos tikslas – išanalizuoti Klaipėdos uosto įmonių išleidžiamų paviršinių nuotekų tvarkymo galimybes ir parengti tinkamiausius tvarkymo būdus siekiant sumažinti nuotekų poveikį aplinkai.

2023 m. pradėta vertinti Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įmonių į Klaipėdos uosto akvatoriją išleidžiamų paviršinių nuotekų surinkimo ir transportavimo infrastruktūros ir nuotekų valymo įrenginių būklę, uosto teritorijoje susidarantys paviršinių nuotekų kiekiai, paviršinių nuotekų surinkimo efektyvumas, esamų valymo įrenginių efektyvumas. Taip pat nagrinėjami nacionalinis ir tarptautinis paviršinių nuotekų teisinis reguliavimas, vertinami Baltijos jūros (įskaitant Gdanską, Rygą) ir kitų Europos uostų, kraunančių panašios nomenklatūros krovinius, taikoma praktika, technologijos ir strategijos, užtikrinančios paviršinių nuotekų užterštumo prevenciją ir išvalymą nuo teršiančių medžiagų (azotas, fosforas, sunkieji metalai ir kt.).

Parengta krantinių elektrifikavimo studija. Planuojama elektros įkrovimo nuo kranto stoteles (OPS) įdiegti dviejuose terminaluose. 2023 m. sausio 18 d. pateiktos paraiškos finansavimui gauti dėl elektros tiekimo iš kranto

ro-ro laivams infrastruktūros įrengimo bei elektros tiekimo iš kranto kruiziniams ir konteineriniams laivams galimybių studijos.

2023 m. pradėti uosto krantinių jūros vėjo jėginių krovai projektavimo darbai. Numatytas 21 ha plotas jūrinių vėjo jėginių surinkimui ir saugojimui. Naujai rekonstruotų krantinių ilgis sieks apie 346 m (išlaikant vientisą liniją). Įrengimo pabaigos data – 2026 m. Taip pat 2023 m. parengtas techninis projektas infrastruktūros, reikalingos planuojamai jūros vėjo elektrinių plėtrai, vystymui.

▪ **Aplinkosauga (E) / Su tvarumu susijusių projektų įgyvendinimas**

Uosto direkcija 2023 m. iš viso pateikė 32 paraiškas su tvarumu susijusiems projektams įgyvendinti, iš kurių 15 projektų paraiškų gautas finansavimas / įgyvendinti projektai, dalis jų vertinamos. Minėti projektai yra susiję su vandenilio plėtra Klaipėdos uoste; techninių / technologinių, aplinkosauginių ir socialinių problemų sprendimu, naudojant skaitmeninius įrankius, juos kuriant; skaitmeninės skaičiuoklės, skirtos sausumos ir vandens transporto išmetamų teršalų emisijų skaičiavimui ir vertinimui, siekiant klimato kaitos mažinimo tikslų, sukūrimu; elektros įkrovimo nuo kranto stotelių (OPS) įdiegimu ro-ro laivams Klaipėdos uoste bei vieni svarbiausių projektų – laivybos kanalo gilinimas, bangolaužių (molu) rekonstrukcija ir gamtosauginių priemonių įgyvendinimas, krantinių infrastruktūros gerinimas ir kt.

▪ **Aplinkosauga (E) / Taršos mažinimas**

2023 m. Uosto direkcija pasirašė sutartį su statytoju, kuris suprojektuos ir pastatys laivą, skirtą surinkti atliekas iš kitų į Klaipėdos uostą aplaukiančių laivų. Minėtas laivas bus varomas elektra bei turės lįjalinių vandens, nuotekų, šlamo ir šiukšlių surinkimo talpą. Laivu surinktos atliekos iš į Klaipėdos uostą atplaukusių laivų bus transportuojamos ir perduodamos į krante esančius valymo įrenginius. Laivo statymo darbai pradėti 2023 m.

Paminėtinas ir 2023 m. pradėtas uosto aplinkosaugos vadybos sistemos (angl. *Port Environmental Review System*, PERS) diegimas. 2023 m. buvo nustatomi aplinkos apsaugos aspektai, uostui siektini tikslai ir rodikliai (KPI), kurių atžvilgiu bus vertinama uosto pažanga mažinant uosto veiklos poveikį aplinkai, siekiant klimato neutralumo, vertinta atitiktis teisiniams reikalavimams, parengta uosto aplinkos apsaugos politika.

Socialinė atsakomybė (S)

Socialinė atsakomybė – tai rūpinimasis geromis darbo sąlygomis ir visuomenės gerove, prisiimant atsakomybę už veiklos poveikį visuomenei. Uosto direkcija, būdama socialiai atsakinga įmonė, rūpinasi joje dirbančiais darbuotojais ir siekia kurti ryšį bei pridėtinę vertę bendruomenėms.



▪ **Socialinė atsakomybė (S) / Darbo santykiai**

Uosto direkcijoje nuo 1995 m. veikia profesinė sąjunga, atstovaujanti ir ginanti Uosto direkcijos darbuotojų interesus. 2023 m. Uosto direkcijos darbuotojų profesinės sąjungos narių susirinkime buvo patvirtinta nauja Profesinės sąjungos komiteto sudėtis – pirmininkas ir pavaduotojas.

Uosto direkcijoje darbo, socialinės ir ekonominės sąlygos ir garantijos yra numatytos Uosto direkcijos kolektyvinėje sutartyje. Kolektyvinė sutartis yra reguliariai peržiūrima ir atnaujinama, atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos darbo santykius reglamentuojančių teisės aktų pakeitimus. Nauja kolektyvinė sutartis įsigaliojo 2023 m. sausio 1 d.

Siekiant Uosto direkcijos darbuotojams mokėti konkurencingą atlygį, taikomi tarptautinės pareigybių vertinimo metodikos principai ir atlygis nustatomas atsižvelgiant į rinkos rezultatus. Taip pat Uosto direkcijos darbuotojų atlygis yra susietas su bendrais Uosto direkcijos veiklos rezultatais (kintamoji dalis), su kiekvienam darbuotojui individualiai išskeltais metiniais tikslais (premija) ir su individualiais darbuotojo rezultatais (kintamoji atlygio dalis už projektų įgyvendinimą, laivų vedimą). Uosto direkcijoje 2023 m. IV ketvirtį įvykdyta darbo užmokesčio peržiūra, atsižvelgiant į atlygio pokytį rinkoje. Vidutiniškai 2023 m. darbo užmokestis Uosto direkcijos darbuotojams didėjo apie 15 proc.

▪ **Socialinė atsakomybė (S) / Darbuotojų sveikata ir sauga**

Emocinė ir psichinė sveikata, kurianti darbuotojų gerovę įmonėje, yra pamatiniai darbdavio atsakomybės aspektai. Siekiant užtikrinti įvykių darbe ar nelaimingų atsitikimų pakeliui į darbą ar iš darbo tyrimą, 2023 m. Uosto

direkcijoje buvo sudaryta nuolat veikianti komisija įvykusiems nelaimingiems atsitikimams darbe ištirti. Komisija susideda iš darbdavio ir darbuotojų atstovų. Rūpinantis Uosto direkcijos sveikata, visi Uosto direkcijos darbuotojai yra draudžiami draudimu nuo nelaimingų atsitikimų bei savanorišku sveikatos draudimu. Draudimas nuo nelaimingų atsitikimų galioja visą parą ir visame pasaulyje (išskyrus Ukrainą, Baltarusiją ir Rusiją). Savanorišku sveikatos draudimu apsidraudusiems Uosto direkcijos darbuotojams yra kompensuojamas ambulatorinis gydymas, stacionarinis gydymas, profilaktinio patikrinimo paslaugos, papildomos medicinos paslaugos, skiriama vienkartinė išmoka kritinių ligų atveju.

Uosto direkcija, rūpindamasi darbuotojų emocine ir psichologine sveikata, 2023 m. organizavo padelio ir paplūdimio teniso treniruotes Melnragės paplūdimyje. Minėtos sporto treniruotės sulaukė didelio darbuotojų aktyvumo ir teigiamų atsiliepimų.

Taip pat Uosto direkcijos darbuotojams suteikta galimybė gauti nemokamas (iki 5 kartų) psichologines konsultacijas, skatinta sudalyvauti Uosto direkcijos partnerio nuotoliu organizuojamame Sveikatos akademijos pasikaitų cikle, orientuotame į savęs pažinimą.

▪ **Socialinė atsakomybė (S) / Darbuotojų įtraukimas**

Siekiant darbuotojų įsitraukimo, komandiškumo stiprinimo, Uosto direkcijoje organizuotos išvažiuojamosios sesijos darbuotojams, korporatyviniai renginiai (pavyzdžiui, Diena su augintiniu, Užgavėnių pusryčiai, Pusryčiai kartu po Velykų, Šiaurinio molo margutis, talka tvarkant šiaurinio molo prieigas, Uosto direkcijos vasaros atidarymas su muzika, dienos stovykla Uosto direkcijos darbuotojams su šeimomis Drevernoje, advento vainiko dirbtuvės, Uosto direkcijos kalėdinis vakaras, Uosto direkcijos darbuotojų vaikų kalėdinė eglutė (128 darbuotojų vaikai iki 14 m.) ir t. t.) bei kiti renginiai, kuriuose dalyvavo Uosto direkcijos darbuotojai (Klaipėdos uosto perdavimo Lietuvai 100-mečio minėjimas, Šimtmečio vakarienė prie šiaurinio molo, Jūros šventės didžioji eiseną, Drakonų laivų lenktynės ir kt.).



2023 m. rugpjūčio 11 d. vykusio visų Uosto direkcijos darbuotojų susirinkimo metu buvo pristatyti Uosto direkcijos pirmojo pusmečio veiklos rezultatai. Susirinkime kalbėta apie tikslus, projektus, kad Klaipėdos uostas būtų technologiškai modernus, konkurencingas uostas bei atsakyta į Uosto direkcijos darbuotojų klausimus.

2023 m. rugsėjo 8–15 d. Uosto direkcijoje atliktas mikroklimato tyrimas, skirtas įvertinti darbuotojų savijautos darbe bei pasitenkinimo darbu aspektus. Tyrimu siekta išsiaiškinti, ką Uosto direkcijoje reikėtų tobulinti, kad būtų išlaikomas ir gerinamas darbuotojų pasitenkinimas darbu bei lojalumas. Bendras mikroklimato įvertinimas Uosto direkcijoje siekia 7,2 balo. Uosto direkcijos darbuotojai aukštus balus skyrė vertindami darbinius santykius su kolegomis ir kolegų tarpusavio bendravimą, komunikaciją su vadovu.

2023 m. gruodžio 21 d. suorganizuota Senjorų popietė – tradicinis susitikimas su buvusiais ilgamečiais Uosto direkcijos darbuotojais. Į susitikimą Uosto direkcijoje atvyko 50 buvusių kolegų, kurie turėjo progą dar kartą susitikti, aplankyti dabar Uosto direkcijoje dirbančius kolegas. Senjorų susitikimo metu pristatyti Uosto direkcijos pasiekimai ir artimiausių metų planai bei siekiai.

Uosto direkcija, siekdama pritraukti ir išlaikyti aukščiausios kompetencijos profesionalus, reguliariai organizuoja mokymus, seminarus ir paskaitas Uosto direkcijos darbuotojams. Taip pat Uosto direkcijoje darbuotojai skatinami dalyvauti kvalifikacijos kėlimo kursuose: 2023 m. Uosto direkcijos darbuotojai dalyvavo 16 ak. val. trukmės Excel mokymuose pradedantiesiems ir pažengusiems, iš klausė mokymus apie asmens duomenų saugą ir rizikų valdymą, dalyvavo seminaruose apie donorystę, cukrinį diabetą ir kt. Iš viso 2023 m. Uosto direkcija darbuotojų mokymams, paskaitoms, seminarams ir kvalifikacijos kėlimo kursams skyrė 53 369,13 Eur (be PVM).



▪ **Socialinė atsakomybė (S) / Vertė bendruomenėms**

Uosto direkcija bendradarbiauja su įvairiomis organizacijomis ir bendruomenėmis, kurios sprendžia socialines problemas ir padeda kurti bendruomenių gerovę. Kaip tokio bendradarbiavimo pavyzdį galima paminėti 2023 m. lapkričio 6 d. Uosto direkcijoje vykusią Pyragų dieną, kuri subūrė Uosto direkcijos kolektyvą. Uosto direkcijos darbuotojai, suaukojo beveik 700,00 Eur, kurie burtų keliu atiteko VšĮ „Elgesio sprendimai“. Ši organizacija dirba su vaikais, turinčiais autizmo spektro, emocijų, elgesio sutrikimų. VšĮ „Elgesio sprendimai“ dirbantys specialistai ir savanoriai kuria vaikams saugią aplinką, moko bendravimo, draugystės užmezgimo ir palaikymo, vyresniems vaikams ir jaunuoliams diegiami darbo įgūdžiai.

2023 m. gruodžio 20 d. Uosto direkcija su Lietuvos kariuomenės Karinėmis jūrų pajėgomis (toliau – KJP) pasirašė sutartį, kuria Uosto direkcija neatlygintinai perdavė KJP gelbėjimo katerį „Žaibas“. Gelbėjimo kateris „Žaibas“ jam paskirtos funkcijos – organizuoti uosto akvatorijoje laivų ir žmonių gelbėjimo darbus – nebevykdo, jį perduota Uosto direkcijos lozmanų kateriams. Kadangi kituose darbuose dėl jų specifikos šio katerio pasitelkti nėra galimybės, gelbėjimo kateris buvo perduotas KJP.

Taip pat Uosto direkcija kuria vertę ir per kitokias bendradarbiavimo formas. Pavyzdžiui, būdama partnere įvairaus pobūdžio renginiuose. Kaip vienas iš įsimintiniausių renginių, prie kurio prisidėjo Uosto direkcija, paminėtinas liepos 21 dieną įvykęs vienintelis Baltijos šalyse Britanijos bei Eurovizijos žvaigždės Sam'o Ryder'io koncertas – Uosto direkcijos dovana Jūros šventės svečiams. Reikšmingas renginys buvo ir rugpjūčio 12–13 dienomis Klaipėdos uoste vykęs vandens formulių pasaulio čempionatas, spalio 7–8 dienomis Dangės upėje vykusį 55-ąją Dangės regatą bei spalio 14 dieną Smiltynėje vykusios kasmetinės tarptautinės bėgimo varžybos „Gintarinė jūrmylė 2023“. Šio sporto ir sveikatingumo projekto viena iš iniciatorių yra Uosto direkcija.

Be to, Uosto direkcija yra partnerė Respublikiniame jaunųjų atlikėjų pučiamųjų instrumentų konkurse „Muzikos uostas 2023“, Vakarų Lietuvos 5–8 klasių mokinių matematikos olimpiadoje Klaipėdos universiteto taurei laimėti ir Klaipėdos universiteto respublikiniame konferencijoje „STEAM pamoka – išlaisvintas kūrybiškumas“. Minint Pasaulinę aplinkos apsaugos dieną Uosto direkcija dalyvavo Žaliųjų idėjų festivalyje, kuriame supažindino su bepiločiu dronu, tuo metu dirbusiu Klaipėdos uoste.

Uosto direkcija 2023 m. prisidėjo prie projektų, gerinančių miesto infrastruktūrą, nutiesiant pietinėje Klaipėdos dalyje dviračių taką, vedantį link Kuršių marių bei įrengiant pėsčiųjų taką pietiniame ir šiauriniame moluose.

Valdysena (G)

Uosto direkcija yra viena didžiausių susisiekimo sektoriaus valstybės valdomų įmonių, teikiančių viešąsias paslaugas eksploatuojant Klaipėdos valstybinį jūrų uostą ir valdant uoste esančius valstybei nuosavybės teise priklausančius objektus, užtikrinant Klaipėdos valstybinio jūrų uosto funkcionavimą ir konkurencingumą rytinės Baltijos jūros pakrantės regione. Uosto direkcija yra atsakinga už uosto vystymą, infrastruktūros tobulinimą ir uosto veiklos administravimą bei saugią laivybą uosto akvatorijoje.

Klaipėdos miestui sudaryta galimybė dalyvauti Uosto direkcijos veikloje, turint Stebėtojų tarybos narį.

Uosto direkcijoje valdysena apima korupcijos prevencijos, atitikties, duomenų saugos, kibernetinio saugumo, skaidrios struktūros ir atskaitomybės sritis. 2022/2023 metų VVĮ gerosios valdysenos indekso vertinimo ataskaitoje Uosto direkcija įvertinta A+.

▪ **Valdysena (G) / Korupcijos prevencija**

2023 m. rugsėjo mėnesį Uosto direkcijoje atliktas pirmasis priežiūros auditas, kuris patvirtino, kad Uosto direkcijoje antikorporacinės vadybos sistema atitinka ISO 37001:2016 standarto reikalavimus.

Uosto direkcijos generalinio direktoriaus 2023 m. rugsėjo 20 d. įsakymu pakeistas sąrašas pareigybių, į kurias prieš skiriant asmenį numatyta pateikti rašytinį prašymą Specialiųjų tyrimų tarnybai dėl informacijos pateikimo apie asmenį.

Siekiant didesnio Uosto direkcijos veiklos skaidrumo, generalinio direktoriaus 2023 m. lapkričio 13 d. įsakymu pakeistas Asmenų prašymų, skundų, pranešimų, taip pat ir anoniminių, gaunamų Uosto direkcijos pranešimų kanalu, teikimo ir nagrinėjimo tvarkos aprašas, papildant jį dar vienu pranešimo būdu – tiesiogiai Stebėtojų tarybos Audito ir rizikų komiteto pirmininkui.

Per 2023 m. negauta nei vieno pranešimo iš suinteresuotųjų šalių, veiklos partnerių, Uosto direkcijos darbuotojų, įskaitant ir anoniminius pranešimus. Nenustatyta nei viena korupcinio pobūdžio veika.

Siekiant užtikrinti Uosto direkcijos generalinio direktoriaus 2023 m. rugpjūčio 22 d. patvirtintame Korupcijos rizikų registro ir korupcijos rizikos mažinimo plane Nr. AVS-28 numatytas priemones, buvo įvykdyti neeilinių patikrinimų atvejai, patikrinta Klaipėdos valstybiniame jūrų uoste veikiančių terminalų apsaugos darbo kokybė, Uosto direkcijos dispečerių ir operatorių veikla, vykdytas Uosto direkcijos darbuotojų privačių interesų monitoringas, sutikrinti deklaruojami ir faktiškai iš laivų atiduodami atliekų kiekiai, kontroliuoti viešųjų pirkimų procesai, materialinių vertybių apskaitos ir nurašymo procedūros.

2023 m. buvo atlikta korupcijos pasireiškimo tikimybės analizė ūkio subjektų priežiūros srityje, vertinant neeilinių uosto terminalų patikrinimų procesą. Ruošiantis Korupcijos rizikų registro ir korupcijos rizikos mažinimo plano priežiūros auditui, buvo peržiūrėtas Uosto direkcijos korupcijos rizikos vertinimas, kurio metu buvo:

- identifiкуotos naujos korupcijos rizikos ir jos įtrauktos į Uosto direkcijos korupcijos rizikų registrą;
- atlikta identifiкуotų korupcijos rizikų analizė ir iš naujo įvertintos identifiкуotų korupcijos rizikų pasireiškimo tikimybės ir galima žala, aprašytas ir įvertintas galimas poveikis Uostos direkcijos veiklos sritims ir procesams;
- įvertintas kiekvienos identifiкуotos korupcijos rizikos lygis;
- rizikų registras papildytas istoriniais duomenimis, kurie leidžia vertinti kiekvienos rizikos didėjimo / mažėjimo ir atsiradimo / išnykimo tendencijas.

Taip pat didelis dėmesys skirtas Uosto direkcijos antikorupecinio sąmoningumo ugdymui. 2023 m. kovo mėnesį Uosto direkcijos darbuotojai dalyvavo mokymuose „Kaip organizacijose sukurti efektyvią interesų valdymo sistemą“; Prevencijos skyriaus vadovas dalyvavo Susisiekimo ministerijai pavaldžių įmonių už korupcijos prevenciją atsakingų darbuotojų susitikimuose, kuriuose dalintasi geraja praktika. Uosto direkcijos darbuotojams buvo pateikta užpildyti atsparumo korupcijai lygio nustatymo anketa. Anketa užpildė 103 Uosto direkcijos darbuotojai. Remiantis apklausos rezultatais, Uosto direkcijos atsparumo korupcijai lygis yra labai aukštas.

Rizikų, susijusių su užsienio pareigūnų papirkinėjimu, nekilo, kadangi Uosto direkcija nesudarė tarptautinių sandorių, siekiant patekti į užsienio rinkas, ir nevykdė kitos komercinės ūkinės veiklos užsienyje.

▪ **Valdysena (G) / Atitiktis**

Nuo 2020 m. Uosto direkcijoje yra vykdomi žalieji pirkimai, t. y. prekės, paslaugos, darbai įsigijami darant kuo mažesnę poveikį aplinkai visuose produkto gyvavimo ciklo etapuose. Rengiant pirkimo dokumentus nurodomas žaliųjų pirkimų reikalavimas, remiantis Aplinkos apsaugos kriterijų taikymo, vykdam žaliuosius pirkimus, tvarkos aprašu, patvirtintu Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2011 m. birželio 28 d. įsakymu Nr. D1-508 „Dėl Aplinkos apsaugos kriterijų taikymo, vykdam žaliuosius pirkimus, tvarkos aprašo patvirtinimo“ (Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2022 m. gruodžio 13 d. įsakymo Nr. D1-401 redakcija).

