

VĮ KLAIPĖDOS VALSTYBINIO JŪRŲ UOSTO DIREKCIJOS
2022 METŲ FINANSINĖS ATASKAITOS,
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
STANDARTUS, PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE



**KLAIPĖDOS
UOSTAS**



TURINYS

| | |
|--|-----------|
| VADOVYBĖS PAREIŠKIMAS DĖL FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO IR VEIKLOS ATASKAITOS | 3 |
| NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA | 4 |
| FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA | 9 |
| BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA | 10 |
| NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA | 11 |
| PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA | 12 |
| FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUIŠKINAMASIS RAŠTAS | 13 |
| 2022 M. VEIKLOS ATASKAITA | 44 |




VADOVYBĖS PAREIŠKIMAS DĖL FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO IR VEIKLOS ATASKAITOS

Vadovybė šiandien aptarė ir patvirtino 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinį (toliau – finansinės ataskaitos) bei įmonės 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 įmonės finansinę būklę, finansinius veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.


Vadovas šiandien pasirašė 2022 metų veiklos ataskaitą. Veiklos ataskaitoje pateikta teisinga įmonės plėtros ir veiklos apžvalga su galimomis rizikomis ir jų valdymo aprašymu.

VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos 2022 metų finansinės ataskaitos patvirtintos ir kartu su 2022 metų veiklos ataskaita pasirašytos 2023 m. kovo 15 d.



Algis Latakas
Generalinis direktorius

Martynas Armonaitis
Ekonomikos ir finansų direktorius-
vyriausiasis finansininkas



Ina Misiūnienė
Apskaitos skyriaus vadovė



KPMG Baltics, UAB
Klaipėdos filialas
Liepų g. 4
LT-92114 Klaipėda
Lietuva

Tel.: +370 46 480012
El. p.: klaipeda@kpmg.lt
Internetinis puslapis: home.kpmg/lt

Nepriklausomo auditoriaus išvada

VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

■ Nuomonė

Mes atlikome VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų auditą. Įmonės finansines ataskaitas sudaro:

- 2022 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų bendrųjų pajamų ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų pinigų srautų ataskaita, ir
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę 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 buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje. Mes taip pat laikėmės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

■ Pagrindiniai audito dalykai

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

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingojo tarnavimo laikotarpiai

Remiamės finansinėmis ataskaitomis:

Reikšmingi apskaitos principai – 2.6 pastaba „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“, 2.2 pastaba „Reikšmingi sprendimai ir įvertinimai rengiant finansines ataskaitas“, 4 pastaba „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai bei investicinis turtas“

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d.: 648,352 tūkst. EUR (2021 m. gruodžio 31 d.: 598,811 tūkst. EUR); nusidėvėjimo sąnaudos, sumažintos subsidijų amortizacija, 2021 m.: 13,858 tūkst. EUR (2021 m.: 14,979 tūkst. EUR); naudojamų nudėvėtų nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimo savikaina 2022 m. gruodžio 31 d.: 27,159 tūkst. EUR (2021 m. gruodžio 31 d.: 26,982 tūkst. EUR).

Pagrindinis audito dalykas

2022 m. gruodžio 31 d. savikaina vertinamas nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, atėmus nusidėvėjimo sąnaudas ir galimus vertės sumažėjimo nuostolius, buvo apskaitytas 648,352 tūkst. EUR suma.

Didžiąją dalį viso turto, pateikto finansinės būklės ataskaitoje sudaro nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai. Vienas iš pagrindinių nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų apskaitos aspektų yra šio turto naudingojo tarnavimo laikotarpių nustatymas.

Įmonė kasmet peržiūri įvertintus naudingojo tarnavimo laikotarpius, atsižvelgdama į įvairius rinkos ir techninius veiksnius, kurie gali turėti įtakos turto naudingojo tarnavimo trukmei ir todėl gali turėti reikšmingą poveikį bet kokiems vertės sumažėjimo nuostoliams arba nusidėvėjimo sąnaudoms per metus.

Vertindama nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingojo tarnavimo laikotarpius, vadovybė priima reikšmingus sprendimus ir taiko pagrindines prielaidas, kurios išsamiau aprašytos 2.2 pastaboje „Reikšmingi sprendimai ir įvertinimai rengiant finansines ataskaitas“.

Dėl aukščiau paminėtų dalykų, atlikdami auditą į šią sritį turėjome atkreipti daugiau dėmesio, todėl ją laikėme pagrindiniu audito dalyku.

Kaip dalykas buvo sprendžiamas audito metu

Be kitų, šioje srityje atlikome šias audito procedūras:

- apsvaistėme įmonės apskaitos politikos, susijusios su nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingojo tarnavimo laikotarpio nustatymu, tinkamumą ir įvertinome apskaitos politikos atitiktį taikomiems finansinės atskaitomybės standartams;
- patikrinome pasirinktas įmonės sukurtas ir įdiegtas kontroles, apskaitant nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vienetų naudingojo tarnavimo laikotarpius, įskaitant tas, kurios susijusios su nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vienetų naudingojo tarnavimo laikotarpių nustatymu ir peržiūra;
- apklausėme įmonės techninį personalą, ar reikšmingų nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vienetų nusidėvėjimo laikotarpiai atitinka jų naudingojo tarnavimo laikotarpius tiek ekonominių, tiek techninių veiksmų prasme;
- pasirinkę nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pavyzdžius, palyginome jų naudingojo tarnavimo laikotarpius, kuriuos taikė įmonė, su panašių įmonių panašiam turtui taikytais naudingojo tarnavimo laikotarpiais, ir paprašėme vadovybės paaiškinti reikšmingus skirtumus;
- paklausėme vadovybės apie planus parduoti, nurašyti ar pakeisti reikšmingus nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vienetus, ir įvertinome šių planų nuoseklumą su vadovybės apskaičiuotu tokio turto naudingojo tarnavimo laikotarpiu. Taip pat, patikrinome vadovybės posėdžių

| | |
|--|--|
| | <p>protokolus ir kitus susijusius vidaus dokumentus, ar nėra tokių planų nuorodų;</p> <ul style="list-style-type: none">• atsirinkome 2022 metais įsigytų nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vienetus ir patikrinome, ar šiems turto vienetams taikomi nusidėvėjimo laikotarpiai atitiko vadovybės minėtam turtui apskaičiuotus naudingo tarnavimo laikotarpius, kuriuos patikrinome kaip ankstesnių procedūrų dalį. |
|--|--|

■ Kita informacija

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

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

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

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

- Veiklos ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis. Ir
- Įmonės veiklos ataskaita, buvo parengta laikantis Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo ir 2010-07-14 Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimo Nr. 1052 reikalavimų.



■ Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų, kurios parodo tikrą ir teisingą vaizdą, 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 iškreipimų 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 iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškreipimai, 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 iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, planuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškreipimo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaulė gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Įgyjame supratimą apie su auditu susijusias vidaus kontroles tam, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau 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 abejonų 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 yra 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.



- Surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų apie įmonių finansinę informaciją ar verslo veiklą Įmonėje, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės finansines ataskaitas. Atsakome už vadovavimą auditui, jo priežiūrą ir atlikimą. Mes atsakome tik už mūsų pareikštą audito nuomonę.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti 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

Susisiekimo ministro sprendimu 2019 m. lapkričio 26 d. buvome pirmą kartą paskirti atlikti Įmonės finansinių ataskaitų auditą. Mūsų paskyrimas atlikti Įmonės finansinių ataskaitų auditą Susisiekimo ministro sprendimu atnaujinamas kas du metus ir bendras nepertraukiamas paskyrimo laikotarpis yra 4 metai.

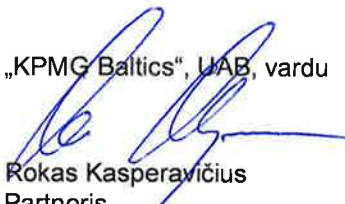
Patvirtiname, kad skyriuje „Nuomonė“ pareikšta mūsų nuomonė atitinka papildomą ataskaitą, kurią pateikėme Įmonei.

Patvirtiname, kad mūsų žiniomis ir įsitikinimu, Įmonei neteikėme Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 537/2014 5 straipsnio 1 dalyje nurodytų draudžiamų ne audito paslaugų.

Per audito vykdymo laikotarpį, be finansinių ataskaitų audito paslaugų, Įmonei suteikėme finansinių ataskaitų vertimo paslaugą.

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, užduoties partneris yra Rokas Kasperavičius.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu


Rokas Kasperavičius
Partneris
Atestuotas auditorius

Klaipėda, Lietuvos Respublika
2023 m. kovo 15 d.



FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

| | Pastabos | 2022 m. gruodžio 31 d. | 2021 m. gruodžio 31 d. |
|--|----------|---------------------------|---------------------------|
| TURTAS | | | |
| Ilgalaikis turtas | | | |
| Nematerialusis turtas | 3 | 719 | 1 108 |
| Ilgalaikis materialusis turtas | 4 | 648 352 | 598 811 |
| Investicinis turtas | 4 | 38 284 | 37 988 |
| Kitas ilgalaikis turtas | 6 | 1 170 | 1 745 |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas | 19 | 2 559 | 4 010 |
| Ilgalaikio turto iš viso | | 691 084 | 643 662 |
| Trumpalaikis turtas | | | |
| Atsargos | 5 | 198 | 334 |
| Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos | | 89 | 114 |
| Pirkėjų skolos | 6 | 5 104 | 4 155 |
| Kitos gautinos sumos | 7 | 2 512 | 293 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 8 | 31 222 | 15 274 |
| Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti | | 49 | 49 |
| Trumpalaikio turto iš viso | | 39 174 | 20 219 |
| TURTO IŠ VISO | | 730 258 | 663 881 |
| NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | | | |
| Nuosavas kapitalas | | | |
| Įmonės savininko kapitalas | 9 | 23 595 | 23 595 |
| Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas | 9 | 494 932 | 494 976 |
| Privalomasis rezervas | | 2 500 | 2 500 |
| Kiti rezervai | 10 | 10 648 | 1 346 |
| Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | | 24 480 | 31 007 |
| Nuosavo kapitalo iš viso | | 556 155 | 553 424 |
| Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| Dotacijos | 11 | 126 766 | 79 779 |
| Ilgalaikės paskolos | 12 | 30 026 | 15 835 |
| Ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimas | 13 | 417 | 545 |
| Teisės į nuomą įsipareigojimas | | 58 | 59 |
| Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso | | 157 267 | 96 218 |
| Trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| Dotacijų trumpalaikė dalis | 11 | 21 | 28 |
| Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis | 12 | 2 230 | 1 097 |
| Skolos tiekėjams | 14 | 8 368 | 9 471 |
| Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 15 | 1 967 | 2 040 |
| Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | 16 | 4 250 | 1 603 |
| Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso | | 16 836 | 14 239 |
| NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO | | 730 258 | 663 881 |

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatsiejama šių finansinių ataskaitų dalis.



BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

| | Pastabos | 2022 m. | 2021 m. |
|---|----------|-----------------|-----------------|
| Pajamos | 17 | 60 718 | 66 082 |
| Kitos veiklos pajamos | 17 | 140 | 49 |
| Pajamų iš viso | | 60 858 | 66 131 |
| Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto amortizacija ir nusidėvėjimas, sumažintas dotacijų amortizacija | 3, 4, 11 | (14 348) | (15 446) |
| Išmokos darbuotojams ir susijusios sąnaudos | 18 | (9 223) | (9 149) |
| Uosto akvatorijos valymo darbų sąnaudos | | (4 911) | (508) |
| Išlaidos, patirtos trečiųjų šalių, privažiuojamųjų kelių prie uosto vystymui | | (1 800) | (900) |
| Kitos uosto eksploatavimo išlaidos | 18 | (1 108) | (805) |
| Komunalinės, biuro, transporto, IT eksploatavimo sąnaudos | | (860) | (595) |
| Krantinių, geležinkelių, uosto teritorijų vystymo, priežiūros ir remonto sąnaudos | | (706) | (632) |
| Rinkodaros sąnaudos | | (279) | (309) |
| Gautinų sumų ir pirkėjų skolų vertės (sumažėjimas) / sumažėjimo atstatymas | | (3) | 71 |
| Kitos sąnaudos | 18 | (1 433) | (1 544) |
| Sąnaudų iš viso | | (34 671) | (29 817) |
| Veiklos pelnas | | 26 187 | 36 314 |
| Finansinės veiklos pajamos | | 2 | 15 |
| Finansinės veiklos sąnaudos | | (258) | (20) |
| Finansinės veiklos iš viso | | (256) | (5) |
| Pelnas prieš apmokestinimą | | 25 931 | 36 309 |
| Pelno mokestis | 19 | (1 451) | (5 302) |
| Grynasis pelnas | | 24 480 | 31 007 |
| Kitos bendrosios pajamos, kurios nebus perkeltamos į pelną (nuostolius) ateityje | | - | - |
| Kitos bendrosios pajamos, kurios bus perkeltamos į pelną (nuostolius) ateityje | | - | - |
| Bendrųjų pajamų iš viso | | 24 480 | 31 007 |

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 | Privat omasi s rezer- vas | Kiti rezervai | Nepaskirs tytasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso |
|---|----------|----------------------------------|---|---------------------------------------|------------------|--|-----------------|
| 2020 m. gruodžio 31 d. likutis | | 23 595 | 484 531 | 2 500 | 1 403 | 36 072 | 548 101 |
| Grynasis metų pelnas | | - | - | - | - | 31 007 | 31 007 |
| Kitos bendrosios pajamos | | - | - | - | - | - | - |
| Bendrųjų pajamų iš viso | | - | - | - | - | 31 007 | 31 007 |
| Į valstybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis | | - | - | - | - | (25 290) | (25 290) |
| Nekilnojamojo turto perdavimas | 4, 9 | - | (394) | - | - | - | (394) |
| Kapitalo didinimas iš rezervo | 9 | - | 10 839 | - | (10 839) | - | - |
| Sudaryti rezervai | | - | - | - | 10 839 | (10 839) | - |
| Panaudoti rezervai | | - | - | - | (57) | 57 | - |
| Pokyčiai, susiję su įmonės savininko sprendimais | | - | 10 445 | - | (57) | (36 072) | (25 684) |
| 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 | 10, 22 | - | - | - | - | (21 705) | (21 705) |
| Žemės sklypų perdavimas | 4, 9 | - | (44) | - | - | - | (44) |
| Sudaryti rezervai | 10 | - | - | - | 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 |

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatsiejama šių finansinių ataskaitų dalis.



PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

| | Pastabos | 2022 m. | 2021 m. |
|--|----------|-----------------|-----------------|
| Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | |
| Grynasis pelnas (nuostoliai) | | 24 480 | 31 007 |
| Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | 3, 4 | 16 403 | 17 895 |
| Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimas (atstatymas) | 4 | - | 822 |
| Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nurašymas | 3, 4 | - | 1 |
| Ilgalaikio materialiojo turto perkėlimas į atsargas (iš atsargų) | 4 | (86) | 88 |
| Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo rezultatų eliminavimas | 17 | (42) | (26) |
| Dotacijų nurašymo, nuvertėjimo, amortizacijos ir išlaidų atstatymo eliminavimas | 11 | (2 078) | (2 821) |
| Kitos finansinės veiklos rezultatų eliminavimas | | 256 | 5 |
| Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) | 19 | 1 451 | 5 302 |
| Kito ilgalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas) | | 575 | (1 622) |
| Atsargų sumažėjimas (padidėjimas) | | 136 | (6) |
| Sumokėtų avansų ir ateinančių laikotarpių sąnaudų sumažėjimas (padidėjimas) | | 25 | 30 |
| Pirkėjų skolų nuvertėjimo (sumažėjimas) padidėjimas | 6, 23 | (8) | (128) |
| Trumpalaikių pirkėjų skolų, išskyrus nuvertėjimą, sumažėjimas (padidėjimas) | 6 | (941) | (962) |
| Kitų, išskyrus dotacijas, gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas) | 7 | (2 233) | 322 |
| Ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimo padidėjimas (sumažėjimas) | | (128) | (179) |
| Kitų prekybos skolų padidėjimas (sumažėjimas) | 14 | 439 | (321) |
| Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | | (73) | 353 |
| Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų, išskyrus mokėtinas palūkanas ir sumas už ilgalaikio turto įsigijimą, padidėjimas (sumažėjimas) | | 2 904 | (14) |
| (Sumokėtas) pelno mokestis | | - | - |
| | | 41 080 | 49 746 |
| Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | |
| Investicinės veiklos pinigų srautai | | | |
| Nematerialiojo ir ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas | | (67 813) | (32 729) |
| Ilgalaikio materialiojo turto pardavimas | | 46 | 41 |
| | | (67 767) | (32 688) |
| Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai | | | |
| Finansinės veiklos pinigų srautai | | | |
| Į valstybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka | 10 | (21 705) | (25 290) |
| Paskolų gavimas | 12 | 17 000 | 5 000 |
| Paskolų grąžinimas | 12 | (1 663) | - |
| Sumokėtos palūkanos | 12 | (45) | (37) |
| Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas | | (1) | (1) |
| Gautos dotacijos | 11 | 49 073 | 5 830 |
| Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas | | 2 | 15 |
| Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas | | (26) | (8) |
| | | 42 635 | (14 491) |
| Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai | | | |
| Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui | | - | - |
| | | 15 948 | 2 567 |
| Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas) | | | |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje | | 15 274 | 12 707 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje | | 31 222 | 15 274 |

| Papildoma pinigų srautų informacija: | Pastabos | 2022 m. | 2021 m. |
|---|----------|---------|---------|
| Nepiniginė investicinė veikla: | | | |
| – Skolų rangovams už statybos rangos darbus ir tiekėjams už kito ilgalaikio turto įsigijimą padidėjimas (sumažėjimas) | 14 | (1 542) | 5 751 |
| – Deponuotos sumos rangovams už statybos rangos darbus padidėjimas (sumažėjimas) | 16 | (487) | 1 070 |
| – Įsipareigojimų rangovams už sukauptus statybos rangos darbus padidėjimas (sumažėjimas) | 16 | 30 | 12 |

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatsiejama šių finansinių ataskaitų dalis.



FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI INFORMACIJA

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

Uosto direkcijos veiklos tikslai – teikti viešąsias paslaugas eksploatuojant Klaipėdos valstybinį jūrų uostą ir valdant uoste esančius valstybei nuosavybės teise priklausančius objektus, užtikrinti Klaipėdos valstybinio jūrų uosto funkcionavimą ir konkurencingumą, atlikti Lietuvos Respublikos Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatyme Uosto direkcijai numatytas funkcijas, pvz., 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., siekiant verslo vertės augimo ir pelno didėjimo, ir viešųjų interesų tenkinimo.

Uosto direkcija neturi filialų ar atstovybių.

Įmonė 100 % nuosavybės teise priklauso valstybei ir jai perduotą ir įsigytą turtą valdo, naudoja ir disponuoja patikėjimo teise. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančioji institucija yra Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija.

Vidutinis įmonės darbuotojų skaičius 2022 metais buvo 224 (2021 metais – 242).

Įmonės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2023 m. kovo 15 d. Įmonės savininkai turi įstatyminę teisę patvirtinti šias finansines ataskaitas arba nepatvirtinti jų ir reikalauti vadovybės paruošti naujas finansines ataskaitas.

2. APSKAITOS PRINCIPAI

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

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorinės savikainos pagrindu.

Finansiniai įmonės metai sutampa su kalendoriniais metais.

2.1. Finansinių ataskaitų rengimo pagrindas

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES). Įmonės apskaitos principai nesikeitė, išskyrus naujus TFAS ir (ar) jų pataisas, kurios buvo pritaikytos nuo 2022 m. sausio 1 d.

2.2. Įvertinimų ir prielaidų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengdama finansinę atskaitomybę pagal TFAS, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, vadovybė atlieka skaičiavimus ir įvertinimus prielaidoms, kurios turi įtakos apskaitos principų taikymui bei su 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 nustatytas.

Informacija apie svarbius įvertinimus ir prielaidas toliau aptarti išsamiau.



2.2. Įvertinimų ir prielaidų naudojimas rengiant finansines ataskaitas (tęsinys)

Turtas, valdomas patikėjimo teise

Kaip nurodyta 2.12 pastaboje, įmonės teisinis statusas yra valstybės įmonė, jos kapitalo struktūrą reglamentuoja 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 įmonė savininko turtą valdo, naudoja ir juo disponuoja patikėjimo teise. LR Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatymo 5 ir 10 straipsniuose nurodyta, kad uosto žemė, akvatoriją ir uosto infrastruktūrą, kuri yra Lietuvos Respublikos nuosavybė, „patikėjimo teise valdo, naudoja ir jomis disponuoja Uosto direkcija savo įstatų, jos veiklą reglamentuojančių teisės aktų nustatyta tvarka ir sąlygomis.“

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), tačiau nėra nustatoma, kam suteikiamos paslaugos, įmonė 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 įmonės teikiamų kainų kontrolė tenka Uosto direkcijai. Įmonės savininkas niekaip nereguliuoja visų kitų įmonės 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 valdymas neatitinka paslaugų koncesijų susitarimų modelio.

Įvertinus tai, kad pagal TFAS nuostatas turto nuosavybės teisė nėra esminis požymis pripažįstant turtą, o įmonė yra atsakinga už turto priežiūrą, eksploataciją, remontą ir investicijas į jį, įmonė turtą kontroliuoja, naudodama jį savo pajamoms uždirbti ar administracinėms reikmėms, t. y. įmonė, 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 įmonės finansinės būklės ataskaitoje.

Nuo 2023 m. sausio 2 d. pertvarkius valstybės įmonę į akcinę bendrovę, Uosto direkcija turtą, išskyrus Klaipėdos valstybinio jūrų uosto žemės ir akvatorijos sklypus (toliau – uosto žemę ir akvatoriją), valdo nuosavybės teise (25 pastaba).

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

Kaip nurodyta 2.12 pastaboje, turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo dydį sudaro įmonei perduotas turtas, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė. Kaip aprašyta dalyje anksčiau, tokį turtą pagal LR Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatymą sudaro uosto žemė, akvatorija ir uosto infrastruktūra, kuris yra Lietuvos Respublikos nuosavybė ir perduotas Uosto direkcijai valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise.

Įmonė, remdamasi LR valstybės ir savivaldybių įmonių įstatyme numatyta įmonės nuosavo kapitalo sudėtimi, kurio viena sudedamųjų dalių yra kapitalas, kurį atitinka turtas, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, ir tuo, kad turtas perduotas LR Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatymu neribotam laikui be išsipareigojimo jį grąžinti, šį kapitalą apskaito nuosavo kapitalo, o ne išsipareigojimų dalyje, nes šis kapitalas neatitinka TFAS, priimtų taikyti Europos Sąjungoje, išsipareigojimo apibrėžimo. Taip pat ši nuomonė buvo pagrįsta tuo, kad šis kapitalas suteikia tas pačias teises įmonės savininkui kaip ir įprastas kapitalas – teisę į įmonės nepaskirstytąjį pelną, teisę kontroliuoti ir daryti veiklos bei finansinius sprendimus ir kita.

Nuo 2023 m. sausio 2 d. pertvarkius valstybės įmonę į akcinę bendrovę, uosto žemė ir akvatorija lieka įmonės patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės turtas, tačiau keičiama Uosto direkcijos kapitalo struktūra (25 pastaba).

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.



2.2. Įvertinimų ir prielaidų naudojimas rengiant finansines ataskaitas (tęsinys)

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo nuostoliai

Įmonė 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 uždriba grynuosius pinigus ir didžiąją dalimi nepriklauso nuo kito turto ar turto grupių (įplaukas kuriantis vienetas) generuojamų grynujų pinigų įplaukų, yra sugrupuojama į mažiausią grupę.

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: grynoji realizacinė ir turto naudojimo vertė. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės, taikant prieš mokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu. Turto, kuris savarankiškai neuždriba piniginių įplaukų, atsiperkamoji vertė yra nustatoma pagal pinigus kuriančio vieneto, kuriam šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę.

2022 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 įmonė 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 įmonės svertinis kapitalo kaštų rodiklis (WACC). 2022 m. gruodžio 31 d. turto atsipirkimui vertinti taikyta diskonto norma lygi 3,98 proc.

Atliekant turto vertės vertinimą eliminuota visa veikla, susijusi su išorine uosto plėtra šiaurinėje ir pietinėje uosto dalyse, kuri nėra susijusi su vertinamu dabartiniu turtu, 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 2022 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 esant labiausiai pesimistiniam scenarijui (ilgalaikio augimo normai sumažėjus 0,5 procentinio punkto, o diskonto normai išaugus 0,5 procentinio punkto), turto vertės sumažėjimo požymių nėra.

Atidėjiniai ir neapibrėžtieji įsipareigojimai

Įmonė skiria:

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

Įmonės vadovybė pripažįsta atidėjinius ar atskleidžia neapibrėžtuosius įsipareigojimus, susijusius su teisiniais ginčais, remiantis kiekvieno teisinio ginčo neigiamo poveikio tikimybe, numatoma įsipareigojimų suma, sumos nustatymo patikimumu. Analizė yra atliekama kartu su vidaus ir (ar) išorės teisininkais (21 pastaba).

Išlaidos, patirtos trečiųjų asmenų privažiuojamiesiems keliams prie uosto vystyti

Įmonė savivaldybei perduoda lėšas pagal LR Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatymo 33 straipsnio 8 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 įmonė neįgyja teisių į jokią turtą, išlaidos netenkina ekonominės naudos turto pripažinimo kriterijaus, t. y. įmonė nekontroliuoja turto, o patirtos išlaidos duos įmonei ateityje netiesioginę naudą per krovininių gabenimo sąlygų pagerėjimą į uostą (21 pastaba).



2.3. Apskaitos politikos pokyčiai

2022 m. įmonė nuosekliai taikė apskaitos politiką, visiems šiose finansinėse ataskaitose pateiktiems laikotarpiams.

Keletas naujų standartų (ar išaiškinimų) galioja nuo 2022 m. sausio 1 d., tačiau šių standartų ar pataisų įtaka įmonės finansinėms ataskaitoms nėra reikšminga.

2.4. Finansinių ataskaitų valiuta

Įmonė apskaitą tvarko eurais, kurie yra įmonės 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 įmonė gaus su šiuo turtu susijusią 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. Įmonė neturi nematerialiojo turto su neribotu naudingo panaudojimo laikotarpiu.

Atskiros turto grupės ir amortizacijos normatyvai, numatyti įmonėje:

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

2.6. Ilgalaikis materialusis turtas

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

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo vertė, įskaitant negrąžinamus 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 laikotarpius:

| | |
|---------------------------------------|-------------|
| 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.



2.6. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

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. Perleidžiant turtą kitoms valstybinėms institucijoms pagal Vyriausybės nutarimus yra registruojamas kapitalo sumažėjimas.

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

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 metų |
|--|---------|

Vadovaujantis LR Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatymo nuostatomis, uosto žemė yra nuomojama uosto krovos kompanijoms, laivų statybos ir remonto bei kitoms įmonėms.

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 įmonės investicinį turtą sudaro uosto žemė, 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 įmonės pajamomis tiesiogiai proporcingu metodu per visą atitinkamos nuomos laikotarpį (2.16 pastaba).

2.8. Finansinės priemonės

Finansinis turtas

Įmonės 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 įmonė 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.

Įmonė nustoja pripažinti finansinį įsipareigojimą (ar finansinio įsipareigojimo dalį) finansinės būklės ataskaitoje tada ir tik tada, kai šis įsipareigojimas panaikinamas, t. y. kai sutartyje nurodyta prievolė įvykdoma arba atšaukiama, arba baigiasi jos galiojimo laikas.

Finansinio turto klasifikacija

Finansinis turtas yra skirstomas į tokias kategorijas:

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

Finansinio turto skirstymas po pirminio pripažinimo į šias kategorijas remiasi verslo modeliu, kurį įmonė taiko valdydama finansinį turtą bei turto pinigų srautų ypatybes. Finansinio turto grupei taikomas verslo modelis nustatomas lygmeniu, kuriuo matyti, kaip visos finansinio turto grupės kartu valdomos siekiant konkrečių įmonės tikslų. Įmonė 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 įmonė vykdo siekdama verslo modelio tikslų. Nustatant finansiniam turtui valdyti tinkamą verslo modelį, įmonė priima sprendimą įvertindama ne pavienius veiksmus 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.



2.8. Finansinės priemonės (tęsinys)

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 turtą siekiant surinkti sutartyje numatytus pinigų srautus; ir
- dėl finansinio turto sutarties sąlygų nustatytais 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 turtą, 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 (nuostoliu) tada, kai sumažėja tokio turto vertė ar jis yra amortizuojamas. Gautinos sumos pradžioje pripažįstamos įsigijimo savikaina (sumokėto atlygio tikrąja verte). Vėliau trumpalaikės gautinos sumos apskaitomos įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, o ilgalaikės gautinos sumos ir paskolos – amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų 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 įmonė ketina ir gali jį laikyti iki išpirkimo termino pabaigos. Iki išpirkimo termino laikomos investicijos yra apskaitomos amortizuota įsigijimo verte. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje tada, kai sumažėja tokių investicijų vertė, jos yra nurašomos arba yra amortizuojamos.

Pinigai ir jų ekvivalentai. Pinigius 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. Įmonė 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 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;
- įmonė išlaiko teisę į pinigų srautus, bet prisiima įsipareigojimą sumokėti visą sumą trečiajam šaliai pagal perleidimo sutartį per trumpą laiką;
- įmonė 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.



2.8. Finansinės priemonės (tėsinys)

Finansinio turto pripažinimo nutraukimas (tėsinys)

Kai įmonė 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 įmonė yra vis dar susijusi. Įmonės turtas, kuris buvo perleistas kaip garantija, apskaitomas mažesniąja suma iš apskaitinės turto vertės, ir didžiausios numanomos sumos, kurią įmonei gali tekti sumokėti.

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

Įmonė nutraukia finansinio įsipareigojimo pripažinimą, kai jos sutartiniai įsipareigojimai yra įvykdyti arba atšaukiami, arba baigiasi jo galiojimas. Įmonė 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 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 įmonė 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 tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas vertinamo finansinio turto vertės sumažėjimą (išskyrus investicijas į nuosavybės priemones ir sutarčių turtą). Vertės sumažėjimo modelis yra pagrįstas apskaičiuotu tikėtinu nuostoliu, o ne patirtais nuostoliais, kaip taikyta ankstesniais nei 2018 m. pagal 39-ąją TAS.

Nustatydama vertės sumažėjimo nuostolius, įmonė taiko šiuos modelius:

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

Bendrą modelį įmonė taiko finansiniam turtui, įvertintam amortizuota savikaina, išskyrus prekybos gautinas sumas ir turtą, vertinamą tikrąja verte kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Kiekvieną paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną įmonė 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, įmonė taiko įsipareigojimų nevykdymo tikimybės lygius, numanomus iš kredito išvestinių finansinių priemonių kotiruojamų rinkos kainų, ūkio subjektams su suteiktu kredito reitingu ir iš atitinkamo sektoriaus. Įmonė įtraukia ateities informaciją į vertinimo parametrus, taikomus tikėtinų kredito nuostolių įvertinimo modelyje, apskaičiuodama nemokumo parametrų tikimybę remiantis kotiruojamomis rinkos kainomis.

Supaprastintą modelį įmonė taiko prekybos gautinoms sumoms. Taikydama supaprastintą modelį įmonė 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, įmonė naudoja atidėjinių matricą, apskaičiuotą atsižvelgiant į istorinį iš klientų gautinų sumų grąžinimo ir išieškojimo lygį.

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

Norėdama apskaičiuoti tikėtinus kredito nuostolius, įmonė 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.



2.9. Vertės sumažėjimas (tęsinys)

Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Įmonės turto apskaitinė vertė, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turtą, 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 atsiperkamoją 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

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

Įmonės savininko kapitalą sudaro įmonės savininko jai perduoto turto, jei tai nėra turtas, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė ar dotacija, vertė. Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo dydį sudaro turto, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, teisės aktų nustatyta tvarka perduoto įmonei patikėjimo teise valdyti, naudoti ir juo disponuoti.

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

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

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



2.12. Nuosavas kapitalas (tęsinys)

Kiti rezervai yra naudojami šiems tikslams:

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

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

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

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

Nuo 2023 m. sausio 2 d. pertvarkius valstybės įmonę į akcinę bendrovę keičiasi kapitalo struktūra (pastaba 25).

2.13. Dotacijos ir subsidijos

Iš įmonei skirtų lėšų sukurtas turtas laikomas dotacija, kai lėšos skiriamos infrastruktūrai įsigyti ar sukurti, taip pat įmonės valdomos infrastruktūros vertei padidinti, jeigu infrastruktūra, kuri būtų įsigyta, sukurta ar kurios vertė būtų padidinta, priskirtina turtui, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė. Jeigu LR Vyriausybės ir Europos Sąjungos dotacijos yra skirtos 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.

LR Vyriausybės ir Europos Sąjungos dotacijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms padengti, yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su pajamomis. Dotacijos, susijusios su pajamomis, pripažįstamos panaudotomis tiek, kiek per atskaitinį 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 mokesčiai

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

Pelno mokesčiai

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo einamųjų metų pelno prieš apmokestinimą, pakoreguoto apmokestinamojo pelno nedidinančiomis ir nemažinančiomis sąnaudomis, mažinančiomis ir didinančiomis pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos naudojant pelno mokesčio tarifą, galiojusį finansinių ataskaitų sudarymo dieną. 2022 ir 2021 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 2023 metų.

Atidėtasis pelno mokesčiai

Atidėtasis pelno mokesčiai 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 tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną.



2.14. Pelno mokesčiai (tęsinys)

Atidėtasis pelno mokesčiai (tęsinys)

Atidėtojo pelno mokesčio turtas formuojamas atsižvelgiant į tai, kad įmonė 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

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

Išėitinės kompensacijos suėjus pensiniam amžiui, vienkartinės išmokos pagal įmonės 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. Įmonė 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 atsakyti arba įpareigota mokėti išėitines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą savo noru. Ilgalaiškės išmokos yra pripažįstamos dabartine verte, taikant rinkos palūkanų normą.

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

Pagal įmonėje sudarytą kolektyvinę sutartį darbuotojams yra mokamos vienkartinės išmokos jubiliejaus, vedybų, vaiko gimimo, artimųjų mirties ir pan. atvejais, taip pat mokamos vienkartinės išmokos jubiliejų proga nebedirbantiems darbuotojams, kurie dirbdami Uosto direkcijoje įgijo teisę į senatvės pensiją, pašalpos armimiesiems, mirus darbuotojui ar buvusiam darbuotojui.

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.

Išėitinių išmokų darbuotojams įsipareigojimas ir vienkartinių išmokų pagal įmonės kolektyvinę sutartį darbuotojams, nebedirbantiems darbuotojams, kurie dirbdami Uosto direkcijoje įgijo teisę į senatvės pensiją, jų armimiesiems 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 įmonė 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.

Įmonės pajamų šaltiniai

Pagrindinis įmonės 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 įmonės pajamų šaltiniai (sudarantys 0,2 % pajamų) – pajamos už kitas uosto paslaugas (pvz., laivų aptarnavimo prie krantinių, batimetrinių matavimų, boninių užtvarų statymo, Uosto priežiūros skyriaus teikiamos paslaugos), patalpų nuoma.



2.16. Pajamų pripažinimas (tęsinys)

Įmonės pajamų šaltiniai (tęsinys)

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 (taikoma nuo 2018 sausio 1 d.), t. y. pripažįstamos tuo laiku ir tokia apimtimi, kad klientams pažadėtų paslaugų perdavimą parodytų suma, kuri atitinka atlygį, kurį įmonė tikisi turėti mainais už tas prekes ar paslaugas. Pripažindama pajamas, įmonė atsižvelgia į sutarčių sąlygas ir į visus svarbius faktus bei aplinkybes, pritaikydama sutartyse numatytas nuolaidas.

Pajamos iš uosto žemės nuomos ir patalpų nuomos nuo 2019 m. sausio 1 d. pripažįstamos vadovaujantis 16-ojo TFAS nuostatomis. Įmonės pajamų pripažinimas pagal visas nuomos sutartis su klientais nesiskyrė. Pajamos pripažįstamos vienodomis dalimis, kurių trukmė vienas kalendorinis mėnuo, per laikotarpį.

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 įmone 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 identifikuoti kiekvienos šalies teises dėl perduotinų prekių ar paslaugų;
- galima identifikuoti mokėjimo sąlygas, numatytas už perduotinas prekes ar paslaugas;
- sutartis yra komercinio pobūdžio;
- įmonė 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 identifikuojamas 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.

Įmonė, nustatydamą sandorio kainą, atsižvelgia į sutarties sąlygas, LR teisės aktus ir savo įprastą verslo praktiką. Sandorio kaina yra atlygio suma, teisę į kurią įmonė 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.

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

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

Įmonė pripažįsta pajamas, kai įvykdo veiklos įsipareigojimą, klientui perduodama pažadėta prekė ar paslauga. 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 įmonė gaus su įsipareigojimu susijusią ekonominę naudą, ir pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Uosto rinkliavų pajamos

Įmonė įsipareigoja LR norminiuose teisės aktuose nustatyta tvarka ir sąlygomis teikti paslaugą – leisti įplaukti ir naudotis Klaipėdos valstybiniu 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 galimybė neatsiskaičius už suteiktas paslaugas nėra numatyta.



2.16. Pajamų pripažinimas (tęsinys)

Uosto rinkliavų pajamos (tęsinys)

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), LR susisiekimo ministro 2008-06-30 įsakymas Nr. 3-246 „Dėl Klaipėdos valstybinio jūrų uosto rinkliavų taikymo taisyklių patvirtinimo“ (nebegalioja nuo 2023-01-04, jį pakeitė Uosto direkcijos generalinio direktoriaus įsakymu patvirtintos Klaipėdos valstybinio jūrų uosto rinkliavų taikymo taisyklės) ir kiti LR susisiekimo ministro įsakymai dėl naudojimosi uostu.

Taip pat įmonė 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 parduodamos atskirai (už naudojimąsi uostu, jame esančia infrastruktūra mokamos laivo, navigacinė, krantinės, keleivio, tonazo, sanitarinė, uosto akvatorijos rinkliavos). Paslaugos klientui yra suteikiamos per tam tikrą laiką, kol laivas naudojasi uostu (įmonės teikiamų paslaugų naudą klientas gauna ir ja naudojasi tuo pačiu metu, kai įmonė 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, krovinių rūšių, atliekų tvarkymo įrenginių laivuose), apimties (pvz., krovinių 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 įmonė pažadėtą paslaugą perduoda klientui, iki tada, kai klientas už tą prekę ar paslaugą sumokės, yra trumpesnis nei vieneri metai. Įmonė nepatiria sandorių sudarymo ar vykdymo išlaidų, kurios turėtų įtakos pajamų dydžiui.

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

Uosto žemės nuoma

Uosto žemės nuomos tvarką ir įkainius 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 numatyta tvarka ir įkainiais. Pakeitimai atliekami pasikeitus parametrams, 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 apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

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

2.18. Nuoma

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

Įmonė kaip nuomininkė

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

Įmonė 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, pridėdant 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 įmonei nuosavybės teisę į turtą arba naudojimo teise valdomo turto savikaina atspindi tai, kad įmonė pasinaudos pirkimo galimybe. Tokiu atveju naudojimo teise valdomas turtas yra nudėvimas per to turto naudingo panaudojimo laiką, kuris nustatomas tuo pačiu pagrindu kaip ir nekilnojamajam 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 įmonės papildomą skolinimosi palūkanų normą. Įmonė 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 įmonės apskaičiuota suma, kurią tikimasi sumokėti pagal likutinės vertės garantiją, jei įmonė 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 nekilnojamasis 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 turto nėra pagrindinės rinkos, turtui ar įsipareigojimams pačioje palankiausioje rinkoje. Pagrindinė ar pati palankiausia turi būti prieinama įmonei. Turto ar įsipareigojimų tikroji vertė nustatoma naudojant tas prielaidas, kurias naudotų rinkos dalyviai, norėdami nustatyti turto ar įsipareigojimų kainą, darant prielaidą, kad rinkos dalyviai turi geriausių ekonominių interesų. Nefinansinio turto tikroji vertė nustatoma atsižvelgiant į rinkos dalyvio gebėjimą generuoti ekonominę naudą, naudojant turtą efektyviausiai ir geriausiai arba parduodant jį kitam rinkos dalyviui, kuris turtą naudotų efektyviausiai ir geriausiai.



2.19. Tikrosios vertės vertinimas (tęsinys)

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 aktyviose rinkose, į kurias ūkio subjektas gali patekti vertinimo dieną;
- 2-as lygis – tiesiogiai arba netiesiogiai stebimi turto arba įsipareigojimo duomenys, išskyrus 1-am lygiui priskiriamas kotiruojamas kainas;
- 3-as lygis – nestebimi turto arba įsipareigojimo duomenys.

Turtui ir įsipareigojimams, kurie pripažįstami finansinėse ataskaitose tikrąja verte pakartotinai, įmonė nusprendžia, ar įvyko pervedimai tarp hierarchijos lygių, įvertindama skirstymą į kategorijas (pagal žemiausio lygio įėjimo), kuri yra apskritai svarbi tikrajai vertei nustatyti kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

2.20. Išleisti dar neįsigalioję standartai

Manoma, kad toliau išvardyti peržiūrėti standartai ir išaiškinimai, kurie galioja nuo 2023 m. sausio 1 d., neturės reikšmingos įtakos įmonės finansinėms ataskaitoms:

- Įsipareigojimų priskyrimas trumpalaikiams ir ilgalaikiams įsipareigojimams (1-ojo TAS pataisos);
- 17-asis TFAS „Draudimo sutartys“ ir 17-ojo TFAS „Draudimo sutartys“ pataisos;
- Apskaitos principų atskleidimas (1-ojo TAS ir 2-ojo TFAS Praktikos aprašo pataisos);
- Apskaitinių įvertinimų apibrėžimas (8-ojo TAS pataisa);
- Atidėtasis mokestis, susijęs su dėl vieno sandorio atsirandančiais turtu ir įsipareigojimais (12-ojo TAS pataisos).

2.21. Poataskaitiniai įvykiai

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



3. NEMATERIALUSIS TURTAS

| | Programinė įranga | Licencijos | Kitas nematerialusis turtas | Iš viso |
|--|-------------------|------------|-----------------------------|--------------|
| <i>Įsigijimo savikaina:</i> | | | | |
| 2020 m. gruodžio 31 d. likutis | 3 568 | 514 | 1 821 | 5 903 |
| Įsigijimai | 40 | 12 | 36 | 88 |
| Nurašytas turtas | (10) | (28) | - | (38) |
| 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 |
| <i>Sukaupta amortizacija:</i> | | | | |
| 2020 m. gruodžio 31 d. likutis | 3 052 | 416 | 890 | 4 358 |
| Amortizacija per laikotarpį | 170 | 53 | 302 | 525 |
| Nurašytas turtas | (10) | (28) | - | (38) |
| 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 |
| 2022 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė | 276 | 43 | 400 | 719 |
| 2021 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė | 386 | 57 | 665 | 1 108 |
| 2020 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė | 516 | 98 | 931 | 1 545 |

Įmonė neturi viduje sukurto nematerialiojo turto. Įmonės nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos, kurios 2022 metais sudarė 490 tūkst. Eur (2021 metais – 467 tūkst. Eur), bendrųjų pajamų ataskaitoje yra įtrauktos į ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto amortizacijos ir nusidėvėjimo, sumažinto dotacijų amortizacija, sąnaudas. Nematerialiojo turto amortizacijos suma 507 tūkst. Eur (2021 metais 525 tūkst. Eur), įtrauktos į nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudas, buvo sumažinta dotacijų amortizacijų suma 17 tūkst. Eur (2021 metais 58 tūkst. Eur), kaip aprašyta 11 pastaboje.

Dalis įmonės nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2022 m. gruodžio 31 d. lygi 1 382 tūkst. Eur (2021 m. gruodžio 31 d. – 1 357 tūkst. Eur), buvo visiškai amortizuota, tačiau naudojama veikloje. 2022 m. gruodžio 31 d. įmonė neturėjo kuriamo nematerialiojo turto (2021 m. gruodžio 31 d. turėjo tokio turto už 102 tūkst. Eur).



4. ILGALAIKIS MATERIALUSIS IR INVESTICINIS TURTAS

| | Žemė | Pastatai ir statiniai | Transporto priemonės | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | Sumokėti avansai ir nebaigta statyba | Teisė į nuomą | Investicinis turtas (žemė) | Iš viso |
|---|--------------|-----------------------|----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------|----------------------------|----------------|
| Įsigijimai: | | | | | | | | |
| 2020 m. gruodžio 31 d. likutis | 8 710 | 550 854 | 8 042 | 11 122 | 88 411 | 64 | 37 733 | 704 936 |
| Įsigijimai | - | - | 52 | 647 | 38 775 | - | - | 39 474 |
| Nurašytas ir parduotas turtas | - | (15) | - | (741) | - | - | - | (756) |
| Perduotas turtas | - | (566) | - | - | - | - | - | (566) |
| Perkėlimas į investicinį turtą | (255) | - | - | - | - | - | 255 | - |
| Perkėlimai iš nebaigtos statybos | - | 63 417 | - | 35 | (63 540) | - | - | (88)* |
| Perkėlimas į ilgalaikį turtą, skirtą parduoti | - | - | (820) | (95) | - | - | - | (915) |
| 2021 m. gruodžio 31 d. likutis | 8 455 | 613 690 | 7 274 | 10 968 | 63 646 | 64 | 37 988 | 742 085 |
| Įsigijimai | - | - | 76 | 519 | 65 101 | - | - | 65 696 |
| Nurašytas ir parduotas turtas | - | (7) | - | (997) | - | - | - | (1 004) |
| Perduotas turtas | (6) | - | - | - | - | - | (38) | (44) |
| Perkėlimas į investicinį turtą | (334) | - | - | - | - | - | 334 | - |
| Perkėlimai iš nebaigtos statybos | - | 21 610 | - | - | (21 524) | - | - | 86* |
| Perkėlimas į ilgalaikį turtą, skirtą parduoti | - | - | (45) | - | - | - | - | (45) |
| 2022 m. gruodžio 31 d. likutis | 8 115 | 635 293 | 7 305 | 10 490 | 107 223 | 64 | 38 284 | 806 774 |
| Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas: | | | | | | | | |
| 2020 m. gruodžio 31 d. likutis | - | 74 912 | 3 618 | 9 934 | 408 | 3 | - | 88 875 |
| Nusidėvėjimas per laikotarpį | - | 16 522 | 348 | 499 | - | 1 | - | 17 370 |
| Nurašytas ir parduotas turtas | - | (14) | - | (741) | - | - | - | (755) |
| Perduotas turtas | - | (172) | - | - | - | - | - | (172) |
| Vertės sumažėjimas (atstatymas) | - | - | - | - | 822 | - | - | 822 |
| Perkėlimas į ilgalaikį turtą, skirtą parduoti | - | - | (759) | (95) | - | - | - | (854) |
| 2021 m. gruodžio 31 d. likutis | - | 91 248 | 3 207 | 9 597 | 1 230 | 4 | - | 105 286 |
| Nusidėvėjimas per laikotarpį | - | 15 009 | 339 | 547 | - | 1 | - | 15 896 |
| Nurašytas ir parduotas turtas | - | (7) | - | (997) | - | - | - | (1 004) |
| Perkėlimas į ilgalaikį turtą, skirtą parduoti | - | - | (40) | - | - | - | - | (40) |
| 2022 m. gruodžio 31 d. likutis | - | 106 250 | 3 506 | 9 147 | 1 230 | 5 | - | 120 138 |
| 2022 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė | 8 115 | 529 043 | 3 799 | 1 343 | 105 993 | 59 | 38 284 | 686 636 |
| 2021 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė | 8 455 | 522 442 | 4 067 | 1 371 | 62 416 | 60 | 37 988 | 636 799 |
| 2020 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė | 8 710 | 475 942 | 4 424 | 1 188 | 88 003 | 61 | 37 733 | 616 061 |

* Įsigijimo savikainos 2022 metus perrašymų iš vieno straipsnio į kitą sumoje yra atspindėtas 86 tūkst. Eur ilgalaikis materialusis turtas, kuris buvo gautas iš atsargų (2021 metais ilgalaikis materialusis turtas, kuris buvo perkeltas į atsargas, sudarė 88 tūkst. Eur).

Nusidėvėjimo sąnaudų suma, įtraukta į bendrųjų pajamų ataskaitos ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto amortizacijos ir nusidėvėjimo, sumažinto dotacijų amortizacija, sąnaudas, sudarė 13 858 tūkst. Eur (2021 metais 14 979 tūkst. Eur). Ši suma įtraukta į 15 896 tūkst. Eur (2021 metais 17 370 tūkst. Eur) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudas, kurios buvo sumažintos 2 038 tūkst. Eur (2021 metais 2 391 tūkst. Eur) dotacijų amortizacijos sąnaudomis, kaip aprašyta 11 pastaboje.



4. ILGALAIKIS MATERIALUSIS IR INVESTICINIS TURTAS (TĖŠINYS)

Įmonės veikloje yra laikinai nenaudojamas dėl uosto infrastruktūros atliekamų rekonstrukcijos darbų nekilnojamasis turtas, kurio likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. lygi 1 419 tūkst. Eur (2021 m. gruodžio 31 d. – 1 462 tūkst. Eur), taip pat įmonė turi nenaudojamo nekilnojamojo turto, kurio likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. lygi 71 tūkst. Eur (2021 m. gruodžio 31 d. – 25 tūkst. Eur).

Dalis įmonės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2022 m. gruodžio 31 d. lygi 27 159 tūkst. Eur (2021 m. gruodžio 31 d. – 26 982 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 bendrom uosto reikmėms, apskaitoma kartu su ilgalaikiu materialiuoju turtu. Įmonė turi ilgalaikio materialiojo turto, kuris gali būti tik valstybės nuosavybė, kurio balansinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. lygi 671 661 tūkst. Eur (2021 m. gruodžio 31 d. – 621 112 tūkst. Eur). Įmonė neturi įkeisto turto.

Įmonė mažiausiai kartą per metus įvertina, ar yra kokių nors požymių dėl ilgalaikio materialiojo turto, apskaitomo įsigijimo savikaina, vertės sumažėjimo. Įmonė 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. 2022 metais įmonė neidentifikavo pagal individualiai nustatytus turto vertės sumažėjimo požymius nuvertėjusio turto (2021 metais buvo sumažinta ilgalaikio materialiojo turto vertė už 822 tūkst. Eur ir nuvertinta dotacija, gauta to turto įsigijimui už 323 tūkst. Eur, pripažįstant ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo sąnaudas 499 tūkst. Eur, 11 ir 18 pastabos).

5. ATSARGOS

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|----------------------------|------------|------------|
| Medžiagos | 89 | 80 |
| Komplektuojamieji gaminiai | 109 | 254 |
| Atsargos iš viso | 198 | 334 |

Įmonės atsargų, apskaitytų grynąja realizacine verte, apskaitinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 198 tūkst. Eur (2021 m. gruodžio 31 d. – 334 tūkst. Eur). 2022 m. gruodžio 31 d. atsargų, nurašytų iki gryniosios realizacinės vertės, vertė yra lygi 33 tūkst. Eur (2021 m. gruodžio 31 d. – 33 tūkst. Eur). 2022 metais buvo nurašyta įmonės reikmėms medžiagų už 467 tūkst. Eur (2021 metais – 364 tūkst. Eur), geležinkelių ir krantinių remontui panaudota komplektuojamųjų gaminių už 11 tūkst. Eur (2021 metais – 8 tūkst. Eur), pripažįstant veiklos sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

6. PIRKĖJŲ SKOLOS

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|--------------|--------------|
| Pirkėjų skola už uosto rinkliavas | 2 508 | 2 149 |
| Pirkėjų skola už uosto žemės nuomą | 3 670 | 3 626 |
| Pirkėjų skola už kitas suteiktas paslaugas | 154 | 195 |
| Atimti: abejotinių pirkėjų skolų vertės sumažėjimas | (62) | (70) |
| Iš viso pirkėjų skolų | 6 270 | 5 900 |
| – iš jų ilgalaikės skolos | 1 170 | 1 745 |
| – iš jų trumpalaikės skolos | 5 104 | 4 155 |

Ilgalaikės pirkėjų skolas sudaro pirkėjų skolas amortizuota verte už žemės nuomą ir kitus pardavimus, kurių mokėjimo terminas ilgesnis nei 1 metai. Finansinės būklės ataskaitoje kitą ilgalaikį turtą 2022 m. gruodžio 31 d. sudaro ilgalaikės pirkėjų skolos 1 166 tūkst. Eur (2021 m. gruodžio 31 d. – 1 745 tūkst. Eur) ir ateinančių laikotarpių sąnaudų ilgalaikė dalis, kuri 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 4 tūkst. Eur (2021 m. gruodžio 31 d. nebuvo tokių sąnaudų).

Įmonė naudoja tikėtinų kredito nuostolių matricos modelį gautinų sumų vertės sumažėjimi įvertinti. Nuostolių tikimybės procentai atnaujinami sudarant metines finansines ataskaitas. Tikėtinų kredito nuostolių koeficientų matrica pateikta 23 pastaboje.



7. KITOS GAUTINOS SUMOS

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|--------------|------------|
| Gautinos dotacijos | 33 | 47 |
| Gautinas pridėtinės vertės mokestis | 2 425 | 200 |
| Gautinos palūkanos iš bankų | 77 | 77 |
| Kitos gautinos sumos | 58 | 50 |
| Atimti: gautinų palūkanų vertės sumažėjimas | (77) | (77) |
| Atimti: kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas | (4) | (4) |
| Iš viso | 2 512 | 293 |

8. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Įmonės pinigus bei jų ekvivalentus sudaro pinigai, laikomi bankuose. Pinigus kelyje sudaro deponuotos, rangovams pagal ginčijamą teisę priimti prievolės įvykdymą mokėtinos lėšos (16 pastaba).

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|---------------|---------------|
| Pinigai bankų sąskaitose, kurių naudojimas nėra apribotas | 30 236 | 14 014 |
| Indėlių sertifikatai | 4 824 | 4 824 |
| Pinigai kelyje | 986 | 1 260 |
| Atimti: indėlių sertifikatų vertės sumažėjimas | (4 824) | (4 824) |
| Pinigai iš viso | 31 222 | 15 274 |

9. KAPITALAS

Įmonės savininko kapitalo pokytis per 2022 ir 2021 metus:

| | |
|---|---------------|
| Likutis 2020 m. gruodžio 31 d. | 23 595 |
| Turtas, perduotas VĮ Turto bankuipagal LRV 2021-09-15 nutarimą Nr. 740. | - |
| Likutis 2021 ir 2022 m. gruodžio 31 d. | 23 595 |

Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo pokytis per 2022 ir 2021 metus:

| | |
|---|----------------|
| Likutis 2020 m. gruodžio 31 d. | 484 531 |
| Didinamas iš rezervo, skirto turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančiam kapitalui formuoti pagal LR Vyriausybės 2021-10-17 nutarimą Nr. 952. | 10 839 |
| Turtas (2 krantinės su priklausiniais) perduotas Klaipėdos miesto savivaldybei pagal 2021-10-27 LR Vyriausybės nutarimą Nr. 907. | (394) |
| Likutis 2021 m. gruodžio 31 d. | 494 976 |
| Žemės sklypai perduoti Nacionalinei žemės tarnybai prie Žemės ūkio ministerijos pagal LR Vyriausybės 2021-10-27 nutarimą Nr. 906. | (44) |
| Likutis 2022 m. gruodžio 31 d. | 494 932 |

10. PELNO PASKIRSTYMAS IR REZERVAI

LR susisiekimo ministras 2022 m. gegužės 5 d. įsakymu paskirstė Uosto direkcijos paskirstytinąjį pelną, skirdamas įmonei mokėti į valstybės biudžetą pelno įmoką 21 705 tūkst. Eur, kuri sudaro 70 proc. 2021 metų paskirstytinojo pelno, suformuoto iš 2021 metų grynojo pelno (31 007 tūkst. Eur). Likęs paskirstytinasis pelnas 9 128 tūkst. Eur buvo paskirtas rezervui, skirtam turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančiam kapitalui formuoti, ir 174 tūkst. Eur rezervui, skirtam darbuotojų kvalifikacijai kelti, premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašioms tikslams, padidinti.

LR susisiekimo ministras ir kiti įmonės organai dar nepateikė nuomonės dėl 2022 metų paskirstytinojo pelno paskirstymo projekto, todėl jis neatskleidžiamas.

Uosto direkcijos privalomas rezervas yra visiškai sukauptas.



10. PELNO PASKIRSTYMAS IR REZERVAI (TĘSINYS)

Kitus įmonės rezervus sudaro:

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|---------------|--------------|
| Rezervas, skirtas turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančiam kapitalui formuoti | 9 128 | - |
| Rezervai, skirti darbuotojų kvalifikacijai kelti, premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašioms tikslams | 1 520 | 1 346 |
| Kiti rezervai iš viso | 10 648 | 1 346 |

11. DOTACIJOS

Informacija apie dotacijų judėjimą pateikta lentelėje:

| | Dotacijos, susijusios su turtu | Dotacijos, susijusios su pajamomis | Iš viso |
|---|--------------------------------|------------------------------------|----------------|
| Likutis 2020 m. gruodžio 31 d. | 76 754 | 56 | 76 810 |
| Dotacijų amortizacija ir išlaidų atstatymas | (2 449) | (49) | (2 498) |
| Dotacijų vertės sumažėjimas | (323) | - | (323) |
| Užregistruotos gautinos dotacijos | 5 797 | 21 | 5 818 |
| 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 |
| Grąžintos 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 |

Informacija apie gautas dotacijų lėšas:

| | Dotacijos, susijusios su turtu | Dotacijos, susijusios su pajamomis | Iš viso |
|----------------------|--------------------------------|------------------------------------|---------|
| Gauta per 2022 metus | 49 053 | 20 | 49 073 |
| Gauta per 2021 metus | 5 805 | 25 | 5 830 |

Dotacijas didžiaja dalimi sudaro iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų gautos lėšos Klaipėdos valstybio jūrų uosto infrastruktūrai vystyti. 2022 m. gauta 20 000 tūkst. Eur LR valstybės biudžeto lėšų pagal programos „Transporto ir ryšių politikos įgyvendinimas“ priemonę „Gilinti ir platinti Klaipėdos uosto bendro naudojimo laivybos kanalą ir akvatorijas, statyti ir rekonstruoti bangolaužius (molus)“, 29 036 tūkst. Eur lėšų gauta pagal 2014–2020 metų Europos Sąjungos struktūrinių fondų investicijų veiksmų programą (2021 metais – 4 922 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.

12. PASKOLOS

| | Valiuta | Palūkanos | Grąžinimo terminas | 2022-12-31 | | 2021-12-31 | |
|---|---------|-------------------------|--------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | | | | Nominali vertė | Balansinė vertė | Nominali vertė | Balansinė vertė |
| Šiaurės investicijų bankas (NIB) | EUR | 6 mėn. EURIBOR+0.53% | 2037 | 32 337 | 32 256 | 17 000 | 16 932 |
| Iš viso | | | | 32 337 | 32 256 | 17 000 | 16 932 |
| –iš jų ilgalaikė paskolų dalis | | | | 30 107 | 30 026 | 15 903 | 15 835 |
| –iš jų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis | | | | 2 230 | 2 230 | 1 097 | 1 097 |



12. PASKOLOS (TĘSINYS)

2022 m. gruodžio 9 d. pasirašyta nauja paskolos sutartis su Europos investicijų banku (EIB). Po sutarties pasirašymo įmonė turi šias nepanaudotas finansavimo galimybes pagal paskolos sutartį, kurių terminas būtų ilgesnis nei vieneri metai:

| | Paskolos davėjas | Įsipareigojimo/ nepanaudojimo mokestis | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--------------------------------------|------------------|--|---------------|---------------|
| Finansavimo galimybės iki 2022-04-30 | NIB | 0,15% | - | 17 000 |
| Finansavimo galimybės iki 2023-12-31 | NIB | - * | 34 000 | 34 000 |
| Finansavimo galimybės iki 2026-12-09 | EIB | 0,10%** | 65 000 | - |
| Iš viso | | | 99 000 | 51 000 |

* Įsipareigojimo mokestis bus nustatytas priimant pasiūlymą dėl paskolos išmokėjimo.

** Nepanaudojimo mokestis netaikomas 24 mėn. nuo paskolos sutarties pasirašymo.

Uosto direkcija pagal 2020 metais pasirašytą paskolos sutartį su Šiaurės investicijų banku (Nordic Investment Bank) ir 2022 m. pasirašytą naują paskolos sutartį su Europos investicijų banku (European Investment Bank) yra įsipareigojusi laikytis finansinių rodiklių, tokių kaip nuosavo kapitalo rodiklis, kuris turi būti ne mažesnis nei 40 %, ir grynosios skolos ir EBITDA santykio, kuris neturi viršyti 5:1, ir nefinansinių įsipareigojimų. 2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. įmonė laikėsi bankų sutartyse numatytų finansinių rodiklių ir nefinansinių įsipareigojimų.