2023 m. įsigaliojus vienuoliktam ES sankcijų paketui, Uosto direkcijai atsirado nauji įpareigojimai, reikalaujantys, kad būtų draudžiama į uostą patekti laivams, kurie vykdo *ship-to-ship* krovinių perdavimą logistikos grandyje pažeisdami draudimus importuoti naftą bei aptarnauti rusiškos naftos transportą į trečiąsias šalis arba laivas nelegaliai išjungia ar trikdo laivuose privalomą automatinę identifikavimo sistemą. Siekiant įgyvendinti naujus įpareigojimus, įsigyta prieiga prie specializuotų duomenų bazių. Kiekvieną kartą padidintos rizikos laivui įplaukus į Lietuvos ekonominę zoną arba nurodžius Klaipėdos uostą kaip maršruto tikslą, uosto kapitono tarnyba gauna įspėjimus el. paštu. Surenkama detalesnė informacija ir ji tikrinama, tik tuomet priimamas sprendimas dėl laivo įleidimo į Klaipėdos uostą. Įvairiomis specializuotomis priemonėmis Uosto direkcija užtikrina sankcijų įgyvendinimą.



▪ **Valdysena (G) / Duomenų sauga**

Uosto direkcijoje taikomos organizacinės ir techninės priemonės, numatytos kibernetinės ir informacinės saugos dokumentuose, siekiant išvengti asmens duomenų praradimo. 2023 m. sausio 26 d. patvirtinta nauja Uosto direkcijos filmavimo, fotografavimo, vaizdo ir garso duomenų tvarkymo taisyklių redakcija. Taip pat 2023 m. lapkričio 8 d. visiems Uosto direkcijos darbuotojams, susijusiems su asmens duomenų tvarkymu, buvo suteikta

galimybė dalyvauti nuotoliniuose mokymuose „Svarbiausi BDAR klausimai“. Mokymuose sudalyvavo 70 Uosto direkcijos darbuotojų.

2023 m. neatitiktųjų ir pažeidimų asmens duomenų apsaugos srityje nenustatyta. Negauta skundų ir pranešimų dėl asmens duomenų tvarkymo pažeidimų.

▪ **Valdysena (G) / Kibernetinis saugumas**

Uosto direkcijoje 2023 m. buvo atlikti 2 informacinių technologijų saugos atitikties ir rizikos vertinimo audita bei įsilaužimo testavimai, kuriuos organizavo Europos Sąjungos kibernetinio saugumo agentūra (angl. European Union Agency for Cybersecurity, ENISA).

Be to, Uosto direkcija nuolat derina su Nacionaliniu kibernetinio saugumo centru prie Krašto apsaugos ministerijos (toliau – NKSC) informacijos ir kibernetinio saugumo politiką bei kibernetinio saugumo priemonių taikymą. Uosto direkcijoje 2023 m. buvo reguliariai atliekami informacinių sistemų veiklos tęstinumo bandymai, dalyvauta NKSC pratybose „Kibernetinis skydas 2023“.

▪ **Valdysena (G) / Skaidri struktūra**

2023 m. sausio 2 d. Uosto direkcijos statusas buvo pakeistas iš valstybės įmonės į akcinę bendrovę ir savo veiklą pradėjo naujas kolegialus priežiūros organas – Stebėtojų taryba. Be to, Stebėtojų taryboje sudaryti du komitetai: Atlygio ir skyrimo komitetas bei Audito ir rizikų komitetas.

2023 m. birželio mėnesį Stebėtojų taryba išrinko naują Uosto direkcijos valdybą. Valdyba išrinkta 4 metų kadencijai. Išrinkus Uosto direkcijos valdybą, užbaigta keisti Uosto direkcijos valdymo struktūrą, numatyta Uosto direkcijos pertvarkos į akcinę bendrovę metu.



▪ **Valdysena (G) / Atskaitomybė**

Uosto direkcija, siekdama sukurti suinteresuotųjų šalių pasitikėjimą, reguliariai teikia informaciją apie įvairias įmonės veiklos sritis. Vienas pagrindinių skaidrumo ir atskaitomybės užtikrinimo įrankių yra finansinės ataskaitos.

Uosto direkcijos interneto svetainėje adresu <https://portofklaipeda.lt/> yra skelbiama informacija, kurios viešinimą numato teisės aktai. Tai yra metinės ir tarpinės finansinės ataskaitos, darnaus vystymosi ataskaita bei kita aktuali informacija. Tiek finansinės, tiek ir nefinansinės ataskaitos yra skaidrumo praktikos dalis.

5. FINANSINĖS ATASKAITOS

5.1. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	51
BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	52
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	53
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	54
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	55

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	Pasta- bos	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Nematerialusis turtas	3	360	719
Ilgalaikis materialusis turtas	4	728 698	648 352
Investicinis turtas	4	38 351	38 284
Kitas ilgalaikis turtas	5	654	1 170
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	18	5 401	2 559
Ilgalaikio turto iš viso		773 464	691 084
Trumpalaikis turtas			
Atsargos		161	198
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		103	89
Pirkėjų skolos	5	5 067	5 104
Kitos gautinos sumos	6	208	2 512
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	36 171	31 222
Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		-	49
Trumpalaikio turto iš viso		41 710	39 174
TURTO IŠ VISO		815 174	730 258
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Įmonės savininko kapitalas	8	-	23 595
Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	8	-	494 932
Įstatinis kapitalas	8	498 015	-
Privalomasis rezervas	9	2 383	2 500
Kiti rezervai	9	1 693	10 648
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		27 936	24 480
Nuosavo kapitalo iš viso		530 027	556 155
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Dotacijos	10	222 968	126 766
Ilgalaikės paskolos	11	50 146	30 026
Ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimas	12	402	417
Nuomos įsipareigojimas		56	58
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		273 572	157 267
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Dotacijų trumpalaikė dalis	10	-	21
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	11	3 830	2 230
Skolos tiekėjams	13	4 192	8 368
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	14	2 176	1 967
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	15	1 377	4 250
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		11 575	16 836
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		815 174	730 258

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatsiejama šių finansinių ataskaitų dalis.

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	Pastabos	2023 m.	2022 m.
Pajamos	16	58 573	60 718
Kitos veiklos pajamos		39	140
Pajamų iš viso		58 612	60 858
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto amortizacija ir nusidėvėjimas, sumažintas subsidijų amortizacija	3, 4, 10	(14 851)	(14 348)
Išmokos darbuotojams ir susijusios sąnaudos	17	(9 872)	(9 223)
Išlaidos, patirtos trečiųjų šalių, privažiuojamųjų kelių prie uosto vystymui	2.2	(1 800)	(1 800)
Kitos uosto eksploatavimo išlaidos	17	(990)	(1 108)
Uosto akvatorijos valymo darbų sąnaudos		(906)	(4 911)
Komunalinės, biuro, transporto, IT eksploatavimo sąnaudos		(904)	(860)
Krantinių, geležinkelių, uosto teritorijų vystymo, priežiūros ir remonto sąnaudos		(593)	(706)
Rinkodaros sąnaudos		(497)	(279)
Gautinų sumų ir pirkėjų skolų vertės (sumažėjimas) / sumažėjimo atstatymas		(1)	(3)
Kitos sąnaudos	17	(1 572)	(1 433)
Sąnaudų iš viso		(31 986)	(34 671)
Veiklos pelnas		26 626	26 187
Finansinės veiklos pajamos		307	2
Finansinės veiklos sąnaudos	11	(1 839)	(258)
Finansinės veiklos iš viso		(1 532)	(256)
Pelnas prieš apmokestinimą		25 094	25 931
Pelno mokestis	18	2 842	(1 451)
Grynasis pelnas		27 936	24 480
Kitos bendrosios pajamos, kurios nebus perkeliamos į pelną (nuostolius) ateityje		-	-
Kitos bendrosios pajamos, kurios bus perkeliamos į pelną (nuostolius) ateityje		-	-
Bendrujų pajamų iš viso		27 936	24 480

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	Įstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
2021 m. gruodžio 31 d. likutis		23 595	494 976	-	2 500	1 346	31 007	553 424
Grynasis metų pelnas		-	-	-	-	-	24 480	24 480
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	-	-	24 480	24 480
Į valstybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis		-	-	-	-	-	(21 705)	(21 705)
Žemės sklypų perdavimas	19	-	(44)	-	-	-	-	(44)
Sudaryti rezervai		-	-	-	-	9 302	(9 302)	-
Pokyčiai, susiję su įmonės savininko sprendimais		-	(44)	-	-	9 302	(31 007)	(21 749)
2022 m. gruodžio 31 d. likutis		23 595	494 932	-	2 500	10 648	24 480	556 155
Grynasis metų pelnas		-	-	-	-	-	27 936	27 936
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	-	-	27 936	27 936
Pertvarkymo į akcinę bendrovę 2023-01-02 pagal 2022-11-09 LRV nutarimą Nr. 1097 rezultatas	8, 9	(23 595)	(448 534)	498 015	(2 500)	(9 128)	(14 258)	-
Kapitalo dalies, atitinkančios uosto žemę ir akvatoriją, perkėlimas į dotacijas	8, 10	-	(46 398)	-	-	-	-	(46 398)
Dividendai	9	-	-	-	-	-	(7 666)	(7 666)
Sudaryti rezervai	9	-	-	-	2 383	173	(2 556)	-
Pokyčiai, susiję su įmonės savininko sprendimais	8, 9	(23 595)	(494 932)	498 015	(117)	(8 955)	(24 480)	(54 064)
2023 m. gruodžio 31 d. likutis		-	-	498 015	2 383	1 693	27 936	530 027

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatsiejama šių finansinių ataskaitų dalis.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	Pastabos	2023 m.	2022 m.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Grynasis pelnas (nuostoliai)		27 936	24 480
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	3, 4	17 313	16 403
Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimas (atstatymas)	4	337	-
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nurašymas ir perdavimas		49	-
Ilgalaikio materialiojo turto perkėlimas į atsargas (iš atsargų)	4	47	(86)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo rezultatų eliminavimas		-	(42)
Dotacijų nurašymo, nuvertėjimo, amortizacijos ir išlaidų atstatymo eliminavimas	10	(2 610)	(2 078)
Kitos finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		1 532	256
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	18	(2 842)	1 451
Kito ilgalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)		516	575
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)		37	136
Sumokėtų avansų ir ateinančių laikotarpių sąnaudų sumažėjimas (padidėjimas)		(14)	25
Pirkėjų skolų nuvertėjimo (sumažėjimas) padidėjimas	5	1	(8)
Trumpalaikių pirkėjų skolų, išskyrus nuvertėjimą, sumažėjimas (padidėjimas)	5	36	(941)
Kitų, išskyrus dotacijas, gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	6	2 367	(2 233)
Ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimo padidėjimas (sumažėjimas)		(15)	(128)
Kitų prekybos skolų padidėjimas (sumažėjimas)	13	(282)	439
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		209	(73)
Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų, išskyrus mokėtinas palūkanas ir sumas už ilgalaikio turto įsigijimą, padidėjimas (sumažėjimas)		(2 873)	2 904
(Sumokėtas) pelno mokesčiai		-	-
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		41 744	41 080
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Nematerialiojo ir ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas		(102 433)	(67 813)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimas		491	46
Gautos palūkanos		302	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(101 640)	(67 767)
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Dividendai / į valstybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka	9	(7 666)	(21 705)
Paskolų gavimas	11	24 000	17 000
Paskolų grąžinimas	11	(2 230)	(1 663)
Sumokėtos palūkanos	11	(1 592)	(45)
Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		(2)	(1)
Gautos dotacijos	10	52 330	49 073
Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		5	2
Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	(26)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		64 845	42 635
Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		-	-
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		4 949	15 948
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		31 222	15 274
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		36 171	31 222
Papildoma pinigų srautų informacija:			
Nepiniginė investicinė veikla:			
- Skolų rangovams už statybos rangos darbus ir tiekėjams už kito ilgalaikio turto įsigijimą padidėjimas (sumažėjimas)	13	(3 894)	(1 542)
- Deponuotos sumos rangovams už statybos rangos darbus padidėjimas (sumažėjimas)	15	(274)	(487)
- Įsipareigojimų rangovams už sukauptus statybos rangos darbus padidėjimas (sumažėjimas)	15	(23)	30

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatsiejama šių finansinių ataskaitų dalis.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI INFORMACIJA

Akcinė bendrovė Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija (toliau – Uosto direkcija, bendrovė arba įmonė) įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų centre 1991 m. rugpjūčio 6 d., kurio tvarkytojas yra VĮ Registrų centras. Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, bendrovės kodas 240329870, buveinės adresas J. Janonio g. 24-1, LT-92251 Klaipėda, Lietuva. Bendrovė įsteigta neribotam laikui. Uosto direkcija neturi filialų ar atstovybių.

Bendrovės įstatinis kapitalas sudarytas iš 498 015 045 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 Eur. Visos akcijos yra visiškai apmokėtos. Bendrovė 100 proc. nuosavybės teise priklauso valstybei, Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija akcijas valdo, naudoja ir disponuoja jomis patikėjimo teise.

Uosto direkcijos veiklos objektas – eksploatuoti Klaipėdos valstybinį jūrų uostą ir valdyti uoste esančius valstybei priklausančius objektus, užtikrinti Klaipėdos valstybinio jūrų uosto funkcionavimą ir konkurencingumą, atlikti Lietuvos Respublikos Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatyme bendrovei numatytas funkcijas (užtikrinti Klaipėdos jūrų uosto kapitono veiklą, saugią laivybą uoste, nuomoti uosto žemę, rinkti uosto rinkliavas, statyti, naudoti ir plėtoti uosto infrastruktūrą, palaikyti projektinius gylius uosto akvatorijoje ir prie krantinių, pirsų, įgyvendinti uosto apsaugos nuo taršos prevencijos priemones ir organizuoti taršos padarinių likvidavimą, organizuoti ir vykdyti uosto aplinkos apsaugą ir pan.), siekti verslo vertės augimo ir pelno didėjimo, tinkamai eksploatuoti ir plėtoti uosto infrastruktūrą.

Vidutinis bendrovės darbuotojų skaičius pagal sąrašą 2023 metais buvo 219 (2022 metais – 224).

Šios finansinės ataskaitos buvo parengtos ir vadovybė jas kartu su ataskaitas rengusiu asmeniu pasirašė 2024 m. kovo 15 d. Bendrovės akcininkas 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 laikotarpiams, jei nenurodyta kitaip.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorinės savikainos pagrindu.

Finansiniai bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

2.1. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RENGIMO PAGRINDAS

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES). Bendrovės apskaitos principai nesikeitė, išskyrus naujus TFAS ir (ar) jų pataisas, kurios buvo pritaikytos nuo 2023 m. sausio 1 d.

2.2. ĮVERTINIMŲ IR PRIELAIDŲ NAUDOJIMAS RENGIANČIAMS FINANSINIAMS ATASKAITAMS

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 turto 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, tikimasi, yra pagrįsti esamomis aplinkybėmis, lūkesčiais.

Reikšmingi apskaitiniai įvertinimai

Reikšmingi apskaitiniai įvertinimai, naudojami rengiant šias finansines ataskaitas, yra susiję su ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimu, gautinų sumų 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 nustatyta.

Informacija apie svarbius įvertinimus ir prielaidas toliau aptarti išsamiau.

Turtas, valdomas patikėjimo teise

Iki pertvarkymo į akcinę bendrovę 2023 metų sausio 2 d. (2.22 pastaba) Uosto direkcijos teisinis statusas buvo valstybės įmonė, kurios kapitalo struktūrą reglamentavo LR valstybės ir savivaldybių įmonių įstatymas, kuriame numatyta, kad įmonei savininko perduotas ir įmonės įgytas turtas nuosavybės teise priklauso savininkui, t. y. valstybei. Pagal LR valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymą, valstybės įmonė savininko turtą valdo, naudoja ir juo disponuoja patikėjimo teise. LR Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatymo 5 ir 10 straipsniuose nurodyta, kad turtą, kuris yra Lietuvos Respublikos nuosavybė, „patikėjimo teise valdo, naudoja ir juo disponuoja Uosto direkcija savo įstatų, jos veiklą reglamentuojančių teisės aktų nustatyta tvarka ir sąlygomis.“ Iki 2023 metų sausio 1 d. tokį turtą sudarė uosto žemė, uosto akvatorija ir uosto infrastruktūra, nuo 2023 metų sausio 2 d. – uosto žemė ir uosto akvatorija.

Nagrinėjant, ar Uosto direkcijos patikėjimo teise valdomas turtas turėtų būti apskaitomas pagal 12-ojo TFAAK „Paslaugų koncesijų susitarimai“, vertinama, ar Uosto direkcijos verslo modelis atitinka koncesijos paslaugų taikymo gaires ir teisinius pagrindimus. LR Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatymo 11 straipsnyje yra nurodytos pagrindinės Uosto direkcijos atliekamos funkcijos ir pagrindiniai pajamų šaltiniai (iš uosto žemės nuomos mokesčio ir uosto rinkliavų, kurių viena sudedamųjų dalių yra laivo rinkliava, renkama už laivo įplaukimą naudojantis uosto akvatorija), tačiau nėra nustatoma, kam suteikiamos paslaugos, bendrovė pati tiesiogiai sudaro sutartis su paslaugų gavėjais. Kaip nurodyta 2.16 pastaboje, uosto žemės nuomos kainos tvirtinamos LR susisiekimo ministerijos Uosto direkcijos teikimu, vadovaujantis to paties įstatymo 23 straipsniu. Uosto rinkliavų dydžiai yra tvirtinami LR Vyriausybės, kai Uosto direkcija atlieka išsamią rinkos analizę ir teikia siūlymus juos tvirtinti. Todėl faktinė pagrindinių bendrovės teikiamų paslaugų kainų kontrolė tenka Uosto direkcijai. Bendrovės savininkas nereguliuoja visų kitų bendrovės teikiamų paslaugų. Turto valdymas patikėjimo teise yra įteisintas įstatymu, nėra sutarties dėl turto valdymo, nėra nustatytas turto valdymo patikėjimo teise pabaigos laikotarpis. Įvertinant minėtas aplinkybes, daroma išvada, kad Uosto direkcijos patikėjimo teise turto (uosto žemės ir uosto akvatorijos) valdymas neatitinka paslaugų koncesijų susitarimų modelio.

Įvertinus tai, kad pagal TFAS nuostatas turto nuosavybės teisė nėra esminis požymis pripažįstant turtą, o bendrovė yra atsakinga už turto priežiūrą ir naudojimą, bendrovė turtą kontroliuoja, naudodama jį savo pajamoms uždirbti, t. y. bendrovė, naudodama turtą, gauna ir ateityje tikisi gauti ekonominę naudą, turto savikaina yra patikimai įvertinta, Uosto direkcijos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas turtas yra pripažintas ir apskaitytas bendrovės finansinės būklės ataskaitoje.

Nematerialaus turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingojo panaudojimo laikotarpiai

Turto naudingojo panaudojimo 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

Bendrovė peržiūri nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų likutines vertes kiekvieną finansinių ataskaitų datą, siekdama nustatyti, ar yra turto vertės sumažėjimą rodančių požymių. Jei tokių požymių yra, apskaičiuojama to turto atsiperkamoji vertė. Turto vertės testavimo tikslais turtas, kuris nepertraukiamo naudojimo procese uždirba grynuosius pinigus ir didžiąja 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 būsimum pinigų srautus iki jų dabartinės vertės, taikant prieš mokesstinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu. Turto, kuris savarankiškai neuždirba piniginių įplaukų, atsiperkamoji vertė yra nustatoma pagal pinigus kuriančio vieneto, kuriam šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę.

2023 m. gruodžio 31 d. Uosto direkcija atliko pinigus kuriančio vieneto – viso Uosto direkcijos ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto – atsiperkamosios vertės vertinimą. Vertinimas atliktas lyginant diskontuotus pinigų srautus tęstiniam laikotarpiui (laikotarpiui, kuriuo bendrovė tikisi iš turimo turto gauti naudos) su balansine šio pinigus kuriančio vieneto turto verte.

Pagrindinės prielaidos, naudotos turto vertės sumažėjimo testui atlikti, buvo prognozuojamas pajamų augimo tempas, susijęs su krovos kiekiu ir kapitalo investicijomis, ilgalaikio augimo norma (atitinkanti ilgo laikotarpio Lietuvos ekonomikos augimo normą), kapitalo investicijos ir dotacijos investicinių projektų įgyvendinimui,

veiklos sąnaudos, nusidėvėjimas ir amortizacija bei diskonto norma, apskaičiuota kaip bendrovės svartinis kapitalo kaštų rodiklis (WACC). 2023 m. gruodžio 31 d. turto atsipirkimui vertinti taikyta diskonto norma lygi 5,38 proc.

Atliekant turto vertės vertinimą eliminuota visa veikla, susijusi su išorine uosto plėtra šiaurinėje ir pietinėje uosto dalyse, kuri nėra susijusi su vertinamu dabartiniu turto, t. y. eliminuotos investicijos į išorinės plėtros projektus, dotacijos plėtros projektams bei krovos masto augimas, sąlygotas išorinės uosto plėtros, ir su juo susijusių pajamų augimas.

Remiantis gautu testo vertinimo rezultatu (apskaičiuota vertė didesnė nei balansinė turto vertė), turto vertės sumažėjimas 2023 m. gruodžio 31 d. nebuvo apskaitytas. Taip pat atlikta jautrumo analizė, vertinant testo jautrumą ilgalaikio augimo normai ir diskonto normai. Jautrumo analizė patvirtino, kad net ir pasitvirtinus pesimistiškesiems scenarijams (ilgalaikio augimo normai sumažėjus 0,5 procentinio punkto, diskonto normai išaugus 0,5 procentinio punkto arba esant suminiam šių kintamųjų poveikiui, t. y. ilgalaikio augimo normai sumažėjus 0,25 procentinio punkto ir diskonto normai išaugus 0,25 procentinio punkto), turto vertės sumažėjimo požymių nėra.

Atidėjiniai ir neapibrėžtieji įsipareigojimai

Bendrovė 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 bendrovė 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).

Bendrovės vadovybė pripažįsta atidėjinius ar atskleidžia neapibrėžtuosius įsipareigojimus, susijusius su teisiniais ginčais, remiantis kiekvieno teisinio ginčo neigiamo poveikio tikimybe, numatoma įsipareigojimų suma, sumos nustatymo patikimumu (20 pastaba). Analizė yra atliekama kartu su vidaus ir (ar) išorės teisininkais.

Išlaidos, patirtos trečiųjų asmenų privažiuojamiesiems keliams prie uosto vystyti

Bendrovė savivaldybei perduoda lėšas pagal LR Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatymo 33 straipsnio 2 punktą ir LR Vyriausybės 2006-10-10 nutarimą Nr. 985 privažiavimo prie Klaipėdos valstybinio jūrų uosto keliams rekonstruoti bei tiesti. Šios išlaidos yra pripažįstamos einamojo laikotarpio sąnaudomis, nes bendrovė neįgyja teisių į jokią turimą, išlaidos netenkina ekonominės naudos turto pripažinimo kriterijaus, t. y. bendrovė nekontroliuoja turto, o patirtos išlaidos duos bendrovei ateityje netiesioginę naudą per krovinių gabenimo sąlygų pagerėjimą į uostą.

2.3. APSKAITOS POLITIKOS POKYČIAI

2023 m. bendrovė nuosekliai taikė apskaitos politiką, visiems šiose finansinėse ataskaitose pateiktiems laikotarpiais.

Keletas naujų standartų (ar išaiškinimų) galioja nuo 2023 m. sausio 1 d., tačiau šių standartų ar pataisų įtaka bendrovės finansinėms ataskaitoms nėra reikšminga.

2.4. FINANSINIŲ ATASKAITŲ VALIUTA

Bendrovė apskaitą tvarko eurais, kurie yra bendrovės funkcinė ir pateikimo valiuta nuo 2015 m. Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos pateiktos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip.

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.

2.5. NEMATERIALUSIS TURTAS

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

Nematerialiojo turto naudingo panaudojimo laikas gali būti ribotas.

Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo panaudojimo 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 panaudojimo laiką. Naudingo panaudojimo laikas, likvidacinės vertės ir amortizacijos metodas yra kasmet peržiūrimi užtikrinant, kad jie atitiktų numatomą nematerialiojo turto naudojimo pobūdį. Bendrovė neturi nematerialiojo turto su neribotu naudingo panaudojimo laikotarpiu.

Atskiros turto grupės ir amortizacijos normatyvai, numatyti bendrovėje:

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

2.6. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

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, pvz., 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 panaudojimo laikotarpus:

Pastatai	15–53 metai
Statiniai, iš jų:	
– Bangolaužiai, laivybos kanalai	100 metų
– Krantinės	25–50 metų
– Kiti statiniai	8–35 metai
Mašinos ir įranga	5 metai
Transporto priemonės, iš jų:	
– Laivai	15–20 metų
– Laivų kapitalinis remontas	3–5 metai
– Automobiliai	5–6 metai
Kiti įrenginiai, prietaisai, įrankiai	4–7 metai

Naudingo panaudojimo 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 turto pardavimo atveju kitos veiklos pajamų straipsnyje, nurašymo atveju kitų sąnaudų straipsnyje.

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

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 panaudojimo laikotarpius:

Komplektuojami gaminiai, skirti krantinių statybai	10–15 metų
--	------------

Vadovaujantis LR Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatymo nuostatomis, uosto žemė yra nuomojama uosto krovos kompanijoms, laivų statybos ir remonto bei kitoms įmonėms, tokie žemės sklypai apskaitomi kaip investicinis turtas. Dalis uosto žemės nėra išnuomota ir naudojama bendriems Klaipėdos uosto veiklos poreikiams, tokia žemė apskaitoma ilgalaikiame materialiajame turte.

2.7. INVESTICINIS TURTAS

Investicinis turtas pirminio pripažinimo metu vertinamas įsigijimo savikaina. Vėlesnio pripažinimo metu investicinis turtas yra vertinamas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptus turto vertės sumažėjimo nuostolius, nes nėra galimybės patikimai nustatyti turto tikrosios vertės, kadangi bendrovės investicinį turta sudaro uosto žemė, naudojama nuomos pajamoms uždirbti, o pagal Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatymo 5 straipsnį uosto žemė gali būti tik valstybės nuosavybė, todėl jai nėra aktyvios rinkos.

Pajamos iš investicinio turto nuomos yra pripažįstamos bendrovės pajamomis (2.16 pastaba).

2.8. FINANSINĖS PRIEMONĖS

Finansinis turtas

Bendrovės finansinis turtas apima pinigus, iš pirkėjų ir kitas gautinas sumas. Prekybos gautinos sumos iš pradžių pripažįstamos tada, kai jos atsiranda. Pirminio pripažinimo metu visas kitas finansinis turtas pripažįstamas tuomet, kai bendrovė tampa priemonės sutarties sąlygų šalimi.

Finansinis turtas (išskyrus prekybos gautinas sumas be reikšmingo finansavimo komponento), jei jis nėra apskaitomas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais bendrųjų pajamų ataskaitoje, iš pradžių vertinamas tikrąja verte, pridėdant sandorio išlaidas, kurios tiesiogiai susijusios su įsigijimu arba išleidimu. Prekybos gautinos sumos be reikšmingo finansavimo komponento iš pradžių pripažįstamos sandorio kaina.

Finansinio turto klasifikacija

Finansinis turtas yra skirstomas į tokias kategorijas:

- finansinį turta, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas amortizuota savikaina;
- finansinį turta, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant kitomis bendrosiomis pajamomis;
- finansinį turta, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliumi.

Finansinio turto skirstymas po pirminio pripažinimo į šias kategorijas remiasi verslo modeliu, kurį bendrovė taiko valdydama finansinį turta bei turto pinigų srautų ypatybes. Finansinio turto grupei taikomas verslo modelis nustatomas lygmeniu, kuriuo matyti, kaip visos finansinio turto grupės kartu valdomos siekiant konkrečių bendrovės tikslų. Bendrovė gali taikyti daugiau nei vieną verslo modelį savo finansiniam turtui valdyti.

Finansiniam turtui valdyti taikomas verslo modelis grindžiamas ne vien tvirtinimu, bet faktais, kuriuos galima matyti iš veiklos, kurią bendrovė vykdo siekdama verslo modelio tikslų. Nustatant finansiniam turtui valdyti tinkamą verslo modelį, bendrovė priima sprendimą įvertindama ne pavienius veiksnius arba veiklą, bet atsižvelgdama į visus turimus įrodymus atliekant vertinimą. Atsižvelgiant į verslo modelį, taikomą valdant finansinio turto grupę, finansinio turto apskaita yra toliau išdėstyta.

Finansinis turtas, vertinamas amortizuota verte

Finansinis turtas yra apskaitomas amortizuota savikaina, jei tenkinamos abi šios sąlygos:

- finansinis turtas laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas – laikyti finansinį turta siekiant surinkti sutartyje numatytus pinigų srautus; ir
- dėl finansinio turto sutarties sąlygų nustatytomis datomis gali atsirasti pinigų srautų, kurie yra tik pagrindinės sumos ir pagrindinės nepadengtosios sumos palūkanų mokėjimai.

Gautinos sumos apskaitomos atsižvelgiant į verslo modelį, kurio tikslas – laikyti finansinį turta, siekiant surinkti sutartyje numatytus pinigų srautus, kuriuos gali sudaryti pinigų srautai, susiję su pagrindinės skolos dengimu bei palūkanų įmokomis. 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 normos metodą. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami pelnu (nuostoliumi) tada, kai sumažėja tokio turto vertė ar jis yra amortizuojamas. Gautinos sumos pradžioje pripažįstamos įsigijimo savikaina (mokėtino 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 normos metodą, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

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

Investicijos, laikomos iki išpirkimo termino. Finansinis turtas su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais ir fiksuota trukme klasifikuojamas kaip laikomas iki išpirkimo termino, jeigu bendrovė 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.

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.

Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte. Bendrovė neturi finansinio turto, vertinamo tikrąja verte.

Finansinių įsipareigojimų pripažinimas, klasifikavimas ir vertinimas

Skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte, atėmus sandorio išlaidas. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio bendrųjų pajamų ataskaitą, išskyrus kapitalizuojamas skolinimosi išlaidas, kurios aprašytos žemiau.

Skolinimosi išlaidos, tiesiogiai priskiriamos įsigijimui turto, kuriam reikia laiko paruošti numatomam naudojimui ar pardavimui, statybai ar gamybai, yra kapitalizuojamos kaip dalis atitinkamo turto savikainos. Visos kitos skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki ataskaitų datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas ataskaitų dieną pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

Prekybos įsipareigojimai 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 prekybos įsipareigojimai yra nurašomi arba amortizuojami.

Finansinio turto ir įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

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

- baigiasi teisės į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas;
- bendrovė išlaiko teisę į pinigų srautus, bet prisiima įsipareigojimą sumokėti visą sumą trečiajai šaliai pagal perleidimo sutartį per trumpą laiką;
- bendrovė perleidžia savo teisę gauti pinigines įplaukas iš turto ir (arba):
 - a) perleidžia iš esmės visą su finansinio turto nuosavybe susijusią riziką ir naudą;
 - b) nei perleidžia, nei išlaiko su finansiniu turtu susijusios rizikos ir naudos, bet perleidžia šio turto kontrolę.

Kai bendrovė perleidžia teises į turto pinigų srautus, bet nei perleidžia, nei išlaiko su to turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos, ir neperleidžia turto kontrolės, turtas yra pripažįstamas ta dalimi, su kuria bendrovė yra vis dar susijusi. Bendrovės turtas, kuris buvo perleistas kaip garantija, apskaitomas mažesniąja suma iš apskaitinės turto vertės, ir didžiausios numanomos sumos, kurią bendrovei gali tekti sumokėti.

Bendrovė sumažina finansinio turto bendrąją apskaitinę vertę, jei negali pagrįstai tikėtis atgauti visą finansinį turtą arba jo dalį. Nurašymas yra pripažinimo nutraukimo įvykis.

Bendrovė nutraukia finansinio įsipareigojimo pripažinimą, kai jos sutartiniai įsipareigojimai yra įvykdyti arba atšaukiami, arba baigiasi jo galiojimas. Bendrovė taip pat nutraukia finansinio įsipareigojimo pripažinimą, kai jo sąlygos yra pakeistos, o pakeisto įsipareigojimo pinigų srautai iš esmės skiriasi. Tokiu atveju naujas finansinis įsipareigojimas pripažįstamas tikrąja verte pagal pakeistas sutarties sąlygas.

Finansinio turto ar įsipareigojimo pripažinimo nutraukimo atveju skirtumas tarp nurašytos apskaitinės vertės ir sumokėto atlygio (įskaitant perleistą nepiniginį turtą arba prisiimtus įsipareigojimus) pripažįstamas pelnu arba nuostoliais pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų sudengimas

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai yra sudengiami tada ir tik tada, kai bendrovė turi teisiškai įgyvendinamą teisę įskaityti sumas ir ketina jas sudengti arba realizuoti turtą ir taip sudengti įsipareigojimą.

2.9. VERTĖS SUMAŽĖJIMAS

Finansinio turto vertės sumažėjimas

9-ajame TFAS pateikiamas naujas modelis, skirtas apskaičiuoti amortizuota savikaina arba tikraja verte per kitas bendrąsias pajamas vertinamo finansinio turto vertės sumažėjimą (išskyrus investicijas į nuosavybės priemones ir sutarčių turta).

Nustatydamas vertės sumažėjimo nuostolius, bendrovė taiko šiuos modelius:

- bendras modelis (pagrindinis);
- supaprastintas modelis prekybos gautinoms sumoms.

Bendrą modelį bendrovė taiko finansiniam turtui, įvertintam amortizuota savikaina, išskyrus prekybos gautinas sumas (joms taikomas supaprastintas modelis) ir turta, vertinamą tikraja verte kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Kiekvieną paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną bendrovė analizuoja požymius, kuriais remiantis finansinis turtas klasifikuojamas į atskirus etapus nustatant vertės sumažėjimo nuostolius. Požymiai gali apimti skolininko kreditingumo pasikeitimus, rimtas skolininko finansines problemas, reikšmingus nepalankius skolininko ekonominius, teisinius ar rinkos aplinkos pasikeitimus.

Siekdama nustatyti tikėtinus kredito nuostolius, bendrovė taiko įsipareigojimų nevykdymo tikimybės lygius, numanomus iš kredito išvestinių finansinių priemonių kotiruojamų rinkos kainų, ūkio subjektams su suteiktu kredito reitingu ir iš atitinkamo sektoriaus. Bendrovė įtraukia ateities informaciją į vertinimo parametrus, taikomus tikėtinų kredito nuostolių įvertinimo modelyje, apskaičiuodama nemokumo parametru tikimybę remiantis kotiruojamomis rinkos kainomis.

Supaprastintą modelį bendrovė taiko prekybos gautinoms sumoms. Taikydama supaprastintą modelį bendrovė nestebi kredito rizikos lygio pasikeitimų per priemonės galiojimo laikotarpį ir tikėtinus kredito nuostolius nustato iki numatyto priemonės naudojimo laikotarpio pabaigos. Siekdama įvertinti tikėtinus kredito nuostolius, bendrovė naudoja atidėjinių matricą, apskaičiuotą atsižvelgiant į istorinį iš klientų gautinų sumų grąžinimo ir išieškojimo lygį.

Bendrovė įtraukia informaciją apie būsimus laikotarpius į parametrus, naudojamus tikėtinų nuostolių modelyje koreguojant pagrindinius nemokumo tikimybės parametrus.

Norėdama apskaičiuoti tikėtinus kredito nuostolius, bendrovė nustato gautinų sumų įsipareigojimų nevykdymo tikimybės parametrus, apskaičiuotus istorine neapmokėtų sąskaitų skaičiaus analize, ir įsipareigojimų nevykdymo tikimybės parametrus, apskaičiuotus remiantis istorine neapmokėtų sąskaitų vertės analize. Tikėtini kredito nuostoliai apskaičiuojami, kai gautina suma pripažįstama finansinės būklės ataskaitoje ir yra atnaujinama kiekvieną vėlesnę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, priklausomai nuo pradelstų gautinos sumos dienų skaičiaus.

Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Bendrovės turto apskaitinė vertė, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turta, yra peržiūrima kiekvieną finansinės būklės ataskaitos dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė.

Dar neparengtam naudojimui nematerialiajam turtui atsiperkamoji vertė įvertinama kiekvieną finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną.

Vertės sumažėjimo testavimo tikslais turtas yra sugrupuojamas į mažiausias grupes, generuojančias pinigų srautus. Turto ar grynuosius pinigus generuojančio vieneto atsiperkamoji vertė yra didesnė iš dviejų verčių: turto naudojimo vertės ir tikrosios vertės, atėmus pardavimo išlaidas. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės taikant ikimokestinę diskonto normą, atspindinčią dabartines rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu ar grynuosius pinigus generuojančiu vienetu.

Vertės sumažėjimas apskaitomas tada, kai turto ar grynuosius pinigus generuojančio vieneto apskaitinė vertė viršija jo apskaičiuotą atsiperkamąją vertę. Nuostoliai dėl nuvertėjimo yra įtraukiami į pelną (nuostolius).

Vertės sumažėjimo atstatymas nefinansiniam turtui

Nefinansinio turto vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi taip, kad turto apskaitinė vertė neviršytų tos vertės, kuri būtų nustatyta, jei vertės sumažėjimo nuostoliai nebūtų buvę pripažinti, atskaičius amortizaciją ar nusidėvėjimą.

2.10. 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.

2.11. 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 tikėtinu. 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, verte. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas, klasifikuojamas kaip laikomas pardavimui, nėra nudėvimas (amortizuojamas).

2.12. NUOSAVAS KAPITALAS

Iki 2023 m. sausio 1 d. įmonės teisinis statusas buvo valstybės įmonė, jos kapitalo struktūrą reglamentavo LR valstybės ir savivaldybių įmonių įstatymas. Įmonės nuosavas kapitalas priklausė 100 proc. valstybei. Įmonės savininko kapitalą sudarė įmonės savininko jai perduoto turto, jei tai nėra turtas, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė ar dotacija, vertė. Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo dydį sudarė turto, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, teisės aktų nustatyta tvarka perduoto įmonei patikėjimo teise valdyti, naudoti ir juo disponuoti. Vadovaudamasi LR transporto veiklos įstatymu, LR Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatymu, savininko teises įgyvendinanti institucija Susisiekimo ministerija nustatė, kad VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, sudarė įmonės patikėjimo teise valdomi, naudojami ir disponuojami uosto žemė ir akvatorija, bangolaužiai, molai, laivybos kanalai, krantinės, navigaciniai ženklai, Klaipėdos uosto teritorijoje esantys geležinkeliai, keliai, taip pat minėtos infrastruktūros nebaigta statyba.

Nuo 2023 m. sausio 2 d. valstybės įmonę pertvarkius į akcinę bendrovę, jos kapitalo struktūrą reglamentuoja LR akcinių bendrovių įstatymas. Pagal LR susisiekimo ministro 2022 m. gruodžio 5 d. įsakymą Nr. 3-553 „Dėl valstybės įmonės Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos pertvarkymo į akcinę bendrovę Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkciją“, akcinės bendrovės Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos įstatinis kapitalas, susidedantis iš paprastųjų vardinių nematerialiųjų akcijų, buvo suformuotas iš patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo, trumpalaikio materialiojo, nematerialiojo ir finansinio turto (išskyrus Klaipėdos valstybinio jūrų uosto žemės ir uosto akvatorijos sklypus) ir atitinka šio turto sumą (atskaičius mokėtinas sumas, įsipareigojimus ir kitus rezervus, nurodytus Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo 15 straipsnio 2 dalies 8 punkte), nurodytą valstybės įmonės Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos 2022 m. rugpjūčio 1 d. turto rinkos vertės nustatymo ataskaitoje Nr. 22/08-1115.

Privalomasis rezervas – tai LR akcinių bendrovių įstatymu nustatytas privalomas rezervas, į kurį kasmet turi būti pervedama ne mažiau kaip 1/20 ataskaitinių metų pelno, kol privalomas rezervas pasiekia 1/10 bendrovės įstatinio kapitalo vertės. Nustatytą dydį viršijanti privalomojo rezervo dalis gali būti perskirstyta, skirstant kitų metų pelną. Privalomas rezervas naudojamas tik bendrovės nuostoliams dengti. Padengus nuostolius, privalomojo rezervo dydis atkuriamas, laikantis šioje dalyje išdėstytos tvarkos.

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

Kiti rezervai yra naudojami šiems tikslams:

- investicijoms;
- darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašioms tikslams.

Nepaskirstytas pelnas (nuostolis) susidaro iš einamųjų metų bendrųjų pajamų iš viso bei praeitų periodų bendrųjų pajamų iš viso, atskaičius į valstybės biudžetą mokamus dividendus.

2.13. DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS

Jeigu valstybės ir Europos Sąjungos dotacijos yra gaunamos ilgalaikiu turtu ar lėšomis, skirtomis ilgalaikiam turtui įsigyti ar rekonstruoti, jos yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su turtu. Dotacijos yra apskaitomos gauto turto tikrąja verte ir vėliau pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, mažinant turto nusidėvėjimo sąnaudas, per atitinkamo ilgalaikio turto panaudojimo laikotarpį.

Valstybės 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. Avansu gautos su pajamomis susijusios dotacijos yra apskaitomos kaip trumpalaikiai įsipareigojimai iki jų panaudojimo.

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

2.14. PELNO MOKESTIS

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

Pelno mokestis

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo einamųjų metų pelno prieš apmokestinimą, pakoreguoto apmokestinamojo pelno nedidinančiomis ir nemažinančiomis sąnaudomis, mažinančiomis ir didinančiomis pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos naudojant pelno mokesčio tarifą, galiojusį finansinių ataskaitų sudarymo dieną. 2023 ir 2022 metais pelno mokesčio tarifas buvo 15 proc.