Įsipareigojimų pokyčiai iš finansinės veiklos (gautos paskolos):

| | Paskolos |
|---|---------------|
| Ilgalaikės paskolos, įskaitant mokėtinas palūkanas, 2020 m. gruodžio 31 d. | 11 960 |
| Paskolų gavimas | 5 000 |
| Paskolų palūkanų ir paskolų administravimo mokesčio priskaičiavimas | 10 |
| Sumokėtos paskolų palūkanos ir paskolų administravimo mokestis | (37) |
| Ilgalaikės paskolos, įskaitant mokėtinas palūkanas, 2021 m. gruodžio 31d. | 16 933 |
| – iš jų ilgalaikės paskolos | 16 932 |
| – iš jų mokėtinos palūkanos už paskolas | 1 |
| 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 31d. | 32 456 |
| – iš jų ilgalaikės paskolos | 32 256 |
| – iš jų mokėtinos palūkanos už paskolas | 200 |

13. IŠMOKŲ DARBUOTOJAMS ĮSIPAREIGOJIMAI

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

| | 2022 m. | 2021 m. |
|---|---------|---------|
| Diskonto norma, % | 3,270 | 0,111 |
| Darbuotojų kaitos rodiklis, % | 7,41 | 6,12 |
| Statistinis metinis atlyginimų padidėjimas, % | 6,73 | 5,43 |

Apskaičiuotų įsipareigojimų pensinio amžiaus darbuotojų išeitinėms išmokoms ir vienkartinėms išmokoms pagal kolektyvinę sutartį mokėti pokytis ir struktūra 2022 ir 2021 metais pateikta lentelėje:

| | 2022 m. | 2021 m. |
|--|------------|------------|
| Laikotarpio pradžioje | 588 | 782 |
| Priskaityta per metus | (53) | (140) |
| Išmokėta per metus | (44) | (54) |
| Laikotarpio pabaigoje | 491 | 588 |
| – iš jų ilgalaikė dalis, mokėtina po vienerių metų | 417 | 545 |
| – iš jų trumpalaikė dalis, mokėtina per vienerius metus (15 pastaba) | 74 | 43 |



14. SKOLOS TIEKĖJAMS

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|--------------|--------------|
| Skolos rangovams už statybos rangos darbus ir tiekėjams už kito ilgalaikio turto įsigijimą | 7 669 | 9 211 |
| Kitos prekybos skolos | 699 | 260 |
| Skolos tiekėjams, iš viso | 8 368 | 9 471 |

15. SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJĘ ĮSIPAREIGOJIMAI

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|--------------|--------------|
| Atostogų, pašalpų prie atostogų pagal kolektyvinę sutartį, premijų ir kiti kaupiniai | 1 627 | 1 730 |
| Atidėjinių, sudarytų pensininkų išėtinėms kompensacijoms mokėti, mokėtina per vienerius metus dalis (13 pastaba) | 74 | 43 |
| Skola Socialinio draudimo fondui | 266 | 267 |
| Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, iš viso | 1 967 | 2 040 |

16. KITOS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|--------------|--------------|
| Gauti avansai už uosto rinkliavas, žemės nuomą ir kt. | 165 | 225 |
| Deponuotos, rangovams pagal ginčijamą teisę priimti prievolės įvykdymą mokėtinos, sumos už statybos rangos darbus (8 pastaba) | 773 | 1 260 |
| Deponuotos, rangovams pagal ginčijamą teisę priimti prievolės įvykdymą mokėtinos, sumos už suteiktas paslaugas (8 pastaba) | 213 | - |
| Sukauptos mokėtinos sumos rangovams už atliktus statybos rangos darbus | 42 | 12 |
| Sukauptos mokėtinos sumos tiekėjams už atliktus darbus, suteiktas paslaugas | 2 832 | 40 |
| Kitos mokėtinos sumos | 225 | 66 |
| Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai, iš viso | 4 250 | 1 603 |

17. PAJAMOS

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

| | 2022 m. | 2021 m. |
|---|---------------|---------------|
| Uosto rinkliavų pajamos: | 50 574 | 55 012 |
| – iš jų rinkliavos, mokamos užsienio laivų savininkų ar valdytojų, veikiančių per LR agentus, už laivus, plaukiojančius tarptautiniais maršrutais | 47 194 | 53 370 |
| – iš jų rinkliavos, mokamos užsienio laivų savininkų ar valdytojų, veikiančių per LR agentus, už laivus, plaukiojančius tarptautiniais maršrutais už kruizinę laivybą | 913 | 40 |
| – iš jų rinkliavos, mokamos LR laivo valdytojo už SGD saugyklą, stovinčios Klaipėdos uoste | 1 535 | 1 540 |
| – iš jų rinkliavos, mokamos LR laivų, plaukiojančių LR vandenyse, savininkų | 932 | 62 |
| Uosto žemės nuomos pajamos: | 9 857 | 10 940 |
| – iš jų žemės nuomos LR pajamos, gaunamos iš LR klientų | 9 857 | 10 940 |
| Kitos pajamos: | 287 | 130 |
| – iš jų pajamos, atliktos LR ir gaunamos iš LR klientų | 273 | 122 |
| – iš jų pajamos, atliktos LR ir gaunamos iš užsienio klientų | 14 | 8 |
| Pajamų iš viso | 60 718 | 66 082 |



17. PAJAMOS (TĖSINYS)

Pagrindinės veiklos pajamos pagal pajamų pripažinimo momentą sudarė:

| | 2022 m. | 2021 m. |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Pripažįstamos iš karto | 60 718 | 66 082 |
| Pripažįstamos per tęstinį laikotarpį | - | - |
| Pajamų iš viso | 60 718 | 66 082 |

Kitos ne pagrindinės veiklos pajamų išskleidimas pagal pajamų rūšis pateiktas lentelėje:

| | 2022 m. | 2021 m. |
|---|------------|------------|
| Ilgalaikio turto pardavimo pajamos (sąnaudos) | 42 | 26 |
| Trumpalaikio turto pardavimo pajamos (sąnaudos): | 3 | (8) |
| – Atsargų pardavimo pajamos | 66 | 110 |
| – Atsargų pardavimo savikaina | (63) | (118) |
| Kitos netipinės veiklos pajamos | 95 | 31 |
| Kitos veiklos pajamų iš viso | 140 | 49 |

18. SĄNAUDOS

Kai kurių sąnaudų straipsnių išskaidymas pagal sąnaudų rūšis pateiktas lentelėje:

| | 2022 m. | 2021 m. |
|---|----------------|----------------|
| <i>Išmokos darbuotojams ir susijusios sąnaudos:</i> | | |
| Darbo užmokesčio sąnaudos | (9 161) | (8 745) |
| Socialinio draudimo sąnaudos | (164) | (157) |
| Atostogų, atostogų pašalpų, premijų ir kitų kaupimų pokytis | 102 | (247) |
| Išmokos darbuotojams ir susijusios sąnaudos, iš viso | (9 223) | (9 149) |
| <i>Kitos uosto eksploataavimo išlaidos:</i> | | |
| Teršalų iš laivų surinkimas | (619) | (485) |
| Laiivų remontas ir eksploatacija | (355) | (204) |
| Kitos uosto eksploataavimo išlaidos | (134) | (116) |
| Kitos uosto eksploataavimo išlaidos, iš viso | (1 108) | (805) |
| <i>Kitos sąnaudos:</i> | | |
| Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise | (472) | (472) |
| Valdymo, konsultacinės, audito paslaugos | (343) | (156) |
| Draudimo sąnaudos | (232) | (230) |
| Netesybos, žalos atlyginimas už netinkamą sutarčių vykdymą | (232) | (236) |
| Personalo mokymas, komandiruotės, kitos personalo išlaidos | (220) | (69) |
| Kiti mokesčiai | (32) | (4) |
| Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos | - | (499) |
| Neatskaitomas PVM | 157 | 184 |
| Kitos smulkios sąnaudos | (59) | (62) |
| Kitos sąnaudos, iš viso: | (1 433) | (1 544) |

19. PELNO MOKESTIS

Pelno mokesčio sąnaudų komponentai:

| | 2022 m. | 2021 m. |
|---|----------------|----------------|
| Pelno mokesčio sąnaudos | - | - |
| Atidėtojo pelno mokesčio (sąnaudos) / pajamos | (1 451) | (5 302) |
| Iš viso | (1 451) | (5 302) |



19. PELNO MOKESTIS (TĖŠINYS)

Efektyvaus pelno mokesčio rodiklio apskaičiavimas pateiktas lentelėje:

| | 2022 m. | 2022 m. | 2021 m. | 2021 m. |
|--|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| Apskaičiuotas pelnas prieš apmokestinimą | -- | 25 931 | - | 36 309 |
| Pelno mokestis, apskaičiuotas taikant pelno mokesčio | 15,00% | 3 890 | 15,00% | 5 446 |
| Pelno mokesčio didinimo (mažinimo) efektas, susidaręs dėl: | | | | |
| – apmokestinamojo pelno nemažinančių sąnaudų | 0,24% | 63 | 0,97% | 353 |
| – neapmokestinamųjų pajamų | (0,05%) | (14) | (0,02%) | (7) |
| – apmokestinamąjį pelną didinančių (mažinančių) pajamų | (0,01%) | (1) | (1,08%) | (392) |
| – apmokestinamojo pelno nedidinančių sąnaudų | (0,17%) | (45) | (0,05%) | (18) |
| Investicinės lengvatos įtaka | (9,42%) | (2 442) | (0,22%) | (80) |
| Pelno mokestis | (5,59%) | (1 451) | (14,60%) | (5 302) |

Apmokestinamasis pelnas buvo sumažintas 100 % pagal Pelno mokesčio įstatymo 46¹ straipsnį investicinių projektų į uosto infrastruktūrą ir programinę įrangą, kurių įsigijimo paskirtis didinti įmonės 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 | |
|--|-----------------------------|--------------|---------------------------|----------------|
| | 2022-12-31 | 2021-12-31 | 2022 m. | 2021 m. |
| Sukaupta investicinių projektų lengvata pagal Pelno mokesčio įstatymo 46 ¹ str. | 2 060* | 3 462 | (1 402) | (5 483) |
| Ilgalaikio turto likutinės vertės skirtumas dėl TFAS reikalavimų | 124 | 153 | (29) | 160 |
| Laikiniai neeksploatuojamo turto sukauptas nusidėvėjimas | 29 | 23 | 6 | 12 |
| Atsargų, apskaitomų ilgalaikiame turte, nusidėvėjimas | 31 | 26 | 5 | 3 |
| Atostogų ir pašalpų prie atostogų, išeitinių išmokų atleidžiamiesiems darbuotojams bei premijų kaupiniai | 244 | 259 | (15) | 37 |
| Pensinio amžiaus darbuotojų išeitinių kompensacijų ir išmokų pagal kolektyvinę sutartį atidėjiniai | 74 | 88 | (14) | (29) |
| Kiti | (3) | (1) | (2) | (2) |
| Atidėtojo pelno mokesčio pajamos / (sąnaudos) grynąja verte | | | (1 451) | (5 302) |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas / (įsipareigojimai) grynąja verte | 2 559 | 4 010 | | |

* Sukaupta investicinių projektų lengvata pagal Pelno mokesčio įstatymo 46¹ str. įvertinta pagal Uosto direkcijos 2023–2026 metų strateginiame veiklos plane numatytą uždirbti 2023 metų pelną, suplanuotą sumažintą dėl geopolitinės situacijos (21 pastaba).



20. SANDORIAI TARP SUSIJUSIŲ ŠALIŲ

Įmonės susijusios šalys 2022 ir 2021 metais buvo:

- vadovybė, kurią sudarė valdyba ir įmonės vadovaujantys darbuotojai;
- valstybės kontroliuojamos ar reikšmingai veikiamos įmonės, valstybės ir savivaldybių institucijos.

Vadovybės atlygis

Uosto direkcijos vadovybei 2022 ir 2021 metais buvo priskiriami valdybos nariai ir įmonės vadovaujantys darbuotojai – generalinis direktorius, jo pavaduotojai: infrastruktūros direktorius, ekonomikos ir finansų direktorius-vyriausiasis finansininkas, rinkodaros ir bendrųjų reikalų direktorius (iki 2022 m. balandžio 30 d.), uosto kapitonas. Vadovybės atlygi sudarė:

| | 2022 m. | 2021 m. |
|--|------------|------------|
| Valdybos nariai: | | |
| Vidutinis valdybos narių skaičius | 5* | 5 |
| Valdybos narių atlygis, tūkst. Eur | 6 | 41 |
| Vadovaujantys darbuotojai: | | |
| Vidutinis vadovaujančių darbuotojų skaičius | 4,3 | 5,0 |
| Vadovaujančių darbuotojų atlygis, tūkst. Eur | 621 | 603 |
| Vadovybės atlygis, iš viso: | 627 | 644 |

* Uosto direkcijos valdybos kadencija baigėsi 2022 m. vasario 6 d. ir 2022 metais nauja valdyba nebuvo sudaryta.

2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais laikotarpiais nebuvo jokių kitų išmokų ar sukauptimų, nesujusių su darbo santykiais, ir turto pervedimų vadovybei (iš vadovybės), nebuvo gauta (suteikta) jokių paskolų ar garantijų.

Sandoriai su kitomis susijusiomis šalimis

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Įmonės susijusios šalys – valstybės kontroliuojamos ar reikšmingai veikiamos, reikšmingą įtaką turinčios įmonės, valstybės ir savivaldybių institucijos.

Sandoriai su valstybės kontroliuojamomis įmonėmis ir valstybės ar savivaldybių institucijomis per 2022 metus sudarė:

| | Gautinos sumos | Mokėtinos sumos | Pardavimai | Pirkimai | Turto perdavimai |
|---|----------------|-----------------|--------------|--------------|------------------|
| 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 | - |
| Kitos, valstybės kontroliuojamos įmonės, valstybės ar savivaldybės institucijos (9 pastaba) | 17 | 19 | 52 | 174 | 44 |
| Iš viso | 573 | 74 | 3 646 | 2 368 | 44 |

Sandoriai su valstybės kontroliuojamomis įmonėmis ir valstybės ar savivaldybių institucijomis per 2021 metus sudarė:

| | Gautinos sumos | Mokėtinos sumos | Pardavimai | Pirkimai | Turto perdavimai |
|---|----------------|-----------------|--------------|--------------|------------------|
| AB „Klaipėdos nafta“ | 257 | - | 2 442 | - | - |
| Klaipėdos m. savivaldybės administracija (9 pastaba) | - | - | - | 908 | 394 |
| AB Energijos skirstymo operatorius | - | 39 | 3 | 194 | - |
| Gamtos tyrimų centras | - | - | - | 79 | - |
| VšĮ „Klaipėdos šventės“ | - | - | - | 60 | - |
| Kitos, valstybės kontroliuojamos įmonės, valstybės ar savivaldybės institucijos | 23 | 15 | 85 | 92 | - |
| Iš viso | 280 | 54 | 2 530 | 1 333 | 394 |



21. NEAPIBRĖŽTUMAI, NEBALANSINIS TURTAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI

Uosto direkcija nėra suteikusi garantijų tretiesiems asmenims ar įkeitusi turto.

Teisiniai 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 229 tūkst. Eur, 6 proc. dydžio procesines palūkanas ir bylinėjimosi išlaidas. 2019-01-10 teismas priėmė patikslintą UAB „Hidrostatyba“ ieškinį, kuriuo prašoma pripažinti objekte atsiradusius darbus nenumatytais (papildomais) ir priteisti už juos 307 tūkst. Eur sumą, taip pat priteisti 6 proc. dydžio procesines palūkanas nuo bylos iškėlimo iki teismo sprendimo visiško įvykdymo ir atlyginti bylinėjimosi išlaidas. Uosto direkcija ieškinį laikė nepagrįstu ir prašė jį atmesti.

2019-04-05 Klaipėdos apygardos teisme Uosto direkcija pareiškė ieškinį atsakovėms UAB „Hidrostatyba“ ir AB „BMGS“, veikiančioms jungtinės veiklos sutarties pagrindu, dėl delspinigių už rangos sutartyje Nr. 34-2017-85 numatytų įsipareigojimų vykdymą ne laiku, prašydama solidariai iš atsakovių Uosto direkcijos naudai priteisti 723 tūkst. Eur. Atsižvelgiant į tai, kad Uosto direkcija ir UAB „Hidrostatyba“ reiškė viena kitai priešpriešinius reikalavimus, kylančius iš tos pačios rangos sutarties vykdymo, bylos buvo sujungtos į vieną bylą. 2019-08-08, 2020-03-13, 2020-11-27 ir 2021-05-27 Uosto direkcija tikslino ieškinio reikalavimų dydį, 2021-03-02 atsisakė dalies reikalavimų. Uosto direkcijos galutinė ieškinio suma sudarė 2 523 tūkst. Eur (1 834 tūkst. Eur sumą prašyta priteisti solidariai iš abiejų atsakovių, o 689 tūkst. Eur sumą tik iš AB „BMGS“). Uosto direkcija taip pat prašė priteisti 6 proc. dydžio procesines palūkanas ir bylinėjimosi išlaidas. 2021-02-12 nutartimi teismas įtraukė AB „BMGS“ trečiuoju asmeniu, reiškiančiu savarankiškus reikalavimus. AB „BMGS“ reiškiama reikalavimai iš esmės yra analogiški tiems, kuriuos pareiškė BUAB „Hidrostatyba“, Uosto direkcija juos laiko nepagrįstais ir prašė juos atmesti. Byloje buvo skirtos dvi ekspertizės: 2019-12-04 Klaipėdos apygardos teismo nutartimi patenkinus UAB „Hidrostatyba“ ir Uosto direkcijos prašymus, 2021-05-28 patenkinus Uosto direkcijos prašymą. 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 UAB „Hidrostatyba“ naudai papildomų darbų kainą ir 6 proc. procesinių palūkanas nuo priteistos sumos, pratęsė darbų atlikimo terminą 321 diena, kitus UAB „Hidrostatyba“ reikalavimus atmetė.

Teismo sprendimu savarankiškai AB „BMGS“ reikalavimai ir Uosto direkcijos ieškinys UAB „Hidrostatyba“ ir AB „BMGS“ dėl delspinigių priteisimo atmesti, paskirstytos bylinėjimosi išlaidos. Uosto direkcija 2022-07-20 dėl 2022-06-22 teismo sprendimo pateikė apeliacinį skundą, kuriuo prašė papildomais (nenumatytais) pripažintų darbų vertę (kainą) sumažinti iki 213 tūkst. Eur, panaikinti 2022-06-22 Klaipėdos apygardos teismo sprendimo dalį, kuria Uosto direkcijos ieškinio reikalavimai LUAB „Hidrostatyba“ ir AB „BMGS“ dėl delspinigių priteisimo atmesti ir šioje dalyje priimti naują sprendimą, priteisiant Uosto direkcijai 1 017 tūkst. Eur delspinigių (327 tūkst. solidariai iš atsakovių LUAB „Hidrostatyba“ ir AB „BMGS“, 690 tūkst. Eur – tik iš AB „BMGS“), 6 proc. dydžio procesines palūkanas, perskirstyti bylinėjimosi išlaidas. Apeliacinius skundus yra pateikusias LUAB „Hidrostatyba“ bei AB „BMGS“. Apeliacinius skundus teikė ir LUAB „Hidrostatyba“ bei AB „BMGS“. 2023-01-12 Lietuvos apeliacinis teismas išnagrino bylą, 1-os instancijos teismo sprendimą paliko nepakeistą. 2023-01-18 Uosto direkcija Klaipėdos apygardos teismui pateikė prašymą išaiškinti teismo sprendimą dėl PVM nuo priteistos papildomų darbų kainos bei rengiasi teikti kasacinį skundą. 2023-02-01 nutartimi Teismas išaiškino, kad pareigą išskaityti ir sumokėti į valstybės biudžetą PVM nuo priteistos papildomų darbų kainos turi Uosto direkcija.

2021-09-06 Klaipėdos apygardos teisme AB „BMGS“ pareiškė ieškinį atsakovei Uosto direkcijai dėl 1 070 tūkst. Eur skolos, delspinigių pagal 2017-03-16 statybos rangos sutartį Nr. 34-2017-85 bei procesinių palūkanų ir bylinėjimosi išlaidų priteisimo. BUAB „Hidrostatyba“ byloje įtraukta trečiuoju asmeniu, nepareiškiančiu savarankiškų reikalavimų. Uosto direkcija nesutiko su pareikštu ieškiniu, laiko jį nepagrįstu ir pareikštu ne tam asmeniui; ginčo skolos sumą (1 070 tūkst. Eur) Uosto direkcija buvo įmokėjusi į depozitinę sąskaitą. 2022-01-31 sprendimu teismas iš Uosto direkcijos AB „BMGS“ naudai priteisė 739 tūkst. Eur skolos bei 133 tūkst. Eur sutartinių netesybų, 5 proc. dydžio metines procesines palūkanas nuo priteistos skolos (872 tūkst. Eur) nuo bylos iškėlimo 2021-09-07 iki visiško teismo sprendimo įvykdymo bei 12 tūkst. Eur bylinėjimosi išlaidų. Kita ieškinio dalis atmesta. Uosto direkcija teismo sprendimą (išskyrus dalį dėl 739 tūkst. Eur skolos) apskundė. 2022-10-25 Lietuvos apeliacinis teismas, išnagrinęs Uosto direkcijos ir AB „BMGS“ apeliacinius skundus, pakeitė 1-os instancijos teismo sprendimo rezoliucinę dalį, tenkindamas ieškinį iš dalies: AB „BMGS“ naudai iš Uosto direkcijos priteista 796 tūkst. Eur skolos, kitoje dalyje ieškinio reikalavimas atmestas. Byloje 2023-01-09 ieškovės pateiktą kasacinį skundą atsisakyta priimti.



21. NEAPIBRĖŽTUMAI, NEBALANSINIS TURTAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI (TĖSINYS)

Teisiniai ginčai (tėsinys)

2022-03-25 Klaipėdos apylinkės 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. ROHDE NIELSEN A/S prašo teismo pripažinti ROHDE NIELSEN A/S ir Uosto direkcijos 2020-12-28 sudarytos sutarties 34-2020-261 vienašalį nutraukimą niekiniu ir pripažinti, kad sutartis nutraukta dėl Uosto direkcijos kaltės, taip pat priteisti 46 tūkst. Eur netiesioginių nuostolių (negautų pajamų), 8 proc. metinių palūkanų už priteistą sumą ir bylinėjimosi išlaidas. 2022-11-11 ROHDE NIELSEN A/S padidino ieškinio netiesioginių nuostolių (negautų pajamų) reikalavimą iki 1 048 tūkst. Eur. Uosto direkcija su ieškiniu nesutinka ir prašo jį atmesti. 2022-06-06 Uosto direkcija pareiškė priešieškinį dėl delspinigių ir nuostolių atlyginimo, kuriuo prašo priteisti iš ROHDE NIELSEN A/S 28 tūkst. Eur delspinigių, 5 352 tūkst. Eur kitų nuostolių, 8 proc. metines palūkanas ir bylinėjimosi išlaidas. 2022-09-11 Uosto direkcija patikslino kitų nuostolių atlyginimo reikalavimą iki 5 267 tūkst. Eur, o 2022-11-18 pareiškimu – iki 4 090 tūkst. Eur. ROHDE NIELSEN A/S nesutinka su priešieškiniu ir prašo jį atmesti. Byloje yra pateikti šalių atsiliepimai į ieškinį ir priešieškinį. Byla paskirta nagrinėti posėdyje.

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 srities 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 prašo 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. Byloje gauti dalyvaujančių asmenų atsiliepimai, 2022-10-18 baigtas pasiruošimas bylos nagrinėjimui, skundo nagrinėjimo data ir laikas nepaskirti.

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 5 proc. procesinių palūkanų nuo priteistos sumos. Uosto direkcija atsiliepimu į ieškinį su reikalavimu nesutinka, ginčo skolos dalį yra įmokėjusi į depozitinę sąskaitą. Trečiasis asmuo pareiškė savarankišką reikalavimą dėl minėtos sumos priteisimo trečiajam asmeniui. Byla paskirta nagrinėti teismo posėdyje.

Partnerystės sutartys

Pagal 2015–2022 m. pasirašytas 2 sutartis su uosto krovos kompanijomis Uosto direkcija įsipareigojo iki 2024 metų investuoti į uosto infrastruktūrą 46 mln. Eur (iki 2022 m. gruodžio 31 d. investuota 44,3 mln. Eur), atitinkamai uosto krovos kompanijos įsipareigojo investuoti į uosto suprastruktūrą 44,8 mln. Eur, kurią sudaro kiti uosto statiniai, nepriskiriami uosto infrastruktūrai (laivybos kanalams, krantinėms, geležinkeliams, privažiuojamiesiems keliams ir navigaciniams įrenginiams), pastatai ir įrenginiai.

Pagal pasirašytą partnerystės sutartį su Klaipėdos miesto savivaldybe įmonė yra įsipareigojusi papildomai dar perduoti savivaldybei iki 2023 metų iki 1,8 mln. Eur privažiuojamųjų kelių į uostą plėtrai finansuoti. Lėšų perdavimas pripažįstamas įmonės veiklos sąnaudomis bendrųjų pajamų ataskaitoje.

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:

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|-----------------------------------|----------------|---------------|
| Sutarčių pabaiga iki 1 metų | 94 841 | 31 136 |
| Sutarčių pabaiga nuo 1 iki 5 metų | 8 092 | 42 897 |
| Iš viso: | 102 933 | 74 033 |

Neapibrėžtasis turtas

Uosto direkcija 2022 m. gruodžio 31 d. turi 97 tūkst. Eur (2021 m. gruodžio 31 d. – 2 708 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.



21. NEAPIBRĖŽTUMAI, NEBALANSINIS TURTAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI (TĘSINYS)

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 įmonė gauna veiklos nuomos pajamų iš administracinio pastato dalies nuomos. Apskaičiuotos pajamų iš veiklos nuomos nediskontuotos sumos pagal sutarčių sąlygas 2022 m. gruodžio 31 d. pateiktos lentelėje:

| | Per vienus metus | Nuo vieno iki penkių metų | Po penkerių metų |
|--|------------------|---------------------------|------------------|
| Žemės nuomos ir krantinės naudojimo mokesčių pajamos | 10 051 | 42 044 | 385 488 |
| Kitos nuomos pajamos | 27 | - | - |
| Iš viso | 10 078 | 42 044 | 385 488 |

Neapibrėžtumai dėl geopolitinės situacijos

Reaguojant į 2020 m. Baltarusijoje prasidėjusius pilietinius neramumus 2021 m. rugpjūčio 9 d. JAV izdo departamentas priėmė sprendimą, pagal kurį nuo 2021 m. gruodžio 8 d. draudžiami atsiskaitymai su kalio trąšų gamintoju „Belaruskalij“ ir kitomis įmonėmis, kurių kontrolinį akcijų paketą valdo „Belaruskalij“. Nuo 2022 m. vasario 1 d. „Lietuvos gelžinkeliai“ (LTG) nutraukė sutartį su „Belaruskalij“ dėl trąšų gabavimo geležinkeliais. Po 2022 m. vasario 24 d. prasidėjus Rusijos plataus masto karinei invazijai į Ukrainą, buvo pritaikytos sankcijos daugumai per Klaipėdos jūrų uostą gabentų baltarusiškų ir rusiškų krovinių. Atsižvelgiant į tai, Uosto direkcijos strateginiame veiklos plane yra prognozuojamas Baltarusijos ir Rusijos krovinių srauto netekimas Klaipėdos uoste iki 2026 metų, t. y. pajamų iš uosto rinkliavų ir pelno sumažėjimas. Suplanuotas ateityje uždirbtinas mažesnis pelnas turėjo įtakos atidėtojo pelno mokesčio turto 2022 ir 2021 metų finansinėse ataskaitose sumažėjimui ir atidėtojo pelno mokesčio sąnaudų padidėjimui (19 pastaba).

22. KAPITALO RIZIKOS VALDYMAS

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

LR 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) 2022 m. $\geq 1,7\%$, kuris apskaičiuojamas koreguotą, t. y. padidintą mokesčio už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise suma (18 pastaba), 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. 2022 metais Uosto direkcija įvykdė šiuos rodiklius.

LR valstybės ir savivaldybių įmonių įstatymo 15 straipsnyje numatyta LR susisiekimo ministerijai, kaip Uosto direkcijos savininko teises ir prievolės užtikrinančiai institucijai, užtikrinti, kad, skirstant įmonės paskirstytinąjį pelną, iš įmonės paskirstytinojo pelno į valstybės biudžetą įmonė sumokėtų pelno įmoką. Pelno įmoka neturi būti skiriama, jei tenkinama bent viena iš šių sąlygų:

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

LR susisiekimo ministerija turi užtikrinti, kad skirstant paskirstytinąjį pelną būtų sumokama pelno įmoka (10 pastaba), kurios dydis priklauso nuo ROE. Kai ROE reikšmė yra didesnė nei 5 %, bet neviršija 10 %, pelno įmoka turi būti ne mažesnė nei 70 %, kai ROE reikšmė yra didesnė nei 3 %, bet neviršija 5 %, pelno įmoka turi būti ne mažesnė nei 75 % paskirstytinojo pelno. Vyriausybė gali nustatyti mažesnę pelno įmoką, jeigu tenkinama bent viena iš šių sąlygų:

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



22. KAPITALO RIZIKOS VALDYMAS (TĘSINYS)

Įmonę pertvarkius iš valstybės įmonės į akcinę bendrovę (25 pastaba), valstybės valdomos akcinės bendrovės mokamų dividendų politika, kuri yra nustatyta 2012 m. birželio 6 d. LR Vyriausybės nutarimu Nr. 665, iš esmės nesiskiria nuo aprašytos LR valstybės ir savivaldybių įmonių įstatymu patvirtintos pelno įmokos sumokėjimo politikos.

LR valstybės ir savivaldybių įmonių įstatyme numatytas reikalavimas, perduodant turtą kitiems asmenims nuosavybės ar patikėjimo teise Vyriausybės sprendimu, Vyriausybei įvertinti dėl tokio įmonės turto perdavimo kylančią riziką tenkinti įmonės kreditorių reikalavimus LR valstybės biudžeto lėšomis. Vyriausybės sprendime perduoti įmonės turto dalį kitiems asmenims turi būti nurodyta, kurioje nuosavo kapitalo dalyje – įmonės savininko kapitalo ar turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo – turi būti registruojamas įmonės turto vertės sumažėjimas.

23. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

Kredito, palūkanų normos, valiutos keitimo rizika atsiranda įmonei vykdamą veiklą įprastinėmis verslo sąlygomis.

Kredito rizika

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

83 procentus (2021 metais 83 proc.) Uosto direkcijos pajamų sudaro pajamos iš uosto rinkliavų. 79 proc. (2021 metais 82 proc.) uosto rinkliavų yra surenkama iš įmonių, teikiančių laivų agentavimo paslaugas, kurie yra pateikę laidavimo raštus už 58 tūkst. Eur sumą kiekvienas, 16 proc. (2021 metais 15 proc.) rinkliavų surenkama sumokant 110 proc. avansą prieš laivui įplaukiant į uostą, 3 proc. (2021 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 2022 m. gruodžio 31 d. iš 8 įmonių sudarė 80 proc. visų gautinų sumų už uosto rinkliavas (2021 m. gruodžio 31 d. – 80 proc.). Vadovybės nuomone, nėra reikšmingos kredito rizikos dėl anksčiau išvardintų aplinkybių.

16 procentų (2021 metais 17 procentų) Uosto direkcijos pajamų sudaro pajamos iš uosto žemės nuomos, kurią moka uosto krovos, laivų statybos ir remonto kompanijos. Įmonių, mokančių uosto žemės mokesčių, koncentracija yra didelė: gautinos sumos 2022 m. gruodžio 31 d. iš 8 įmonių sudarė beveik 100 proc. visų gautinų sumų už uosto žemės nuomą (2021 m. gruodžio 31 d. – taip pat). 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 suprastruktūrą, 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, įmonė atidėjinį nuostoliams, skirtą tikėtiniems 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, įmonė 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 įmonės 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. Įmonėje atskiriems klientams atskiru įmonės vadovybės sprendimu gali būti taikomas individualus skolų vertės sumažėjimo vertinimas.

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

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|--------------|--------------|
| Pirkėjų skolų vertės sumažėjimas (6 pastaba) | 62 | 70 |
| Kitų gautinų sumų turto vertės sumažėjimas (7 pastaba) | 81 | 81 |
| Kitų investicijų vertės sumažėjimas (8 pastaba) | 4 824 | 4 824 |
| Iš viso | 4 967 | 4 975 |



23. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS (TĖSINYS)

Kredito rizika (tėsinys)

Įmonė taiko supaprastintą metodą tikėtiniems galiojimo laikotarpio kredito nuostoliams galiojimo laikotarpiu apskaičiuoti ir tam naudoja atidėjinių matricą visoms prekybos gautinoms sumoms. Siekiant apskaičiuoti tikėtinus 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.

Įmonės 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 tikėtinus 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 likutis 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 |

Toliau pateiktoje lentelėje pateikiama informacija apie prekybos gautinų sumų tikėtinus kredito nuostolius 2021 m. gruodžio 31 d.:

| Tikėtini kredito nuostoliai ("ECL") | Nuostolių tikimybė atsižvelgiant į ateities faktorius, % | Pirkėjų skolų pradinis likutis | Paskaičiuotas vertės sumažėjimas | Pirkėjų skolų likutis balansinė vertė |
|-------------------------------------|--|--------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Laiku | 0,02% | 5 900 | (1) | 5 899 |
| Pradelsta 0-30 d. | 0,64% | 1 | - | 1 |
| Pradelsta 31-60 d. | 0,00% | - | - | - |
| Pradelsta 61-90 d. | 0,00% | - | - | - |
| Pradelsta daugiau kaip 90 d. | 100,00% | 69 | (69) | - |
| Iš viso | | 5 970 | (70) | 5 900 |

Palūkanų rizika

Finansiniai instrumentai:

| | Nominali vertė | |
|---|-----------------|-----------------|
| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
| Finansiniai instrumentai su kintama palūkanų norma | | |
| Finansiniai įsipareigojimai (12 pastaba) | (32 337) | (17 000) |
| | (32 337) | (17 000) |

2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. nebuvo finansinių instrumentų su fiksuota palūkanų rizika.

Palūkanų rizika kyla dėl gautos paskolos palūkanų normos svyravimo:

| | Padidėjimas / sumažėjimas procentiniais punktais | Pelno prieš mokesčius (sumažėjimas) / padidėjimas |
|---------|--|---|
| 2022 m. | 0,1 / -0,1 | (25) / 25 |
| 2021 m. | 0,1 / -0,1 | (12) / 1 |

Užsienio valiutos rizika

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



23. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS (TĖŠINYS)

Likvidumo rizika

Įmonės likvidumo (trumpalaikio turto iš viso / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) ir kritinio likvidumo (trumpalaikio turto iš viso – atsargos / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) rodikliai 2022 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 2,3 / 2,3 (2021 m. gruodžio 31 d. – 1,4 / 1,4).

Toliau pateiktos lentelės apibendrina finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 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 | 4 563 | 3 673 | 132 | - | 8 368 |
| Mokėtinos deponuotos sumos | 486 | 500 | - | - | 986 |
| Mokėtinos sumos rangovams ir tiekėjams už atliktus darbus ir suteiktas paslaugas | 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 |

| | Iki 3 mėnesių | Nuo 3 iki 12 mėnesių | Nuo vienerių iki penkerių metų | Po penkerių metų | Iš viso |
|--|---------------|----------------------|--------------------------------|------------------|---------------|
| Skolos tiekėjams | 6 777 | 2 026 | 668 | - | 9 471 |
| Mokėtinos deponuotos sumos | 190 | 1 070 | - | - | 1 260 |
| Mokėtinos sumos rangovams ir tiekėjams už atliktus darbus ir suteiktas paslaugas | 52 | - | - | - | 52 |
| Paskolos ir palūkanos | 562 | 552 | 4 393 | 11 523 | 17 030 |
| 2021 m. gruodžio 31 likutis | 7 581 | 3 648 | 5 061 | 11 523 | 27 813 |

24. FINANSINIO TURTO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ VALDYMAS

Pagrindinis įmonės 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 2022 m. gruodžio 31 d.:

| | Apskaitinė vertė | | | Tikroji vertė | | | |
|---|---|---|---------------|---------------|---------|---------|---------|
| | Finansinis turtas amortizuota savikaina | Finansinis įsipareigojimas as amortizuota savikaina | Iš viso | 1 lygis | 2 lygis | 3 lygis | Iš viso |
| Finansinis turtas, apskaitomas ne tikrąja verte | | | | | | | |
| Pirkėjų skolos (6 pastaba) | 6 270 | - | 6 270 | | | | |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 31 222 | - | 31 222 | | | | |
| Laikotarpio pabaigoje | 37 492 | - | 37 492 | | | | |
| Finansinis įsipareigojimas, apskaitomas ne tikrąja verte | | | | | | | |
| Paskolos ir palūkanos (12 pastaba) | - | 32 456 | 32 456 | - | 32 456 | - | 32 456 |
| Nuomos įsipareigojimai | - | 59 | 59 | | | | |
| Skolos tiekėjams | - | 8 368 | 8 368 | | | | |
| Mokėtinos deponuotos sumos (16 pastaba) | - | 986 | 986 | | | | |
| Mokėtinos sumos rangovams ir tiekėjams už atliktus darbus ir suteiktas paslaugas (16 pastaba) | - | 2 874 | 2 874 | | | | |
| Laikotarpio pabaigoje | - | 44 743 | 44 743 | | | | |



24. FINANSINIO TURTO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ VALDYMAS (TĘSINYS)

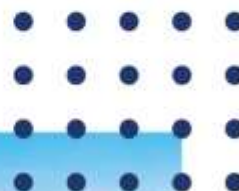
Finansinių instrumentų pagal jų rūšis vertės 2021 m. gruodžio 31 d.:

| | 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 tikrąja verte | | | | | | | |
| Pirkėjų skolos (6 pastaba) | 5 900 | - | 5 900 | | | | |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 15 274 | - | 15 274 | | | | |
| Laikotarpio pabaigoje | 21 174 | - | 21 174 | | | | |
| Finansinis įsipareigojimas, apskaitomas ne tikrąja verte | | | | | | | |
| Paskolos ir palūkanos (12 pastaba) | - | 16 933 | 16 933 | - | 116 933 | - | 16 933 |
| Nuomos įsipareigojimai | - | 60 | 60 | | | | |
| Skolos tiekėjams | - | 9 471 | 9 471 | | | | |
| Mokėtinos deponuotos sumos (16 pastaba) | - | 1 260 | 1 260 | | | | |
| Mokėtinos sumos rangovams ir tiekėjams už atliktus darbus ir suteiktas paslaugas (16 pastaba) | - | 52 | 52 | | | | |
| Laikotarpio pabaigoje | - | 27 776 | 27 776 | | | | |

25. ĮVYKIAI PO FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS SUDARYMO DATOS

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, 2022 m. lapkričio 9 d. LR Vyriausybės nutarimą Nr. 1097 „Dėl sutikimo pertvarkyti valstybės įmonę Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkciją į akcinę bendrovę ir valstybės turto investavimo“ ir 2022 m. gruodžio 5 d. LR susisiekimo ministro Nr. 3-553 įsakymą „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. Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija šias akcijas valdo, naudoja ir disponuoja patikėjimo teise.

2022 M. VEIKLOS ATASKAITA



KLAIPĖDOS UOSTAS



TURINYS

| | |
|--|----|
| 1.BENDROJI INFORMACIJA APIE ĮMONĘ | 48 |
| 2.VYKDOMOS VEIKLOS APRAŠYMAS | 48 |
| 3.ATASKAITINIO LAIKOTARPIO ĮVYKIAI | 49 |
| 4.SVARBIAUSI ĮVYKIAI PO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO | 50 |
| 5.ĮMONĖS VALDYMAS | 50 |
| 6.VIZIJA, MISIJA, VERTYBĖS IR STRATEGINIAI TIKSLAI | 56 |
| 7.ĮMONĖS VEIKLA, KLIENTAI IR PAGRINDINĖS JŪ GRUPĖS | 58 |
| 8.ĮMONĖS VEIKLOS REZULTATAI IR JŪ ATITIKTIS STRATEGINIAMS TIKSLAMS | 58 |
| 9. ĮMONĖS VEIKLOS APŽVALGA | 59 |
| 10.FINANSINIAI VEIKLOS REZULTATAI | 62 |
| 11. SPECIALIEJI ĮPAREIGOJIMAI | 69 |
| 12.ĮMONĖS SANDORIAI | 71 |
| 13.INVESTICIJOS | 72 |
| 14.ĮMONĖS DARBUOTOJAI IR DARBO UŽMOKESČIO FONDAS | 76 |
| 15.ĮMONĖS VIDAUS KONTROLĖS SISTEMA | 82 |
| 16.ĮMONĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AUDITAS | 82 |
| 17.SU ĮMONĖS VEIKLA SUSIJĘ SVARBIAUSI RIZIKOS VEIKSNIAI IR JŪ VALDYMAS | 83 |
| 18.ĮMONĖS PLANAI IR PROGNOZĖS 2023–2026 METAIS | 85 |
| 19.DARNAUS VYSTYMO SI PAŽANGA | 87 |
| 20.INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMĄSI | 90 |



STEBĖTOJŲ TARYBOS PIRMININKO KREIPIMASIS



Klaipėdos valstybinio jūrų uosto transformacija iš Valstybinės įmonės į akcinę bendrovę, inicijuota 2022 metais užbaigta pačioje 2023 metų pradžioje. Akcininko – Lietuvos valstybės pasirinkta įmonės teisinė forma ir valdymo struktūra sudaro naujas galimybes efektyviai, vertę kuriančiai uosto veiklai vystyti.

Stebėtojų taryba veiklą pradėjo pirmosiomis 2023 metų dienomis, sukurti patariamieji Atlygio ir skyrimo bei Audito ir rizikų komitetai. Tarybos artimiausio laikotarpio tikslas – įdiegti efektyvią, geriausią praktiką atitinkančią bendrovės korporatyvinio valdymo sistemą, užtikrinti bendrovės veiklos ir priimamų sprendimų skaidrumą, nes pasitikėjimas Valstybės turtą valdančia įmone

yra būtina sąlyga sėkmingai veiklai. Stebėtojų taryba, nustačiusi kompetencijas reikalingas įmonės tikslams pasiekti, vykdo įmonės valdybos atranką. Vertinant esminius geopolitinius ir verslo aplinkos pokyčius numatyta bendrovės strategijos peržiūra.

Uosto infrastruktūros modernizavimas ir plėtra, valstybės nustatytos gražos pasiekimas randant naujų partnerysčių ir veiklos galimybių, efektyviai naudojant uosto teritoriją bei uosto poveikio aplinkai mažinimas – esminiai bendrovės veiklos prioritetai, kuriems dėmesį skirs Stebėtojų taryba. Suprantame, kad bendrovę į priekį gali vesti tik tikinti savo misija ir profesionali darbuotojų komanda.

Noriu padėkoti įmonės darbuotojams ir partneriams už sudėtingus 2022 metus ir parodytą atsparumą. Karas Ukrainoje ir toliau kurs iššūkius mūsų veiklai, bet sunkūs laikai sukuria gerus sprendimus ateičiai.

Nemunas Biknius

Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos stebėtojų tarybos pirmininkas



GENERALINIO DIREKTORIAUS KREIPIMASIS



Pastaraisiais metais, kuriais buvo gausu iššūkių žmogui, verslui, valstybėms, kiekvienas turėjo prisitaikyti savaip. Klaipėdos uostas – ne išimtis. 2022-us prognozavęs su 35 procentais mažesne krova dėl netektų beveik visų tranzitinių krovinių, sugebėjo persiorientuoti, dėmesį skyrė kroviniams, atkeliaujantiems jūra, ir pritraukė naujų krovinių srautus.

2022-aisiais Klaipėdos uostas buvo įtrauktas į papildomus jūrinius maršrutus, į Klaipėdos uostą atvykstantiems laivams, gabenantiems paskirstymui (angl. *transshipment*) skirtus krovinius, pradėta taikyti 100 proc. nuolaida tonažo rinkliavai. Visa tai

prisidėjo prie konteinerių krovos augimo Klaipėdos uoste. Metų pabaigoje užfiksuotas rekordas – perkopta 1 milijono TEU (standartizuotų konteinerių) krovos kartelė. Lyginant Klaipėdos uosto ir kitų Baltijos jūros rytinės pakrantės uostų konteinerių krovą (TEU), Klaipėdoje ji didėjo labiausiai. Metinis krovos augimas – net 57 procentai.

Prie bendro Klaipėdoje apsilankusių laivų skaičiaus prisidėjo ir pernai į priešpandeminį lygį grįžusi kruizinė laivyba. 2022-ųjų kruizinės laivybos sezonas, prasidėjęs balandį ir pasibaigęs spalį, buvo išties labai sėkmingas – sulaukta net 61 kruizinio laivo.

Pernai pradėtas ir baigtas ne vienas infrastruktūros projektas, darantis reikšmingą įtaką Klaipėdos valstybinio jūrų uosto konkurencinėms galimybėms rytinėje Baltijos jūros pakrantėje. Laiku įgyvendintos rinkos poreikius atitinkančios investicijos suteikia uosto operatoriams galimybių išlaikyti esamus krovinių srautus ir pritraukti naujų klientų.

Uosto direkcija, kaip ir kasmet, 2022-aisiais finansiškai prisidėjo prie miesto infrastruktūros, kuri reikalinga ir uosto, ir miesto reikmėms, gerinimo. Esame vienos bendruomenės nariai, todėl Uosto direkcija yra suinteresuota, kad miesto gatvės būtų kokybiškos ir patogios, kad geresne miesto infrastruktūra naudotųsi visi miesto gyventojai.

Nemažai dėmesio skyrėme gamtai, jos išsaugojimui ir atkūrimui. Pagal LR aplinkos ministerijos parengtą Pajūrio juostos tvarkymo programą Melnragėje po vandeniu suformavome pylimą, kurio dėka jau dabar fiksuojamas paplūdimio praplatėjimas. Išvežti dešimtmečius Kopgalyje stūksoję gelžbetonio luitai ir kitos statybinės atliekos. Iškuopta daugiau kaip 360 tonų statybinio laužo, miestiečiams atverta nauja saugesnė erdvė. Pernai rugpjūtį Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos laivyno bazės akvatorijoje pirmą kart realiomis sąlygomis išbandyta Klaipėdos universiteto mokslininkų sukurta biotechnologija naftos teršalams neutralizuoti. Tikimasi, kad ateityje ši technologija pakeis dabar naudojamą priemonę naftos teršalams uoste surinkti.

2022-aisiais prisidėjome ne prie vieno jūrinės tradicijos puoselėjančio renginio – klaipėdiečiams dovanojome koncertą Jūros šventės metu, organizavome sportinius renginius. Prasidėjus karui Ukrainoje, susitelkėme ir rinkome bei gabenome paramą į Ukrainą, priėmėme į savo šeimas bėgančius nuo karo, prisidėjome prie ukrainiečių vaikams kuriamos mokyklos Klaipėdoje.

Tarp didžiausių praėjusių metų darbų – Uosto direkcijos virsmas akcine bendrove. Tam, kad Uosto direkcija sklandžiai pereitų prie naujos įmonės teisinės formos, pertvarkymui būtini atlikti veiksmai vyko pagal planą. Teisės aktų inventorizacija, turto vertinimas, institucijų veiksmai ir sprendimai, įstatų pakeitimas ir kt. būtinosios procedūros atliktos iki 2022 m. gruodžio mėn. pabaigos, o 2023-iusius įmonė pradėjo veikdama nauja teisine forma, kuri kartu atveria naujas galimybes.

Nors Klaipėdos uostas yra užsibrėžęs tikslą būti konkurencingas, inovatyvus ir darnus su aplinka, šiandien į ateitį žengiamo turėdami tikslą vystyti naujas veiklas, kuriančias papildomas pajamas ir pridėtinę vertę.

Algis Latakas

Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos generalinis direktorius



ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTA VEIKLOS ATASKAITA

2022 m. veiklos ataskaita parengta už laikotarpį nuo 2022 sausio 1 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d.

1. BENDROJI INFORMACIJA APIE ĮMONĘ

AB Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija filialų, atstovybių, dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi, todėl finansinė atskaitomybė ir veiklos ataskaita yra parengta apie įmonę – Uosto direkciją.

| | |
|---|---|
| Teisinė forma Pavadinimas | Akcinė bendrovė (nuo 2023 m. sausio 2 d.) 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, 92251 Klaipėda |
| Telefono Nr. | (8 46) 499 799 |
| El. paštas Interneto tinklalapio adresas | info@port.lt http://www.portofklaipeda.lt/ |
| Filialai ir atstovybės | Filialų, atstovybių, dukterinių ir asocijuotų įmonių Uosto direkcija neturi |

2. VYKDOMOS VEIKLOS APRAŠYMAS

Uosto direkcija teikia viešąsias paslaugas, naudodama ir disponuodama uosto žemę ir uosto akvatoriją patikėjimo teise, LR Vyriausybei nustačius uosto teritorijos ir uosto akvatorijos ribas. Uosto direkcija turi teisę išnuomoti uosto žemę su uosto veikla susijusioms reikmėms, taip pat LR Vyriausybės nustatyta tvarka perduoti ją laikinai neatlygintinai naudotis. Uosto direkcija atlieka LR Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatyme Uosto direkcijai numatytas funkcijas, siekdama pridėtinės vertės valstybei ir pajamų į valstybės biudžetą augimo tinkamai eksploatuodama ir plėtodama uosto infrastruktūrą ir vykdo kitą veiklą, siekdama tenkinti viešuosius interesus.

Uosto direkcija nuo 2023 m. sausio 2 d. tapo akcine bendrove, kurios visos akcijos priklauso Lietuvos valstybei, o savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – LR susisiekimo ministerija. 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 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.

2018 m. Lietuvai tapus tikrąja Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos (EBPO) nare, LR Vyriausybė įsipareigojo įgyvendinti EBPO rekomendacijas, įskaitant ir rekomendaciją efektyvinti valstybės valdomų įmonių valdymą peržiūrint tokių įmonių teises formas bei pertvarkant dalį valstybės įmonių, taip pat ir VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkciją, į akcines bendroves. 2022 m. lapkričio 9 d. LR Vyriausybė posėdyje priėmė nutarimą dėl Uosto direkcijos pertvarkos į akcinę bendrovę. Pagal 2023 m. sausio 2 d. įsigaliojusį 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, Uosto direkcijos pertvarka užbaigta 2023 m. sausio 2 d.

Uosto direkcijos pakeista teisinė forma į akcinę bendrovę sudaro galimybes įmonei laisviau organizuoti savo veiklą, taip mažinant kylančias rizikas bei užsitikrinant naujas plėtros ir augimo galimybes, jos sugeneruotas pelnas gali būti skirstomas dividendų forma valstybei ir reinvestuojamas į kitus projektus.

LR Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatyme Uosto direkcijai priskirtos funkcijos:

- 1) koordinuoti uosto žemės naudotojų vykdomą uosto teritorijos apsaugą, užtikrinti saugią laivybą uoste bei organizuoti ir vykdyti uosto aplinkos apsaugą;
- 2) užtikrinti uosto kapitono veiklą;
- 3) LR Vyriausybės nustatyta tvarka prižiūrėti bei tvarkyti uosto rezervines teritorijas;
- 4) nuomoti uosto žemę, taip pat LR Vyriausybės nustatyta tvarka perduoti ją laikinai neatlygintinai naudotis bei rinkti uosto rinkliavas;



5) rengti uosto strategijos projektus, uosto ir uosto rezervinių teritorijų detaliuosius planus, organizuoti jų įgyvendinimą, mokslinio tyrimo darbus, reklamuoti uostą;

6) nagrinėti uoste esančių statinių rekonstrukcijos, naujų objektų statybos projektus, juos derinti, nustatyti ir tvirtinti privalomas technines sąlygas;

7) įgyvendinti uosto apsaugos nuo taršos prevencijos priemonės, organizuoti taršos padarinių likvidavimą ir organizuoti uosto akvatorijoje laivų ir žmonių gelbėjimo darbus;

8) statyti, naudoti ir plėtoti uosto infrastruktūrą, palaikyti projektinius gylius uosto akvatorijoje ir prie krantinių, pirsų;

9) suderinus su savivaldybės institucijomis, atlikti uosto rezervinėse teritorijose parengiamuosius infrastruktūros plėtros darbus bei užtikrinti priežiūrą neišnuomotose uosto žemės dalyse.

Uosto direkcija, įgyvendindama valstybės turto valdymo politiką, vykdo valstybės jai pavestas funkcijas (**specialiuosius įpareigojimus**) ir komercinę funkciją (komercinę veiklą), užtikrinančias valstybės strateginių tikslų įgyvendinimą. Vienas pagrindinių teisės aktų, reglamentuojantis specialiuosius įsipareigojimus – 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. 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.

Specialiojo įpareigojimo funkcija „galimybės naudotis Klaipėdos valstybinio jūrų uosto infrastruktūra Karinėms jūrų pajėgoms sudarymas“ Uosto direkcijai pajamų negeneruoja. Pagal 2004 m. vasario 3 d. panaudos sutartį tarp Uosto direkcijos ir Lietuvos kariuomenės LR 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.

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 – 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. Nutarimas sudaro sąlygas atnaujinti ir efektyviau plėtoti uosto infrastruktūrą laivų statybos ir remonto veikloms, kurios generuoja reikšmingą socioekonominę grąžą valstybei ir Klaipėdos regionui, taip pat vystyti veiklas, būtinas vėjo energetikos plėtrai jūroje.

3. ATASKAITINIO LAIKOTARPIO ĮVYKIAI

| | |
|---------------------|--|
| 2022 m. I ketv. | <ul style="list-style-type: none"> • 2022 02 06 Valdyba baigė darbą. • 2022 02 09 LR Vyriausybė nutarimu pakeitė nuo 2008 m. galiojusį Klaipėdos valstybinio jūrų uosto rinkliavų rūšių sąrašą, jų maksimalių dydžių ir taikymo principų aprašą, kas paskatino konteinerių paskirstymo veiklos uoste masto augimą. |
| 2022 m. II ketv. | <ul style="list-style-type: none"> • 2022 04 27 Vyriausybė pritarė KVJU susisiekimo infrastruktūros plėtros teritorijoje tarp Kalnupės, Minijos, Senosios Smiltelės, Marių gatvių ir Kuršių marių specialiajam planui ir bus pradėta žemės paėmimo visuomenės poreikiams pagal specialiojo plano sprendinius procedūra. • 2022 05 09 Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija už 2021 metus į valstybės biudžetą sumokėjo 21,7 mln. eurų siekiančią pelno įmoką. |



| | |
|---------------------|--|
| 2022 m. IV ketv. | <ul style="list-style-type: none"> • 2022 11 09 LR Vyriausybės posėdžio nutarimu pritarta įmonę pertvarkyti į akcinę bendrovę. • 2022 12 14 Uosto direkcijai įteiktas „Lietuvos metų gaminio“ apdovanojimas – aukso medalis už Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos investicijas į naftos produktų, energetinių išteklių krovai skirtą naują infrastruktūrą. • 2022 12 16 išrinkta Stebėtojų taryba, kuri darbą pradėjo 2023 m. sausio 2 d. • 2022 12 19 Europos investicijų bankas, suteikdamas 65 mln. Eur kreditą, finansuos tvarios ir aplinkosaugos reikalavimus atitinkančios Klaipėdos jūrų uosto infrastruktūros plėtrą. • 2022 12 21 Klaipėdos uoste pasiektas naujas krovos rekordas – daugiau nei 1 milijonas TEU (standartizuotų konteinerių). |
|---------------------|--|

4. SVARBIAUSI ĮVYKIAI PO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO

| | |
|---------------------------------------|--|
| 2023 m. sausio– vasario mėn. | <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 akcinės bendrovės Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos stebėtojų taryba, darbą pradėjusi sausio 2 dieną, išsirinko pirmininką, kuriuo tapo įmonės „AmberGrid“ generalinis direktorius Nemunas Biknius. • 2023 01 20 Stebėtojų tarybos posėdyje (2023 m. sausio 31d. protokolas Nr. STP-2) Stebėtojų taryba iš savo narių sudarė Atlygio ir skyrimo komitetą. • 2023 02 08 Stebėtojų tarybos posėdyje suformuotas Stebėtojų tarybos Audito ir rizikos komitetas. |
|---------------------------------------|--|

5. ĮMONĖS VALDYMAS

Uosto direkcija yra ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo, bendrovės teisinė forma – akcinė bendrovė.

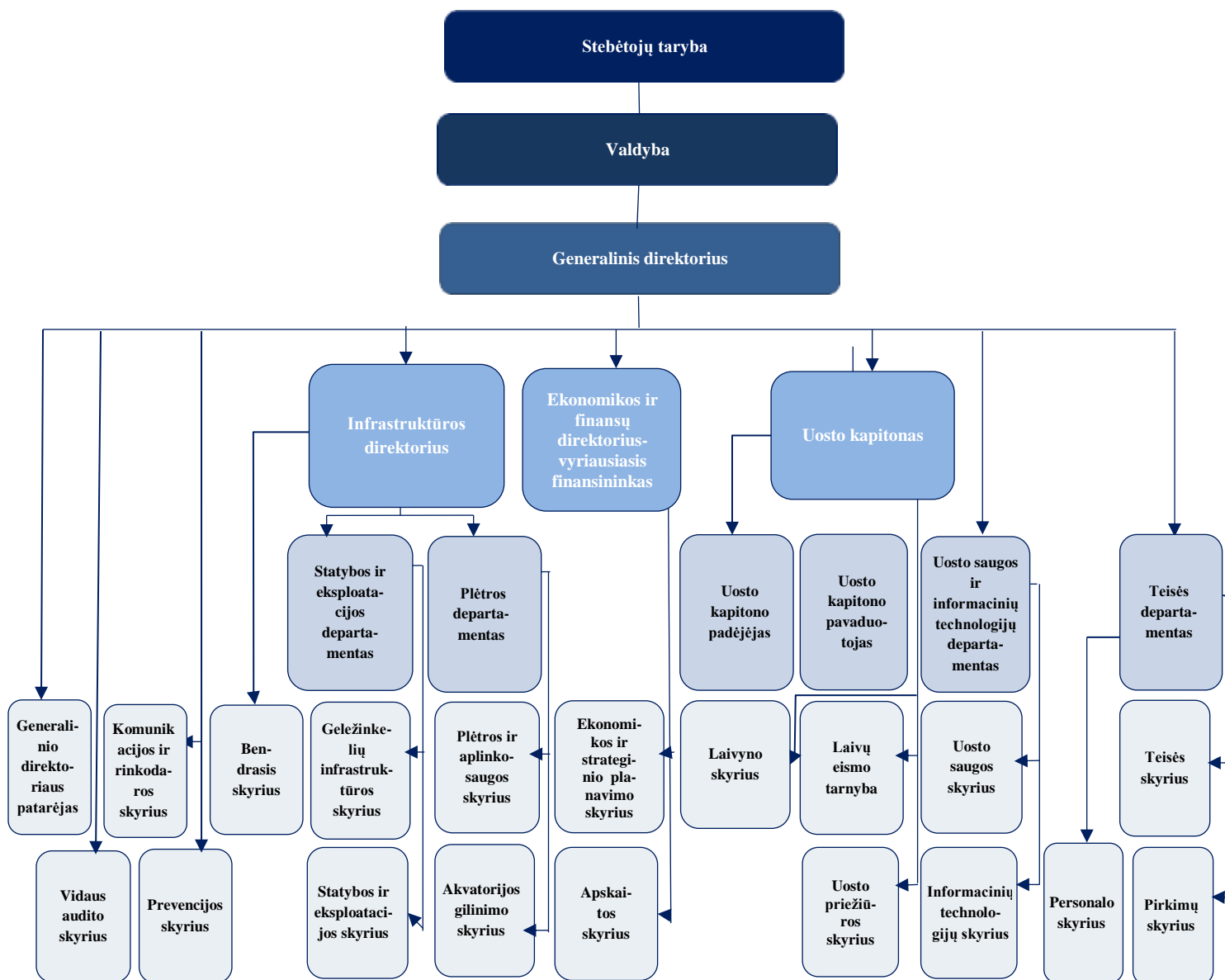
Klaipėdos valstybinio jūrų uosto valdyme tiesiogiai ir kaip patariamieji asmenys dalyvauja valstybės institucijos ir kiti organai. Uosto valdymas pavaizduotas 5.1 pav. Šių institucijų veiklą reglamentuoja atskiri LR teisės aktai.

5.1 pav. Uosto valdymo schema





5.2. pav. Uosto direkcijos įmonės struktūra



VISUOTINIS AKCININKŲ SUSIRINKIMAS

Nuo 2023 m. sausio 2 d. bendrovės aukščiausiasis valdymo organas – visuotinis akcininkų susirinkimas, kiti bendrovės valdymo organai: Stebėtojų taryba, valdyba ir bendrovės vadovas (valdybos pirmininkas).

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;
- rinkti ir atšaukti auditorių ar audito įmonę metininių finansinių ataskaitų rinkinio auditui atlikti, nustatyti audito paslaugų apmokėjimo sąlygas;
- nustatyti bendrovės išleidžiamų akcijų klasę, skaičių, nominalią vertę ir minimalią emisijos kainą;
- tvirtinti metinių finansinių ataskaitų rinkinį;
- priimti sprendimą dėl pelno (nuostolių) paskirstymo;
- priimti sprendimą dėl dividendų už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį skyrimo;
- priimti sprendimą išleisti konvertuojamąsias obligacijas;
- priimti sprendimą padidinti ar sumažinti įstatinį kapitalą;
- priimti sprendimą reorganizuoti, pertvarkyti ar atskirti bendrovę;
- kitos teisės numatytos bendrovės įstatuose.



STEBĖTOJŲ TARYBA

Bendrovės Stebėtojų taryba yra kolegialus bendrovės veiklos priežiūrą vykdamasis organas, kurį sudaro 5 nariai. Stebėtojų taryba renkama 4 metams, kadencijos pradžia – nuo paskyrimo datos, pabaiga – po 4 metų nuo paskyrimo datos. 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. Anksčiau šis kolegialus valdymo organas nebuvo formuojamas, taigi 2022 m. veiklos nevykdė.

| Vardas, pavardė | Darbovietė, pareigos | Dalyvavimas kitų įmonių valdyme | Išsilavinimas |
|---|---|---|---|
| Nemunas Biknius Stebėtojų tarybos pirmininkas Nepriklausomas Stebėtojų tarybos narys | AB „Amber Grid“ generalinis direktorius | Lietuvos energetikos institutas, kolegialaus valdymo organo narys | 2002 m. VGTU energetikos mokslų magistras 2020 m. ISM verslo administravimo magistras |
| Kristina Petraitenė Stebėtojų tarybos narys | Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos Finansų skyriaus vedėja | VšĮ Neptūno krepšinio klubas – valdybos narė AB „Klaipėdos energija“ – valdybos narė | 2005 m. Klaipėdos universitetas, Vadybos ir verslo administravimo bakalauro kvalifikacinis laipsnis |
| Dr. Aurimas Vilkelis Nepriklausomas stebėtojų tarybos narys | Swiss Post – Transporto departamento vadovas | AB „Lietuvos geležinkeliai“ – nepriklausomas valdybos narys | 2014 m. podoktorantūra. ETH Ciurichas (Šveicarija) 2013 m. Technologijos mokslų daktaras. Vilniaus Gedimino technikos universitetas |
| Eligijus Kajieta Nepriklausomas stebėtojų tarybos narys | MB atlygio konsultacijos, 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 Tarptautinio bendradarbiavimo grupės vadovas | | 2006 m. Vilniaus universitetas, politikos mokslų bakalauras. 2008 m. Vilniaus universitetas, politikos mokslų magistras |

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 atsiliepimus 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 atsiliepimus ir pasiūlymus dėl sprendimo dėl dividendų už trumpesnių negu finansiniai metai laikotarpį skyrimo projekto ir jam priimti sudaryto tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio bei parengto tarpinio pranešimo;
 - priima sprendimus dėl sutarčių su bendrovės valdybos nariais ir valdybos pirmininku dėl veiklos valdyboje sąlygų, įskaitant atlygį už darbą valdyboje, ir asmens, įgalioto bendrovės vardu pasirašyti šias sutartis paskyrimo;
 - teikia pasiūlymus ir rekomendacijas visuotiniam akcininkų susirinkimui dėl bendrovės veiklos organizavimo, finansinės būklės;
 - bendrovės valdybai ar vadovui paprašius, gali teikti atsiliepimus ir pasiūlymus dėl valdybos ir vadovo priimtų ar planuojamų priimti sprendimų;
 - sprendžia kitus bendrovės įstatuose, taip pat visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimuose Stebėtojų tarybos kompetencijai priskirtus bendrovės ir jos valdymo organų veiklos priežiūros klausimus.

Stebėtojų tarybos posėdžius šaukia Stebėtojų tarybos pirmininkas. Stebėtojų tarybos posėdžiai taip pat gali būti šaukiami ne mažiau kaip 1/3 Stebėtojų tarybos narių sprendimu. Stebėtojų taryba gali priimti sprendimus ir jos posėdis laikomas įvykusi, kai posėdyje dalyvauja daugiau kaip pusė Stebėtojų tarybos narių. Stebėtojų tarybos darbo tvarką nustato Stebėtojų tarybos priimtas jos darbo reglamentas.

Stebėtojų taryba priima sprendimus dėl komitetų, kurie pagal taikomus teisės aktus privalo būti sudaromi bendrovėje, sudarymo, taip pat, siekdama efektyviai vykdyti savo funkcijas ir pareigas, priima sprendimus dėl kitų



komitetų, kurie yra patariamieji Stebėtojų tarybos organai atitinkamais Stebėtojų tarybos kompetencijai priskirtais klausimais, sudarymo.

Stebėtojų tarybos narių darbo užmokestis nustatytas LR susisiekimo ministro 2022 m. gruodžio 27 d. įsakymu Nr. 3-585 „Dėl akcinės bendrovės Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos stebėtojų tarybos narių ir komiteto narių atlygio“.

VALDYBA

Valdyba – kolegialus Uosto direkcijos valdymo organas. Valdyba veikia vadovaudamasi LR Konstitucija, LR valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymu, Klaipėdos uosto įstatymu, Uosto direkcijos įstatais, kitais teisės aktais. Valdybos narius ketveriems metams renka Stebėtojų taryba Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Vykdamas valdybos narių atrankos procedūras ir formuojant reikalavimus kandidatams, yra sudaromas reikiamų kompetencijų sąrašas.