Apmokestinamasis pelnas gali būti mažinamas pagal Pelno mokesčio įstatymo (PMĮ) 46¹ straipsnį 100 proc. (nuo 2018 m. sausio 1 d.) investicinių projektų, priskirtinų ilgalaikio turto programinės įrangos, statinių ir kt. grupėms ir skirtų paslaugų tiekimo (prekių pardavimo) pajėgumui didinti, suma. Ši nuostata galioja iki 2028 metų.

Atidėtasis pelno mokestis

Atidėtasis pelno mokestis apskaitomas balanso įsipareigojimo metodu. Atidėtųjų 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. Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai yra pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, kurie vėliau didins apmokestinamąjį pelną, o atidėtųjų mokesčių turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri, tikėtina, ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas formuojamas atsižvelgiant į tai, kad bendrovė ateityje turės pakankamai apmokestinamojo pelno šiam turtui realizuoti iki sumos, kuri, tikėtina, ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną. Atidėtųjų 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 dieną.

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

2.15. IŠMOKOS DARBUOTOJAMS

Socialinio draudimo įmokos

Bendrovė už savo darbuotojus moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau – Fondas) pagal nustatytą įmokų planą, vadovaudamasi šalies įstatymų reikalavimais. Nustatytą įmokų planą – tai planas, pagal kurį bendrovė 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.

Išėitinės kompensacijos suėjus pensiniam amžiui, vienkartinės išmokos pagal bendrovės kolektyvinę sutartį

Išėitinės 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. Bendrovė pripažįsta išėitines 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 išėitines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą savo noru. Ilgalaikės išmokos yra pripažįstamos dabartine verte, taikant rinkos palūkanų normą.

Pagal Lietuvos Respublikos darbo kodekso reikalavimus kiekvienam darbuotojui, išeinančiam iš bendrovės su laukus pensinio amžiaus, priklauso vienkartinė 2 mėn. atlyginimo dydžio išėitinė išmoka.

Pagal bendrovėje sudarytą kolektyvinę sutartį darbuotojams yra mokamos vienkartinės išmokos jubiliejaus, vedybų, vaiko gimimo, artimųjų mirties ir pan. atvejais, taip pat pašalpos artimiesiems, mirus darbuotojui ar buvusiam darbuotojui, kuris dirbdamas Uosto direkcijoje įgijo teisę į senatvės pensiją.

Bet koks pelnas ar nuostoliai, atsiradę dėl įsipareigojimo sumažinimo ir (ar) įvykdymo bendrųjų pajamų ataskaitoje, pripažįstami iš karto. Anksčiau suteiktų paslaugų savikaina yra pripažįstama iš karto bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Išeitinių išmokų darbuotojams įsipareigojimas ir vienkartinių išmokų pagal bendrovės kolektyvinę sutartį darbuotojams, jų artimiesiems įsipareigojimas yra apskaičiuojami remiantis aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Įsipareigojimas fiksuojamas finansinės būklės ataskaitoje ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę finansinės būklės ataskaitos dieną. Dabartinė išmokų 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.

2.16. PAJAMŲ PRIPAŽINIMAS

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

Bendrovės pajamų šaltiniai

Pagrindinis bendrovės pajamų šaltinis – uosto žemės nuoma ir uosto rinkliavos, teisę kurias gauti numato LR Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatymas (11 ir 32 straipsniai) bei kiti LR teisės aktai. Kiti bendrovės pajamų šaltiniai (sudarantys 0,6 proc. pajamų) – pajamos už kitas uosto paslaugas (pvz., naudojimosi krovinių ir prekių informacinės sistema (KIPIS) paslaugas, laivų aptarnavimo prie krantinių ir kitos su uosto veikla susijusios paslaugos), patalpų nuoma.

Pajamos iš uosto rinkliavų ir kitų uosto paslaugų gaunamos pagal sutartis su klientais ir pripažįstamos vadovaujantis 15-ojo TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“ (toliau – 15 TFAS) nuostatomis, t. y. pripažįstamos tuo laiku ir tokia apimtimi, kad klientams pažadėtų paslaugų perdavimą parodytų suma, kuri atitinka atlygį, kurį bendrovė tikisi turėti mainais už tas prekes ar paslaugas. Pripažindama pajamas, bendrovė atsižvelgia į sutarčių sąlygas ir į visus svarbius faktus bei aplinkybes, pritaikydama sutartyse numatytas nuolaidas.

Pajamos iš uosto žemės nuomos ir patalpų nuomos pripažįstamos vadovaujantis 16-ojo TFAS nuostatomis. Bendrovės pajamų pripažinimas pagal visas nuomos sutartis su klientais nesiskyrė. Pajamos pripažįstamos vienodomis dalimis per laikotarpį, kurių trukmė vienas kalendorinis mėnuo.

Pajamų pagal sutartis su klientais pripažinimo principai

Pajamos pagal sutartis su klientais, išskyrus nuomos sutartis, vadovaujantis 15 TFAS nuostatomis, pripažįstamos taikant 5 žingsnių modelį:

1 žingsnis – sutarčių su klientais identifikavimas.

Sutartimi pripažįstamas susitarimas tarp dviejų ar daugiau šalių (priklauso nuo pirkimo ar pardavimo sąlygų), kuriuo sukuriama įgyvendintinos teisės ir vykdytinios prievolės ir kurio šalis yra klientas. Klientas yra šalis, su bendrove sudariusi sutartį už atlygį gauti prekes ar paslaugas. Sutartis su klientu, kuriai taikomas 15 TFAS, apskaitoma, kai tenkinami šie kriterijai:

- šalys sutartį patvirtino (raštu, žodžiu ar pagal kitą įprastą verslo praktiką) ir yra įsipareigojusios vykdyti savo atitinkamas prievoles;
- galima identifiкуoti kiekvienos šalies teises dėl perduotinų prekių ar paslaugų;
- galima identifiкуoti mokėjimo sąlygas, numatytas už perduotinas prekes ar paslaugas;
- sutartis yra komercinio pobūdžio;
- bendrovė gaus atlygį, teisę į kurį įgis mainais už prekes ar paslaugas, kurios bus perduotos klientui.

2 žingsnis – veiklos įsipareigojimų identifikavimas.

Veiklos įsipareigojimas – sutartimi įtvirtintas pasižadėjimas teikti paslaugas. Jeigu paslaugas galima išskirti, įsipareigojimai pripažįstami atskirai. Kiekvienas įsipareigojimas identifiкуojamas vienu iš būdų:

- paslauga (ar prekių ar paslaugų paketas), kuri yra atskira,
- atskirų paslaugų, kurios iš esmės yra vienodos ir perduodamos klientui pagal vienodą modelį, rinkinys.

3 žingsnis – sandorių kainos nustatymas.

Bendrovė, nustatydamą sandorio kainą, atsižvelgia į sutarties sąlygas, LR teisės aktus ir savo įprastą verslo praktiką. Sandorio kaina yra atlygio suma, teise į kurią bendrovė tikisi turėti mainais už klientui perduodamas pažadėtas prekes ar paslaugas, išskyrus trečiųjų šalių vardu surinktas sumas (pavyzdžiui, tam tikrus pardavimo mokesčius). Sutartyje su klientu pažadėtas atlygis gali apimti fiksuotas sumas, kintamas sumas arba abiejų tipų sumas.

4 žingsnis – sandorių kainos priskyrimas veiklos įsipareigojimams.

Bendrovė, priskirdama sandorio kainą, kiekvienam veiklos įsipareigojimui priskiria tokią sandorio kainos sumą, kuri parodo atlygio sumą, į kurią bendrovė tikisi turėti teisę mainais už klientui perduodamas pažadėtas prekes ar paslaugas.

5 žingsnis – pajamų pripažinimas, kai bendrovė (į)vykdo veiklos įsipareigojimus.

Bendrovė pripažįsta pajamas, kai įvykdo veiklos įsipareigojimą, klientui perduodama pažadėtą prekę ar paslaugą. Veiklos įsipareigojimai įvykdomi per tam tikrą laikotarpį arba tam tikru momentu. Pripažįstama pajamų suma yra lygi sumai, kuri priskirta įvykdytam veiklos įsipareigojimui. Pajamos pripažįstamos, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai tikėtina, kad bendrovė gaus su įsipareigojimu susijusią ekonominę naudą, ir pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Uosto rinkliavų pajamos

Bendrovė įsipareigoja LR norminiuose teisės aktuose nustatyta tvarka ir sąlygomis teikti paslaugą – leisti įplaukti ir naudotis Klaipėdos valstybinių jūrų uostu ir teikti kitas uosto paslaugas, už kurias klientui kyla prievolė mokėti uosto rinkliavas, kaip tai nustatyta LR Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatymo 34 straipsnyje ir kituose norminiuose teisės aktuose. Sutartys yra įpareigojančios, nutraukimo galimybe neatsiskaičius už suteiktas paslaugas nėra numatyta.

Šalių įsipareigojimai naudojantis uostu, atsiskaitymo taisyklės ir kainodara reglamentuoti šiuose teisės aktuose: LR Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatymas, Klaipėdos valstybinio jūrų uosto laivybos taisyklės (patvirtintos LR susisiekimo ministro 2008 m. rugsėjo 10 d. įsakymu Nr. 3-327), LR Vyriausybės 2008-03-05 nutarimas Nr. 245 „Dėl Klaipėdos valstybinio jūrų uosto rinkliavų rūšių, jų maksimalių dydžių sąrašo ir taikymo principų aprašo patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais), Uosto direkcijos generalinio direktoriaus įsakymu patvirtintos Klaipėdos valstybinio jūrų uosto rinkliavų taikymo taisyklės ir kiti LR susisiekimo ministro įsakymai dėl naudojimosi uostu.

Taip pat bendrovė sudaro rašytines sutartis su klientais dėl uosto rinkliavų mokėjimo. Klientas gali būti laivo savininkas arba laivo agentas.

Veiklos įsipareigojimas yra identifikuojamas kaip paslaugų rinkinys, kadangi naudojimosi uostu paslaugos negali būti perduodamos atskirai (už naudojimąsi uostu, jame esančia infrastruktūra mokamos laivo, navigacinė, krantinė, keleivio, tonažo, sanitarinė, uosto akvatorijos rinkliavos). Paslaugos klientui yra suteikiamos per tam tikrą laiką, kol laivas naudojasi uostu (bendrovės teikiamų paslaugų naudą klientas gauna ir ja naudojasi tuo pačiu metu, kai bendrovė vykdo veiklos įsipareigojimą), ir įsipareigojimo vykdymo pažangai įvertinti taikomas vienodas metodas.

Sandorio kaina yra kintamo atlygio suma, kuri gali kisti dėl paslaugos pobūdžio (laivo dydžio, tipo, krovinio rūšies, atliekų tvarkymo įrenginių laivuose), apimties (pvz., krovinio kiekio, apsilankymų skaičiaus, priklausymo linijai ar vienerūšių krovinių srautui). Kriterijų, kuriais remiantis mažinami rinkliavų įkainiai, vertinimo ataskaitinis laikotarpis kalendoriniai metai, todėl sandorio kainai ateinančiais laikotarpiais įtakos neturi. Sandorių kainos nekoreguojamos dėl pinigų laiko vertės; laikotarpis nuo tada, kai bendrovė pažadėtą paslaugą perduoda klientui, iki tada, kai klientas už tą prekę ar paslaugą sumokės, yra trumpesnis nei vieneri metai. Bendrovė nepatiria sandorių sudarymo ar vykdymo išlaidų, kurios turėtų įtakos pajamų dydžiui.

Pajamos pripažįstamos bendrovei įvykdžius įsipareigojimus, t. y. laivui išvykus iš uosto, arba per laiko tarpą, kuris yra kalendorinis mėnuo (naudotojams, kurie iš uosto neišvyksta).

Uosto žemės nuoma

Uosto žemės nuomos tvarką ir nuomos mokesčių reglamentuoja LR Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatymas, LR Vyriausybės 2017 m. rugpjūčio 2 d. nutarimas Nr. 643 „Dėl Viešosios Klaipėdos valstybinio jūrų uosto žemės nuomos teisės suteikimo procedūros tvarkos aprašo patvirtinimo“, LR susisiekimo ministro 2008 m. gegužės 13 d. įsakymas Nr. 3-167 „Dėl Klaipėdos valstybinio jūrų uosto žemės nuomos sutarties formos patvirtinimo“, LR susisiekimo ministro 2010 m. lapkričio 15 d. įsakymas Nr. 3-671 „Dėl Klaipėdos valstybinio jūrų uosto žemės nuomos mokesčio apskaičiavimo taisyklių patvirtinimo“. SGD terminalo krantinės naudojimo mokesčio pajamos apskaitomos su žemės nuomos pajamomis, kadangi šios paslaugos sandorio pastoviosios įmokos kainos apskaičiavimas paremtas Klaipėdos valstybinio jūrų uosto žemės nuomos mokesčio apskaičiavimo taisyklėse

nustatyta tvarka ir įkainiais. Pakeitimai atliekami pasikeitus krantinių parametrų, kurie uosto žemės nuomos mokesčio apskaičiavimo taisyklėse numatyti kaip nuomos dydžio kintamieji. Pakeitimai įforminami raštu ir taikomi nuo įsigaliojimo dienos.

Uosto žemės nuoma suteikiama sudarant rašytinę sutartį, pagal kurios nuostatas už atlygį suteikiama teisė kontroliuoti sutartyje numatyto turto naudojimą tam tikrą laiką. Žemės nuomos sutartys sudaromos iki 50 metų, pratęsimo sąlygos nenumatytos. Šiose sutartyse nėra ne nuomos komponentų. Žemės nuomos pajamos klasifikuojamos kaip veiklos nuoma, kadangi iš esmės visa su nuomojamo turto nuosavybe siejama rizika ir nauda neperleidžiama nuomininkui, nuosavybės teisė iki nuomos laikotarpio pabaigos nėra perleidžiama.

Uosto žemės nuomos pajamos yra pripažįstamos tiesiniu metodu per visą nuomos laikotarpį.

Kitos veiklos ir finansinės pajamos

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

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

2.17. SĄNAUDŲ PRIPAŽINIMAS

Sąnaudos ataskaitoje 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.

2.18. NUOMA

Sutarties pradžioje ar keičiant sutartį bendrovė nustato, ar susitarimas yra nuoma arba ją apima. Pagal 16-ąją TFAS sutartis yra nuoma arba ją apima, jeigu ji suteikia teisę valdyti identifikuojamo turto naudojimą tam tikrą laiką mainais už atlygį. Siekdamą įvertinti, ar sutartis suteikia teisę kontroliuoti nustatyto turto naudojimą, bendrovė naudoja 16-ajame TFAS pateiktą nuomos apibrėžimą.

Bendrovė kaip nuomininkė

Pradėdama ar pakartotinai įvertindama sutartį, kurioje yra nuomos komponentas, bendrovė paskirsto sutartyje numatytą atlygį kiekvienai nuomos komponentą turinčiai sutarties daliai, remdamasi jų santykinėmis savarankiškomis kainomis. Tačiau nekilnojamojo turto nuomos atveju bendrovė pasirinko neatskirti nuomos neturinčius komponentus ir vietoj to apskaityti nuomos neturinčius ir turinčius komponentus kartu kaip vieną nuomos komponentą.

Bendrovė pripažįsta naudojimo teise valdomą turtą ir nuomos įsipareigojimus nuomos pradžios dieną. Naudojimo teise valdomas turtas iš pradžių įvertinamas savikaina, kurią sudaro pradinė nuomos įsipareigojimo suma, pakoreguota atsižvelgiant į visas nuomos įmokas, padarytas pradžios dieną ar anksčiau, pridedant visas pradžioje patirtas tiesiogines išlaidas bei turto išmontavimo ir pašalinimo arba atstatymo jo buvimo vietoje išlaidas, ir atėmus gautas nuomos nuolaidas.

Naudojimo teise valdomas turtas yra vėliau nudėvimas tiesiniu būdu nuo nuomos pradžios dienos iki pabaigos, išskyrus atvejus, kai nuoma perduoda bendrovei nuosavybės teisę į turtą arba naudojimo teise valdomo turto savikaina atspindi tai, kad bendrovė pasinaudos pirkimo galimybe. Tokiu atveju naudojimo teise valdomas turtas yra nudėvimas per to turto naudingo panaudojimo laiką, kuris nustatomas tuo pačiu pagrindu kaip ir nekilnojamojamajam turtui, įrangai ir įrengimams. Be to, naudojimo teise valdomo turto vertė periodiškai sumažinama vertės sumažėjimo nuostoliais, jei tokių yra, ir koreguojama, atsižvelgiant į tam tikrus nuomos įsipareigojimo pakartotinius vertinimus.

Nuomos įsipareigojimas iš pradžių įvertinamas pagal nuomos mokėjimų, kurie nėra sumokėti pradžioje, dabartinę vertę, diskontavus taikant nuomos sutartyje nurodytą palūkanų normą, arba, jei jos negalima lengvai nustatyti, taikant bendrovės papildomą skolinimosi palūkanų normą. Bendrovė iš esmės kaip diskonto normą naudoja savo nustatytą papildomą skolinimosi normą, gaudama palūkanų normas iš įvairių išorinių finansavimo šaltinių, ir darydama tam tikrus patikslinimus, kad atspindėtų nuomos sąlygas ir nuomojamo turto rūšį.

Nuomos įsipareigojimas yra įvertinamas amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų metodą. Nuomos įsipareigojimas yra perskaičiuojamas, kai pasikeičia būsimos nuomos įmokos, atsirandančios dėl indekso ar normos pasikeitimo, jei pasikeičia bendrovės apskaičiuota suma, kurią tikimasi sumokėti pagal likutinės vertės garantiją, jei bendrovė keičia savo įvertinimą, ar ji pasinaudos pirkimo, pratęsimo ar nutraukimo galimybe, arba jei yra pakeistas neginčijamas fiksuotas nuomos mokėjimas.

Kai nuomos įsipareigojimas yra perskaičiuojamas tokiu būdu, naudojimo teise valdomo turto likutinė vertė yra atitinkamai koreguojama arba apskaitoma pelne arba nuostolyje, jei likutinė vertė buvo sumažinta iki nulio.

Naudojimo teise valdomas turtas, kuris neatitinka investicinio turto apibrėžimo ir yra pateiktas kaip nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai, ir nuomos įsipareigojimai yra apskaitomas paskolų straipsniuose finansinės būklės ataskaitoje.

2.19. 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 nėra turto pagrindinės rinkos, turtui ar įsipareigojimams pačioje palankiausioje rinkoje. Pagrindinė ar pati palankiausia turi būti priinama bendrovei. 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 reikėtų 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 palyginti ir kad būtų nuosekliau 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 aktyvose 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, bendrovė nusprendžia, ar įvyko pervedimai tarp hierarchijos lygių, įvertindama skirstymą į kategorijas (pagal žemiausio lygio įėjimo), kuri yra apskritai svarbi tikrajai vertei nustatyti kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

2.20. NAUJŲ IR PAKEISTŲ TFAS TAIKYMAS

(a) Nauji ir (arba) pakeisti standartai bei jų aiškinimai, kurie taikomi nuo 2023 m. sausio 1 d.:

Šiuo metu galioja toliau išvardyti Tarptautinių apskaitos standartų valdybos (TASV) išleisti ir ES priimti persvarstyti standartai, egzistuojančių standartų papildymai ir išaiškinimai, kuriuos bendrovė pritaikė šiais metais:

- 17-asis TFAS „Draudimo sutartys“; įskaitant 17-ojo TFAS pataisais (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d.);
- 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ ir TFAS praktikos ataskaitos Nr. 2: apskaitos politikos atskleidimas pataisais (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d.);
- 8-ojo TAS „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos“ pataisais: apskaitinių įvertinimų apibrėžimas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d.);
- 12-ojo TAS „Pelno mokesčiai“ pataisais: Atidėtasis mokestis, susijęs su turto ir įsipareigojimais, atsirandančiais iš vieno sandorio (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d.);
- 17-asis TFAS „Draudimo sutartys“: Pirminis 17-ojo TFAS ir 9-ojo TFAS taikymas – palyginamoji informacija (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d.);
- 12-ojo TAS „Pelno mokesčiai“ pataisais: Tarptautinė mokesčių reforma – Pillar Two modelio taisyklės (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d.).

Aukščiau išvardintų standartų, jų pakeitimų ir išaiškinimų pritaikymas, neturėjo reikšmingos įtakos bendrovės finansinėms ataskaitoms.

(b) Standartai, galiojančių standartų pataisais bei aiškinimai išleisti TASV, ES priimti, bet dar neįsigalioję:

Šių finansinių ataskaitų pasirašymo dieną bendrovė nepritaikė anksčiau laiko šių naujų ir peržiūrėtų TFAS standartų, jų pakeitimų ir išaiškinimų, kurie jau yra patvirtinti, bet dar neįsigalioję:

- 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pataisais: Įsipareigojimų klasifikavimas į trumpalaikius ir ilgalaikius ir įsipareigojimų klasifikavimas į trumpalaikius ir ilgalaikius; Įsipareigojimų klasifikavimas į trumpalaikius ir ilgalaikius ir įsipareigojimų klasifikavimas į trumpalaikius ir ilgalaikius – įsigaliojimo datos atidėjimas; Ilgalaikiai įsipareigojimai su finansiniais rodikliais (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2024 m. sausio 1 d.);
- 16-ojo TFAS „Nuoma“ pataisais: Nuomos įsipareigojimas parduodant ir taikant atgalinę nuomą (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2024 m. sausio 1 d.).