Iki 2023 m. LR susisiekimo ministerijos sprendimu ketverių metų kadencijai (nuo 2018-02-06 iki 2022-02-06) buvo išrinkti 5 nariai, iš kurių 3 nepriklausomi:

| Vardas, pavardė | Darbovietė, pareigos | Dalyvavimas kitų įmonių valdyme | Išsilavinimas |
|---|--|--|---|
| Nerijus Udrėnas Valdybos pirmininkas Nepriklausomas valdybos narys | Vilniaus universiteto TSPMI partnerystės profesorius | UAB „Lords LB Asset Management“ Konsultantas | 2002 m. verslo administravimo magistro (MBA) laipsnis (verslo administravimas ir valdymas), Roterdamo vadybos mokykla, Olandija. |
| Saulius Kerza Valdybos narys | Susisiekimo ministerijos Biudžeto ir investicijų departamento direktorius | Valdybos narys AB „Lietuvos paštas“ Valdybos narys VĮ Lietuvos oro uostai | 2003 m. teisininko profesinė kvalifikacija (Vilniaus universiteto vienisų studijų teisės krypties teisės programa), 1998 m. teisės bakalauro laipsnis (teisės ir policijos veikla), Lietuvos teisės akademija (MRU). |
| Vaidotas Rūkas Nepriklausomas valdybos narys | UAB „INVL Asset Management“ investicijų valdymo padalinio vadovas | Stebėtojų tarybos narys AS „INVL Atklātasis pensijų fonds“ Audito komiteto narys VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija | 2009 m. ekonomikos bakalauro laipsnis (tarptautinė ekonomika), Vilniaus universiteto Ekonomikos fakultetas. |
| Eligijus Kajieta Nepriklausomas valdybos narys | MB „Atlygio konsultacijos“ direktorius | Valdybos narys FMĮ UAB „Myriad Capital“ | 2003 m. Vilniaus universiteto Komunikacijos fakultetas, viešųjų ryšių magistro laipsnis. 2001 m. Vilniaus universiteto Komunikacijos fakultetas, informacijos ir komunikacijos bakalauro laipsnis. 2000 m. rugpjūčio mėn. – 2001 m. sausio mėn. Boro universitetas, Švedija, informacijos vadybos studijos. |
| Edvardas Simokaitis Valdybos narys | Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos Turto valdymo skyriaus vedėjas | Valdybos pirmininkas AB „Klaipėdos energija“ Valdybos narys VšĮ „Klaipėdos keleivinis transportas“ Valdybos narys UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras | 2004 m. Mykolo Romerio universiteto Teisės fakultetas, teisės bakalauro laipsnis. |

Šiai valdybai baigus darbą, nauja valdyba dar nesuformuota. Uosto direkcijos funkcijas pagal LR susisiekimo ministro 2022 m. kovo 22 d. įsakymu Nr. 3-163 patvirtintų naujos redakcijos Valstybės įmonės Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos įstatų IV skyriaus 18 punktą, siekiant užtikrinti Uosto direkcijos veiklos nepertraukiamumą ir būtinų sprendimų priėmimą laiku, Susisiekimo ministerija vykdė valdybos kompetencijai priskirtas funkcijas.

Valdybos posėdžių darbotvarkė sudaroma vadovaujantis valdybos kompetencijai priskirtais nagrinėti klausimais, valdybos posėdžių darbotvarkė taip pat gali būti papildyta valdybos sprendimu. 2022 m. iki vasario 6 d. įvyko 3 valdybos posėdžiai.

| Vardas, pavardė | Dalyvauta posėdžiuose, kartai | Posėdžių lankomumas | Atlygis 2022 m., Eur * |
|---------------------|-------------------------------|---------------------|------------------------|
| Nerijus Udrėnas | 3/3 | 100 % | 1 700 |
| Saulius Kerza | 3/3 | 100 % | 375** |
| Vaidotas Rūkas | 3/3 | 100 % | 850 |
| Eligijus Kajieta | 3/3 | 100 % | 850 |
| Edvardas Simokaitis | 3/3 | 100 % | 750** |
| IŠ VISO | | | 4 525 |

*LR susisiekimo ministro skirtas atlygis už veiklą 2022 m. Uosto direkcijos valdyboje.

**Darbo užmokestis mokamas į valstybės biudžetą.



Uosto direkcijos valdybos nariams skirto atlygio už darbą valdyboje suma per 2022 m. sudarė 4,5 tūkst. Eur (2021 m. – 29 tūkst. Eur), visos patirtos sąnaudos (įskaitant mokesčius), susijusios su valdybos narių darbo apmokėjimu 2022 m., buvo 6,4 tūkst. Eur (2021 m. – 41,5 tūkst. Eur).

PAGRINDINĖS VALDYBOS FUNKCIJOS NUO 2023 M. SAUSIO 2 D.:

1. VALDYBA SVARSTO IR TVIRTINA:

- bendrovės tarpinį ir metinį pranešimus;
- bendrovės valdymo struktūrą ir darbuotojų pareigybes bei pareigybes, į kurias darbuotojai priimami konkurso tvarka;
- kitus bendrovės veiklą reglamentuojančius dokumentus, susijusius su valdybos kompetencijomis.

2. VALDYBA PRIIMA:

• sprendimus bendrovei tapti kitų juridinių asmenų steigėja, dalyve; sprendimus steigti bendrovės filialus ir atstovybes;

• sprendimus dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė yra lygi arba viršija 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 viršija 3 000 000 eurų be PVM, įvykdymo laidavimo ar garantavimo;

• sprendimus įsigyti ilgalaikio turto už kainą, kuri yra lygi arba viršija 3 000 000 eurų be PVM;

• sprendimus pritarti bendrovės vadovui:

a) sudaryti prekių, paslaugų, darbų pirkimo ir kitus sandorius (išskyrus uosto žemės nuomos sandorius), kurių kiekvieno sandorio vertė yra lygi arba didesnė kaip 3 000 000 be PVM;

b) dėl visų sprendimų, susijusių su turtu, kuris sudaro Klaipėdos valstybinio jūrų uosto infrastruktūrą (perleidimo, įkeitimo ar kitokio daiktinių teisių suvaržymo, garantavimo, laidavimo ar kitu būdu jais užtikrinimo savo ir kitų asmenų prievolių įvykdymą, nuomos (išskyrus uosto žemės nuomos sutartis), panaudos ar perdavimo kitiems asmenims naudotis kitu būdu, pripažinimo nereikalingais arba netinkamais (negalimais) naudoti ir kt.).

3. VALDYBA ATSAKO, kad visuotiniai akcininkų susirinkimai būtų sušaukti ir rengiami laiku. Valdybos narių darbo užmokestis skiriamas vadovaujantis 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 ir valstybės valdomų įmonių ir savivaldybių valdomų įmonių kolegialių organų narių civilinės atsakomybės draudimo“ (su vėlesniais pakeitimais).

VADOVAI

Pagal nuo 2023 m. galiojančią Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatymą, įmonės generaliniu direktoriumi skiriamas valdybos primininkas. Kol naujoji valdyba nėra suformuota, įmonės generalinis direktorius tęsia savo darbą. Įmonės generalinio direktoriaus pavaduotojai: infrastruktūros direktorius, ekonomikos ir finansų direktorius-vyriausiasis finansininkas, uosto kapitonas.

Generalinio direktoriaus pavaduotojų kartu su generaliniu direktoriumi faktinis skaičius 2022 m. pabaigoje – 4.

| Vardas, pavardė | Pareigos | Išsilavinimas |
|----------------------------|--|---|
| Algis Latakas | Generalinis direktorius | 1984 m. Vilniaus inžinerinis statybos institutas. Inžinierius mechanikas. 2000 m. IMA (Tarptautinė jūrų akademija), Italija. Pavojingų krovinių krova uostuose. 2004–2006 m. ISM ir NBI, Norvegija. Vadybos magistras. |
| Vidmantas Paukštė | Infrastruktūros direktorius | 2002 m. inžinerinės geologijos magistro laipsnis, Vilniaus universiteto Gamtos mokslų fakultetas. 1999 m. inžinerinės geologijos ir hidrogeologijos bakalauro laipsnis, Vilniaus universiteto Gamtos mokslų fakultetas. |
| Martynas Armonaitis | Ekonomikos ir finansų direktorius-vyriausiasis finansininkas | 1996 m. diplomuoto inžinieriaus kvalifikacinis laipsnis (gamybos vadybos studijų programa, finansų vadybos specializacija), Kauno technologijos universiteto Vadybos fakultetas. 1995 m. Vadybos mokslo bakalauro laipsnis, Kauno technologijos universiteto Vadybos fakultetas. |
| Vladas Motiejūnas | Uosto kapitonas | Lietuvos aukštoji jūreivystės mokykla, Jūrų laivavedybos studijų programa, suteiktas transporto inžinerijos profesinio bakalauro kvalifikacinis laipsnis ir inžinieriaus profesinė kvalifikacija. |

UOSTO DIREKCIJOS AUDITO KOMITETAS

2018 m. lapkričio 23 d. Uosto direkcijos valdybos sprendimu sudarytas Uosto direkcijos Audito komitetas valdybos



kadencijos laikotarpiui iki 2022-02-06. Audito komitetą iki 2022 m. vasario 6 d. sudarė šie nariai:

| Vardas, pavardė | Darbovietė, pareigos | Išsilavinimas |
|---|---|--|
| Kęstutis Zimba Audito komiteto pirmininkas Nepriklausomas Audito komiteto narys | AB „Ignitis grupė“ vidaus auditorius | 2011 m. ekonomikos magistro laipsnis (taikomosios makroekonomikos studijų programa), Vilniaus universiteto Ekonomikos fakultetas. 2009 m. ekonomikos bakalauro laipsnis (studijų programos šaka – socialinė ekonomika), Vilniaus universiteto Ekonomikos fakultetas. |
| Vaidotas Rūkas Nepriklausomas Audito komiteto narys | Stebėtojų tarybos narys AS „INVL Atklątais pensiju fonds“ Valdybos narys Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija | 2009 m. ekonomikos bakalauro laipsnis (tarptautinė ekonomika), Vilniaus universiteto Ekonomikos fakultetas. |
| Justas Krasuckis Nepriklausomas Audito komiteto narys | UAB „Norameda“ finansų vadovas | 2013 m. ACMA, CGMA, asocijuotas pasaulinės valdymo apskaitos specialistų asociacijos CIMA narys. 2004 m. ekonomikos magistro laipsnis (ekonominė analizė ir planavimas), Vilniaus universiteto Ekonomikos fakultetas. 2002 m. ekonomikos bakalauro laipsnis (finansų specialybė), Vilniaus universiteto Ekonomikos fakultetas. |

Audito komiteto pareigos apibrėžtos LR finansinių ataskaitų audito įstatyme:

- informuoti audituojamos įmonės vadovą ar priežiūros organą apie finansinių ataskaitų audito rezultatus ir paaiškinti, kaip šis auditas prisidėjo prie finansinių ataskaitų patikimumo ir koks buvo Audito komiteto vaidmuo tai atliekant;
- stebėti finansinės atskaitomybės procesą ir teikti rekomendacijas dėl jo patikimumo užtikrinimo;
- stebėti įmonės vidaus kokybės kontrolės ir rizikos valdymo sistemų, turinčių įtakos audituojamos įmonės finansinei atskaitomybei, įmonės vidaus kokybės kontrolės ir rizikos valdymo sistemų, skirtų korupcijos, užsienio pareigūnų papirkimo sudarant tarptautinius sandorius, pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencijai, veiksmingumą ir, kai taikytina, vidaus audito veiksmingumą, nepažeidžiant vidaus audito nepriklausomumo;
- stebėti metinių finansinių ataskaitų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą, ypač atkreipiant dėmesį į jo atlikimą, atsižvelgiant į įstaigos tikrinimo metu nustatytus finansinių ataskaitų audito trūkumus ir padarytas išvadas pagal reglamento (ES) Nr. 537/2014 26 straipsnio 6 dalį;
- peržiūrėti ir stebėti auditorių ar audito įmonių nepriklausomumą, kaip nustatyta šio įstatymo 4 straipsnyje ir reglamento (ES) Nr. 537/2014 6 straipsnyje, ypač dėl ne audito paslaugų teikimo audituojamai įmonei pagal reglamento (ES) Nr. 537/2014 5 straipsnį tinkamumo;
- atsakyti už auditoriaus arba audito įmonės atrankos procedūros atlikimą ir rekomendacijas, kurį auditorių arba audito įmonę paskirti, pateikimą pagal reglamento (ES) Nr. 537/2014 16 straipsnį, išskyrus atvejus, kai taikoma reglamento (ES) Nr. 537/2014 16 straipsnio 8 dalis.

Iki 2022 m. vasario 6 d. įvyko vienas Uosto direkcijos audito komiteto posėdis.

| Vardas, pavardė | Dalyvauta posėdžiuose, kartai | Posėdžių lankomumas | Atlygis 2022 m., Eur* |
|------------------|-------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Kęstutis Zimba | 1/1 | 100 % | 560 |
| Vaidotas Rūkas | 1/1 | 100 % | 360 |
| Justas Krasuckis | 1/1 | 100 % | 320 |
| IŠ VISO | | | 1 240 |

*Skirtas atlygis už veiklą 2022 m. pagal komitetų narių atlygio nustatymo tvarkos aprašą.

Uosto direkcijos audito komiteto nariams paskirto atlygio už darbą audito komitete suma per 2022 m. sudarė 1,2 tūkst. Eur (2021 m. – 10,5 tūkst. Eur), visos patirtos sąnaudos (įskaitant mokesčius), susijusios su Audito komiteto darbo apmokėjimu 2022 m., buvo 1,8 tūkst. Eur (2021 m. – 16,1 tūkst. Eur).

Naujojo Audito komiteto nariams atlygis yra nustatytas LR susisiekimo ministro 2022 m. gruodžio 27 d. įsakymu Nr. 3-585 „Dėl akcinės bendrovės Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos stebėtojų tarybos narių ir komiteto narių atlygio“.

2022 m. vasario 8 d. Stebėtojų tarybos posėdyje nutarta sudaryti akcinės bendrovės Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos stebėtojų tarybos Audito ir rizikų komitetą, kurio nariai:

- dr. Aurimas Vilkelis;
- Nemunas Biknius;



- Kristina Petraitenė.

Aurimas Vilkelis ir Nemunas Biknius skirti Audito ir rizikų komiteto nariais veikiančios Stebėtojų tarybos kadencijos laikotarpiui, Kristina Petraitenė – iki viešai bus atrinktas nepriklausomas Audito ir rizikų komiteto narys, turintis reikalingą darbo patirtį pagal LR Vyriausybės 2017 m. gegužės 24 d. nutarimu Nr. 383 patvirtintą aprašą bei atitinkantis kitus Atlygio ir skyrimo komiteto siūlomus reikalavimus.

ATLYGIO IR SKYRIMO KOMITETAS

2023 m. sausio 20 d. Stebėtojų tarybos posėdyje (2023 m. sausio 31 d. protokolas Nr. STP-2) Stebėtojų taryba iš savo narių sudarė Atlygio ir skyrimo komitetą. Komiteto nariai:

- Eligijus Kajietas,
- Kristina Petraitenė,
- Gytis Mažeika.

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.

6. VIZIJA, MISIJA, VERTYBĖS IR STRATEGINIAI TIKSLAI

VIZIJA

Klaipėdos uostas – modernus, atviras ir darnus, aukštos pridėtinės vertės ir geriausios kokybės uosto paslaugų kompleksas Europoje.

Vizija formuoja uosto **strategines veiklos kryptis**, kurias plėtojant bus pasiekti vizijoje numatyti tikslų rezultatai ir sukurtos prielaidos išlaikyti ilgalaikį ir tvarų uosto ir miesto, verslo bei visos valstybės konkurencingumą:

Ateities rinkos poreikius tenkinančios infrastruktūros plėtojimas:

- pasiektas maksimalus uosto akvatorijos gylis (–17 m);
- sukurti nauji ir patobulinti esami uosto infrastruktūros komponentai (krantinės, geležinkeliai) pagal rinkos poreikį, atsižvelgiant į grąžą uostui ir valstybei;
- sukurta uosto infrastruktūra jūrinio vėjo jėgainių statybos ir eksploatacijos veiklai Lietuvos vykdomam projektui; įvertintas galimas uosto infrastruktūros poreikis Baltijos jūros regione vystomiems jūrinio vėjo jėgainių projektams, parengta jūrinio vėjo jėgainių veiklai potencialiai reikalingos uosto infrastruktūros plėtros galimybių Klaipėdos uoste analizė (įgyvendinama pagal rinkos poreikį);
- pastatytas naujas kruizinių laivų terminalas;
- suformuotos naujos teritorijos su rinkos poreikius tenkinančia infrastruktūra pietinėje uosto dalyje, kuriose ne tik teikiamos uostui būdingos krovos ir sandėliavimo paslaugos, tačiau ir vystomos aukštą pridėtinę vertę valstybei generuojančios jūrinės inžinerinės pramonės sektorių veiklos;
- suformuotos atviros visuomenei, modernios, į uostą integruotos visuomenės poreikius tenkinančios teritorijos (poilsio, paslaugų, pramogų, prekybos sektoriai).

Aukštos kokybės uosto paslaugos:

- Klaipėdos uostas – saugiausias uostas Europoje;
- pasiekti aukščiausios kokybės laivų, krovinių ir keleivių aptarnavimo rodikliai optimaliu greičio, kainos ir saugumo santykiu – Klaipėdos uoste greičiausiai apdorojami kroviniai Europoje;
- Klaipėdos uostas – Europos uostų inovacijų lyderis; sėkmingiausi inovacijų projektai komercializuoti, tiražuojami kituose Europos uostuose;
- aukščiausia reputacija tarp valstybės valdomų įmonių, pasitelkti modernūs valdymo modeliai ir instrumentai;
- darnios veiklos principus atitinkanti veikla visuose uosto procesuose.

Aukšta pridėtinė vertė uosto klientams, partneriams, miestui ir valstybei:

- viešo ir privataus kapitalo derinimo veiklos modelis skatina privataus kapitalo investicijas, kuria vertę valstybei per tiesiogiai ir netiesiogiai su transporto bei pramoninių statybų sektoriais susijusias veiklas, užtikrina tvarius krovinių



srautus, kuria naujas, gerai apmokamas darbo vietas;

○ Lietuvos eksporto katalizatorius – sudarytos geriausios krovinų gabenimo sąlygos Lietuvos eksportuotojams, sąlygojant jų aukštą konkurencingumą pasaulinėse rinkose;

○ uosto ekonominė, finansinė nauda nukreipiama į uosto, miesto ir valstybės biudžetus kaip svarus valstybės pajamų šaltinis;

○ efektyvi uosto mokesčių sistema, įgalinanti valdyti investicijų riziką ir finansinius resursus nukreipti tvariam uosto plėtojimui, kuriant prielaidas papildomoms pajamoms generuoti;

○ subalansuotas uosto plėtros finansavimo šaltinių (nuosavos lėšos, dotacijos, paskolos, skolos vertybiniai popieriai, koncesijos modeliai ir kt.) ir veiklos rizikų valdymas leidžia užtikrinti finansiškai sveiką įmonės būklę ir vertę;

○ įmonę pertvarkius į akcinę bendrovę, vystomos naujos komercinės veiklos, kuriančios papildomas pajamas ir pridėtinę vertę, investuojama į kitus ūkio subjektus, gaunant iš investavimo objektų finansinę grąžą, taip užtikrinant dar didesnę grąžą akcininkui.

MISIJA

Sujungti Lietuvą su pasauliu.

VERTYBĖS

MES:

Esame Klaipėdos uosto savininkai.

Tikime tik tobulu rezultatu.

Kuriame vertę uosto klientams.

Siekiamo ambicingų tikslų.

Mokomės ir esame smalsūs.

Mylime ir palaikome vieni kitus

Dirbame Lietuvai.

Siekiant įgyvendinti Klaipėdos uosto **viziją** ir **misiją**, keliama **strateginiai tikslai** (strateginės veiklos kryptys ir tikslai pavaizduoti 6.1 pav.).

6.1 pav. Uosto direkcijos strateginės veiklos kryptys ir strateginiai tikslai



2023–2026 m. laikotarpio **strateginiai veiklos tikslai**:

- kurti ir plėtoti uosto, miesto ir valstybės pridėtinės vertės augimą sąlygojančią uosto infrastruktūrą;
- didinti Klaipėdos uosto konkurencingumo potencialą;
- užtikrinti saugumą uoste;
- užtikrinti aukštos kokybės paslaugas klientams;



- užtikrinti patikimą reputaciją ir darnaus vystymosi principus atitinkančią veiklą;
- sukurti tvarų, aukštą pridėtinę vertę, reikšmingą ekonominę ir socialinę naudą miestui ir valstybei kuriantį logistikos kompleksą;
- kurti tiesioginę finansinę grąžą akcininkui.

7. ĮMONĖS VEIKLA, KLIENTAI IR PAGRINDINĖS JŲ GRUPĖS

Uosto direkcija, vykdydama įstatymu numatytas funkcijas, privalo efektyviai naudoti ir valdyti patikėjimo teise jai perduotą valstybės turtą. Kaip uosto infrastruktūros valdytojos, siekiančios didinti uosto konkurencingumą bei sukurti prielaidas pridėtinę vertę kuriančių uosto įmonių veiklos plėtrai, užtikrinti saugumą uoste, Uosto direkcijos pagrindinė veikla yra susijusi su efektyviomis investicijomis į Klaipėdos valstybinio jūrų uosto modernizavimą ir plėtrą: krantinių rekonstrukciją, uosto akvatorijos gilinimą, geležinkelio kelių statybą, rinkos poreikius atitinkančių naujų infrastruktūros objektų pagal gautas uosto žemės nuomininkų paraiškas ir naujų bendro naudojimo infrastruktūros objektų statybą. Kasmet skiriamos lėšos krantinių viršvandeninės ir povandeninės dalies apžiūroms, techniniam vertinimui, geležinkelio kelių, estakados priežiūrai, esant poreikiui, einamajam ir kapitaliniam remontui, kuris užtikrina nepertraukiamą uosto įmonių darbą, privažiuojamųjų kelių prie uosto vystymui. Uosto direkcijos veikla taip pat apima laivybos uoste valdymo ir priežiūros paslaugas. Pagrindinis šios veiklos prioritetas – saugus ir greitas atplaukusių laivų priėmimas Klaipėdos uoste.

Uosto direkcijos klientai – uosto žemės nuomininkai ir laivų savininkai ar jiems atstovaujantys agentavimo įmonės.

Žemės nuomininkai – tai valstybinę uosto žemę sutarčių pagrindu eksploatuojantys verslo subjektai, vykdydantys krovinių sandėliavimo, krovos, keleivių aptarnavimo, laivų remonto, gamybos ir kitas su uostu susijusias veiklas. Naujai sukurtas ar pagerintas infrastruktūros objektas (rekonstruota krantinė ir (arba) išgilinta akvatorija prie krantinės, pastatyti geležinkeliai) yra perduodamas uosto žemės nuomininkui naudoti, kurio pageidavimu buvo pagerinta ar sukurta infrastruktūra. Uosto žemės nuomininkas, kuris naudosis pagerinta infrastruktūra, moka nustatyto dydžio žemės nuomos mokesį, kurio dydis priklauso nuo infrastruktūros kiekybinių ir kokybinių parametrų. Pagerinus ar sukūrus naują infrastruktūrą sudaromos sąlygos didinti krovinių srautus, tai tiesiogiai didina Uosto direkcijos pajamas ir pelną. Už tinkamą infrastruktūros eksploataciją ir priežiūrą yra atsakingas uosto žemės nuomininkas. Kapitalinį remontą atlieka Uosto direkcija, remdamasi nepriklausomų vertintojų atliktomis specialiosiomis apžiūromis ir vertinimais. Uosto žemė nuomojama vadovaujantis LR Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatymu, LR Vyriausybės patvirtintu Viešosios Klaipėdos valstybinio jūrų uosto žemės nuomos teisės suteikimo procedūros tvarkos aprašu. Uosto žemės nuomos dydis apskaičiuojamas vadovaujantis LR susisiekimo ministro 2010-11-15 įsakymu Nr. 3–671 patvirtintomis Uosto žemės nuomos mokesčio apskaičiavimo taisyklėmis (su vėlesniais pakeitimais). Iš šios klientų grupės Uosto direkcija surenka apie 16 proc. pagrindinės veiklos pajamų.

Kitą grupę – didžiąją dalį – pagrindinės veiklos pajamų (apie 83 proc.) sudaro į uostą atplaukiančių laivų sumokamos uosto rinkliavos. Uosto rinkliavos skaičiuojamos vadovaujantis LR susisiekimo ministro 2008-06-30 įsakymu Nr. 3-246 patvirtintomis Klaipėdos valstybinio jūrų uosto rinkliavų taikymo taisyklėmis (su vėlesniais pakeitimais) į Klaipėdos uostą atplaukusiems laivams, kuriuos uoste priima valstybinę uosto žemę sutarčių pagrindu naudojantys verslo subjektai, vykdydantys krovinių sandėliavimo, krovos, keleivių aptarnavimo, laivų remonto, gamybos ir kitas su uostu susijusias veiklas. Uosto direkcija šios rūšies pajamoms gali daryti įtaką didindama uosto pralaidumą ir konkurencingumą, t. y. plėtodama uosto infrastruktūrą, kuri kartu su privačiomis investicijomis į suprastruktūrą padeda išlaikyti esamus ir pritraukti naujus krovinių srautus.

8. ĮMONĖS VEIKLOS REZULTATAI IR JŲ ATITIKTIS STRATEGINIAMS TIKSLAMS

Uosto direkcija, įgyvendindama įmonei iškeltus tikslus ir vykdydama įstatymu jai priskirtas funkcijas, 2022 metais:

- **nuomojo uosto žemę, rinko uosto rinkliavas.** Pajamos iš šių veiklų 2022 m. sudarė 60,43 mln. Eur, tai yra 8,4 proc. mažiau nei 2021 m. (65,95 mln. Eur). 2022 m. uosto krova – 36,1 mln. tonų (2021 m. 45,6 mln. t), t. y. 20,8 proc. mažiau nei 2021 m. Pajamos 2022 m. sumažėjo 2,5 karto mažiau nei krova;

- uždirbo 25,9 mln. Eur pelną prieš apmokestinimą, tai yra 29 proc. (10,4 mln. Eur) mažiau nei 2021 m. **Grynasis pelnas siekė 24,48 mln. Eur**, grynasis pelningumas – 40 proc. Nuosavo kapitalo grąža (ROE) iš visos įmonės veiklos – **4,5 proc.**, nuosavo kapitalo grąža iš komercinės įmonės veiklos – 5,0 proc.;

- siekdama didinti uosto konkurencingumą, sukurti prielaidas pridėtinę vertę kuriančių uosto įmonių veiklos plėtrai, **įgyvendino investicinių projektų už 66,2 mln. Eur be PVM** (įskaitant mokamą ir grąžinamą avansą), investicijos 2021 metais sudarė 41,1 mln. Eur;



- siekdama **užtikrinti uosto saugumą**, įgyvendino priemones, skirtas užtikrinti laivų, krovinių ir uosto operacijų saugumą Klaipėdos valstybiniame jūrų uoste, atliko neeilinius ir kasmetinius uosto įrenginių (terminalų) apsaugos patikrinimus, modernizavo uosto televizinės apžvalgos sistemą, parengė Uosto direkcijos civilinio mobilizacinio personalo rezervo sąrašą ir kt.;
- siekdama **užtikrinti saugią laivybą uoste**, nuolat stebėjo krantines ir akvatoriją televizine uosto apžvalgos sistema, nuolat atliko uosto apžiūras;
- vykdė **aplinkosaugos darbus**: atliko Klaipėdos valstybinio jūrų uosto aplinkos monitoringą, modernizavo naftos surinkimo įrangą, atliko surinkimo iš laivų, pavojingų krovinių patikrinimus, atnaujino aplinkos oro taršos daviklius ir kt.;
- vykdė **informacinių technologijų bei telekomunikacinių, radiolokacinių ir ryšių sistemų plėtrą ir priežiūrą**: įdiegė duomenų centro integruotos virtualizavimo platformos telkinį, pakeitusį nusidėvėjusias Uosto direkcijos duomenų centro tarnybines stotis ir gamintojo nebeplaikomą tarnybinių stočių virtualizavimo programinę įrangą; įgyvendinant projektą „Connect2SmallPorts“ prie oro taršos matavimo stotelių sumontavo papildomus vėjo greičio ir krypties jutiklius, kurių matavimų duomenys atvaizduojami Uosto geoinformacinėje sistemoje PortGIS; įdiegė Uosto direkcijos internetinio portalo bei uosto informacinių sistemų apsaugos nuo paslaugos trikdymo atakų sistemą CloudFlare; įdiegė kritinių sistemų duomenų kopijų saugojimo išoriniame duomenų centre paslaugą ir kt.;
- aktyviai vykdė **rinkotyros ir rinkodaros veiklą** analizuodama kitų uostų rezultatus ir plėtros planus, reklamuodama uostą, plėtodama vietinius ir tarptautinius ryšius, dalyvaudama tarptautinių asociacijų renginiuose, konferencijose, seminaruose, verslo forumuose, kitų įmonių ir įstaigų rengiamuose uosto ir laivybos renginiuose bei taikydama kitas rinkodaros ir rinkotyros priemones.

Uosto direkcijos pasiekti rezultatai apibendrinami strateginių tikslų žemėlapyje. 2022 m. planuoti ir pasiekti veiklos ir finansiniai rodikliai pateikiami 8.1 lentelėje.

8.1 lent. Uosto direkcijos strateginių tikslų vykdymas 2022 m.

| Strateginė veiklos kryptis | Strateginiai tikslai | Matavimo rodiklis, matavimo vienetai | Siektina rodiklio reikšmė 2022 m. | Faktinė reikšmė 2022 m. | Vykdymas |
|---|--|---|-----------------------------------|-------------------------|----------|
| 1. Ateities rinkos poreikius tenkinančios infrastruktūros plėtojimas. | 1.1. Uosto, miesto ir valstybės pridėtinės vertės augimą sąlygojančios infrastruktūros sukūrimas ir plėtra. | Pajamos į valstybės biudžetą mokesčių pavidalu (iš veiklos logistikos grandinėje (įskaitant uostą), kurioje pervežami ir Klaipėdos uoste perkraunami kroviniai, įvertinant ir indukuotą poveikį kitoms ūkio šakoms), mln. Eur | 312 | 364 | 117 % |
| | 1.2. Klaipėdos uosto konkurencingumo potencialo didinimas. | Klaipėdos uosto užimama rinkos dalis (rytinės Baltijos jūros pakrantės uostų rinka), % | ne < 7,0 % | 10,2 | 146 % |
| 2. Aukštos kokybės uosto paslaugos. | 2.1. Saugumo uoste užtikrinimas. | Incidentų ir avarijų uoste (laivybos kanale ir sausumoje) skaičius* | 0 | 0 | 100 % |
| | 2.2. Aukštos kokybės paslaugų klientams užtikrinimas. | Pasiektas NPS rodiklis (ne mažesnis nei), % | 50 % | 53 % | 106 % |
| | 2.3. Patikimos reputacijos ir darnaus vystymosi principus atitinkančios veiklos užtikrinimas. | VVĮ Gerosios valdysenos indeksas | A | A | 100 % |
| 3. Aukšta pridėtinė vertė uosto klientams, partneriams, miestui ir valstybei. | 3.1. Tvaraus, aukštą pridėtinę vertę, reikšmingą ekonominę ir socialinę naudą miestui ir valstybei kuriančio logistikos komplekso sukūrimas. | ROE (visos įmonės veiklos), % | 1,7 % | 4,5% | 265 % |
| | 3.2. Tiesioginės finansinės grąžos valstybei kūrimas. | Paskirti dividendai / pelno įmokos, % nuo paskirstytojo pelno (ne mažesnis nei)** | 80 % | | |

*į šį rodiklį neįtraukiami jūriniai incidentai laivų švartavimo metu, kai nebuvo patirta žalos ar įvyko nežymūs krantinių, atmušimo įrenginių, laivų ar vilkikų pažeidimai, kurie Uosto direkcijai neturėjo finansinių pasekmių.