Bendrovės vadovybė nesitiki, kad šių standartų, jų pakeitimų ir išaiškinimų pritaikymas turės reikšmingos įtakos bendrovės finansinėms ataskaitoms jų pradinio taikymo laikotarpiu.

(c) Standartai, galiojančių standartų pataisais bei aiškinimai, kurie dar nėra įsigalioję ir kurie dar nėra patvirtinti ES:

Šiuo metu ES priimti TFAS beveik nesiskiria nuo standartų, patvirtintų TASV, išskyrus standartus, šiuo metu galiojančių standartų ir išaiškinimų pakeitimus, kurie dar nebuvo patvirtinti ES (galiojimo datos taikomos TFAS pilna apimtimi). Šie standartai, jų pakeitimų ir išaiškinimai yra pateikti žemiau:

- 7-ojo TAS „Pinigų srautų ataskaita“ ir 7-ojo TFAS „Finansiniai instrumentai“ pataisais: atskleidimas: tiekėjo finansiniai susitarimai (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2024 m. sausio 1 d.);
- 21-ojo TAS „Užsienio valiutų kursų pokyčio įtaka“ pataisais: konvertavimo trūkumas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2025 m. sausio 1 d.).

Bendrovės vadovybė nesitiki, kad šių standartų, jų pakeitimų ir išaiškinimų pritaikymas turės reikšmingos įtakos bendrovės finansinėms ataskaitoms jų pradinio taikymo laikotarpiu.

2.21. POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

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

2.22. VALSTYBĖS ĮMONĖS PERTVARKYMAS Į AKCINĘ BENDROVĘ

Pagal 2021 m. rugsėjo 16 d. priimtą LR Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatymo Nr. I-1340 2, 3, 5, 10, 11, 14, 17, 19, 22, 32, 33, 34 straipsnių pakeitimo ir 7 straipsnio pripažinimo netekusiu galios įstatymą Nr. XIV-527 (toliau – LR Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatymo pakeitimą), kitus susijusius įstatymus, LR Vyriausybės 2022 m. lapkričio 9 d. nutarimą Nr. 1097 „Dėl sutikimo pertvarkyti valstybės įmonę Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkciją į akcinę bendrovę ir valstybės turto investavimo“ ir LR susisiekimo ministro 2022 m. gruodžio 5 d. įsakymą Nr. 3-553 „Dėl valstybės įmonės Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos pertvarkymo į akcinę bendrovę Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkciją“ Uosto direkcija 2023 m. sausio 2 d. buvo pertvarkyta iš valstybės įmonės į akcinę bendrovę, kurios visos akcijos nuosavybės teise priklauso valstybei (8 pastaba). Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija šias akcijas valdo, naudoja ir disponuoja patikėjimo teise. Bendrovė po pertvarkymo tęsia Lietuvos Respublikos Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatyme apibrėžtą veiklą.

3. NEMATERIALUSIS TURTAS

	Programinė į- ranga	Licencijos	Kitas nemate- rialusis turtas	Iš viso
<i>Įsigijimo savikaina:</i>				
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	3 598	498	1 857	5 953
Įsigijimai	30	37	51	118
Nurašytas turtas	(29)	(25)	(17)	(71)
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	3 599	510	1 891	6 000
Įsigijimai	29	3	34	66
Nurašytas turtas	-	(82)	-	(82)
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	3 628	431	1 925	5 984
<i>Sukaupta amortizacija ir vertės sumažėjimas:</i>				
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	3 212	441	1 192	4 845
Amortizacija per laikotarpį	140	51	316	507
Nurašytas turtas	(29)	(25)	(17)	(71)
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	3 323	467	1 491	5 281
Amortizacija per laikotarpį	124	25	276	425
Nurašytas turtas	-	(82)	-	(82)
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	3 447	410	1 767	5 624
2023 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	181	21	158	360
2022 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	276	43	400	719
2021 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	386	57	665	1 108

Bendrovė neturi viduje sukurto nematerialiojo turto. Bendrovės nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos, kurios 2023 metais sudarė 421 tūkst. Eur (2022 metais – 490 tūkst. Eur), bendrųjų pajamų ataskaitoje yra įtrauktos į ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto amortizacijos ir nusidėvėjimo, sumažinto dotacijų amortizacija, sąnaudas. Nematerialiojo turto amortizacijos suma 425 tūkst. Eur (2022 metais 507 tūkst. Eur), įtraukta į nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudas, buvo sumažinta dotacijų amortizacijų suma 4 tūkst. Eur (2022 metais 17 tūkst. Eur), kaip aprašyta 10 pastaboje.

Dalis bendrovės nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2023 m. gruodžio 31 d. lygi 2 613 tūkst. Eur (2022 m. gruodžio 31 d. – 1 382 tūkst. Eur), buvo visiškai amortizuota, tačiau naudojama veikloje. 2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. bendrovė neturėjo kuriamo nematerialiojo turto.

4. ILGALAIKIS MATERIALUSIS IR INVESTICINIS TURTAS

	Žemė	Pastatai ir statiniai	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Sumokėti avansai ir nebaigta statyba	Teisė į nuomą	Investicinis turtas (žemė)	Iš viso
Įsigijimai:							
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	8 455	613 690	18 242	63 646	64	37 988	742 085
Įsigijimai	-	-	595	65 101	-	-	65 696
Nurašytas ir parduotas turtas	-	(7)	(997)	-	-	-	(1 004)
Perduotas turtas	(6)	-	-	-	-	(38)	(44)
Perkėlimas į investicinį turta	(334)	-	-	-	-	334	-
Perkėlimai iš nebaigtos statybos	-	21 610	-	(21 524)	-	-	86*
Perkėlimas į ilgalaikį turta, skirtą parduoti	-	-	(45)	-	-	-	(45)
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	8 115	635 293	17 795	107 223	64	38 284	806 774
Įsigijimai	-	308	536	97 332	-	-	98 176
Nurašytas ir parduotas turtas	-	(6)	(552)	(489)	-	-	(1 047)
Perkėlimas į investicinį turta	(67)	-	-	-	-	67	-
Perkėlimai iš nebaigtos statybos	-	115 271	-	(115 318)	-	-	(47)*
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	8 048	750 866	17 779	88 748	64	38 351	903 856
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas:							
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	-	91 248	12 804	1 230	4	-	105 286
Nusidėvėjimas per laikotarpį	-	15 009	886	-	1	-	15 896
Nurašytas ir parduotas turtas	-	(7)	(997)	-	-	-	(1 004)
Perkėlimas į ilgalaikį turta, skirtą parduoti	-	-	(40)	-	-	-	(40)
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	-	106 250	12 653	1 230	5	-	120 138
Nusidėvėjimas per laikotarpį	-	16 034	852	-	2	-	16 888
Nurašytas ir parduotas turtas	-	(4)	(552)	-	-	-	(556)
Vertės sumažėjimas (atstatymas)	-	45	-	292	-	-	337
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	-	122 325	12 953	1 522	7	-	136 807
2023 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	8 048	628 541	4 826	87 226	57	38 351	767 049
2022 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	8 115	529 043	5 142	105 993	59	38 284	686 636
2021 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	8 455	522 442	5 438	62 416	60	37 988	636 799

* Įsigijimo savikainos 2023 metais perrašymų iš vieno straipsnio į kitą sumoje yra atspindėtas 47 tūkst. Eur ilgalaikis materialusis turtas, kuris buvo perkeltas į atsargas (2022 metais ilgalaikis materialusis turtas, kuris buvo gautas iš atsargų, sudarė 86 tūkst. Eur).

Nusidėvėjimo sąnaudų suma, įtraukta į bendrųjų pajamų ataskaitos ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto amortizacijos ir nusidėvėjimo, sumažinto dotacijų amortizacija, sąnaudas, sudarė 14 430 tūkst. Eur (2022 metais 13 858 tūkst. Eur). Ši suma įtraukta į 16 888 tūkst. Eur (2022 metais 15 896 tūkst. Eur) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudas, kurios buvo sumažintos 2 458 tūkst. Eur (2022 metais 2 038 tūkst. Eur) dotacijų amortizacijos sąnaudomis, kaip aprašyta 10 pastaboje.

Bendrovės veikloje yra laikinai nenaudojamas dėl uosto infrastruktūros atliekamų rekonstrukcijos darbų nekilnojamas turtas, kurio likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d. lygi 30 640 tūkst. Eur (2022 m. gruodžio 31 d. – 1 419 tūkst. Eur), taip pat bendrovė turi nenaudojamo nekilnojamojo turto, kurio likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d. lygi 47 tūkst. Eur (2022 m. gruodžio 31 d. – 71 tūkst. Eur).

Dalis bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2023 m. gruodžio 31 d. lygi 29 270 tūkst. Eur (2022 m. gruodžio 31 d. – 27 159 tūkst. Eur), buvo visiškai nusidėvėjusi, tačiau naudojama veikloje.

Investiciniam turtui yra priskirta uosto žemė, skirta nuomos pajamoms uždirbti (2.7 ir 2.16 pastabos), o uosto žemė, naudojama bendroms uosto reikmėms, apskaitoma kartu su ilgalaikiu materialiuoju turtu. Bendrovė neturi įkeisto turto.

Bendrovė mažiausiai kartą per metus įvertina, ar yra kokių nors požymių dėl ilgalaikio materialiojo turto, apskaitomo įsigijimo savikaina, vertės sumažėjimo. Bendrovė atlieka viso turto atsiperkamosios vertės vertinimą pagal diskontuotus pinigų srautus (2.2 pastaba) ir individualų turto vertinimą. Jei požymių dėl individualaus turto vertės sumažėjimo yra, atliekama išsami turto analizė, nustatoma jo tikroji vertė. 2023 metais pagal individualiai nustatytus turto vertės sumažėjimo požymius buvo sumažinta statinių ir nebaigtos statybos grupėms priskiriamo turto vertė už 337 tūkst. Eur ir nuvertinta dotacija, gauta to turto įsigijimui už 32 tūkst. Eur, pripažįstant ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo sąnaudas 305 tūkst. Eur (10 ir 17 pastabos) (2022 metais nebuvo identifikuota nuvertėjusio turto).

5. PIRKĖJŲ SKOLOS

	2023-12-31	2022-12-31
Pirkėjų skola už uosto rinkliavas	2 354	2 508
Pirkėjų skola už uosto žemės nuomą	3 323	3 670
Pirkėjų skola už kitas suteiktas paslaugas	101	154
Atimti: abejotinių pirkėjų skolų vertės sumažėjimas	(63)	(62)
Iš viso pirkėjų skolų	5 715	6 270
– iš jų ilgalaikės skolos	648	1 166
– iš jų trumpalaikės skolos	5 067	5 104

Ilgalaikes pirkėjų skolas sudaro pirkėjų skolos amortizuota vertė už žemės nuomą, kurių mokėjimo terminas ilgesnis nei 1 metai. Finansinės būklės ataskaitoje kitą ilgalaikį turtą 2023 m. gruodžio 31 d. sudaro ilgalaikės pirkėjų skolos 648 tūkst. Eur (2022 m. gruodžio 31 d. – 1 166 tūkst. Eur) ir ateinančių laikotarpių sąnaudų ilgalaikė dalis, kuri 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 6 tūkst. Eur (2022 m. gruodžio 31 d. – 4 tūkst. Eur).

Bendrovė naudoja tikėtinų kredito nuostolių matricos modelį gautinų sumų vertės sumažėjimui įvertinti. Nuostolių tikimybės procentai atnaujinami sudarant metines finansines ataskaitas. Tikėtinų kredito nuostolių koeficientų matrica pateikta 22 pastaboje.

6. KITOS GAUTINOS SUMOS

	2023-12-31	2022-12-31
Gautinos dotacijos	96	33
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	43	2 425
Gautinos palūkanos iš bankų	77	77
Kitos gautinos sumos	73	58
Atimti: gautinų palūkanų vertės sumažėjimas	(77)	(77)
Atimti: kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(4)	(4)
Iš viso	208	2 512

7. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Bendrovės pinigus bei jų ekvivalentus sudaro pinigai, laikomi bankuose. Pinigus kelyje sudaro deponuotos, rangovams pagal ginčijamą teisę priimti prievolės įvykdymą mokėtinos lėšos (15 pastaba).

	2023-12-31	2022-12-31
Pinigai bankų sąskaitose, kurių naudojimas nėra apribotas	35 672	30 236
AB banko „Snoras“ indėlių sertifikatai	4 824	4 824
Pinigai kelyje	499	986
Atimti: AB banko „Snoras“ indėlių sertifikatų vertės sumažėjimas	(4 824)	(4 824)
Pinigai iš viso	36 171	31 222

8. KAPITALAS

Pagal 2021 m. rugsėjo 16 d. priimtą Lietuvos Respublikos Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatymo Nr. I-1340 2, 3, 5, 10, 11, 14, 17, 19, 22, 32, 33, 34 straipsnių pakeitimo ir 7 straipsnio pripažinimo netekusiu galios įstatymą Nr. XIV-527, visas bendrovės turtas, išskyrus Klaipėdos uosto žemę ir akvatoriją, yra akcinės bendrovės nuosavybės teise valdomas turtas, Uosto direkcijos pertvarkymo iš valstybės įmonės procese šis turtas buvo investuotas sudarant akcinės bendrovės įstatinį kapitalą (2.22 pastaba). Akcijų nominalių verčių suma 498 015 tūkst. Eur (1 pastaba) atitinka Uosto direkcijos patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo, trumpalaikio materialiojo, nematerialiojo ir finansinio turto (išskyrus uosto žemę ir akvatoriją) sumą (atskaičius mokėtinas sumas, įsipareigojimus ir kitus rezervus, naudojamus darbuotojų premijoms, socialiniams ir panašioms tikslams), nustatytą 2022 m. liepos 1 d. nepriklausomo turto vertintojo turto rinkos vertės nustatymo ataskaitoje Nr. 22/08-1115. Uosto žemę ir akvatoriją ir toliau lieka išimtinė Lietuvos Respublikos nuosavybe, kurią AB Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija valdo, naudoja ir disponuoja patikėjimo teise. Akcinei bendrovei išliko teisė išnuomoti uosto žemę su uosto veikla susijusioms reikmėms, taip pat Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatyta tvarka perduoti ją laikinai neatlygintinai naudotis, toks turtas atitinka valstybės suteiktą dotacijų apibrėžtį (10 pastaba).

9. PELNO PASKIRSTYMAS IR REZERVAI

Valstybės valdomos akcinės bendrovės mokamų dividendų politika yra nustatyta 2012 m. birželio 6 d. LR Vyriausybės nutarimu Nr. 665 (21 pastaba). LR susisiekimo ministras 2023 m. gegužės 22 d. įsakymu paskirstė Uosto direkcijos paskirstytinąjį pelną, skirdamas bendrovei mokėti į valstybės biudžetą dividendus 7 666 tūkst. Eur, kurie sudaro 75 proc. 2022 metų paskirstytinojo pelno po Uosto direkcijos pertvarkymo į akcinę bendrovę įtakos įvertinimo nepaskirstytam pelnui. Likęs paskirstytinasis pelnas 2 383 tūkst. Eur buvo paskirtas į privalomąjį rezervą ir 173 tūkst. Eur rezervui, skirtam darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašioms tikslams, padidinti.

Pertvarkant Uosto direkciją iš valstybės įmonės į akcinę bendrovę, buvo išformuoti privalomas rezervas ir rezervas, skirtas turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančiam kapitalui formuoti. Skirtingai 2022 metų paskirstytinąjį pelną, į privalomąjį rezervą buvo paskirta 9,7 proc. grynojo 2022 metų pelno, t. y. daugiau nei Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 59 straipsnio 5 dalyje nustatytas reikalavimas atskaitymams į jį, ne mažesniems kaip 5 proc. grynojo pelno.

LR susisiekimo ministras ir kiti bendrovės organai dar nepateikė nuomonės dėl 2023 metų paskirstytinojo pelno paskirstymo projekto, todėl jis neatskleidžiamas.

Kitus bendrovės rezervus sudaro:

	2023-12-31	2022-12-31
Rezervas, skirtas turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančiam kapitalui formuoti	-	9 128
Rezervas, skirtas darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašioms tikslams	1 693	1 520
Kiti rezervai iš viso	1 693	10 648

10. DOTACIJOS

Informacija apie dotacijų judėjimą pateikta lentelėje:

	Dotacijos, susijusios su turtu	Dotacijos, susijusios su pajamomis	Iš viso
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.	79 779	28	79 807
Dotacijų amortizacija ir išlaidų atstatymas	(2 055)	(23)	(2 078)
Užregistruotos gautinos dotacijos	49 386	16	49 402
Gražintos gautos dotacijos	(344)	-	(344)
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	126 766	21	126 787
– iš jų ilgalaikė dalis	126 766	-	126 766
– iš jų trumpalaikė dalis	-	21	21
Dotacijų amortizacija ir išlaidų atstatymas	(2 462)	(116)	(2 578)
Dotacijų vertės sumažėjimas	(32)	-	(32)
Užregistruotos gautinos dotacijos	52 301	95	52 396
Gražintos gautos dotacijos	(3)	-	(3)
Turtas, valdomas patikėjimo teise (8 pastaba)	46 398	-	46 398
Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.	222 968	-	222 968
– iš jų ilgalaikė dalis	222 968	-	222 968
– iš jų trumpalaikė dalis	-	-	-

Informacija apie gautas dotacijų lėšas:

	Dotacijos, susijusios su turtu	Dotacijos, susijusios su pajamomis	Viso
Gauta per 2023 metus	52 308	22	52 330
Gauta per 2022 metus	9 067	12	9 079

Dotacijas didžiaja dalimi sudaro iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų gautos lėšos Klaipėdos valstybinio jūrų uosto infrastruktūrai vystyti. 2023 m. gauta 52 275 tūkst. Eur lėšų pagal 2014–2020 metų Europos Sąjungos struktūrinių fondų investicijų veiksmų programą (2022 metais – 29 036 tūkst. Eur) projektams „Klaipėdos valstybinio jūrų uosto naujos krypties išorinio kanalo gilinimas (iki 16,0 m gylio) ir vidinio kanalo gilinimas (iki 15,5 m gylio)“ ir „Bangolaužių (molų) rekonstrukcija ir gamtosauginių priemonių įgyvendinimas“ įgyvendinti ir 26 tūkst. Eur lėšų pagal 2021–2027 metų Europos Sąjungos fondų investicijų programą ir Ekonomikos gaivinimo ir atsparumo didinimo planą „Naujos kartos Lietuva“ įgyvendinimo projektui „Žaliųjų degalų (vandenilio) gamybos plėtra Klaipėdos uoste“ įgyvendinti.

11. PASKOLOS

Uosto direkcija turi pasirašytas paskolos sutartis su Šiaurės investicijų banku (Nordic Investment Bank, toliau – NIB) ir Europos investicijų banku (European Investment Bank, toliau – EIB).

	Va-liu-ta	Palūkanos	Gražinimo terminas	2023-12-31		2022-12-31	
				Nominali vertė	Balansinė vertė	Nominali vertė	Balansinė vertė
NIB	EUR	6 mėn. EURIBOR+0.53%	2037	30 106	30 029	32 337	32 256
EIB	EUR	6 mėn. EURIBOR+0.348%	2038	24 000	23 947	-	-
Iš viso				54 106	53 976	32 337	32 256
– iš jų ilgalaikė paskolų dalis				50 276	50 146	30 107	30 026
– iš jų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis				3 830	3 830	2 230	2 230

Bendrovė turi šias nepanaudotas finansavimo galimybes pagal paskolos sutartį, kurių terminas būtų ilgesnis nei vieneri metai:

	Paskolos davėjas	Įsipareigojimo/ nepanaudojimo mokestis	2023-12-31	2022-12-31
Finansavimo galimybės iki 2024-12-31	NIB	-	34 000	34 000
Finansavimo galimybės iki 2026-12-09	EIB	0,10%*	41 000	65 000
Iš viso			75 000	99 000

* Nepanaudojimo mokestis netaikomas 24 mėn. nuo paskolos sutarties pasirašymo, t. y. iki 2024-12-08.

Uosto direkcija pagal 2020 metais pasirašytą paskolos sutartį su NIB ir 2022 m. pasirašytą paskolos sutartį su EIB yra įsipareigojusi laikytis finansinių rodiklių, tokių kaip nuosavo kapitalo rodiklis, kuris turi būti ne mažesnis nei 40 proc., ir grynosios skolos ir EBITDA santykio, kuris neturi viršyti 5:1, ir nefinansinių įsipareigojimų. 2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. bendrovė laikėsi bankų sutartyse numatytų finansinių rodiklių ir nefinansinių įsipareigojimų.

Įsipareigojimų pokyčiai iš finansinės veiklos (gautos paskolos):

	Paskolos
Ilgalaikės paskolos, įskaitant mokėtinas palūkanas, 2021 m. gruodžio 31 d.	16 933
Paskolų gavimas	17 000
Paskolų grąžinimas	(1 663)
Paskolų palūkanų ir paskolų administravimo mokesčio priskaičiavimas	231
Sumokėtos paskolų palūkanos ir paskolų administravimo mokestis	(45)
Ilgalaikės paskolos, įskaitant mokėtinas palūkanas, 2022 m. gruodžio 31 d.	32 456
– iš jų ilgalaikės paskolos	32 256
– iš jų mokėtinos palūkanos už paskolas (15 pastaba)	200
Paskolų gavimas	24 000
Paskolų grąžinimas	(2 230)
Paskolų palūkanų ir paskolų administravimo mokesčio priskaičiavimas	1 839
Sumokėtos paskolų palūkanos ir paskolų administravimo mokestis	(1 592)
Ilgalaikės paskolos, įskaitant mokėtinas palūkanas, 2023 m. gruodžio 31 d.	54 473
– iš jų ilgalaikės paskolos	53 976
– iš jų mokėtinos palūkanos už paskolas (15 pastaba)	497

Finansinės veiklos sąnaudas sudarė paskolų palūkanos ir paskolų administravimo mokestis 2023 metais 1 839 tūkst. Eur, 2022 metais – 231 tūkst. Eur. 2022 metais į finansinės veiklos sąnaudas buvo įtraukta sumokėtos palūkanos bankams už einamosios sąskaitos likutį 27 tūkst. Eur.

12. IŠMOKŲ DARBUOTOJAMS ĮSIPAREIGOJIMAI

Pagrindinės prielaidos, įvertinant bendrovės įsipareigojimų pensinio amžiaus darbuotojų išeitinėms išmokoms, kurios sudaro 2 mėnesių darbuotojo vidutinį darbo užmokestį, ir vienkartinėms išmokoms pagal kolektyvinę sutartį mokėti yra šios:

	2023 m.	2022 m.
Diskonto norma, %	4,006	3,270
Darbuotojų kaitos rodiklis, %	7,93	7,41
Statistinis metinis atlyginimų padidėjimas, %	6,50	6,73

Apskaičiuotų įsipareigojimų pensinio amžiaus darbuotojų išėtinėms išmokoms ir vienkartinėms išmokoms pagal kolektyvinę sutartį mokėti pokytis ir struktūra 2023 ir 2022 metais pateikta lentelėje:

	2023 m.	2022 m.
Laikotarpio pradžioje	491	588
Priskaityta per metus	29	(53)
Išmokėta per metus	(46)	(44)
Laikotarpio pabaigoje	474	491
– iš jų ilgalaikė dalis, mokėtina po vienerių metų	402	417
– iš jų trumpalaikė dalis, mokėtina per vienerius metus (14 pastaba)	72	74

13. SKOLOS TIEKĖJAMS

	2023-12-31	2022-12-31
Skolos rangovams už statybos rangos darbus ir tiekėjams už kito ilgalaikio turto įsigijimą	3 775	7 669
Kitos prekybos skolos	417	699
Skolos tiekėjams, iš viso	4 192	8 368

14. SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJĘ ĮSIPAREIGOJIMAI

	2023-12-31	2022-12-31
Atostogų, pašalpų prie atostogų pagal kolektyvinę sutartį, premijų ir kiti kaupiniai	1 775	1 627
Atidėjinių, sudarytų pensininkų išėtinėms kompensacijoms mokėti, mokėtina per vienerius metus dalis (12 pastaba)	72	74
Skola Socialinio draudimo fondui	329	266
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, iš viso	2 176	1 967

15. KITOS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

	2023-12-31	2022-12-31
Gauti avansai už uosto rinkliavas, žemės nuomą ir kt.	154	165
Deponuotos, rangovams pagal ginčijamą teisę priimti prievolės įvykdymą mokėtinos, sumos už statybos rangos darbus (7 pastaba)	499	773
Deponuotos, rangovams pagal ginčijamą teisę priimti prievolės įvykdymą mokėtinos, sumos už suteiktas paslaugas (7 pastaba)	-	213
Sukauptos mokėtinos sumos rangovams už atliktus statybos rangos darbus	19	42
Sukauptos mokėtinos sumos tiekėjams už atliktus darbus, suteiktas paslaugas	29	2 832
Mokėtinos paskolų palūkanos (11 pastaba)	497	200
Kitos mokėtinos sumos	179	25
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai, iš viso	1 377	4 250

16. PAJAMOS

Pagrindinės veiklos pajamų išskaidymas pagal pajamų rūšis ir klientų geografinį išsidėstymą pateiktas lentelėje:

	2023 m.	2022 m.
Uosto rinkliavų pajamos:	47 990	50 574
– iš jų rinkliavos, mokamos užsienio laivų savininkų ar valdytojų, veikiančių per LR agentus, už laivus, plaukiojančius tarptautiniais maršrutais	44 914	47 194
– iš jų rinkliavos, mokamos užsienio laivų savininkų ar valdytojų, veikiančių per LR agentus, už laivus, plaukiojančius tarptautiniais maršrutais už kruizinę laivybą	560	913
– iš jų rinkliavos, mokamos LR laivo valdytojo už SGD saugyklą, stovinčią Klaipėdos uoste	1 532	1 535
– iš jų rinkliavos, mokamos LR laivų, plaukiojančių LR vandenyse, savininkų	984	932
Uosto žemės nuomos pajamos:	10 226	9 857
– iš jų žemės nuomos LR pajamos, gaunamos iš LR klientų	10 226	9 857
Kitos pajamos:	357	287
– iš jų pajamos, atliktos LR ir gaunamos iš LR klientų	327	273
– iš jų pajamos, atliktos LR ir gaunamos iš užsienio klientų	30	14
Pajamų iš viso	58 573	60 718

Pagrindinės veiklos pajamos pagal pajamų pripažinimo momentą sudarė:

	2023 m.	2022 m.
Pripažįstamos iš karto	58 573	60 718
Pripažįstamos per tęstinį laikotarpį	-	-
Pajamų iš viso	58 573	60 718

17. SĄNAUDOS

Kai kurių sąnaudų straipsnių išskaidymas pagal sąnaudų rūšis pateiktas lentelėje:

	2023 m.	2022 m.
Išmokos darbuotojams ir susijusios sąnaudos:		
Darbo užmokesčio sąnaudos	(9 553)	(9 161)
Socialinio draudimo sąnaudos	(171)	(164)
Atostogų, atostogų pašalpių, premijų ir kitų kaupimų pokytis	(148)	102
Išmokos darbuotojams ir susijusios sąnaudos, iš viso	(9 872)	(9 223)
Kitos uosto eksploatavimo išlaidos:		
Teršalų iš laivų surinkimas	(490)	(619)
Laivų remontas ir eksploatacija	(314)	(355)
Kitos uosto eksploatavimo išlaidos	(186)	(134)
Kitos uosto eksploatavimo išlaidos, iš viso	(990)	(1 108)
Kitos sąnaudos:		
Valdymo, konsultacinės, audito paslaugos	(630)	(343)
Personalo mokymas, komandiruotės, kitos personalo išlaidos	(405)	(220)
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos	(305)	-
Draudimo sąnaudos	(167)	(232)
Mokesčiai	(82)	(347)
Netesybos, žalos atlyginimas už netinkamą sutarčių vykdymą	99	(232)
Kitos smulkios sąnaudos	(82)	(59)
Kitos sąnaudos, iš viso:	(1 572)	(1 433)

18. PELNO MOKESTIS

Pelno mokesčio sąnaudų komponentai:

	2023 m.	2022 m.
Pelno mokesčio sąnaudos	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio (sąnaudos) / pajamos	2 842	(1 451)
Iš viso	2 842	(1 451)

Efektyvaus pelno mokesčio rodiklio apskaičiavimas pateiktas lentelėje:

	2023 m.	2023 m.	2022 m.	2022 m.
Apskaitytas pelnas prieš apmokestinimą		25 094		25 931
Pelno mokestis, apskaičiuotas taikant pelno mokesčio tarifą	15,00 %	3 764	15,00 %	3 890
Pelno mokesčio didinimo (mažinimo) efektas, susidaręs dėl:				
– apmokestinamojo pelno nemažinančių sąnaudų	0,52 %	130	0,24 %	63
– neapmokestinamųjų pajamų	(0,02 %)	(6)	(0,05 %)	(14)
– apmokestinamąjį pelną didinančių (mažinančių) pajamų	0,05 %	12	0,00 %	(1)
– apmokestinamąjį pelną mažinančių sąnaudų	(0,41 %)	(103)	(0,17 %)	(45)
Investicinės lengvatos įtaka	(26,47 %)	(6 639)	(9,42 %)	(2 442)
Pelno mokestis	11,33 %	2 842	(5,60 %)	(1 451)

Apmokestinamasis pelnas buvo sumažintas 100 proc. pagal Pelno mokesčio įstatymo 46¹ straipsnį investicinių projektų į uosto infrastruktūrą ir programinę įrangą, kurių įsigijimo paskirtis didinti bendrovės pajamas, lengvata (2.14 pastaba). Kadangi pelno mokestį sudaro atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos arba pajamos, pelno mokesčio dydžiui pagrindinę įtaką daro investicijų lengvata, kuri efektyvaus pelno mokesčio rodiklio apskaičiavime apima pelno mokestį.

Atidėtasis pelno mokestis susideda iš:

	Finansinės būklės ataskaita		Bendrųjų pajamų ataskaita	
	2023-12-31	2022-12-31	2023 m.	2022 m.
Sukaupta investicinių projektų lengvata pagal Pelno mokesčio įstatymo 46 ¹ str.	4 919*	2 060	2 859	(1 402)
Ilgalaikio turto likutinės vertės skirtumas dėl TFAS reikalavimų	75	124	(49)	(29)
Laikiniai neeksploatuojamo turto sukauptas nusidėvėjimas	44	29	15	6
Atsargų, apskaitomų ilgalaikiame turte, nusidėvėjimas	36	31	5	5
Atostogų ir pašalpų prie atostogų bei premijų kaupiniai	266	244	22	(15)
Pensinio amžiaus darbuotojų išėitinių kompensacijų ir išmokų pagal kolektyvinę sutartį atidėjiniai	71	74	(3)	(14)
Kiti	(10)	(3)	(7)	(2)
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos / (sąnaudos) grynąja verte			2 842	(1 451)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas / (įsipareigojimai) grynąja verte	5 401	2 559		

* Sukauptas investicinių projektų lengvatos padidėjimas įvertintas, atsižvelgus į 2023-12-05 priimtu LR pelno mokesčio įstatymo Nr. X-675 17² ir 46¹ straipsnių pakeitimo įstatymu Nr. XIV-2296 pratęstą lengvatos galiojimą iki 2028 metų.

19. SANDORIAI TARP SUSIJUSIŲ ŠALIŲ

Bendrovės susijusios šalys 2023 ir 2022 metais buvo:

- vadovybė, kurią sudaro Stebėtojų taryba, jos komitetai, valdyba ir bendrovės generalinis direktorius bei jo pavaduotojai;
- su vadovybe susiję asmenys;
- valstybės kontroliuojamos ar reikšmingai veikiamos įmonės, valstybės ir savivaldybių institucijos.

Vadovybės atlygis

Uosto direkcijos vadovybei priskiriami Stebėtojų tarybos bei jos komitetų nariai (nuo 2023-01-02), valdybos nariai (valstybės įmonės valdybos kadencija baigėsi 2022-02-06, akcinės bendrovės valdyba buvo išrinkta 2023-06-12) ir bendrovės generalinis direktorius bei jo pavaduotojai: infrastruktūros direktorius, ekonomikos ir finansų direktorius-vyriausiasis finansininkas, rinkodaros ir bendrųjų reikalų direktorius (iki 2022-04-30), uosto kapitonas. Vadovybės atlygį sudarė:

	2023 m.	2022 m.
Stebėtojų tarybos ir jos komitetų nariai:		
Stebėtojų tarybos ir jos komitetų narių skaičius laikotarpio pabaigoje	11	-
Vidutinis metinis Stebėtojų tarybos ir jos komitetų narių skaičius	10,3	-
Stebėtojų tarybos ir jos komitetų narių atlygis, tūkst. Eur	231	-
Valdybos nariai:		
Valdybos narių skaičius laikotarpio pabaigoje	4	-
Vidutinis metinis valdybos narių skaičius	2,2	0,5
Valdybos narių atlygis, tūkst. Eur	43	6
Vadovaujantys darbuotojai:		
Vadovaujančių darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje	4	4
Vidutinis metinis vadovaujančių darbuotojų skaičius	4,0	4,3
Vadovaujančių darbuotojų atlygis, tūkst. Eur	565	621
Vadovybės atlygis, iš viso:	839	627

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais laikotarpiais nebuvo jokių kitų išmokų ar sukauptimų, nesusijusių su darbo santykiais ar su veikla organuose, ir turto pervedimų vadovybei (iš vadovybės) ir su ja susijusiais fiziniiais asmenimis, 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. Su bendrove susiję juridiniai asmenys – vadovybės ar valstybės kontroliuojamos ar reikšmingai veikiamos, reikšmingą įtaką turinčios įmonės, valstybės ir savivaldybių institucijos (toliau – susiję juridiniai asmenys).

Sandoriai su susijusiais juridiniais asmenimis per 2023 metus sudarė:

	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Pardavimai	Pirkimai	Suteikta parama
AB „KN Energies“	460	-	2 545	-	-
Klaipėdos m. savivaldybės administracija	-	-	-	1 812	-
AB Smiltynės perkėla	109	-	1 175	1	-
BĮ Lietuvos kariuomenė	-	2	489	-	49
AB Energijos skirstymo operatorius	40	23	4	192	-
Kiti susiję juridiniai asmenys	8	16	54	293	-
Iš viso	617	41	4 267	2 298	49

Sandoriai su susijusiais juridiniais asmenimis per 2022 metus sudarė:

	Gautinos su- mos	Mokėtinios su- mos	Pardavimai	Pirkimai	Turto perda- vimai
AB „Klaipėdos nafta“	458	-	2 503	-	-
Klaipėdos m. savivaldybės administracija	-	-	9	1 808	-
AB Smiltynės perkėla	98	-	1 078	2	-
AB Energijos skirstymo operatorius	-	41	4	332	-
AB „Klaipėdos energija“	-	14	-	52	-
Kiti susiję juridiniai asmenys	17	19	52	174	44
Iš viso	573	74	3 646	2 368	44

20. NEAPIBRĖŽTUMAI, NEBALANSINIS TURTAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI

Uosto direkcija nėra suteikusi garantijų tretiesiems asmenims ar įkeitusi turto.

Teisiniai ir kiti ginčai

2018-07-20 Klaipėdos apygardos teisme UAB „Hidrostatyba“ (nuo 2020-10-23 UAB „Hidrostatyba“ – bankrutuojanti, nuo 2021-04-21 – likviduojama dėl bankroto) pareiškė ieškinį atsakovei Uosto direkcijai dėl dalies darbų pagal rangos sutartį Nr. 34-2017-85 pripažinimo nenumatytais (papildomais) darbais ir už juos prašė priteisti papildomų darbų kainą (307 tūkst. Eur), procesines palūkanas ir bylinėjimosi išlaidas.

2019-04-05 Klaipėdos apygardos teisme Uosto direkcija pareiškė ieškinį atsakovėms UAB „Hidrostatyba“ ir AB „BMGS“, veikiančioms jungtinės veiklos sutarties pagrindu, dėl delspinigių už toje pačioje sutartyje numatytų įsipareigojimų vykdymą ne laiku (2 523 tūkst. Eur (1 834 tūkst. Eur prašyta priteisti solidariai iš abiejų atsakovių, o 689 tūkst. Eur sumą tik iš AB „BMGS“). Bylos buvo sujungtos į vieną bylą.

AB „BMGS“ byloje dalyvavo trečiuoju asmeniu, reiškiančiu savarankiškus reikalavimus Uosto direkcijai, iš esmės analogiškus pareikštiems LUAB „Hidrostatyba“.

2022-06-22 sprendimu teismas patenkino UAB „Hidrostatyba“ ieškinį iš dalies: pripažino 258 tūkst. Eur (įskaitant PVM) vertės darbus papildomais darbais, priteisė iš Uosto direkcijos jų kainą ir procesines palūkanas UAB „Hidrostatyba“ naudai, pratęsė darbų atlikimo terminą 321 diena, kitus UAB „Hidrostatyba“ reikalavimus. AB „BMGS“ ir Uosto direkcijos reikalavimus atmetė.

2023-01-12 Lietuvos apeliacinis teismas išnagrinėjo bylą pagal šalių apeliacinius skundus ir 1-os instancijos teismo sprendimą paliko nepakeistą. Uosto direkcija ir AB „BMGS“ dėl šio sprendimo teikė kasacinius skundus. 2023-10-25 Lietuvos Aukščiausiojo Teismo (LAT) sprendimu išnagrinėjus AB „BMGS“ kasacinį skundą buvo panaikintos pirmosios ir apeliacinės instancijų teismų sprendimų dalys, kuriomis buvo tenkintas LUAB „Hidrostatyba“ reikalavimas ir atmetas AB „BMGS“ reikalavimas. LAT 213 tūkst. Eur be PVM papildomų darbų kainą ir palūkanas iš Uosto direkcijos priteisė AB „BMGS“ naudai, atgrėžė panaikintų (pirmos ir apeliacinės instancijos) teismų sprendimų dalių įvykdymą: priteisė iš LUAB „Hidrostatyba“ Uosto direkcijos naudai 213 tūkst. Eur be PVM už papildomus darbus, 57 tūkst. Eur palūkanų. Taip pat pakeistos pirmos ir apeliacinės instancijos teismo procesinio sprendimo dalys dėl bylinėjimosi išlaidų paskirstymo. Ginčas tarp šalių baigtas.

2022-03-25 Klaipėdos apygardos teisme ROHDE NIELSEN A/S pareiškė ieškinį Uosto direkcijai, trečiasis asmuo UAB Vakarų regiono statybų konsultacinis biuras, dėl neteisėto vienašalio sutarties nutraukimo ir nuostolių atlyginimo, kuriuo prašė teismo pripažinti ROHDE NIELSEN A/S ir Uosto direkcijos 2020-12-28 sudarytos sutarties Nr. 34-2020-261 vienašalį nutraukimą niekiniu ir pripažinti, kad sutartis nutraukta dėl Uosto direkcijos kaltės, taip pat priteisti netiesioginių nuostolių (negautų pajamų) (galutinė reikalavimo suma – 1 048 tūkst. Eur), procesines palūkanas ir bylinėjimosi išlaidas. 2022-06-06 Uosto direkcija pareiškė priešieškinį ROHDE NIELSEN A/S dėl delspinigių ir nuostolių atlyginimo, kuriuo prašė priteisti iš ROHDE NIELSEN A/S 28 tūkst. Eur delspinigių, nuostolių (galutinė suma 4 090 tūkst. Eur), procesines palūkanas ir bylinėjimosi išlaidas. Teismas 2023-04-28 sprendimu ROHDE NIELSEN A/S ieškinį atmetė, Uosto direkcijos priešieškinį tenkino iš dalies – Uosto direkcijos naudai iš ROHDE NIELSEN A/S priteisė 28 tūkst. Eur delspinigius, procesines palūkanas, skolos išieškojimo išlaidas ir bylinėjimosi išlaidų atlyginimą. 2023-10-19 Lietuvos apeliacinis teismas, išnagrinėjęs bylą pagal šalių apeliacinius skundus, juos atmetė, 1-os instancijos teismo sprendimą paliko nepakeistą. Ginčas tarp šalių baigtas.

2022-08-22 Vilniaus apygardos administraciniame teisme Uosto direkcija pareiškė skundą dėl VŠĮ Centrinės projektų valdymo agentūros (CPVA) 2022-07-21 sprendimo dėl pažeidimo Nr. IT01, kuriuo dėl LR pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srityse perkančiųjų subjektų, įstatyme nustatyto nediskriminavimo principo pažeidimo Uosto direkcijai buvo pritaikyta 5 proc. dydžio finansinė korekcija, nustatant, kad netinkamos finansuoti išlaidos sudaro 2 025 tūkst. Eur, o lėšos, kurias reikia grąžinti, – 405 tūkst. Eur. Uosto direkcija prašė teismo panaikinti CPVA 2022-07-21 priimtą sprendimą dėl pažeidimo Nr. IT01 ir 2022-07-19 sprendimą Nr. 2022-TSF/2-60 „Grąžintinos lėšos“, priteisti patirtas bylinėjimosi išlaidas. Uosto direkcija ir CPVA yra sudariusios iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto „Bangolaužių (molų) rekonstrukcija ir gamtosauginių priemonių įgyvendinimas“ sutartį, pagal kurią Uosto direkcija įsipareigojo įgyvendinti projektą ir pasiekti jo tikslus, o CPVA įsipareigojo finansuoti ES struktūrinių fondų lėšomis Uosto direkcijos patirtas išlaidas. 2023-11-15 teismo sprendimu Uosto direkcijos skundas atmestas. Uosto direkcija dėl teismo sprendimo pateikė apeliacinį skundą Lietuvos vyriausiajam administraciniam teismui. Byloje pateikti atsiliepimai, skundo nagrinėjimo data nepaskirta.