**Uosto direkcijos tikslas yra užtikrinti, kad dividendai / pelno įmokos būtų paskirti ne mažesni, nei reikalaujama Lietuvos Respublikos teisės aktų numatyta tvarka, atsižvelgiant į pasiektą nuosavo kapitalo grąžos (ROE) rodiklį. LR susisiekimo ministras ir kiti įmonės valdymo organai dar nepateikė nuomonės dėl 2022 metų paskirstytojo pelno paskirstymo projekto.

9. ĮMONĖS VEIKLOS APŽVALGA

Uosto direkcijos finansiniai veiklos rezultatai yra tiesiogiai priklausomi nuo uoste vykdomos krovos, kuriai įtaką daro išorinės aplinkos veiksniai. Išorinių veiksnių įmonė nekontroliuoja, jie sudaro prielaidas įmonės plėtros galimybėms arba kelia riziką, kurią reikia nuolat stebėti ir imtis priemonių jos galimam poveikiui mažinti.



2022 m. Klaipėdos uosto **krova krito 20,8 proc.** (bendra Baltijos jūros rytinės pakrantės uostų krovos apimtis mažėjo 4,1 proc.). Klaipėdos uoste krauta 36,1 mln. t krovinių, tai 9,5 mln. t mažiau nei 2021 m. tuo pačiu laikotarpiu.

2022 m. išoriniai veiksniai, turėję įtakos įmonės veiklai:

- Karas Ukrainoje bei taikomos tarptautinės sankcijos veikia ir Klaipėdos jūrų uostą. Krovinių netektys susijusios ne tik su Rusija. Dėl JAV sankcijų uostas neteko „Belaruskalij“ trąšų, (–11 mln. t arba 30 proc. 2021 m. uosto krovos), o nuo 2022 m. kovo pradžios dėl ES sankcijų sustojo Baltarusijos medienos, metalo ir cemento eksportas.

- 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 rusiškos kilmės kroviniai, veikla nevykdoma su sankcionuotomis įmonėmis ir (ar) 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 viso pasaulio ekonomikai (energetinių resursų bei kitų žaliavų tiekimo sutrikimai, kylančios kainos, ekonomikos lėtėjimas).

- 2022 m. vasario 9 d. LR Vyriausybė nutarimu pakeitė nuo 2008 m. galiojusį Klaipėdos valstybinio jūrų uosto rinkliavų rūšių sąrašą, jų maksimalių dydžių ir taikymo principų aprašą. 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 centro (hub), formavimui. Konteinerių krovos apimtis Klaipėdos uoste išaugo 58 proc., lyginant su 2021 m., ir 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 m. SGD krova išaugo 92 proc., t. y. 1 mln. t, lyginant su 2021 m.

- Kruizinės laivybos sektoriaus atsigavimas. Per 2022 m. Klaipėdos uoste lankėsi 61 kruizinis laivinis, Klaipėdos regioną aplankė beveik 47 tūkst. keleivių. 2021 m. dėl pandemijos Klaipėdos uoste apsilankė 2 kruiziniai laivai.

- Auganti infliacija, kainų kilimas tiesiogiai lemia vykdomų projektų brangimą, įmonės sąnaudų didėjimą. Visame pasaulyje sparčiai kylančios kainos verčia daugelio valstybių centrinis bankus griežtinti vykdomą pinigų politiką; auganti palūkanų norma lemia didesnes įmonės skolinimosi sąnaudas.

- Klaipėdos uostas gali tapti svarbiu transporto mazgu, padedančiu pergabenti Ukrainos krovinius, ypač kol yra blokuojami Ukrainos uostai. Siekiama per Klaipėdą eksportuoti ukrainietiškus žemės ūkio produktus, tačiau visų pirma turėtų būti išspręsti privažiavimo infrastruktūros iki Klaipėdos uosto per Lenkijos teritoriją klausimai.

KROVOS DARBŲ LIETUVOS IR KONKURUOJANČIUOSE UOSTUOSE APŽVALGA

Krovos darbų apimtis Klaipėdos uoste

Klaipėdos uosto veiklos efektyvumą iš esmės atspindi krovos apimtys uoste pasikeitimai. Visi Uosto direkcijos veiksmai ir veikloje taikomos priemonės nukreiptos į pagrindinio strateginio tikslo – maksimalios pridėtinės vertės uostui, miestui ir valstybei generavimas, kuriant ateities rinkos poreikius tenkinančią infrastruktūrą ir užtikrinant aukštos kokybės uosto paslaugas – siekimą. Krovos apimtis uoste – tai rodiklis, nusakantis uosto veiklos intensyvumą ir rezultata, pasiektą įgyvendinus viešąsias (Uosto direkcijos) ir privačias (uosto operatorių) investicijas.

2022 m. Klaipėdos uosto krovos apyvarta buvo 20,8 proc. mažesnė lyginant su 2021 m.

9.1. lent. Klaipėdos uosto krovinių grupių pokyčiai 2020–2022 m., tūkst. t

| Krovinių grupė | Apimtis | | | 2021 / 2020 pokytis | | 2022 / 2021 pokytis | |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|-------------|---------------------|--------------|
| | 2020 m. | 2021 m. | 2022 m. | +/- | % | +/- | % |
| Iš viso, t: | 47 796 | 45 624 | 36 117 | -2 172 | -4,5 | -9 507 | -20,8 |
| Skystieji kroviniai | 9 062 | 6 957 | 8 156 | -2 105 | -23,2 | 1 199 | 17,2 |
| Generaliniai kroviniai | 14 749 | 16 239 | 17 921 | 1 490 | 10,1 | 1 682 | 10,4 |
| Birieji kroviniai | 23 985 | 22 428 | 10 040 | -1 557 | -6,5 | -12 388 | -55,2 |

2022 m. augo skystųjų ir generalinių krovinių krova atitinkamai 17,2 proc. ir 10,4 proc. lyginant su 2021 m. Generalinių krovinių grupėje metų pabaigoje pasiektas rekordas – perkopta 1 mln. TEU (standartizuotų konteinerių) krova. Skystųjų krovinių grupėje galima išskirti suskystintųjų gamtinių dujų (SGD) krovos augimą (+92 proc. arba +1,05 mln. t).

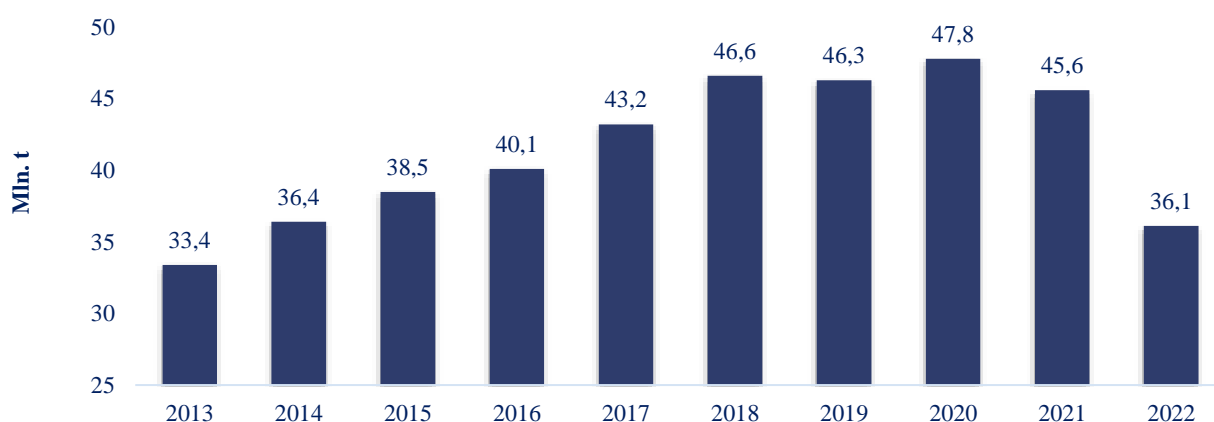


2022 m. biriųjų krovinių krova uoste krito 55,2 proc. Sankcijos Baltarusijai ir Rusijai nulėmė, kad natūralių ir cheminių trąšų krova Klaipėdos uoste pasibaigė metų pradžioje. Natūralių ir cheminių trąšų krova krito 77 proc. Biriųjų krovinių grupėje augo tik pirminės ir apdorotos naudingosios iškasenos, statybinės medžiagos (+17,8 proc.) ir cukraus žaliava (+32,4 proc.).

Šiame geopolitiniame kontekste vienu iš svarbiausių iššūkių Uosto direkcijai 2022 m. buvo alternatyvų prarastam krovinių srautui paieška. Viena iš alternatyvų – Klaipėdos uosto, kaip krovinių paskirstymo centro, veiklos apimties didinimas. Teigiamą poveikį konteinerių perskirstymo veiklos plėtrai Klaipėdos uoste turėjo vasario 9 d. LR Vyriausybės nutarimu pakeistas nuo 2008 m. galiojęs Klaipėdos valstybinio jūrų uosto rinkliavų rūšių sąrašas, jų maksimalių dydžių ir taikymo principų aprašas. Įsigaliojus rinkliavų pakeitimams, į Klaipėdos uostą atvykstantiems laivams, gabenantiems paskirstymui (angl. transshipment) skirtus krovinius, taikoma 100 proc. nuolaida tonažo rinkliavai. Tai paskatino naujų konteinerinių linijų įregistravimą Klaipėdos uoste – įregistruotos dvi naujos sparčiausiai pasaulyje augančios konteinerių laivų kompanijos „Mediterranean Shipping Company“ (MSC) konteinerinės linijos. Viena iš jų Klaipėdos uostas sujungtas su rytine JAV pakrante, maršruto Klaipėda–Niujorkas trukmė 15 d.

Tranzitinių krovinių netekimą 2022-aisiais taip pat kompensavo naftos produktų, SGD krova. Visai tai lėmė, kad Klaipėdos uostui sugebėjus persiorientuoti, bendras Klaipėdos uosto krovos praradimas buvo ne toks ženklus, kaip prognozuota metų pradžioje. Metų pradžioje prognozuota, kad dėl netekto beveik viso tranzitinio krovinių kiekio krova gali būti 35 proc. mažesnė nei 2021 m.

9.1 pav. Klaipėdos uosto 2013–2022 m. bendros krovos rezultatai, mln. t



2022 m. Klaipėdos uoste viešėjo 5 605 laivai, tai 14,5 proc. arba 947 laivais mažiau nei tuo pačiu laikotarpiu pernai. Iš į Klaipėdos uostą 2022 m. atvykusių laivų – 4 274 krovinius gabenantys laivai, t. y. 13,7 proc. mažiau nei 2021 m. 2022 metais į uostamiestį laivais atplaukė 337 046 keleiviai, tai 69,7 proc. arba 138 390 keleivių daugiau nei 2021 m. 2022 metais Klaipėdos uostą aplankė 61 kruizinis laivas (2021 metais buvo atvykę tik 2). Šiais laivais uostamiestį aplankė 46 853 kruiziniai keleiviai.

KONKURENCINĖ APLINKA IR RINKA

Klaipėdos uosto konkurentais laikomi Baltijos jūros rytinės pakrantės uostai, kurie turi galimybę varžytis su Klaipėdos uostu dėl krovinių srautų, einančių Rytų–Vakarų transporto koridoriumi. Per Klaipėdos uostą pervežamų krovinių kiekis (rinkos dalis) 2022 m. sudarė 10,2 proc. (2021 m. – 12,4 proc. 2020 m. – 13,2 proc.) per Baltijos jūros rytinės pakrantės uostus pervežamo krovinių srauto. 2022 m. Baltijos jūros rytinės pakrantės uostų krova sumažėjo 4,1 proc. Uostų konkurentų Baltijos jūros rytinėje pakrantėje 2020–2022 m. bendros krovos rezultatai pateikiami lentelėje toliau.





9.2 lent. Krova Baltijos jūros rytinės pakrantės uostuose 2020–2022 m. tūkst. t

| Uostas | Apimtis | | | 2021 / 2020 pokytis | | 2022 / 2021 pokytis | | Rinkos dalis | |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------|-------------|---------------------|--------------|---------------|---------------|
| | 2020 m. | 2021 m. | 2022 m. | +/- | % | +/- | % | 2021 m. | 2022 m. |
| Iš viso: | 361 672,6 | 368 647,2 | 353 498,5 | 6 974,6 | 1,9 | -15 148,7 | -4,1 | 100 % | 100 % |
| Ust Luga | 102 601,7 | 109 377,1 | 124 099,9 | 6 775,4 | 6,6 | 14 722,8 | 13,5 | 29,7 % | 35,1 % |
| Primorskas | 49 301,5 | 52 998,5 | 57 118,2 | 3 697,0 | 7,5 | 4 119,7 | 7,8 | 14,4 % | 16,2 % |
| Sankt Peterburgas | 59 884,4 | 62 031,0 | 38 770,6 | 2 146,6 | 3,6 | -23 260,4 | -37,5 | 16,8 % | 11,0 % |
| Klaipėdos uostas | 47 795,9 | 45 623,8 | 36 116,7 | -2 172,1 | -4,5 | -9 507,1 | -20,8 | 12,4 % | 10,2 % |
| Būtingės terminalas | 7 851,3 | 7 990,6 | 8 196,6 | 139,3 | 1,8 | 206,0 | 2,6 | 2,2 % | 2,3 % |
| Ryga | 23 711,9 | 21 498,8 | 23 519,9 | -2 213,1 | -9,3 | 2 021,1 | 9,4 | 5,8 % | 6,7 % |
| Talinas | 21 327,0 | 22 397,0 | 17 761,0 | 1 070,0 | 5,0 | -4 636,0 | -20,7 | 6,1 % | 5,0 % |
| Vysockas | 18 584,3 | 16 861,4 | 15 981,5 | -1 722,9 | -9,3 | -879,9 | -5,2 | 4,6 % | 4,5 % |
| Ventspilis | 12 902,1 | 11 081,3 | 14 746,4 | -1 820,8 | -14,1 | 3 665,1 | 33,1 | 3,0 % | 4,2 % |
| Kaliningradas | 10 432,6 | 10 648,2 | 8 269,0 | 215,6 | 2,1 | -2 379,2 | -22,3 | 2,9 % | 2,3 % |
| Liepoja | 6 603,2 | 7 056,7 | 7 608,6 | 453,5 | 6,9 | 551,9 | 7,8 | 1,9 % | 2,2 % |
| Vyborgas | 676,7 | 1 082,8 | 1 310,1 | 406,1 | 60,0 | 227,3 | 21,0 | 0,3 % | 0,4 % |

Krovos augimas fiksuotas 7 uostuose, likusiuose penkiuose – Sankt Peterburge, Kaliningrade, Klaipėdoje, Taline ir Vysocke – fiksuotas krovos mažėjimas. Reikšmingiausias sumažėjimas, siekiantis 37,5 proc., fiksuotas Sankt Peterburge. Šio uosto krovos sumažėjimą labiausiai lėmė plataus vartojimo prekių, gabenamų konteineriais (-16,7 mln. tonų), ir naftos produktų (-1,3 mln. tonų), trašų (-2,3 mln. tonų), metalo (-2,1 mln. tonų) krovos mažėjimas.

10. FINANSINIAI VEIKLOS REZULTATAI

| Pavadinimas | Matav. vnt. | 2020 m. | 2021 m. | 2022 m. | 2021 / 2020 | | 2022 / 2021 | | |
|---|---|-------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|--------------|---------------|--------------|
| | | | | | +/- | % | +/- | % | |
| PAGRINDINIAI VEIKLOS RODIKLIAI | | | | | | | | | |
| 1. | Klaipėdos uosto krova | mln. t | 47,80 | 45,62 | 36,12 | -2,18 | 95% | -9,50 | 79 % |
| 2. | Investicijos į uosto infrastruktūrą | tūkst. Eur | 51 376 | 41 091 | 66 235 | -10 286 | 80 % | 25 144 | 161 % |
| PAGRINDINIAI FINANSINIAI RODIKLIAI | | | | | | | | | |
| BENDRŪJŲ PAJAMŲ ATASKAITA | | | | | | | | | |
| 3. | Pajamų iš viso | tūkst. Eur | 66 163 | 66 146 | 60 860 | -17 | 100 % | -5 286 | 92 % |
| 3.1. | Pagrindinės veiklos pajamos | tūkst. Eur | 66 083 | 66 082 | 60 718 | -1 | 100 % | -5 364 | 92 % |
| 3.2. | Kitos veiklos pajamos | tūkst. Eur | 79 | 49 | 140 | -30 | 63 % | 91 | 286 % |
| 3.3. | Finansinės ir investicinės veiklos pajamos | tūkst. Eur | 1 | 15 | 2 | 14 | 1500 % | -13 | 13 % |
| 4. | Sąnaudų iš viso | tūkst. Eur | 30 797 | 29 837 | 34 929 | -960 | 97 % | 5 092 | 117 % |
| FINANSINIAI REZULTATAI | | | | | | | | | |
| 5. | Veiklos pelnas | tūkst. Eur | 35 388 | 36 314 | 26 187 | 926 | 103 % | -10 127 | 72 % |
| 6. | EBITDA ¹ | tūkst. Eur | 50 453 | 51 775 | 40 537 | 1 322 | 103 % | -11 238 | 78 % |
| 7. | Pelnas prieš apmokestinimą (EBT) ² | tūkst. Eur | 35 366 | 36 309 | 25 931 | 943 | 103 % | -10 378 | 71 % |
| 8. | Grynasis pelnas | tūkst. Eur | 36 072 | 31 007 | 24 480 | -5 065 | 86 % | -6 527 | 79 % |
| FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA | | | | | | | | | |
| 9. | Ilgalaikis turtas | tūkst. Eur | 627 041 | 643 662 | 691 084 | 16 621 | 103 % | 47 422 | 107 % |

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

² EBT = pelnas prieš mokesčius.



| Pavadinimas | Matav. vnt. | 2020 m. | 2021 m. | 2022 m. | 2021 / 2020 | | 2022 / 2021 | | |
|---|-------------|---------|---------|------------|-------------|-------|-------------|-------|--|
| | | | | | +/- | % | +/- | % | |
| 10. Trumpalaikis turtas ir ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti | tūkst. Eur | 16 875 | 20 219 | 39 174 | 3 344 | 120 % | 18 955 | 194 % | |
| 11. Turto iš viso | tūkst. Eur | 643 916 | 663 881 | 730 258 | 19 965 | 103 % | 66 377 | 110 % | |
| 12. Nuosavas kapitalas | tūkst. Eur | 548 101 | 553 424 | 556 155 | 5 323 | 102 % | 2 731 | 100 % | |
| 12.1. <i>Turto, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo rezervas</i> | tūkst. Eur | 484 531 | 494 976 | 494 932 | 10 445 | 102 % | -44 | 100 % | |
| 13. Ilgalaikiai įsipareigojimai | tūkst. Eur | 89 495 | 96 218 | 157 267 | 6 723 | 108 % | 61 049 | 163 % | |
| 13.1. <i>Dotacijos ir subsidijos</i> | tūkst. Eur | 76 754 | 79 779 | 126 766 | 3 025 | 104 % | 46 987 | 159 % | |
| 13.2. <i>Ilgalaikės paskolos</i> | tūkst. Eur | 11 957 | 15 835 | 30 026 | 3 878 | 132 % | 14 191 | 190 % | |
| 13.3. <i>Ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimas</i> | tūkst. Eur | 724 | 545 | 417 | -179 | 75 % | -128 | 77 % | |
| 13.4. <i>Teisės į nuomą įsipareigojimas</i> | tūkst. Eur | 60 | 59 | 58 | -1 | 98 % | -1 | 98 % | |
| 14. Trumpalaikiai įsipareigojimai | tūkst. Eur | 6 320 | 14 239 | 16 836 | 7 919 | 225 % | 2 597 | 118 % | |
| SANTYKINIAI RODIKLIAI | | | | | | | | | |
| 15. Turto grąža (ROA) ³ | % | 5,7 % | 4,7 % | 3,5 % | x | 82 % | x | 74 % | |
| 16. Nuosavo kapitalo grąža (ROE) ⁴ | % | 6,7 % | 5,7 % | 4,5 % | x | 85 % | x | 79 % | |
| 17. EBITDA marža | % | 76 % | 78 % | 67 % | x | 103 % | x | 85 % | |
| 18. EBT marža | % | 54 % | 55 % | 43 % | x | 103 % | x | 78 % | |
| 19. Grynojo pelno marža | % | 55 % | 47 % | 40 % | x | 86 % | x | 85 % | |
| 20. Bendrasis likvidumas ⁷ | koef. | 2,67 | 1,42 | 2,33 | x | 53 % | x | 164 % | |
| 21. Kritinis likvidumas ⁸ | koef. | 2,62 | 1,40 | 2,32 | x | 53 % | x | 166 % | |
| 22. Įsipareigojimų ir turto santykis (D/A) ⁵ | koef. | 0,15 | 0,17 | 0,24 | x | 112 % | x | 141 % | |
| 23. Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis (D/E) ⁶ | koef. | 0,17 | 0,20 | 0,31 | x | 114 % | x | 155 % | |
| 24. Metinis grynosios skolos santykis su EBITDA ⁹ | koef. | -0,015 | 0,032 | 0,026 | x | 415 % | x | 81 % | |
| 25. Turto apyvartumas (Asset turnover) | koef. | 0,10 | 0,10 | 0,08 | x | 97 % | x | 84 % | |
| 26. Pirkėjų skolų apyvartumas dienomis (Receivable Turnover Ratio) | dienos | 15 | 23 | 30 | x | 140 % | x | 136 % | |
| GRĄŽA VALSTYBEI | | | | | | | | | |
| 27. Įmokos ir netipiniai mokesčiai valstybei | tūkst. Eur | 25 762 | 22 177 | - | -3 585 | 86 % | - | - | |
| 27.1. <i>Pelno įmoka</i> | tūkst. Eur | 25 290 | 21 705 | nepaskirta | -3 585 | 86 % | - | - | |
| 27.2. <i>Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise</i> | tūkst. Eur | 472 | 472 | 472 | 0 | 100 % | 0 | 100 % | |
| KITI MOKESČIAI | | | | | | | | | |
| 28. Apskaičiuotas pelno mokestis | tūkst. Eur | -706 | 5 302 | 1 451 | 6 008 | 951 % | -3 851 | 27 % | |
| 29. Įmokos „Sodrai“ | tūkst. Eur | 149 | 157 | 164 | 8 | 106 % | 7 | 104 % | |

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

⁴ Nuosavo kapitalo grąža (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) 2022 m. siekė **60,7 mln. Eur** ir, lyginant su 2021 m., sumažėjo 8,1 proc. (–5,4 mln. Eur). Kitos veiklos ir finansinės veiklos pajamos 2022 m. siekė 0,14 mln. Eur (+0,078 mln. Eur lyginant su 2021 m.).

Pagrindinės veiklos pajamų pokyčius daugiausiai lemia surinktų uosto rinkliavų dydis, kuris sudaro didžiąją dalį (apie 83 proc. pagal 2022 m. duomenis) pagrindinės veiklos pajamų. Uosto rinkliavos skaičiuojamos vadovaujantis LR susisiekimo ministro įsakymu (nuo 2023 m. įmonei tapus akcine bendrove – 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, vykdančys krovinų sandėliavimo, krovos, keleivių aptarnavimo, laivų remonto, gamybos ir kitas su uostu susijusias veiklas.

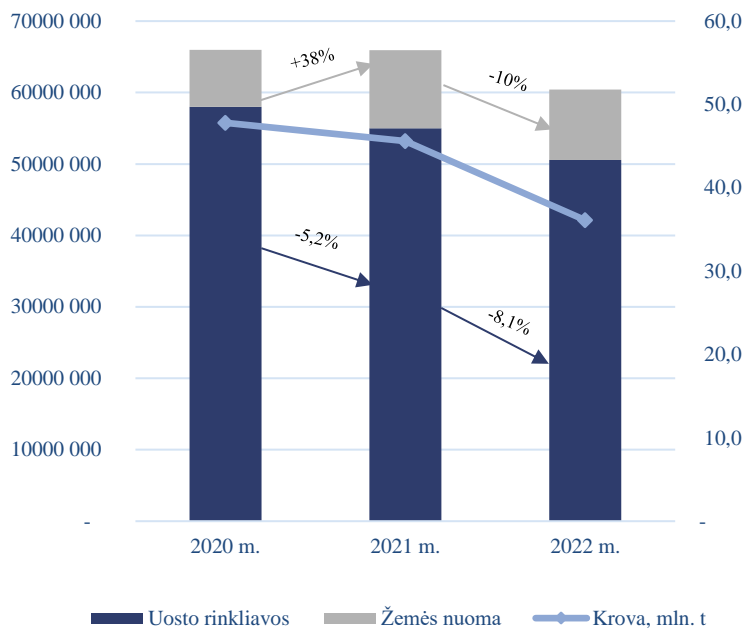
Uosto rinkliavų pajamų dydis priklauso nuo krovos uoste apimtys, t. y. nuo pokyčių rinkoje (konkurencinėje aplinkoje), geopolitikoje ir kitose srityse, kurios turi įtakos krovinų srautams. Uosto direkcija šios rūšies pajamoms gali daryti įtaką didindama uosto pralaidumą ir konkurencingumą, t. y. plėtodama uosto infrastruktūrą, kuri kartu su privačiomis investicijomis į suprastruktūrą padeda išlaikyti esamus ir pritraukti naujus krovinų srautus. 2022 m. Klaipėdos uosto krovos apyvarta sumažėjo 20,8 proc. lyginant su 2021 m., dėl ko uosto rinkliavų pajamos 2022 m., lyginant su 2021 m., sumažėjo 8,1 proc. ir siekė **50,57 mln. Eur**. (2021 m. – 55,01 mln. Eur). 2022 m. krovos apimtis krito dėl smukusios biriųjų krovinų krovos (natūralių ir cheminių trąšų, rūdos, grūdų, metalo laužo), kuri bendroje krovinų struktūroje sudarė 27,8 proc. Prieš sumažėjant krovai, 2021 m., ši krovinų rūšis sudarė apie 49 proc. visos uosto krovos. Skystųjų krovinų krovos apimtys, kuri bendroje krovinų struktūroje 2022 m. sudarė 22,6 proc. (2021 m. – 15 proc.), per 2022 m. išaugo 17 proc. Generalinių krovinų krovos apimtys 2022 m. išaugo 10 proc. ir sudarė 49,6 proc. (2021 m. – 36 proc.). Detalesnės krovos apimtys pokyčio 2022 m. Klaipėdos uoste priežastys pateiktos 9 skyriuje. 2022 m. į Klaipėdos uostą atvyko 61 kruizinis laivas (2021 m. sulaukta tik dviejų kruizinių laivų), ši aplinkybė taip pat turėjo įtakos pajamų iš uosto rinkliavų dydžiui.

Pažymėtina, kad krova 2022 m. sumažėjo 20,8 proc., o uosto rinkliavų pajamos sumažėjo 8,1 proc. Stabilizuoti pajamas iš uosto rinkliavų pavyko:

- gavus didesnes pajamas dėl uosto rinkliavų kainodaros pokyčių nuo 2022-03-01;
- gavus didesnes pajamas dėl po pandemijos veiklą atnaujinusios kruizinės laivybos;
- gavus didesnes pajamas dėl padidėjusio remontuojamų laivų skaičiaus;
- dėl pakitusios krovinų struktūros: augo didesnes pajamas iš uosto rinkliavų 1 tonai generuojantys kroviniai – naftos produktai, SGD, žemės ūkio produktai, o mažėjo mažesnes pajamas iš uosto rinkliavų generuojantys kroviniai).

Žemės nuomos pajamos, kurios pagal 2022 m. duomenis sudarė apie 16 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. 2022 m. žemės nuomos pajamos siekė **9,86 mln. Eur** (–9,9 proc. lyginant su 2021 m.). Pajamų iš žemės nuomos sumažėjimą 2022 m., lyginant su 2021 m., lėmė 2021 m. gautas papildomas, netipinis žemės nuomos mokestis (+2,6 mln. Eur) pagal su uosto žemės nuomininku sudarytą sutartį. Nevertinant šių 2021 m. gautų netipinių pajamų, pajamos iš uosto žemės nuomos mokesčio 2022 m.,

10.1 pav. Pagrindinės veiklos pajamų ir krovos pokytis
2020–2022 m.





lyginant su 2021 m., augo 18,1 proc. Šis augimas yra sąlygotas nuo 2022 m. indeksuotos uosto žemės nuomos kainos bei pakoreguoto uosto žemės nuomos apmokestinimo už naudojamą uosto infrastruktūrą (krantines) modelio ne krovos veiklą vykdančiams uosto žemės nuomininkams ir gerėjančių uosto infrastruktūros parametru (pagrindinė įtaka – didėjanti grimzlė prie krantinių).

Kitos pagrindinės veiklos pajamos 2022 m. sudarė 0,29 mln. Eur ir 2021 m. lygį viršijo 0,16 mln. Eur (2021 m. šios pajamos siekė 0,13 mln. Eur). Tam didžiausią įtaką padarė informacinės KIPIS sistemos apmokestinimas 2022 m. išoriniams jos vartotojams. Taip pat šios rūšies pajamos gaunamos iš turto nuomos bei įvairių su uosto funkcijomis susijusių paslaugų teikimo, pvz., krantinių mažiesiems ir žvejybiniam laivams suteikimas naudotis (įskaitant energetinių resursų tiekimą), batimetriniai matavimai, boninių užtvartų statymas naftos produktų išsiliejimų atvejais ir kt.

Sąnaudos

Uosto direkcija, vykdydama teisės aktuose numatytas funkcijas, privalo efektyviai naudoti ir valdyti patikėjimo teise jai perduotą valstybės turtą. Kaip uosto infrastruktūros valdytoja, siekdama didinti uosto konkurencingumą bei sukurti prielaidas pridėtinę vertę kuriančių uosto įmonių veiklos plėtrai, užtikrinti saugumą uoste, Uosto direkcija investuoja, prižiūri esamą uosto infrastruktūrą, teikia laivybos uoste valdymo ir priežiūros paslaugas. Įmonė, vykdydama jai pavestas funkcijas, patiria sąnaudų, iš kurių turto nusidėvėjimas sudaro didžiąją dalį (2022 m. – 41 proc., 2021 m. ir 2020 m. atitinkamai 52 proc. ir 49 proc.).

10.2 lent. Įmonės sąnaudos 2020–2022 m., tūkst. Eur

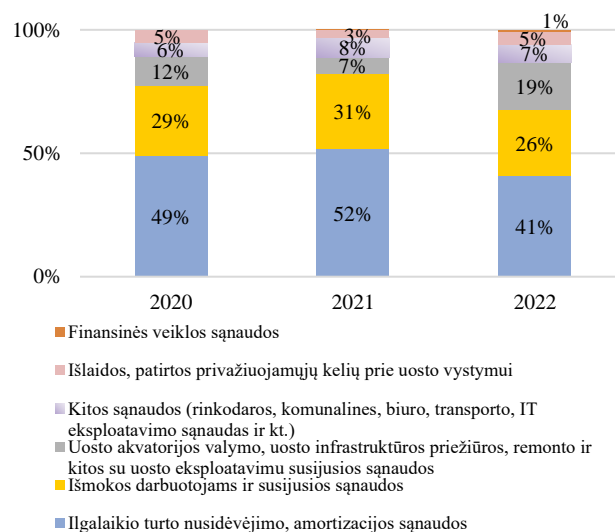
| Sąnaudų grupių straipsniai | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto amortizacija ir nusidėvėjimas, sumažintas subsidijų amortizacija | 15 065 | 15 446 | 14 348 |
| Uosto akvatorijos valymo darbų sąnaudos | 2 356 | 508 | 4 911 |
| Krantinių, geležinkelių, uosto teritorijų vystymo, priežiūros ir remonto sąnaudos | 571 | 632 | 706 |
| Kitos uosto eksploatavimo išlaidos | 712 | 805 | 1 108 |
| Išlaidos, patirtos trečiųjų šalių (Klaipėdos miesto savivaldybės) privažiuojamųjų kelių prie uosto vystymui | 1 541 | 900 | 1 800 |
| Komunalinės, biuro, transporto, IT eksploatavimo sąnaudos | 500 | 595 | 860 |
| Išmokos darbuotojams ir susijusios sąnaudos | 8 790 | 9 149 | 9 223 |
| Rinkodaros sąnaudos | 258 | 309 | 279 |
| Kitos sąnaudos | 981 | 1 473 | 1 436 |
| Finansinės sąnaudos | 23 | 20 | 258 |
| IŠ VISO SĄNAUDŲ | 30 797 | 29 837 | 34 929 |

2022 m. Uosto direkcijos sąnaudos su finansinės veiklos sąnaudomis sudarė 34,929 mln. Eur, t. y. 5,09 mln. Eur (+17,1 proc.) daugiau nei 2021 m.

Sąnaudų pokyčiui, lyginant su 2021 m., esminės įtakos turėjo:

- 4,40 mln. Eur didesnės akvatorijos valymo darbų sąnaudos. Šie darbai kiekvienais metais atliekami pagal poreikį, kuris priklauso nuo gamtinių, meteorologinių sąlygų;
- 0,90 mln. Eur didesnės išlaidos, patirtos trečiųjų šalių (Klaipėdos miesto savivaldybės) privažiuojamųjų kelių prie uosto vystymui;
- 0,38 mln. Eur didesnės uosto infrastruktūros (krantinių, geležinkelių, uosto teritorijų) vystymo, priežiūros ir remonto, kitos su uosto eksploatavimu susijusios sąnaudos (įskaitant ir susijusias su gamtosaugine kontrole bei užterštų vandenų surinkimu sąnaudas), kurios yra būtinos siekiant užtikrinti tinkamą uosto infrastruktūros funkcionavimą, sklandų

10.3 pav. Sąnaudų struktūra pagal sustambintas grupes 2020–2022 m.





ir nepertraukiamą laivyno techninės bazės darbą uoste;

- 0,07 mln. Eur didesnės su personalo išlaikymu (išmokos darbuotojams ir susijusios sąnaudos) susijusios sąnaudos. 2022 m., 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 2022 m. išaugusias darbo užmokesčio ir su juo susijusių mokesčių sąnaudas;
- 0,27 mln. Eur didesnės kitos su įmonės veikla susijusios sąnaudos (komunalinės, biuro, transporto, IT eksploatavimo sąnaudos) labiausiai dėl išaugusių energetinių resursų, degalų kainų bei paslaugų, įsigyjamų iš išorinių tiekėjų, rinkos kainų didėjimo;
- 0,24 mln. Eur didesnės finansinės veiklos sąnaudos dėl palūkanų už gautą paskolą;
- 1,10 mln. Eur mažesnės ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos;
- 0,07 mln. Eur mažesnės rinkodaros bei kitos sąnaudos, susijusios su veiklos mokesčiais, draudimo, valdymo, teisinėmis paslaugomis, ilgalaikio materialiojo turto ir atsargų vertės sumažėjimo sąnaudomis, ilgalaikio turto nurašymo sąnaudomis ir kt.

Pažymėtina, kad, lyginant su 2022 m. planuotomis sąnaudomis, įskaitant ir finansinės veiklos sąnaudas, patirta 0,96 mln. Eur (-2,7 proc.) mažiau sąnaudų.

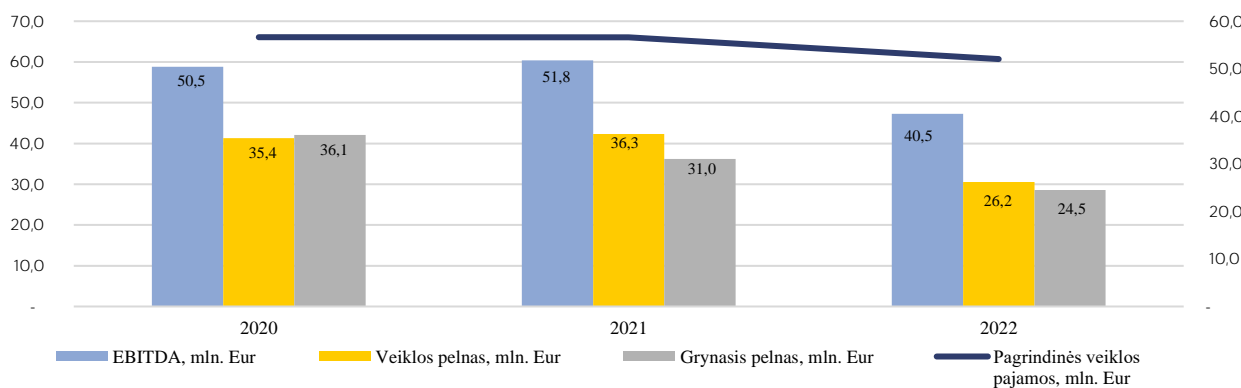
Finansiniai rezultatai

2022 m. pelnas prieš pelno mokestį (EBT) siekė 25,9 mln. Eur ir buvo 10,4 mln. Eur mažesnis nei 2021 m., bei 9,4 mln. Eur mažesnis nei 2020 m. EBT pelningumas 2022 m. mažėjo, lyginant su 2021 m. ir 2020 m., ir siekė 43 proc. Atitinkamai 2021 m. ir 2020 m. – 55 proc. ir 54 proc.

EBITDA 2022 m. siekė 40,54 mln. Eur – 11,24 mln. Eur (-21,7 proc.) mažiau nei 2021 m. ir 9,92 mln. Eur (-19,7 proc.) mažiau lyginant su 2020 m. EBITDA marža 2022 m. siekė 67 proc., 2021 m. – 78 proc., 2020 m. – 76 proc.

Veiklos pelnas (EBIT) 2022 m. siekė 26,19 mln. Eur, t. y. 27,9 proc. mažiau nei 2021 m. ir 26,0 proc. mažiau nei 2020 m. Veiklos pelno sumažėjimą 2022 m., lyginant su 2021 m., iš esmės lėmė 8,1 proc. (-5,36 mln. Eur) sumažėjusios pagrindinės veiklos pajamos, lyginant su 2021 m. (2022 m. – 60,718 mln. Eur, 2021 m. – 66,082 mln. Eur) bei 16,3 proc. (+4,85 mln. Eur) didesnės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį, lyginant su 2021 m. (2022 m. – 34,67 mln. Eur, 2021 m. – 29,82 mln. Eur).

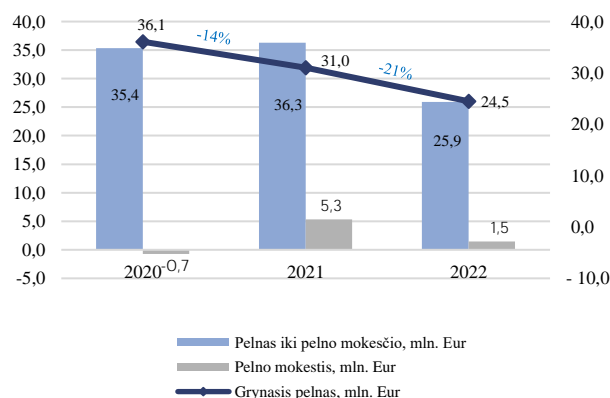
10.4 pav. finansiniai rezultatai 2020–2022 m., mln. Eur



Uosto direkcijos 2022 m. pelnas iki pelno mokestio sumažėjo 28,6 proc. (2022 m. sudarė 25,93 mln. Eur, 2021 m. – 36,31 mln. Eur), o grynasis pelnas sudarė 24,48 mln. Eur, t. y. 6,5 mln. Eur mažiau nei 2021 m. dydis (2021 m. 31,0 mln. Eur). Finansiniam rezultatui esminės įtakos 2022 m. turėjo neigiami pajamų bei sąnaudų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

Nuo 2017 m. priimti LR pelno mokestio įstatymo pakeitimai nulėmė, kad iki 2021 m. pelno mokestis buvo neigiamas, t. y. didino grynąjį pelną. 2021 m. apskaičiuotas teigiamas pelno mokestis dydis 5,3 mln. Eur sumažino grynąjį pelną, o 2022 m. apskaičiuotas pelno mokestis 1,45 mln. Eur sumažino grynąjį pelną.

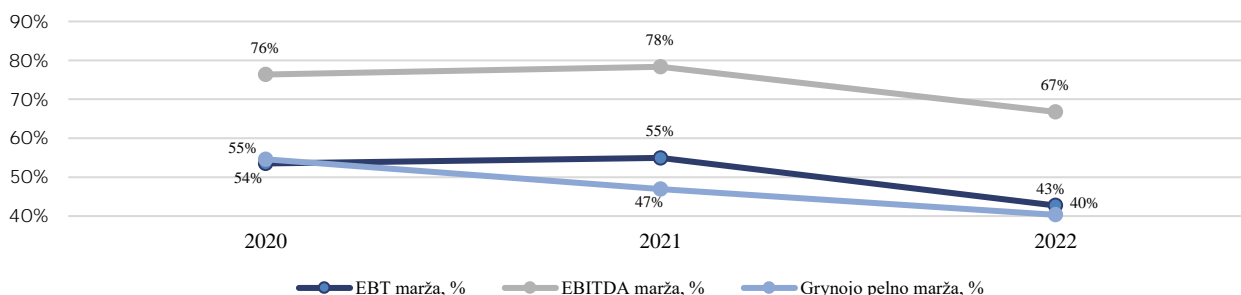
10.5 pav. grynojo pelno pokytis 2019–2021 m.





Uosto direkcija nuo 2018 m. sausio 1 d. turi galimybę naudoti Pelno mokesčio įstatymo 46¹ straipsnyje numatytą investicinių projektų lengvatą (taikomas pelno mokesčio sumažinimas dėl vykdomų investicinių projektų į uosto infrastruktūrą ir programinę įrangą, kurių įsigijimo paskirtis – didinti įmonės pajamas). Ši nuostata galioja iki 2023 metų.

10.6 pav. pelningumo rodikliai 2020–2022 m.



2022 m. grynojo pelno marža siekė 40 proc. ir sumažėjo 7 procentiniais punktais, lyginant su 2021 m. lygiu (47 proc.). EBT marža 2022 m. siekė 43 proc. ir 12 procentinių punktų buvo mažesnė nei 2021 m. (55 proc.) bei 11 procentinių punktų už 2019 m. lygį (54 proc.).

Turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai, gražos rodikliai

Įmonės turtas 2022 m. pabaigoje siekė 730,3 mln. Eur ir lyginant su 2021 m. padidėjo 10 proc. Ilgalaikis turtas didėjo 7,4 proc. ir 2022 m. pabaigoje siekė 691,1 mln. Eur, trumpalaikis turtas padidėjo 93,7 proc. (iš esmės dėl išaugusio pinigų ir pinigų ekvivalento dydžio metų pabaigoje, lyginant su 2021 m.) ir metų pabaigoje siekė 39,2 mln. Eur (2021 m. pabaigoje – 20,2 mln. Eur).

10.7 pav. Įmonės turtas 2020–2022 m., mln. Eur



Ilgalaikio materialiojo turto didėjimą lėmė intensyvi investicinė veikla, dėl kurios 2022 m. pradėta eksploatuoti 21,6 mln. Eur vertės ilgalaikio materialiojo turto. Atidėtojo pelno mokesčio turtas 2022 m. pabaigoje sudarė 2,6 mln. Eur (2021 m. pabaigoje sudarė 4,0 mln. Eur).

Įmonės nuosavas kapitalas 2022 m. pabaigoje sudarė 556,2 mln. Eur (+0,5 proc. lyginant su 2021 m. ir +1,5 proc. lyginant su 2020 m.) arba 76,2 proc. viso turto.

10.8 pav. Įmonės nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai 2020–2022 m., mln. Eur





Nuosavo kapitalo pokyčiai 2022 m. susiję su ataskaitinių metų pelno dydžiu, pelno įmokų sumokėjimu už praėjusius metus, turto perdavimu.

Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo pokytis per 2022 metus:

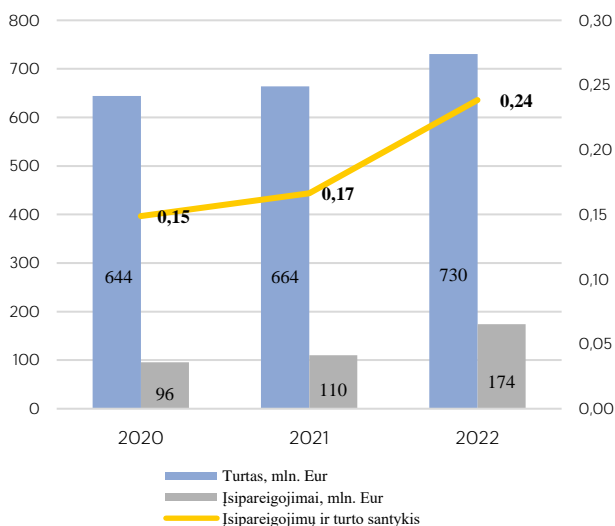
- (-44) tūkst. Eur – žemės sklypai, perduoti Nacionalinei žemės tarnybai prie Žemės ūkio ministerijos pagal LR Vyriausybės 2021-10-27 nutarimą Nr. 906.

Ilgalaikiai įmonės įsipareigojimai 2022 m. pabaigoje sudarė 157,3 mln. Eur, iš jų: dotacijos, susijusios su turtu – 126,8 mln. Eur, ilgalaikės paskolos – 30,0 mln. Eur, kiti įsipareigojimai – 0,5 mln. Eur. Tai +63,4 proc. daugiau lyginant su 2021 m. Šį pokytį daugiausiai lėmė:

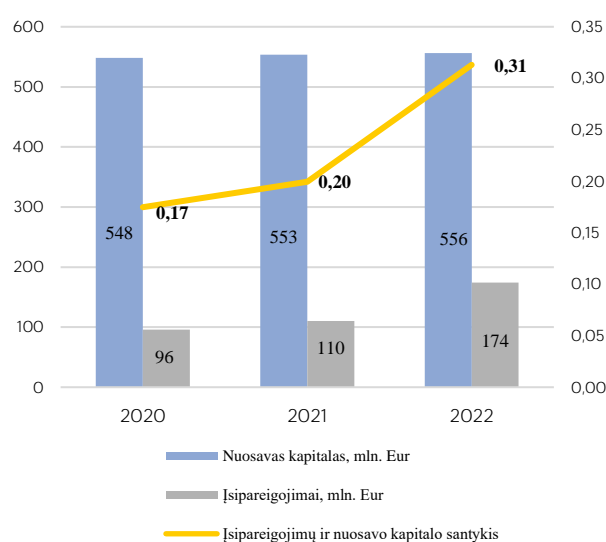
- 2022 m. gauta 20 mln. Eur LR valstybės biudžeto lėšų suma pagal programos „Transporto ir ryšių politikos įgyvendinimas“ priemonę „Gilinti ir platinti Klaipėdos uosto bendro naudojimo laivybos kanalą ir akvatorijas, statyti ir rekonstruoti bangolaužius (molus)“, 29, 04 mln. Eur gauta lėšų suma pagal 2014–2020 metų Europos Sąjungos struktūrinių fondų investicijų veiksmų programą (2021 metais – 4,9 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;
- pagal 2020 metais pasirašytą paskolos sutartį su Šiaurės investicijų banku (Nordic Investment Bank) gauta 17, 0 mln. Eur paskolos suma 2022 m.

2022 m. išaugę įmonės įsipareigojimai (dėl gautų dotacijų ir paskolos) lėmė įsipareigojimų ir turto santykio rodiklio padidėjimą 2022 m., palyginti su 2021 ir 2020 m. Įmonės įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykio rodiklis 2022 m. išaugo dėl padidėjusių įsipareigojimų 2022 m. pabaigoje.

10.9 pav. Įsipareigojimų ir turto santykio dinamika 2020–2022 m.

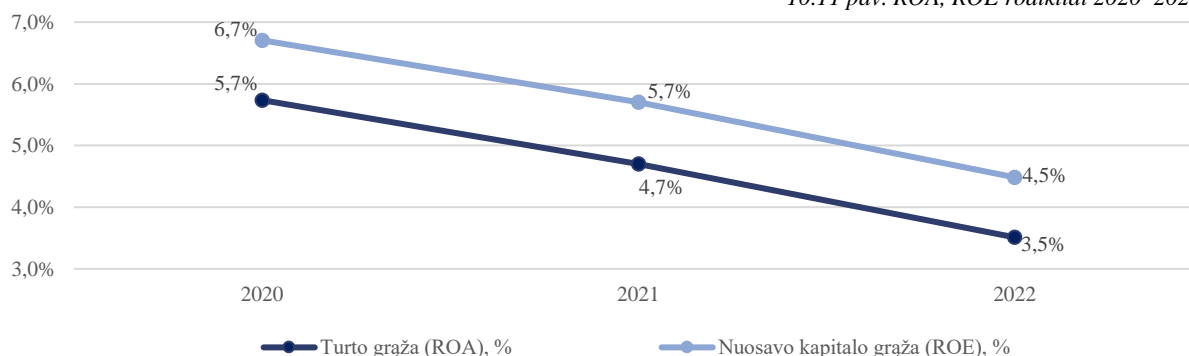


10.10 pav. Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykio dinamika 2020–2022 m.



Uosto direkcijos įsiskolinimas tiekėjams 2022 m. pabaigoje sudarė 8,4 mln. Eur, kuris susidarė dėl mokėjimų atidėjimo terminų už atliktus darbus. Skolų tiekėjams apyvartumas yra 87 dienos (2021 m. – 115 dienų). Uždelstų mokėjimų įmonė neturi.

10.11 pav. ROA, ROE rodikliai 2020–2022 m.





Pirkėjų skola 2022 m. pabaigoje siekė 5,1 mln. Eur (2021 m. pabaigoje – 4,2 mln. Eur). Pirkėjų skolų apyvartumas dienomis 2022 m. siekė 30 dienų, atitinkamai 2021 m. – 22 dienas.

Įmonės ROA rodiklis 2022 m. siekė 3,5 proc. Reikia pažymėti, 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 2022 m. $\geq 1,7$ proc. Apskaičiuotas faktinis 2022 m. ROE rodiklis – 4,5 proc.

Dividendai

Vykdydama LR susisiekimo ministro 2022 m. gegužės 5 d. įsakymą Nr. 3-232 bei vadovaudamasi 2017-10-19 priimtomis LR valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo 12 ir 15 straipsnių pakeitimo nuostatomis, Uosto direkcija 2022 m. į valstybės biudžetą sumokėjo 21,7 mln. Eur dydžio pelno įmoką už 2021 metus. Pagal šio įstatymo 15 straipsnio 6 punktą, įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija privalo užtikrinti, kad iš įmonės paskirstytinojo pelno į valstybės ar savivaldybės biudžetą įmokama įmonės pelno įmoka būtų ne mažesnė kaip 70 procentų įmonės paskirstytinojo pelno, jei įmonės ataskaitinių finansinių metų nuosavo kapitalo grąža yra didesnė negu 5 procentai, bet neviršija 10 procentų nuosavo kapitalo grąžos (2021 m. ROE – 5,7 %). LR susisiekimo ministras ir kiti įmonės valdymo organai dar nepateikė nuomonės dėl 2022 metų paskirstytinojo pelno paskirstymo projekto. LR Vyriausybės 2022 m. gegužės 18 d. nutarime Nr. 509 „Dėl valstybės valdomų įmonių siektinų pagrindinių finansinių veiklos rodiklių 2022–2024 metų laikotarpiu patvirtinimo“ paskirtos pelno įmokos už kalendorinius metus 2022–2024 m. laikotarpiu – ≥ 70 proc. nuo paskirstytinojo pelno.

11. 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. funkcijas;

- LR susisiekimo ministro 2014 m. vasario 17 d. įsakymu Nr. 3–70– (E) (su vėlesniais pakeitimais) patvirtintos Klaipėdos valstybinio jūrų uosto naudojimo taisyklės (su vėlesniais pakeitimais);

- 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 naudojamą



krantinių būklę. Pagal LR susisiekimo ministro 2008 m. birželio 30 d. įsakymu Nr. 3-246 patvirtintų Klaipėdos valstybinio jūrų uosto rinkliavų taikymo taisyklių (su vėlesniais pakeitimais) 40 p. (nuo 2023 m. įmonei tapus akcine bendrove – 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. Siekdama mažinti šio spec. įpareigojimo generuojamą nuostolį, 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.

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** – kainodara 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“;
- LR susisiekimo ministro 2008 m. birželio 30 d. įsakymas Nr. 3–246 „Dėl Klaipėdos valstybinio jūrų uosto rinkliavų taikymo taisyklių patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais) (nuo 2023 m. – 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“.

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 funkcijų **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 atskaitinį periodą);
 - **pasiakta krova (tonos)** per atskaitinį laikotarpį pagal konkretų uosto žemės nuomininką;
 - uosto žemės nuomininko **naudojamas plotas** (įskaitant krantinės plotą), m²;
 - įplaukusių į Klaipėdos uostą atskaitiniais metais laivų **bendroji talpa (BT)**.

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

Turto ir nuosavo kapitalo dalis, tenkanti specialiajam įpareigojimui, įvertinama atskaitinio laikotarpio pabaigoje, paskirstant visą įmonės turtą ir nuosavą kapitalą, užfiksuotą finansinės būklės ataskaitoje atskaitinio laikotarpio pabaigoje, pagal analogiškus principus kaip ir priskiriant tiesiogines sąnaudas bei netiesioginių sąnaudų dalį. Įmonės ROA ir ROE rodikliai pagal veiklas einamaisiais metais nevertinami. Šie rodikliai apskaičiuojami vieną kartą per metus, pasibaigus atskaitiniam laikotarpiui, bet ne vėliau kaip iki numatytos privalomo atlikti įmonėje finansinio audito pabaigos datos.



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

$$ROA_{sp} = \frac{GP_{sp}}{T_{sp}}$$

kur:

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

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

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

$$ROE_{sp} = \frac{GP_{sp}}{NK_{sp}}$$

kur:

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

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

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

Už 2022 m. apskaičiuotas Uosto direkcijos specialiojo įpareigojimo rezultatas pateiktas 11.1 lentelėje.

11.1. lent. 2021–2022 m. specialiųjų įpareigojimų rezultatas, mln. Eur

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

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

12. ĮMONĖS SANDORIAI

Įmonės pirkimų sandoriai sudaromi atlikus pirkimų procedūras, kurios vykdomos vadovaujantis LR pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srities perkančiųjų subjektų, įstatymu, LR viešųjų pirkimų įstatymu bei Uosto direkcijos generalinio direktoriaus patvirtintomis Mažos vertės pirkimų taisyklėmis. Skelbimai apie pirkimus yra skelbiami Centrinėje viešųjų pirkimų informacinėje sistemoje (<https://cvpp.eviesiejipirkimai.lt>).

12.1 lent. Didžiausi 2022 m. sudaryti sandoriai

| Pasirašymo data | Objekto pavadinimas | Tiekėjas, laimėjęs konkursą | Pasirašytos sutarties vertė, mln. Eur be PVM |
|-----------------|---|--|--|
| 2022-07-05 | „Klaipėdos valstybinio jūrų uosto išorinio ir vidinio laivybos kanalo nuo PK(-22) iki PK(26) gilinimas (iki – 16,00 m ir –15,50 m) ir platinimas“ gilinimo darbų pirkimas | „Jan De Nul N.V.“, veikianti pagal jungtinės veiklos sutartį su „Baggerwerken Decloedt en Zoon N.V.“ | 30,81 |
| 2022-09-27 | „Klaipėdos valstybinio jūrų uosto krantinių Nr. 76, 79, 153, 156 rekonstravimas, įrengiant reguliuojamas rampas“ statybos darbai | TS UAB „Tilsta“ | 4,8 |
| 2022-10-11 | „Klaipėdos įplaukos vedlinės bokštų, Burių g. 19 ir Naujoji Uosto g. 23, Klaipėdoje, statybos projektas“ statybos darbų pirkimas | TS UAB „Tilsta“ | 1,35 |
| 2022-10-26 | „Klaipėdos valstybinio jūrų uosto vidinio laivybos kanalo nuo PK(26) iki PK(85) gilinimas (iki 15,5 m) ir platinimas“ gilinimo darbų pirkimas | Van Oord Dredging and Marine Contractors bv | 37,88 |
| 2022-11-18 | „Krantinių Nr. 64, 65, 65a Pilies g. 8, Klaipėdoje, rekonstravimas“ statybos darbai | AB „BMGS“ | 1,96 |



Uosto žemės nuomos (pardavimų) sutartys sudaromos vadovaujantis LR Vyriausybės patvirtintu Viešosios Klaipėdos valstybinio jūrų uosto žemės nuomos teisės suteikimo procedūros tvarkos aprašu, LR susisiekimo ministro 2008 m. gegužės 13 d. įsakymu Nr. 3–167 „Dėl žemės nuomos sutarties formos patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais).

Uosto rinkliavos apskaičiuojamos vadovaujantis LR Vyriausybės 2008 m. kovo 5 d. nutarimu Nr. 245 „Dėl Klaipėdos valstybinio jūrų uosto rinkliavų rūšių, jų maksimalių dydžių sąrašo ir taikymo principų patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais) bei LR susisiekimo ministro patvirtintomis Klaipėdos valstybinio jūrų uosto rinkliavų taikymo taisyklėmis. Nuo 2023 m., įmonei tapus akcine bendrove, Uosto rinkliavų taikymo taisyklės tvirtinamos KVJUD generalinio direktoriaus įsakymu.

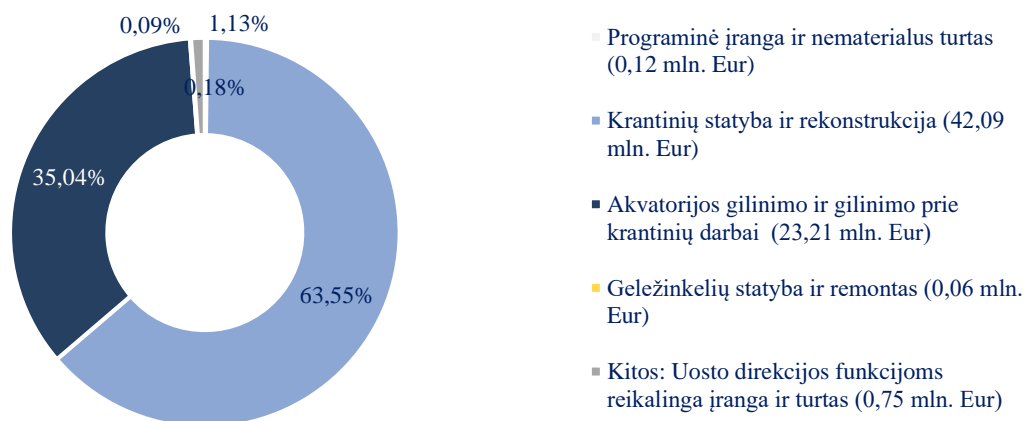
Kitos pajamos gaunamos iš ilgalaikio turto nuomos, organizuojamos konkurso būdu, arba pardavimo, organizuojamo aukciono būdu, teisės aktų nustatyta tvarka.

13. INVESTICIJOS

Uosto infrastruktūros investicinių projektų įgyvendinimas yra viena iš svarbių Uosto direkcijos funkcijų, daranti reikšmingą įtaką Klaipėdos valstybinio jūrų uosto konkurencinėms galimybėms. Laiku įgyvendintos rinkos poreikius atitinkančios investicijos suteikia uosto operatoriams galimybes išlaikyti esamus krovinių srautus ir pritraukti naujus klientus. Klaipėdos uosto krovos bendrovių veiklos apimtis lemia ne tik Uosto direkcijos finansinius rezultatus, bet ir mokesčių į valstybės biudžetą dydį.

2022 m. Uosto direkcijos investicijos (įskaitant mokamą ir grąžinamą avansą) sudarė 66,2 mln. Eur. Daugiausiai lėšų skirta krantinių statybai ir rekonstrukcijai (63,5 proc.) bei akvatorijos gilinimo ir gilinimo prie krantinių darbams (35 proc.).

13.1 pav. Uosto direkcijos investicinių lėšų pasiskirstymas 2022 m.



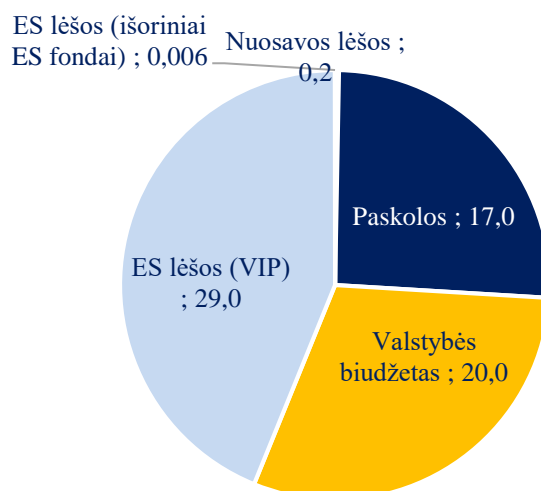
Per 2022 m. pastatyta naujų ir (arba) rekonstruota (perduota eksploatuoti) 1 338 m krantinių.

2022 metais visiškai užbaigti (gautas statybų užbaigimo aktas) investiciniai projektai:

- Klaipėdos valstybinio jūrų uosto krantinės Nr. 142, krantinės Nr. 141 dalies, Minijos g. 180, Klaipėda, ir kranto prie krantinės Nr. 142 tvirtinimo Perkėlos g. 8, Klaipėda, rekonstravimas, grunto kasimo darbai;
- Klaipėdos valstybinio jūrų uosto krantinių Nr. 143 ir Nr. 143A rekonstravimas“ statybos ir akvatorijos gilinimo darbai (I etapas);
- Naujų geležinkelio kelių statyba, geležinkelio kelio Nr. 1 ir geležinkelio kelio Nr. rekonstrukcija, Perkėlos g., Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.“ Statybos darbai;
- Krantinių Nr. 133 ir Nr. 134 paprastas remontas;
- Klaipėdos valstybinio jūrų uosto krantinių Nr.88, Nr.89, Nr.90 ir pokraninių kelių, Nemuno g. 24 Klaipėdoje, rekonstravimas;
- Krantinių Nr. 58 Pilies g. 4, Klaipėdoje, kapitalinis remontas;
- Krantinių Nr. 66A, Nr. 67A ir Nr. 66 Nemuno g. 2B, Klaipėdoje, rekonstravimo projektas“ I statybos etapas.



13.2 pav. Investicijų įgyvendinimo lėšų šaltiniai, mln. EUR



Reaguojant į rinkos pokyčius ir siekiant išsaugoti Klaipėdos uosto konkurencingumą, Uosto direkcijos ateities veiklos strategija yra nukreipta į naujų teritorijų su rinkos poreikius tenkinančia infrastruktūra pietinėje uosto dalyje, kuriose būtų ne tik teikiamos uostui būdingos krovos ir sandėliavimo paslaugos su pritrauktu papildomu krovinių srautu, tačiau ir vystomos aukštą pridėtinę vertę uostui ir valstybei generuojančios gamybos ir (arba) paslaugų sektorių veiklos, suformavimą. Įgyvendinant pietinės uosto dalies plėtrą, 2022 m. parengti pietinės uosto dalies išvystymo projektiniai pasiūlymai – pietinės uosto dalies išvystymo alternatyvos, numatant naujai suformuoto pusiasalio konfigūraciją (užpildant akvatoriją ir formuojant sausumos sklypą), krantinių padėčių, susisiekimo sausuma infrastruktūrą (kelius ir geležinkelius) ir kitus parametrus. Taip pat atliktas šių alternatyvų vertinimas navigaciniu požiūriu (taikomas pietinės dalies išvystymo navigacinių sąlygų vertinimas) bei pradėtos planuojamos ūkinės veiklos poveikio aplinkai vertinimo ir hidrodinaminio modeliavimo procedūros.