2022-11-18 Klaipėdos apygardos teisme AB „BMGS“ pareiškė ieškinį Uosto direkcijai, trečiasis asmuo LUAB „Hidrostatyba“, dėl pagal 2017-03-16 statybos rangos sutartį Nr. 34-2017-85 sulaikytos 499 tūkst. Eur sumos ir procesinių palūkanų. Trečiasis asmuo buvo pareiškęs savarankišką reikalavimą dėl minėtos sumos priteisimo trečiajam asmeniui. Uosto direkcija ginčo skolos dalį yra įmokėjusi į depozitinę sąskaitą. 2024-03-08 teismo sprendimu ieškovės ir trečiojo asmens reikalavimai tenkinti iš dalies – iš Uosto direkcijos 23 tūkst. Eur skolos priteista AB „BMGS“ naudai, 476 tūkst. Eur skolos priteista LUAB „Hidrostatyba“ naudai, paskirstytos bylinėjimosi išlaidos.

Tarp nuomotojo Uosto direkcijos ir uosto žemės nuomininko vyko ginčas pagal Uosto direkcijos pateiktą reikalavimą vykdyti žemės nuomos sutartyje nustatyta tvarka apskaičiuotą 429 tūkst. Eur vertės (be PVM) piniginę prievolę. 2023 m. spalio mėn. šalys išsprendė ginčą derybomis.

2023-04-27 Uosto direkcijos ir rangovo „Depenbrock Ingenieurwasserbau GmbH&Co. KG“ bei „Herbosch-Kiere NV“ sudaryta taikos sutartimi sutarties šalys nevykdomų darbų dalyje susitarė nutraukti 2020-09-04 rangos sutartį Nr. 34-2020-193. Sudarydamos taikos sutartį jos šalys, be kita ko, sutarė dėl neišspręstųjų klausimų sąrašo. Galutinė rangovo pretenzija Uosto direkcijai turės būti pateikta per 30 d. po atliktų rangos darbų perdavimo pažymos išdavimo.

Partnerystės sutartys

Pagal 2015 m. pasirašytą sutartį su uosto krovos kompanija Uosto direkcija įsipareigojo investuoti į uosto infrastruktūrą 44 mln. Eur (iki 2023 m. gruodžio 31 d. liko neinvestuota už 3,9 mln. Eur), atitinkamai uosto krovos kompanijos įsipareigojo investuoti į uosto suprastruktūrą 42,5 mln. Eur, kurią sudaro kiti uosto statiniai, neprikiriami uosto infrastruktūrai (laivybos kanalams, krantinėms, geležinkeliams, privažiuojamiesiems keliams ir navigaciniams įrenginiams), pastatai ir įrenginiai.

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:

	2023-12-31	2022-12-31
Sutarčių pabaiga iki 1 metų	12 982	94 841
Sutarčių pabaiga nuo 1 iki 5 metų	1 177	8 092
Iš viso:	14 159	102 933

Neapibrėžtasis turtas

Uosto direkcija 2023 m. gruodžio 31 d. turi 197 tūkst. Eur (2022 m. gruodžio 31 d. – 97 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 ar vyksta teisinis ginčas.

Veiklos nuoma

Uosto direkcija gauna veiklos nuomos pajamas pagal sudarytas sutartis su uosto žemės nuomininkais ir uosto infrastruktūros naudotojais. Daugumos šių sutarčių terminas galioja iki 2066 metų. Taip pat bendrovė gauna veiklos nuomos pajamų iš administracinio pastato dalies nuomos. Apskaičiuotos pajamų iš veiklos nuomos nediskontuotos sumos pagal sutarčių sąlygas 2023 m. gruodžio 31 d. pateiktos lentelėje:

	Per vienerius metus	Nuo vienerių iki penkerių metų	Po penkerių metų
Žemės nuomos ir krantinės naudojimo mokesčių pajamos	10 741	44 376	394 576
Kitos nuomos pajamos	31	32	-
Iš viso	10 772	44 407	394 576

Neapibrėžtumai dėl nekilnojamojo turto mokesčio

Nuo 2023 m. sausio 2 d. valstybės įmonę pertvarkius į akcinę bendrovę ir pradėjus turta valdyti nuosavybės teise, atsirado prievolė mokėti nekilnojamojo turto mokesť. 2005 m. gruodžio 22 d. LR Vyriausybė nutarimu Nr. 1395 patvirtino Aplinkos apsaugai ir priešgaisrinei apsaugai naudojamu nekilnojamojo turto ir bendrosios paskirties objektų sąrašą, kuris pagal LR Nekilnojamojo mokesčio įstatymo 7 straipsnio 2 dalies 6 punktą yra neapmokestinamas nekilnojamojo turto mokesčiu. Vadovybės nuomone, pagal šio sąrašo 15 punktą („<...> bendro naudojimo privažiuojamieji geležinkelio keliai, automobilių keliai (gatvės), kitų transporto statinių paskirties objektai <...>“) ir 17 punktą („atvirųjų vandens telkinių krantinės, jų įrenginiai, tēkmės reguliavimo statiniai“) dauguma Uosto direkcijai priklausančių Klaipėdos valstybinio uosto infrastruktūros objektų yra neapmokestinami nekilnojamojo turto mokesčiu. Tačiau dėl minėtame sąrašė išvardintų nekilnojamojo turto objektų terminologijos neapibrėžtumo institucijos pasiūlė inicijuoti šio teisės akto patikslinimą. LR susisiekimo ministerija 2024 m. sausio 23 d. LR Vyriausybei pateikė nutarimo „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2005 m. gruodžio 22 d. nutarimo Nr. 1395 „Dėl nekilnojamojo turto mokesčiu neapmokestinamų aplinkos apsaugai ir priešgaisrinei apsaugai naudojamu nekilnojamojo turto ir bendros paskirties objektų sąrašo patvirtinimo“ pakeitimo“ projektą (TAIS Reg. Nr. 23-14289(2)), kuriuo yra tikslinamos nutarime neaiškiai išdėstytos nuostatos dėl uosto infrastruktūros neapmokestinimo nekilnojamojo turto mokesčiu. Teisės akto pakeitimai iki finansinių ataskaitų išleidimo nėra priimti, tačiau vadovybė nekeičia savo nuomonės dėl uosto infrastruktūros objektų, išvardintų šiuo metu galiojančiame LR Vyriausybės nutarime, neapmokestinimo nekilnojamojo turto mokesčiu ir 2023 metų finansinėse ataskaitose neįvertino nekilnojamojo turto mokesčio nuo šių objektų, dėl jų neapmokestinimo šiuo metu yra derinama pozicija su atitinkamomis institucijomis. Bendrovės mokesčių sąnaudos 2023 metais dėl šio neapibrėžtumo galėtų padidėti 3,95 mln. Eur, įvertinus atitinkamą atidėtojo pelno mokesčio pajamų padidėjimą 0,59 mln. Eur, iš viso bendrovės grynas pelnas sumažėtų 3,36 mln. Eur.

21. KAPITALO RIZIKOS VALDYMAS

Pagrindinis bendrovės kapitalo valdymo tikslas yra užtikrinti, kad bendrovė atitiktų išorinius kapitalo reikalavimus ir užtikrintų bendrovės veiklos tęstinumą. Nuo 2023 m. sausio 2 d. valstybės įmonę pertvarkius į akcinę bendrovę, kapitalą sudaro įstatinis kapitalas, rezervai ir nepaskirstytasis pelnas.

LR Vyriausybės 2022 m. gegužės 18 d. nutarimu Nr. 509 „Dėl valstybės valdomų įmonių siektinų pelningumo rodiklių 2022–2024 m. nustatymo“ nustatyti Uosto direkcijai siektini rodikliai: vidutinės metinės nuosavo kapitalo kainos rodiklis (toliau – ROE) 2023 m. \geq 2,1 proc., kuris apskaičiuojamas grynąjį pelną dalijant iš nuosavo kapitalo aritmetinio vidurkio metų pradžioje ir pabaigoje, taip pat metinis grynosios skolos santykis su EBITDA ne didesnis nei 4 kartai. 2023 metais Uosto direkcija įvykdė šiuos rodiklius.

2012 m. birželio 6 d. LR Vyriausybės nutarimu Nr. 665 patvirtinto Valstybės turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo valstybės valdomose įmonėse tvarkos aprašo 15 straipsnyje numatyta LR susisiekimo ministerijai, kaip Uosto direkcijos savininko teises ir pareigas įgyvendinančiai institucijai, užtikrinti, kad, skirstant bendrovės paskirstytinąjį pelną, iš bendrovės paskirstytinojo pelno į valstybės biudžetą bendrovė sumokėtų dividendus.

LR susisiekimo ministerija turi užtikrinti, kad skirstant paskirstytinąjį pelną būtų sumokami dividendai (9 pas-taba), kurių dydis priklauso nuo ROE. Kai ROE reikšmė yra didesnė nei 5 proc., bet neviršija 10 proc., dividendai turi būti ne mažesni nei 70 proc., kai ROE reikšmė yra didesnė nei 3 proc., bet neviršija 5 proc., dividendai turi būti ne mažesni nei 75 proc. paskirstytinojo pelno. LR Vyriausybė gali nustatyti mažesnius mokėtinus dividendus, jeigu tenkinama bent viena iš šių sąlygų:

- bendrovė įgyvendina arba dalyvauja įgyvendinant Vyriausybės sprendimu pripažintą valstybei svarbų ekonominį projektą arba bendrovė įgyvendina ar dalyvauja įgyvendinant Lietuvos Respublikos Seimo sprendimu pripažintą ypatingos valstybinės svarbos projektą;
- bendrovės nuosavas kapitalas, išmokėjęs dividendus. Taptų mažesnis už jos įstatinio kapitalo, privalomojo rezervo, perkainojimo rezervo ir rezervo savoms akcijoms įsigyti sumą;
- bendrovės paskolos, išperkamosios nuomos įsipareigojimai ir kitos ilgalaikės mokėtinios sumos ir įsipareigojimai (išskyrus ateinančių laikotarpių pajamas, atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimus ir dotacijas), kurie nurodyti bendrovės audituotame ataskaitinių metų finansinių ataskaitų rinkinyje, sumokėjęs

dividendus, viršytų bendrovės nuosavo kapitalo dydį;

– išmokėjus dividendus, dėl karo, nepaprastos padėties, mobilizacijos, karantino, ekstremalios situacijos ar ekstremaliojo įvykio metu apribotos veiklos yra reali galimybė bendrovei tapti nemokiai.

22. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

Kredito, palūkanų normos, valiutos keitimo rizika atsiranda bendrovei vykdant veiklą įprastinėmis verslo sąlygomis.

Kredito rizika

Didžiausia galima kredito rizika yra lygi kiekvieno finansinio turto balansinei vertei. Maksimali kredito rizika buvo:

	2023-12-31	2022-12-31
Pirkėjų skolos (5 pastaba)	5 715	6 270
Kitos gautinos sumos (6 pastaba)	208	2 512
Pinigai ir pinigų ekvivalentai (7 pastaba)	36 171	31 222
Iš viso	42 094	40 004

82 procentus (2022 metais 83 proc.) Uosto direkcijos pajamų sudaro pajamos iš uosto rinkliavų. 82 proc. (2022 metais 79 proc.) uosto rinkliavų yra surenkama iš įmonių, teikiančių laivų agentavimo paslaugas, kurie yra pateikę laidavimo raštus už 58 tūkst. Eur sumą kiekvienas, 12 proc. (2022 metais 16 proc.) rinkliavų surenkama sumokant 110 proc. avansą prieš laivui įplaukiant į uostą, 3 proc. (2022 metais 3 proc.) rinkliavų sumokama už SGD tanklaivį „Independence“, kurios yra mokamos valstybės valdomos įmonės ir kuri istoriškai nėra turėjusi problemų su mokumu. Įmonių, mokančių rinkliavas, koncentracija yra gana didelė: gautinos sumos 2023 m. gruodžio 31 d. iš 8 įmonių sudarė 65 proc. visų gautinų sumų už uosto rinkliavas (2022 m. gruodžio 31 d. – 80 proc.). Vadovybės nuomone, nėra reikšmingos kredito rizikos dėl anksčiau išvardintų aplinkybių.

17 procentų (2022 metais 16 procentų) Uosto direkcijos pajamų sudaro pajamos iš uosto žemės nuomos, kurią moka uosto krovos, laivų statybos ir remonto kompanijos. Įmonių, mokančių uosto žemės mokestį, koncentracija yra didelė: gautinos sumos 2023 m. gruodžio 31 d. iš 8 įmonių sudarė 96 proc. visų gautinų sumų už uosto žemės nuomą (2022 m. gruodžio 31 d. – beveik 100 proc.). 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 veiklai vykdyti, yra daug investavusios į uosto infrastruktūrą, Uosto direkcijos vadovybė mano, kad nėra reikšmingos kredito rizikos, susijusios su gautinų sumų padengimu už uosto žemės nuomą, dėl anksčiau išvardintų aplinkybių.

Nuo 2018 m. sausio 1 d. įsigaliojus 9-ajam TFAS, bendrovė atidėjinį nuostoliams, skirtą tikėtiniams kredito nuostoliams (TKN), amortizuota savikaina vertinamam finansiniam turtui, prekybos gautinoms skoloms, kitoms gautinoms skoloms ir sukauptoms pajamoms. Nustatydama, ar finansinio turto rizika yra reikšmingai išaugusi nuo pirminio pripažinimo momento ir vertindama TKN sumą, bendrovė atsižvelgia į pagrįstą ir patvirtintą informaciją, kuri yra aktuali ir prieinama nepatiriant pernelyg didelių išlaidų, ši informacija apima kiekybinius ir kokybinius duomenis ir analizę, pagrįstą bendrovės praėjusių laikotarpių patirtimi ir kredito vertinimu, įskaitant perspektyvinę informaciją. Nuostolių atidėjiniai finansiniam turtui, kuris vertinamas amortizuota savikaina, atimami iš tokio turto apskaitinės vertės, apskaitomi kaip vertės sumažėjimo sąnaudos bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Būsimų pinigų srautams įvertinti taikomi metodai ir prielaidos yra reguliariai peržiūrimi tam, kad būtų galima sumažinti skirtumus tarp apskaičiuotų ir faktinių nuostolių. Bendrovėje atskiriems klientams atskiru bendrovės vadovybės sprendimu gali būti taikomas individualus skolų vertės sumažėjimo vertinimas.

Finansinio turto vertės sumažėjimo nuostoliai iš viso, pripažinti pelnu arba nuostoliumi:

	2023-12-31	2022-12-31
Pirkėjų skolų vertės sumažėjimas (5 pastaba)	63	62
Kitų gautinų sumų turto vertės sumažėjimas (6 pastaba)	81	81
Kitų investicijų vertės sumažėjimas (7 pastaba)	4 824	4 824
Iš viso	4 968	4 967

Bendrovė taiko supaprastintą metodą tikėtiniems galiojimo laikotarpio kredito nuostoliams galiojimo laikotarpiu apskaičiuoti ir tam naudoja atidėjinių matricą visoms prekybos gautinoms sumoms. Siekiant apskaičiuoti tikėtinius kredito nuostolius naudojant atidėjinių matricą, prekybos gautinos sumos yra analizuojamos pagal pradelstų dienų skaičių. Kadangi prekybos gautinos sumos paprastai neapima užstato ar kitų kredito užtikrinimo priemonių, tikėtinų nuostolių rodiklis atitinka įsipareigojimų neįvykdymo tikimybę.

Bendrovės riziką kredito rizikai daugiausia lemia individualios kiekvieno kliento savybės. Tačiau vadovybė taip pat svarsto veiksnius, galinčius turėti įtakos savo klientų bazės kredito rizikai, įskaitant įsipareigojimų neįvykdymo riziką, susijusią su šalimi, kurioje veikia klientai ir pan.

Toliau pateiktoje lentelėje pateikiama informacija apie prekybos gautinų sumų tikėtinius kredito nuostolius 2023 m. gruodžio 31 d.:

Tikėtini kredito nuostoliai („ECL“)	Nuostolių tikimybė atsižvelgiant į ateities faktorius, %	Pirkėjų skolų pradinis likutis	Paskaičiuotas vertės sumažėjimas	Pirkėjų skolų likučio balansinė vertė
Laiku	0,01%	5 711	(1)	5 710
Pradelsta 0–30 d.	0,37%	-	-	-
Pradelsta 31–60 d.	32,34%	1	-	1
Pradelsta 61–90 d.	48,38%	1	(1)	-
Pradelsta daugiau kaip 90 d.	94,57%	65	(61)	4
Iš viso		5 778	(63)	5 715

Toliau pateiktoje lentelėje pateikiama informacija apie prekybos gautinų sumų tikėtinius kredito nuostolius 2022 m. gruodžio 31 d.:

Tikėtini kredito nuostoliai („ECL“)	Nuostolių tikimybė atsižvelgiant į ateities faktorius, %	Pirkėjų skolų pradinis likutis	Paskaičiuotas vertės sumažėjimas	Pirkėjų skolų likučio balansinė vertė
Laiku	0,02%	6 246	(1)	6 245
Pradelsta 0-30 d.	0,47%	23	-	23
Pradelsta 31–60 d.	37,27%	-	-	-
Pradelsta 61–90 d.	49,16%	1	(1)	-
Pradelsta daugiau kaip 90 d.	97,40%	62	(60)	2
Iš viso		6 332	(62)	6 270

Palūkanų rizika

Finansiniai instrumentai:

	Nominali vertė	
	2023-12-31	2022-12-31
Finansiniai instrumentai su kintama palūkanų norma		
Finansiniai įsipareigojimai (11 pastaba)	(54 106)	(32 337)
	(54 106)	(32 337)

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. nebuvo finansinių instrumentų su fiksuota palūkanų norma.

Palūkanų rizika kyla dėl gautos paskolos palūkanų normos svyravimo:

	Padidėjimas / sumažėjimas procentiniais punktais	Pelno prieš mokesčius (sumažėjimas) / padidėjimas
2023 m.	0,3 / -0,3	(122) / 122
2022 m.	0,3 / -0,3	(74) / 74

Užsienio valiutos rizika

Visas bendrovės piniginis turtas yra išreikštas eurais, įsipareigojimų tik nežymi dalis yra išreikšta kita valiuta, todėl užsienio valiutos rizikos nėra.

Likvidumo rizika

Bendrovės 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 2023 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 3,6 / 3,6 (2022 m. gruodžio 31 d. – 2,3 / 2,3).

Toliau pateiktos lentelės apibendrina finansinių įsipareigojimų gražinimo terminus 2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus mokėjimus pagal sutartis:

	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo vienerių iki penkerių metų	Po penkerių metų	Iš viso
Skolos tiekėjams	1 819	2 372	1	-	4 192
Mokėtinos deponuotos sumos rangovams (15 pastaba)	-	499	-	-	499
Mokėtinos sumos rangovams ir tiekėjams už atliktus darbus ir suteiktas paslaugas (15 pastaba)	48	-	-	-	48
Paskolos ir palūkanos	1 804	4 449	23 300	42 622	72 175
2023m. gruodžio 31 likutis	3 671	7 320	23 302	42 622	76 915

	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo vienerių iki penkerių metų	Po penkerių metų	Iš viso
Skolos tiekėjams	4 563	3 673	132	-	8 368
Mokėtinos deponuotos sumos (15 pastaba)	486	500	-	-	986
Mokėtinos sumos rangovams ir tiekėjams už atliktus darbus ir suteiktas paslaugas (15 pastaba)	69	2 805	-	-	2 874
Paskolos ir palūkanos	1 451	1 445	11 120	23 409	37 425
2022 m. gruodžio 31 likutis	6 569	8 423	11 252	23 409	49 653

23. FINANSINIO TURTO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ VALDYMAS

Pagrindinis bendrovės finansinis turtas ir įsipareigojimai, neatspindėti tikrąja verte, yra iš klientų gautinos sumos, pinigai ir jų ekvivalentai, paskolos, kitos skolos, skolos tiekėjams, mokėtinos deponuotos sumos rangovams. Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų apskaitinė vertė artima tikrajai vertei.

Finansinių instrumentų pagal jų rūšis vertės 2023 m. gruodžio 31 d.:

	Apskaitinė vertė			Tikroji vertė			
	Finansinis turtas amortizuota savikaina	Finansinis įsipareigojimas amortizuota savikaina	Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Finansinis turtas, apskaitomas ne tikraja verte							
Pirkėjų skolos (5 pastaba)	5 715	-	5 715	-	-	5 715	5 715
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	36 171	-	36 171	36 171	-	-	36 171
Laikotarpio pabaigoje	41 886	-	41 886				
Finansinis įsipareigojimas, apskaitomas ne tikraja verte							
Paskolos ir palūkanos (11 pastaba)	-	54 473	54 473	-	-	54 473	54 473
Nuomos įsipareigojimai	-	58	58	-	-	58	58
Skolos tiekėjams	-	4 192	4 192	-	-	4 192	4 192
Deponuotos mokėtinos sumos rangovams (15 pastaba)	-	499	499	-	-	499	499
Mokėtinos sumos rangovams ir tiekėjams už atliktus darbus ir suteiktas paslaugas (15 pastaba)	-	48	48	-	-	48	48
Laikotarpio pabaigoje	-	59 270	59 270				

Finansinių instrumentų pagal jų rūšis vertės 2022 m. gruodžio 31 d.:

	Apskaitinė vertė			Tikroji vertė			
	Finansinis turtas amortizuota savikaina	Finansinis įsipareigojimas amortizuota savikaina	Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Finansinis turtas, apskaitomas ne tikraja verte							
Pirkėjų skolos (5 pastaba)	6 270	-	6 270	-	-	6 270	6 270
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	31 222	-	31 222	31 222	-	-	31 222
Laikotarpio pabaigoje	37 492	-	37 492				
Finansinis įsipareigojimas, apskaitomas ne tikraja verte							
Paskolos ir palūkanos (11 pastaba)	-	32 456	32 456	-	-	32 456	32 456
Nuomos įsipareigojimai	-	59	59	-	-	59	59
Skolos tiekėjams	-	8 368	8 368	-	-	8 368	8 368
Mokėtinos deponuotos sumos (15 pastaba)	-	986	986	-	-	986	986
Mokėtinos sumos rangovams ir tiekėjams už atliktus darbus ir suteiktas paslaugas (15 pastaba)	-	2 874	2 874	-	-	2 874	2 874
Laikotarpio pabaigoje	-	44 743	44 743				

24. ĮVYKIAI PO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO

2024 m. sausio 9 d. buvo išrinktas dar vienas naujas valdybos narys.

Kitų reikšmingų įvykių po ataskaitinio laikotarpio iki šių ataskaitų išleidimo datos nebuvo.

5.2. INFORMACIJA APIE AUDITORIŲ

2022 m. finansinių ataskaitų auditą atliko UAB „KPMG Baltics“. 2023 m. kovo 15 d. baigtas Uosto direkcijos 2022 m. finansinių ataskaitų auditas – gauta besąlyginė audito išvada. Kartu su finansiniu auditu buvo suteiktos kitos paslaugos – finansinių ataskaitų vertimo į anglų kalbą paslaugos. 2023 m. buvo vykdomi viešieji pirkimai dėl finansinių ataskaitų ir metinio pranešimo audito paslaugų 2023–2025 metams. Visą audito atrankos procesą prižiūri Audito ir rizikų komitetas. Vienintelio akcininko sprendimu audito įmone 2023–2025 m. finansinių ataskaitų auditui atlikti buvo išrinkta UAB „ROSK Consulting“, mokant audito paslaugų kainą vieneriems metams 34 900 Eur be PVM, į šią kainą įeina finansinių ataskaitų vertimo į anglų kalbą paslauga. Papildomai įsigyta metinio pranešimo vertimo paslauga, kurios kaina 800 Eur be PVM. Tai sudaro 5 proc. bendros paslaugos vertės. Papildomų paslaugų įsigijimo procesą prižiūri Audito ir rizikų komitetas.

6. NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Akcinės bendrovės Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos akcininkui:

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome Akcinės bendrovės Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų bendrųjų pajamų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių 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 apskaitos profesionalų etikos standartų valdybos išleistą – Apskaitos profesionalų etikos kodekso vadovą – (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TAPESV kodekso vadovas) 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 TAPESV kodekso vadovu.

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 višumos 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.

Pagrindinis audito dalykas	Mūsų atsakas į audito dalyką
Ilgalaikio materialiojo turto vertinimas (žr. 4 pastabą finansinėse ataskaitose)	
<p>Įmonės balanse apskaityto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d. – 728 698 tūkst. Eur.</p> <p>TFAS nuostatos nurodo, kad kiekvienų metų pabaigoje Įmonė turi peržiūrėti nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingo naudojimo laikotarpius, likvidacines vertes ir nusidėvėjimo metodus ir įvertinti ar turtas nėra nuvertėjęs.</p> <p>Įmonė atliko turto vertės sumažėjimo vertinimą, nustatydama turto atsiperkamąją vertę pagal diskontuotų pinigų srautų skaičiavimo metodą. 2023 metų turto atsiperkamoji vertė buvo paskaičiuota prognozuojant Įmonės pinigų srautus tęstiniam laikotarpiui, t. y. laikotarpiui, kuriuo Įmonė tikisi iš turimo turto gauti naudos. Vertės sumažėjimas apskaitomas tada, kai turto ar grynuosius pinigus generuojančio vieneto apskaitinė vertė viršija jo apskaičiuotą atsiperkamąją vertę.</p>	<p>Išsiaiškinome, supratome ir įvertinome vadovybės taikomus principus, procesus, metodus ir prielaidas, taikomus nustatant ilgalaikio materialiojo turto naudingo naudojimo laikotarpius, likvidacines vertes ir nusidėvėjimo metodus.</p> <p>Išanalizavome vadovybės pateiktus turto vertės sumažėjimo vertinimus ir įvertinome ilgalaikio turto atsiperkamumo vertinime naudojamas prielaidas bei jų pagrįstumą.</p> <p>Atlikome vadovybės įdiegtų tinkamų vidaus kontrolių testavimą, siekiant įvertinti, ar šios kontrolės tinkamai sukurtos ir įdiegtos.</p>

<p>(tęsinys)</p> <p>Pagal 2023 m. vertinimą suskaičiuota turto vertė yra didesnė už balansinę šio turto vertę, todėl nėra turto nuvertėjimo požymių ir turto vertės sumažėjimas neturi būti apskaitomas.</p> <p>Vadovybė įvertino, kad naudingo naudojimo laikotarpiai, likvidacinės vertės ir nusidėvėjimo metodai finansinių metų pabaigoje yra tinkami ir jų koreguoti nereikia.</p> <p>Atsižvelgiant į šio finansinių ataskaitų straipsnio reikšmingumą (Įmonės ilgalaikis turtas sudaro 94 proc. nuo viso turto) ir į tai, kad šis straipsnis yra susijęs su apskaitiniais vertinimais, šią sritį pasirinkome kaip pagrindinį audito dalyką.</p>	<p>Patikrinome atrankos būdu atrinktų įsigyto ilgalaikio turto vienetų atitikimą ilgalaikio turto pripažinimo kriterijams pagal TFAS ir tinkamą ilgalaikio turto įsigijimo apskaitymą pagal pateiktas sutartis ir kitus pirminius dokumentus su tiekėjais. Taip pat patikrinome ilgalaikio turto nusidėvėjimą, tenkantį 2023 metams.</p> <p>Įvertinome atskleidimų, susijusių su nekilnojamuoju turtu, įranga ir įrengimais, pakankamumą ir teisingumą Įmonės finansinėse ataskaitose.</p>
---	--

Kiti dalykai

Įmonės finansines ataskaitas už metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d., auditavo kitas auditorius, kuris 2023 m. kovo 15 d. pareiškė nemodifikuotą nuomonę apie tas finansines ataskaitas.

Kita informacija

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

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai pateiktai finansinėse ataskaitose arba, mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu 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 metiniame pranešime, pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių atskaitomybės 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 surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaulė 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

Pagal viešo konkurso sąlygas 2023 m. rugpjūčio 10 d. sudarytą sutartį Nr. 01-2023-261 buvome pirmą kartą paskirti atlikti Įmonės finansinių ataskaitų auditą. Mūsų bendras nepertraukiamas paskyrimo laikotarpis yra vieneri metai.

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

Patvirtiname, kad mūsų žiniomis ir įsitikinimu, Įmonei suteiktos paslaugos atitinka taikomų įstatymų ir teisės aktų reikalavimus bei neapima Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 537/2014 5 straipsnio 1 dalyje nurodytų ne audito paslaugų. Per audito vykdymo laikotarpį- be finansinių ataskaitų audito paslaugos- mes suteikėme metinių finansinių ataskaitų bei metinio pranešimo vertimo paslaugas.

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, užduoties partneris yra Romanas Skrebneviskis.

Auditorius Romanas Skrebneviskis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000471

UAB „ROSK Consulting“
Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001514

Vilnius, Lietuva
2024 m. kovo 15 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada.

7. INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMĄSI

Uosto direkcijos veiklos ataskaita ir finansiniai ataskaitų rinkiniai rengiami vadovaujantis LR Vyriausybės (toliau – LRV) 2010-07-14 nutarime Nr. 1052 (su vėliausiais pakeitimais) numatytais nuostatomis.

Informacija, nurodyta LRV nutarimo Nr. 1052 II skyriuje dėl informacijos viešumo bei pasiekiamumo visuomenei, yra skelbiama Uosto direkcijos internetiniame tinklapyje <http://www.portofklaipeda.lt>, atsižvelgiant į šiame skyriuje nurodytus informacijos paskelbimo terminus.

Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo punktas	Vykdymas
II skyrius. Valstybės valdomos įmonės informacijos atskleidimas	
5. Valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti skelbiami šie duomenys ir informacija:	
5.1. pavadinimas;	
5.2. kodas ir registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie įmonę;	
5.3. buveinė (adresas);	
5.4. teisinis statusas, jeigu valstybės valdoma įmonė pertvarkoma, reorganizuojama (nurodomas reorganizavimo būdas), likviduojama, yra bankrutuojanti ar bankrutavusi;	https://portofklaipeda.lt/
5.5. valstybei atstovaujančios institucijos pavadinimas ir nuoroda į jos interneto svetainę;	
5.6. veiklos tikslai, vizija ir misija;	https://portofklaipeda.lt/uostas/apie-klaipedos-uosta/misija-ir-vizija/
1. 5.7. struktūra;	https://portofklaipeda.lt/uosto-direkcija/struktura-ir-kontaktai/
5.8. vadovo duomenys;	https://portofklaipeda.lt/uosto-direkcija/struktura-ir-kontaktai/algis-latakas/
5.9. valdybos pirmininko ir narių duomenys, jeigu pagal įstatus sudaroma valdyba;	
5.10. Stebėtojų tarybos pirmininko ir narių duomenys, jeigu pagal įstatus sudaroma Stebėtojų taryba;	https://portofklaipeda.lt/uosto-direkcija/struktura-ir-kontaktai/vi-klaipedos-valstybinio-juru-uosto-direkcijos-valdyba/
5.11. komitetų pavadinimai, jų pirmininkų ir narių duomenys, jeigu sudaromi komitetai;	
5.12. valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų nominalių verčių suma (eurais euro cento tikslumu) ir dalis (procentais) valstybės valdomos bendrovės įstatiniame kapitale;	https://portofklaipeda.lt/teisine-informacija/ (prie Uosto direkcijos įstatų)

	<p>5.13. vykdomi specialieji įpareigojimai, kurie nustatomi pagal LR ekonomikos ir inovacijų ministro patvirtintas rekomendacijas: nurodomas specialiųjų įpareigojimų tikslas, einamaisiais kalendoriniais metais jiems vykdyti skirti valstybės biudžeto asignavimai ir teisės aktai, kuriais valstybės valdomai įmonei pavesta vykdyti specialųjį įpareigojimą, nustatomos specialiojo įpareigojimo vykdymo sąlygos ir (arba) reguliuojama kainodara;</p>	<p>https://portofklaipeda.lt/uostas/apie-klaipedos-uosta/veiklos-sritys-2/specialieji-ipareigojimai/</p>
	<p>5.14. informacija apie socialinės atsakomybės iniciatyvas ir priemones, svarbius vykdomus ar planuojamus investicinius projektus.</p>	<p>https://portofklaipeda.lt/#news-form</p>
<p>2.</p>	<p>6. Siekiant viešumo dėl valstybės valdomose įmonėse sudaromų valdymo ir priežiūros organų, taip pat komitetų narių profesionalumo, skelbiami šie Aprašo 5.8–5.11 papunkčiuose nurodytų asmenų duomenys: vardas, pavardė, einamų pareigų pradžios data, kitos einamos vadovaujamosios pareigos kituose juridiniuose asmenyse, išsilavinimas, kvalifikacija, profesinė patirtis. Jeigu Aprašo 5.9–5.11 papunkčiuose nurodytas asmuo yra išrinktas ar paskirtas kaip nepriklausomas narys, tai papildomai nurodoma prie jo duomenų.</p>	<p>https://portofklaipeda.lt/uosto-direkcija/struktura-ir-kontaktai/vi-klaipedos-valstybinio-juru-uosto-direkcijos-valdyba/</p>
	<p>Valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti skelbiami šie jos dokumentai:</p>	
	<p>7.1. įstatai;</p>	<p>https://portofklaipeda.lt/teisine-informacija/</p>
	<p>7.2. valstybei atstovaujančios institucijos raštas dėl valstybės tikslų ir lūkesčių valstybės valdomoje įmonėje nustatymo;</p>	<p>https://portofklaipeda.lt/wp-content/uploads/2023/08/Isakymas-delKVJUDIrasto2023-08-01.docx.pdf https://portofklaipeda.lt/wp-content/uploads/2023/08/Lukesciurastas-ABKVJUD-2023-07-28.docx.pdf</p>
<p>3.</p>	<p>7.3. veiklos strategija arba jos santrauka tais atvejais, jei veiklos strategijoje yra konfidencialios informacijos ar informacijos, kuri laikoma komercine (gamybine) paslaptimi;</p>	<p>https://portofklaipeda.lt/uostas/apie-klaipedos-uosta/</p>
	<p>7.4. atlyginimų politiką, apimančią valstybės valdomos įmonės vadovo darbo užmokesčio ir valstybės valdomoje įmonėje sudaromų kolegialių organų bei komitetų narių atlygio nustatymą, detaliau apibūdintą Bendrovių valdysenos kodekse, nustatantis dokumentas;</p>	<p>https://portofklaipeda.lt/uosto-direkcija/administracine-informacija/ (Atlyginimo politika)</p>
	<p>7.5. valstybės valdomos bendrovės metiniai ir tarpiniai pranešimai, valstybės įmonės metinės ir tarpinės veiklos ataskaitos už ne trumpesnę kaip 5 metų laikotarpį;</p>	<p>https://portofklaipeda.lt/uosto-direkcija/administracine-informacija/ (Veiklos ataskaitos)</p>
	<p>7.6. ne trumpesnio kaip 5 metų laikotarpio metinių ir tarpinių finansinių ataskaitų rinkiniai ir metinių finansinių ataskaitų auditoriaus išvados.</p>	<p>https://portofklaipeda.lt/uosto-direkcija/administracine-informacija/ (Finansinės ataskaitos)</p>

4.	10. Pasikeitę ar paskelbti klaidingi Aprašo 5 ir 6 punktuose, 7.1–7.4 papunkčiuose, 8, 9 ir 9 ¹ punktuose nurodyti duomenys, informacija ir dokumentai turi būti nedelsiant pakeičiami ir interneto svetainėje.	+
5.	11. Valstybės valdomos įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinys, valstybės valdomos bendrovės metinis pranešimas, valstybės įmonės metinė veiklos ataskaita, taip pat valstybės valdomos įmonės metinių finansinių ataskaitų auditoriaus išvada valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti paskelbti per 10 darbo dienų nuo valstybės valdomos įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo.	+
6.	12. Valstybės valdomos įmonės tarpinių finansinių ataskaitų rinkiniai, valstybės valdomos bendrovės tarpiniai pranešimai ir valstybės įmonės tarpinės veiklos ataskaitos valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti paskelbti ne vėliau kaip per 2 mėnesius pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui.	+
7.	13. Aprašo 7 punkte nurodyti dokumentai skelbiami PDF formatu ir sudaromos techninės galimybės juos išspausdinti.	+
III skyrius. Finansinių ataskaitų rinkinių ir veiklos ataskaitų rengimas		
8.	14. Valstybės valdomos įmonės apskaitą tvarko taip, kad užtikrintų finansinių ataskaitų sudarymą pagal tarptautinius apskaitos standartus.	Įmonės finansinės ataskaitos yra sudaromos pagal tarptautinius apskaitos standartus.
9.	15. Be metinių finansinių ataskaitų rinkinio, valstybės valdoma bendrovė rengia 6 mėnesių tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį	Įmonė rengia metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir 6 mėnesių tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį ir skelbia įmonės interneto svetainėje https://portofklaipeda.lt/uosto-direkcija/administracine-informacija/ (Finansinės ataskaitos)
10.	16. Valstybės valdoma bendrovė, pagal Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymą priskiriama viešojo intereso įmonėms, be metinio pranešimo papildomai rengia 6 mėnesių tarpinį pranešimą.	Įmonė rengia metinį pranešimą ir 6 mėnesių tarpinį pranešimą ir juos skelbia įmonės interneto svetainėje https://portofklaipeda.lt/uosto-direkcija/administracine-informacija/ (Veiklos ataskaitos)
	17.1. Trumpas valstybės valdomos įmonės verslo modelio aprašymas;	Verslo modelio aprašymas pateikiamas 1.1 skyriuje
11.	17.2. informacija apie svarbius įvykius, įvykusius per finansinius metus ir po jų (iki metinio pranešimo arba metinės veiklos ataskaitos parengimo) ir turėjusius esminę reikšmę valstybės valdomos įmonės veiklai;	Informacija apie svarbius įvykius, įvykusius per finansinius metus ir po jų (iki metinės veiklos ataskaitos parengimo) ir turėjusius esminę reikšmę valstybės valdomos įmonės veiklai, pateikta 1.3 skyriuje

	17.3. valstybės valdomos įmonės veiklos strategijoje numatytų tikslų įgyvendinimo rezultatai;	Įmonės veiklos strategijoje numatytų tikslų įgyvendinimo rezultatai pateikti 1.3 skyriuje
	17.4. pelningumo, likvidumo, turto apyvartumo, skolos rodikliai;	Pelningumo, likvidumo, turto apyvartumo ir skolos rodikliai pateikti 3.2 skyriuje
	17.5. specialiųjų įpareigojimų vykdymas;	Informacija apie specialiųjų įpareigojimų vykdymą pateikta 3.3 skyriuje
	17.6. investicijų politikos įgyvendinimas, vykdomi ir planuojami investiciniai projektai bei investicijos per ataskaitinius metus;	Informacija apie investicijų politikos įgyvendinimą, vykdomus ir planuojamus investicinius projektus bei investicijas per ataskaitinius metus pateikta 3.4 skyriuje
	17.7. valstybės valdomoje įmonėje taikomos rizikos valdymo politikos įgyvendinimas;	Informacija apie taikomos rizikos valdymo politikos įgyvendinimą pateikta 2.3 skyriuje
	17.8. dividendų politikos įgyvendinimas valstybės valdomose bendrovėse;	Informacija apie dividendų politikos įgyvendinimą pateikta 3.2 skyriuje
	17.9. atlyginimų politikos įgyvendinimas;	
	17.10. bendras metinis darbo užmokesčio fondas, vidutinis mėnesinis darbo užmokestis pagal einamas pareigas ir (arba) padalinius;	Informacija apie atlyginimų politikos įgyvendinimą bei darbo užmokestį pateikta 2.1 skyriuje ir 2.2 skyriuje
	17.11. informacija apie Aprašo II ir III skyrių nuostatų laikymąsi: nurodoma, kaip jos įgyvendinamos, kokių nuostatų nesilaikoma, ir paaiškinama, kodėl.	Informacija apie Aprašo II ir III skyrių nuostatų laikymąsi pateikta 7skyriuje
12.	18. Valstybės valdomoms bendrovėms ir valstybės įmonėms, kurioms neprivalomas socialinės atsakomybės ataskaitos rengimas, rekomenduojama atitinkamai metiniame pranešime ar metinėje veiklos ataskaitoje pateikti informaciją, susijusią su aplinkosaugos, socialiniais ir personalo, žmogaus teisių užtikrinimo, kovos su korupcija ir kyšininkavimu klausimais.	Informacija, susijusi su aplinkosaugos, socialiniais ir personalo, žmogaus teisių užtikrinimo, kovos su korupcija ir kyšininkavimu klausimais, 4 skyriuje . Detalesnė informacija apie įmonės vykdomas iniciatyvas ir veiklą šiose srityse skelbiama Darnaus vystymosi veiklos ataskaitoje, kuri viešinama įmonės interneto svetainėje https://portofklaipeda.lt/uosto-direkcija/administracine-informacija/
13.	19. Jeigu Aprašo 17 punkte nurodyta informacija laikoma valstybės valdomos įmonės komercine (gamybine) paslaptimi ar konfidencialia informacija, valstybės valdoma įmonė gali tokios informacijos neatskleisti, tačiau atitinkamai valstybės valdomos bendrovės metiniame pranešime ar valstybės įmonės metinėje veiklos ataskaitoje turi būti nurodyta,	+

kad ši informacija neatskleidžiama, ir nurodyta neatskleidimo priežastis.

14.	20. Valstybės valdomos bendrovės metiniame pranešime ar valstybės įmonės metinėje veiklos ataskaitoje gali būti pateikiama ir kita šiame Apraše nenurodyta informacija.	+
-----	---	---

8. VADOVYBĖS PAREIŠKIMAS DĖL FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO IR METINIO PRANEŠIMO

Vadovybė šiandien aptarė ir patvirtino finansinių ataskaitų rinkinį (toliau – finansinės ataskaitos) bei bendrovės vardu kartu su finansines ataskaitas sudariusiu asmeniu jį pasirašė.

Finansinės ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Mūsų nuomone, taikyti apskaitos principai yra tinkami ir finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia bendrovės finansinę būklę, finansinius veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Vadovas šiandien pasirašė 2023 metų metinį pranešimą. Metiniame pranešime pateikta teisinga bendrovės plėtros ir veiklos apžvalga su pagrindinėmis galimomis rizikomis ir jų valdymo aprašymu.

Akcinės bendrovės Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos 2023 metų finansinės ataskaitos patvirtintos 2024 m. kovo 15 d.

Algis Latakas

Generalinis direktorius

Martynas Armonaitis

Ekonomikos ir finansų direktorius-vyriausiasis finansininkas

Ina Misiūnienė

Apskaitos skyriaus vadovė