Siekiant prisidėti prie šalies energetinės nepriklausomybės stiprinimo ir numatant Baltijos jūroje statyti 700 MW vėjo jėgainių parką, Uosto direkcija su Klaipėdos jūrų krovinių kompanija (KLASCO) pasirašė investicinę sutartį, pagal kurią bus vystoma uosto infrastruktūra, sudarant galimybes Smeltės pusiasalyje vystyti jūrinių vėjo elektrinių ir jų komponentų gamybos, surinkimo ar sandėliavimo veiklą. Tokiu būdu Klaipėdos uostas taptų itin svarbia jūrinio vėjo elektrinių parko statybos projektui reikalingų išteklių platforma. Planuojama Uosto direkcijos investicijos vertė – 27 mln. eurų.

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, investuoti į tvarų Klaipėdos valstybinio jūrų uosto pramonės komplekso augimą, 2022 m. parengtas Žaliojo uosto 2022–2026 metų veiksmų planas, kuriame numatyti siekiami tikslai ir priemonės, skatinant uosto verslo subjektus diegti prevencines priemones, aplinkai palankių technologijų vystymąsi, platinimą ir diegimą, mažinant visų rūšių (oro, vandens, paviršinių nuotekų, triukšmo) taršą. Taip pat pasirašytas bendradarbiavimo memorandumas su Estijos jungtiniu Talino uostu, siekiant glaudžiau bendradarbiauti ir keistis patirtimi kuriant tvarų uostą, tobulinant jo veiklą pagal naujus pasaulinius ir Europos aplinkosaugos reikalavimus.

DIDŽIAUSI VYKDOMI INVESTICINIAI PROJEKTAI

Bangolaužių (molų) rekonstrukcija ir gamtosauginių priemonių įgyvendinimas

Siekiant padidinti laivybos saugumą ir didžiųjų laivų priėmimo kokybę, 2020 m. pradėta uosto bangolaužių (molų) rekonstrukcija. Projekto tikslas – pagerinti jūrų transporto eismo sąlygas Klaipėdos valstybiniame jūrų uoste, taip didinant uosto pralaidumą ir mažinant krovinių gabenimo laiko sąnaudas (kelionės sąnaudas) bei oro taršą.

Bangolaužių rekonstrukcijos projektu modernizuota uosto prieigos infrastruktūra padės sumažinti dėl blogų oro sąlygų įvedamus laivybos apribojimus įplaukos kanale ilgesniems kaip 250 m laivams. Nustatyti apribojimai susidaro dėl nepakankamų bangolaužių techninių charakteristikų (aukščio) ir įplaukos kanalo pločio. Projektu siekiama tobulinti prieigos infrastruktūrą taip, kad dienu, kurių metu dėl oro sąlygų (vėjo, jūros bangavimo) ilgesni kaip 250 m laivai negali patekti į uosto akvatoriją, skaičius būtų kuo mažesnis. Įgyvendinus projektą padidės laivybos saugumas, logistinės grandinės efektyvumas, lemsiantis krovinių gabenimo laiko taupymą. Dėl trumpesnio laivų laiko, praleisto išoriniame reide,



bus sumažinta oro tarša.

Projektas atitinka Nacionalinės susisiekimo plėtros 2014–2022 metų programos, patvirtintos LR Vyriausybės 2013 m. gruodžio 18 d. nutarimu Nr. 1253, nuostatas bei pirmąjį programos tikslą – didinti krovinių ir keleivių judumą, gerinant ES transeuropinio transporto tinklo pagrindinio tinklo koridorius ir jų jungtis su valstybinės ir vietinės reikšmės transporto tinklu bei plėtojant skirtingų transporto rūšių sąveikos efektyvumą. Vykdamas projektą siekiama įgyvendinti pirmajam programos tikslui pasiekti numatytą uždavinį – TEN-T esančiame Klaipėdos valstybiniame jūrų uoste ir jo prieigose pagerinti jūrų transporto sąveiką su sausumos transportu, užtikrinti jūrų transporto eismo saugą ir sumažinti neigiamą poveikį aplinkai.

Projekto finansavimo sutartis su VšĮ Centrine projektų valdymo agentūra (su vėlesniais pakeitimais) pasirašyta 2020 m. gegužės 14 d.

2022 metais projektui „Bangolaužių (molų) rekonstrukcija ir gamtosauginių priemonių įgyvendinimas“ gauta 15 407,14 tūkst. Eur ES lėšų. Taip pat dėl projekto įgyvendinimo metu atsiradusių papildomų darbų poreikio ir Uosto direkcijos įgyvendinamiems projektams dėl projektų vertės didėjimo nepakankant ES skirtų lėšų, iš Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2022 m. lapkričio 9 d. nutarimu Nr. 1094 „Dėl lėšų skyrimo“ projektams įgyvendinti skirtų 20 000,0 tūkst. Eur lėšų iš valstybės vardu pasiskolintų lėšų projektui „Bangolaužių (molų) rekonstrukcija ir gamtosauginių priemonių įgyvendinimas“ skirta 10 094,19 tūkst. Eur. Įgyvendinant projektą 2022 m. buvo tęsiami pradėti rangos darbai, vykdytos derybos su rangovu dėl papildomų darbų atlikimo, sudaryti susitarimai dėl dalies papildomų darbų atlikimo ir jie pradėti vykdyti. Buvo vykdomi povandeninės atraminės sienutės įrengimo darbai prie šiaurinio ir pietinio bangolaužių, akmenų demontavimas ir įrengimas pietiniame ir šiauriniame bangolaužiuose, papildomų tetrapodų įrengimas šiauriniame bangolaužyje, sutvarkyti komunikacijų kanalai abiejuose bangolaužiuose, šiaurinio bangolaužio esamo tako danga ir esamos gelžbetoninės sienutės paviršius.

Klaipėdos valstybinio jūrų uosto naujos krypties išorinio laivybos kanalo gilinimas (iki 16 m gylio) ir vidinio laivybos kanalo gilinimas (iki 15,5 m gylio)

Siekiant Klaipėdos uoste priimti ir maksimaliai pakrauti didžiausius Baltijos jūroje plaukiojančius laivus ir išspręsti nepakankamo gylio Klaipėdos uoste problemą bei išlaikyti uosto konkurencingumą regione, yra atliekami jūrų uosto laivybos kanalo gilinimo darbai.

Uosto direkcija pagal 2014–2020 metų Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos 6 prioriteto „Darnaus transporto ir pagrindinių tinklų infrastruktūros plėtra“ 06.1.1-TID-V-505 priemonę „Jūrų transporto eismo sąlygų gerinimas Klaipėdos valstybiniame jūrų uoste“ įgyvendina projektą „Klaipėdos valstybinio jūrų uosto laivybos kanalo gilinimas nuo PK21 iki PK85 (iki 15 m gylio)“. Projekto finansavimo sutartis su VšĮ Centrine projektų valdymo agentūra pasirašyta 2020 m. lapkričio 23 d.

Uosto direkcija, įvertinusi galimybę geriau prisidėti prie Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos tikslų įgyvendinimo, numato šį uosto gilinimo projektą įgyvendinti didesne apimtimi. Be 2021 m. I ketv. pradėtų vykdyti laivybos kanalo gilinimo iki 15,0 m darbų, numatoma suformuoti naują įplaukos kanalo kryptį, įplaukos kanalo ašį pasukant 104–284 laipsnių kryptimi ir pastatant vedlines, laivybos kanalą nuo PK(-22) iki PK(-5) išgilinti iki 16,0 m gylio, o laivybos kanalą nuo PK(-5) iki PK(85) išgilinti iki 15,5 m gylio.

Įgyvendinus projektą ir uosto laivybos kanalą išgilinus iki 16,0/15,5 m, bus prisidedama prie didžiosios dalies Klaipėdos uosto naudotojų bei laivybos kompanijų poreikio tenkinimo, sudarant sąlygas efektyviau išnaudoti į Klaipėdos uostą atvykstančių laivų talpą ir tokiu būdu sumažinant krovinių gabenimo laiko sąnaudas ir prisidedant prie jūrų transporto neigiamo poveikio aplinkai mažinimo. Taip pat suformavus naują įplaukos kanalo kryptį bus padidintas laivybos saugumas, sumažinant ilgesniems nei 250 m ilgio laivams taikomus ribojimus, susijusius su nepalankiomis oro sąlygomis – laivai galės įplaukti esant vėjo greičiui iki 14 m/s, todėl laivai mažiau laiko praleis išoriniame reide, taip bus taupomas krovinių gabenimo laikas ir mažinamas jų išmetamas ŠESD kiekis.

Projektui „Klaipėdos valstybinio jūrų uosto naujos krypties išorinio laivybos kanalo gilinimas (iki 16,0 m gylio) ir vidinio laivybos kanalo gilinimas (iki 15,5 m gylio)“ gauta 13 628,86 tūkst. Eur ES lėšų. Taip pat 2022 metais pagal Valstybės biudžeto lėšų naudojimo sutartį projektui „Klaipėdos valstybinio jūrų uosto naujos krypties išorinio laivybos kanalo gilinimas (iki 16,0 m gylio) ir vidinio laivybos kanalo gilinimas (iki 15,5 m gylio)“ skirta 9 905,81 tūkst. Eur iš valstybės vardu pasiskolintų lėšų. 2022 m. buvo nutraukta objekto „Klaipėdos valstybinio jūrų uosto laivybos kanalo gilinimas nuo PK21 iki PK85 (iki 15 m gylio)“ gilinimo darbų sutartis, kadangi rangovas nevykdė darbų pagal sutartyje numatytus terminus. Rangovui sumokėta už faktiškai atliktus darbus. Taip pat 2022 m. buvo pasirašytos visos pagal projektą įgyvendinamų rangos darbų sutartys ir pradėti vykdyti rangos darbai. Pagal 2022-07-05 su Jan De Nul N.V.



pasirašytą objekto „Klaipėdos valstybinio jūrų uosto išorinio ir vidinio laivybos kanalo gilinimo ir platinimo nuo PK(-22) iki PK(26) gilinimo darbai“ (iki –16,00 m ir –15,50 m) rangos darbų sutartį Nr. 34-2022-237, atlikta ir priėmimo perdavimo aktais perimta 43 proc. pagal sutartį numatytų darbų.

2023–2026 M. LAIKOTARPIU PLANUOJAMOS ĮGYVENDINTI INVESTICIJOS

Atsižvelgiant į Uosto direkcijos paskirtį, veiklos specifiką ir strateginius tikslus, investicinė veikla yra pagrindinė priemonė Uosto direkcijos finansiniams tikslams įgyvendinti – didinti savininko turto ir kapitalo grąžą plėtojant komercinei uosto veiklai skirtą infrastruktūrą, o taip pat nefinansiniams valstybės lūkesčiams realizuoti – užtikrinti laivybos saugumą, aukštos kokybės uosto paslaugas, poveikio aplinkai mažinimą, valstybės apsaugą (sudarant sąlygas karinio laivyno funkcijoms ir kariniam mobilumui). Investicinės lėšos yra nukreipiamos šiomis kryptimis:

- **bendro naudojimo uosto infrastruktūros plėtrai**, atitinkančiai rinkos poreikius ir padedančiai užtikrinti eismo uoste saugumą bei mažinančiai laivybos ir uosto veiklos apribojimus bei neigiamą poveikį aplinkai;

- **uosto infrastruktūrai**, kuria naudojasi uosto operatoriai žemės nuomos sutarties pagrindu, pagerinti **pagal nuomininkų poreikius**, taip pat infrastruktūros būklei palaikyti nekeičiant jos projektinių parametrų. Krantinių ir geležinkelio kelių rekonstrukcijos, kapitalinio remonto ir statybos projektų įgyvendinimas remiasi viešos ir privačios partnerystės principais. Tiek viešųjų, tiek privačių investicijų grąžą generuoja uosto operatorių veikla, kurianti pridėtinę vertę regionui ir valstybei;

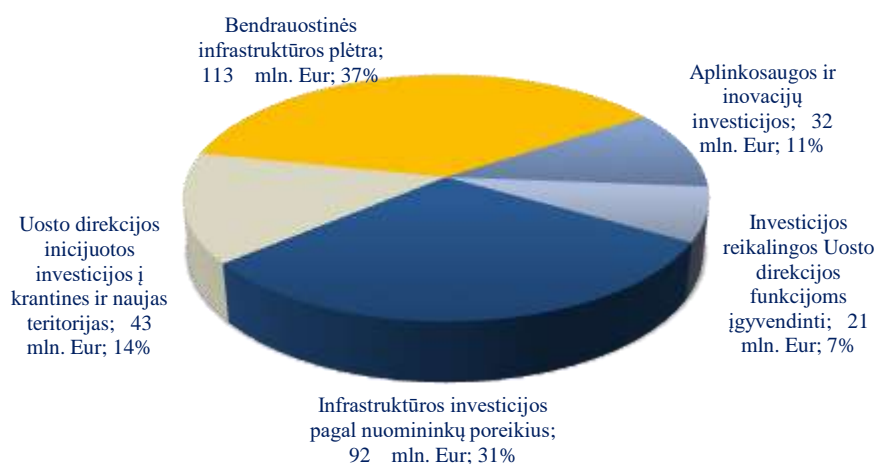
- **Uosto direkcijos inicijuotos investicijos esamos uosto teritorijos ir infrastruktūros pertvarkymui ar naujos sukūrimui**, siekiant jas pritaikyti ir panaudoti komercinei uosto veiklai, generuojančiai pridėtinę vertę;

- **investicijos į inovacijas ir poveikio aplinkai mažinimą**, skirtos įgyvendinti 2021 m. parengtos Žaliojo uosto koncepcijos tikslus;

- **pagrindinei uosto veiklai ir funkcijoms**, numatytoms LR Klaipėdos valstybinio jūrų uosto įstatyme (uosto saugumas, saugi laivų navigacija, informacijos sauga ir kt.) užtikrinti ir paslaugų kokybei gerinti. Lėšos bus skiriamos informacinėms technologijoms palaikyti ir vystyti, uosto saugumo reikalavimams pagal tarptautinius ir LR teisės aktų reikalavimus įgyvendinti, saugios navigacijos priemonėms, uosto taršos prevencijos ir padarinių šalinimo įrangai bei kitoms darbo priemonėms atnaujinti ir kito turto, reikalingo uosto funkcijoms užtikrinti, įsigijimas.

Bendra investicijų vertė 2023–2026 m. laikotarpiu planuojama sieks 301 mln. Eur be PVM (įskaitant mokamą ir gražinamą avansą).

13.3 pav. Investicinių lėšų 2023–2026 m. paskirstymas, mln. Eur



Trečdalis 2023–2026 m. investicinių lėšų (**113 mln. eurų; 37,5 proc.**) numatoma skirti bendro naudojimo uosto infrastruktūrai plėtoti. 2023 m. numatoma užbaigti iš 2014–2020 m. ES investicijų veiksmų programos finansuojamus projektus: bangolaužių rekonstrukciją ir uosto laivybos kanalo gilinimą iki 15,5 m, išorės laivybos kanalo gilinimą iki 16,0 m. Atsižvelgdama į pasaulines laivybos tendencijas ir siekdama, kad Klaipėdos uostas išlaikytų konkurencingumą ir atitiktų laivybos verslo poreikius, Uosto direkcija tęsia parengiamuosius darbus siekiant išgilinti uosto laivybos kanalą iki 17,0 m gylio. Siekiant sudaryti tinkamas navigacines sąlygas laivų prieigai prie pradėtų rekonstruoti krantinių Nr. 149–151, kurios ateityje planuojamos naudoti jūrinio vėjo elektrinių parko statybai, 2025 m. numatomas laivybos kanalo tobulinimas

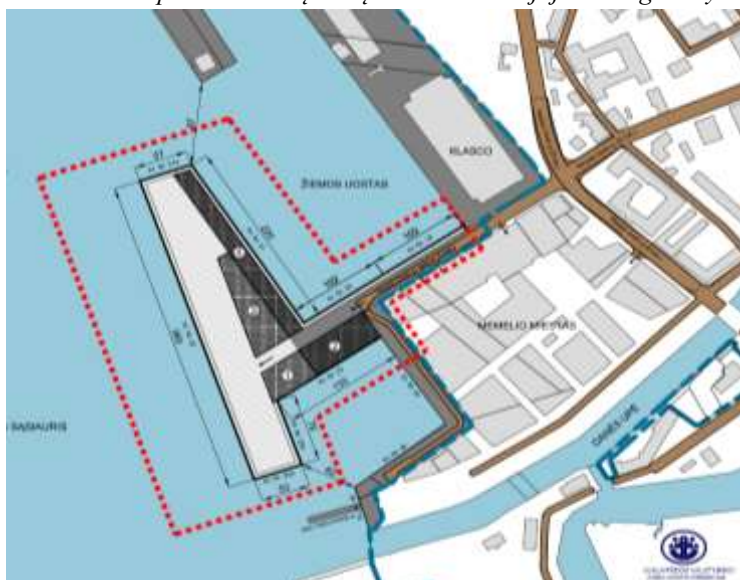
(gilinimas ir platinimas) tarp Kiaulės Nugaros salos ir Smeltės pusiasalio. 2023–2026 m. numatytos lėšos Uosto direkcijos turimų privažiavimo kelių ir su jais susijusių statinių tvarkymui bei užteršto grunto aikštelės statybai.

30,6 proc. (92,2 mln. eurų) 2023–2026 m. investicinių lėšų numatoma skirti projektams, kurių įgyvendinimas yra orientuotas į rinkos poreikius ir suteikia galimybę uoste plėtoti komercinę veiklą, kuriančią tiesioginę finansinę naudą Uosto direkcijai bei pridėtinę vertę uostui, miestui ir valstybei, taip pat LR Vyriausybės nutarimu pripažintų Uosto direkcijos specialiųjų įpareigojimų tikslams reikalingų investicijų įgyvendinimui (infrastruktūra laivų remontui ir statybai, jūrinių vėjo jėgainių ir jų komponentų statybai, krovai ir sandėliavimui). Šios Uosto direkcijos investicijos yra susijusios su uosto žemės nuomininkų investicijomis į suprastruktūrą ir kuria

13.4 pav. Kruizinių laivų terminalo Naujojo Sodo g. statyba

bendrą krovos gamybinių pajėgumų kompleksą, taip sudarant galimybes papildomiems krovinių srautams aptarnauti ar plėtoti aukštą pridėtinę vertę kuriančias jūrinės inžinerinės pramonės paslaugas.

2023–2026 m. numatyta skirti **43,5 mln. eurų (14,4 proc.)** siekiant plėtoti naujas uosto teritorijas, infrastruktūrą komercinei veiklai, generuojančiai pridėtinę vertę. Šios lėšos bus nukreiptos naujo kruizinių laivų terminalo statybai (33 mln. Eur), esamo Kruizinių laivų terminalo kapitaliniam remontui siekiant priimti didesnės vandentalpos kruizinius laivus (0,4 mln. Eur) ir pietinės uosto dalies plėtos parengiamiesiems darbams (10 mln. Eur).



Aplinkosaugos ir darnumo srityje Uosto direkcijos investicijų suma 2023–2026 m.

laikotarpiu siekia **31,2 mln. Eur, (10,4 proc.)**. Į šias investicijas neįtrauktas projektas dėl infrastruktūros išvystymo jūrinių vėjo jėgainių parko statybai (vertė 26,9 mln. Eur). Šios srities investicijų pobūdis – mažinti uosto veiklos poveikį aplinkai. Siekiant sumažinti laivuose sunaudojamai energijai tenkančios taršos šiltnamio efektą sukeliančiomis dujomis intensyvumą, skatinant laivuose naudoti ekologiškesnę kurą, Uosto direkcija planuoja įrengti elektros tiekimo iš kranto infrastruktūrą, įsigyti laivų, varomų alternatyviais degalais. Iki 2025 m. suplanuota 11 mln. Eur investicija ro-ro terminaluose įrengti elektros tiekimo iš kranto infrastruktūrą, kadangi keltų laivyba uoste yra pakankamai intensyvi. Sprendimas kurti bepiločio orlaivio sistemą priimtas siekiant sudaryti sąlygas nuotoliniu būdu vesti laivus esant ekstremaliai situacijai.

Investicijoms, reikalingoms Uosto direkcijos funkcijoms įgyvendinti 2023–2026 m., numatoma skirti **21,3 mln. eurų (7,1 proc.)**. Jos skirtos priemonėms ir informacinėms sistemoms, skirtoms užtikrinti saugią navigaciją uoste; priemonėms, skirtoms užtikrinti uosto apsaugą; priemonėms, skirtoms palaikyti visos laivyno techninės bazės sklandų ir nepertraukiamą darbą, kitoms Uosto direkcijos veiklai reikalingoms funkcijoms užtikrinti ir naujo administracinio pastato statybai.

14. 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 veiksmų aprašu;
- darbo ir civilinę saugą reglamentuojančiais tvarkų aprašais ir instrukcijomis;
- kitais personalo politiką reglamentuojančiais įmonės vidaus dokumentais.

14.1 pav. Darna vystymosi politikos nuostatos darbuotojų teisių ir žmogaus teisių srityse

| Darna 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 sąlygomis | 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 |

Igyvendinant darna vystymosi politiką, siekiama visose žmogiškųjų išteklių valdymo srityse užtikrinti vienodas 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 lozmanų brolija, atstovaujančios darbuotojų interesams.

14.2 pav. Žmogiškųjų išteklių valdymo sritys ir veiklos prioritetai bei principai, kuriais remiantis formuojama žmogiškųjų išteklių valdymo politika

| 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 lygių vertinimas tarptautinės metodikos pagrindu • Darbo užmokesčio, atitinkančio rinkos sąlygas, nustatymas ir periodinė peržiūra • Atlygio skaidrumas – aiškūs ir visiems darbuotojams taikomi vienodi atlygio nustatymo principai • Pastovus ir kintamas atlygis • Priedai ir priemokos • 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 tyrimų organizavimas) | <ul style="list-style-type: none"> • Kritinių pareigybių sąrašas | <ul style="list-style-type: none"> • Mikroklimate tyrimai darbuotojų ištraukimui ir pasitenkinimui darbu nustatyti • Darbuotojų iniciatyvų įgyvendinimas • Įmonės renginiai bei sporto veiklos | <ul style="list-style-type: none"> • Darbo saugos užtikrinimas • Pagarba darbo ir poilsio laiko balansui • Lygių galimybių politika • Prieš smurtą ir bauginimą darbe nukreipta politika • Psichoaktyviųjų ir medžiagų vartojimo prevencija • 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. Siekiant, kad mokymai taptų patrauklesni darbuotojams, pvz. sudarant galimybę mokytis darbuotojo pasirinktu laiku, 2021 m. įmonėje sukurta virtuali mokymosi aplinka, kurioje įkeliami darbuotojams aktualūs mokymai. Taip pat įmonėje yra palaikoma darbuotojų iniciatyva studijuoti – Uosto direkcijoje yra patvirtinta komisija, kuri, apsvačiusi 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. Atsižvelgiant į šio tyrimo rezultatus, rengiami vadovų kompetencijų kėlimo planai.

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 (vienodoms pareigybėms mokamas toks pat atlygis). Taip pat Uosto direkcijoje netoleruojamos tiesioginės ar netiesioginės diskriminacijos formos, taip pat bet kokia forma galintis pasireikšti priekabiavimas, psichologinis smurtas, patyčios ar naudojimas užimama padėtimi. 2020 m. sausio 16 d. generalinio direktoriaus įsakymu patvirtintas Prieš smurtą ir bauginimą darbe nukreiptos politikos ir prevencinių veiksnių 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, priimanamos 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, sudaromos 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 atliekamam darbu bei įsitraukimą. Pagal 2022 m. atliktą mikroklimato tyrimą, darbuotojų pasitenkinimo rodiklis siekia 80 proc., įsitraukimo rodiklis – 51 proc. 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 (lanksti darbo pradžia ir pabaiga), nuotolinio darbo galimybė, įrengtas vaikų kambarys 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 socialinės atsakomybės pažangos (darnaus vystymosi) ataskaitoje.

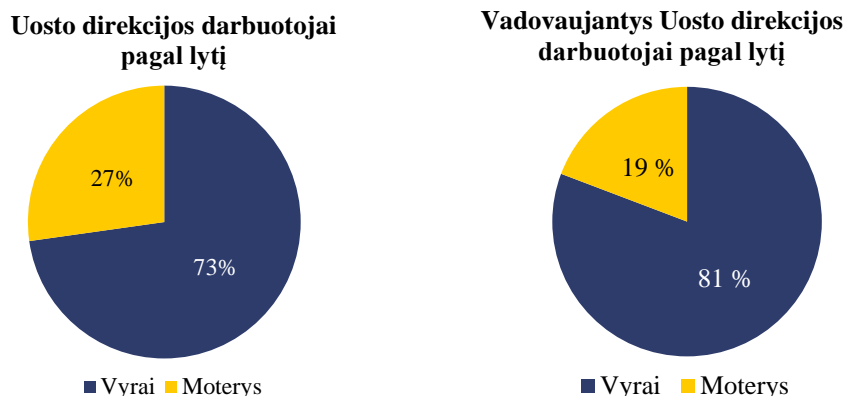
ĮMONĖS DARBUOTOJAI

Įmonėje dirbanti kompetentinga ir profesionali darbuotojų komanda – pagrindas sėkmingai įmonės veiklai. Įmonėje skatinamas nuolatinis žinių siekimas ir įgūdžių tobulinimas, inovacijų taikymas ir profesinės kompetencijos ugdymas, kuris įgalina darbuotojus laiku ir tinkamai priimti sprendimus dinamiškoje aplinkoje.

2022 m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo 224 darbuotojai, neįskaitant darbuotojų, išėjusių nėštumo ir gimdymo bei vaiko priežiūros atostogų (2021 m. gruodžio 31 d. – 244 darbuotojai). Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius 2022 m. – 222,59 (2021 m. – 238,70) (apskaičiuota pagal LR Vyriausybės 2002 m. rugpjūčio 23 d. nutarimu Nr. 1341 „Dėl valstybės valdomų įmonių vadovų darbo užmokesčio“ (su vėlesniais pakeitimais) patvirtinto Valstybės įmonių darbuotojų vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio apskaičiavimo tvarkos aprašo nuostatas). 2022 m. įgyvendinant Uosto direkcijos personalo optimizaciją buvo panaikintos 23 pareigybės (etatai). Įkurtos 7 naujos pareigybės (etatai).



14.3 pav. Darbuotojų ir vadovujančių darbuotojų pasiskirstymas pagal lytį 2022 m.



Dėl veiklos specifikos įmonės darbuotojų struktūroje dominuoja vyrai. 2022 m. 73 proc. įmonės darbuotojų sudarė vyrai, 27 proc. sudarė moterys (2021 m. vyrai sudarė 75 proc., moterys – 25 proc.). Vadovujančių darbuotojų pasiskirstymas pagal lytį gana panašus – 2022 m. 81 proc. vadovujančių pozicijų užėmė vyrai, 19 proc. – moterys.

14.4 lent. Darbuotojų pasiskirstymas pagal amžiaus grupę 2021–2022 m.

| Darbuotojų pasiskirstymas pagal amžiaus grupę | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2022 m. gruodžio 31 d. |
|---|------------------------|------------------------|
| < 30 metų | 2 % | 1 % |
| 31–40 metų | 21 % | 20 % |
| 41–50 metų | 33 % | 38 % |
| 51–60 metų | 28 % | 27 % |
| 61–65 metų | 12 % | 10 % |
| 66 metų ir vyresni | 3 % | 4 % |

Uosto direkcijos darbuotojų amžiaus vidurkis, 2022 m. gruodžio 31 d. duomenimis, 48 metai ir 11 mėn. (2021 m. gruodžio 31 d. – 49 metai).

14.5 lent. Darbuotojų pasiskirstymas pagal darbo stažą 2021–2022 m.

| Darbuotojų pasiskirstymas pagal stažą | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2022 m. gruodžio 31 d. |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| < 1 metai | 2 % | 8 % |
| 1–2 metai | 8 % | 6 % |
| 3–4 metai | 10 % | 8 % |
| 5–9 metai | 21 % | 20 % |
| 10–14 metų | 17 % | 14 % |
| 15–19 metų | 21 % | 20 % |
| > 20 metų | 20 % | 24 % |

2022 m. gruodžio 31 d. duomenimis, Uosto direkcijos darbuotojų vidutinis darbo stažas įmonėje – 13 m. (2021 m. gruodžio 31 d. duomenimis – 12 m. ir 11 mėn.).

14.6 lent. Darbuotojų pasiskirstymas pagal išsilavinimą 2021–2022 m.

| Darbuotojų pasiskirstymas pagal išsilavinimą | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2022 m. gruodžio 31 d. |
|--|------------------------|------------------------|
| Aukštasis | 64 % | 67 % |
| Aukštesnysis | 16 % | 15 % |
| Spec. vidurinis | 15 % | 14 % |
| Vidurinis | 5 % | 4 % |

DARBO UŽMOKESTIS

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

Vadovaujantis 2016 m. rugsėjo 14 d. LR darbo kodekso patvirtinimo, įsigaliojimo ir įgyvendinimo įstatymu Nr. XII–2603 (su vėlesniais pakeitimais), 2018 m. įmonėje patvirtinta darbo apmokėjimo sistema, kuri yra Kolektyvinės sutarties sudedamoji dalis. Darbo apmokėjimo sistema reglamentuoja Uosto direkcijos darbuotojų darbo apmokėjimo formą



ir darbo užmokesčio dydžių (minimalaus ir maksimalaus) nustatymą pagal darbuotojų kategorijas (pagal darbuotojų pareigybes ir jų kvalifikaciją), papildomo apmokėjimo (priedų, priemonių ir premijų) skyrimą, darbo užmokesčio indeksavimo tvarką, darbo užmokesčio ir kitų su darbo santykiais susijusių išmokų skyrimo pagrindus ir tvarką.

Uosto direkcijos darbuotojų atlygio paketą sudaro:

- pareiginė mėnesinė alga, kurią gali sudaryti pastovioji ir kintamoji atlygio dalis;
- kintamoji atlygio dalis už atliktą darbą (nuo 2023 m. įsigaliojo kintamoji atlygio dalis už projektų įgyvendinimą);
- priedai už atliekamas funkcijas ir priedai pagal LR darbo kodekso nuostatas;
- priemokos už papildomą darbą ir Darbo apmokėjimo sistemoje nurodyto darbo kiekybinius ir kokybinius rodiklius;
- vienkartinės išmokos;
- skatinamosios premijos.

Uosto direkcijos papildomų naudų paketą sudaro:

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

Uosto direkcija, siekdama pritraukti ir išlaikyti aukščiausios kompetencijos profesionalus, vadovaudamasi gerąja tarptautine praktika, periodiškai peržiūri ir indeksuoja įmonės darbuotojų darbo užmokestį, tokiu būdu užtikrindama, kad įmonės darbuotojų darbo užmokestis atitiktų rinkos sąlygas.

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. Įmonės darbuotojų atlygis nustatomas atsižvelgiant į Lietuvoje atitinkamoms pareigybėms mokamą darbo užmokestį, laikantis vidinio ir išorinio teisingumo kriterijų. Vadovaujantis įmonėje galiojančios Kolektyvinės sutarties nuostatomis, įmonės darbuotojų atlygis yra peržiūrimas ne rečiau nei kartą per metus (iki 2022 m. atlygis buvo peržiūrimas kas dvejus metus). Paskutinį kartą įmonės darbuotojams nustatytas darbo užmokestis buvo peržiūretas 2022 m. – atlikti darbo užmokesčio pakeitimai įsigaliojo nuo 2022 m. birželio 1 d. Kita darbo užmokesčio peržiūra numatyta 2023 m.

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. 2022 m. patvirtinti rodikliai darbuotojų kintamajai daliai nustatyti – įmonės pelnas prieš apmokestinimą ir (ar) investicijų vykdymas. Taip pat generalinio direktoriaus 2020 m. gruodžio 2 d. įsakymu patvirtinta veiklos aptarimo pokalbių organizavimo bei metinių tikslų nustatymo visiems įmonės darbuotojams tvarka. Vadovaujantis šia tvarka, nuo 2021 m. įmonės darbuotojams skatinamosios premijos skiriamos atsižvelgiant į individualių darbuotojams nustatytų metinių tikslų vykdymą. 2021 m. liepos 13 d. generalinio direktoriaus įsakymu Uosto direkcijoje sudarytas Pareigybių gynimo komitetas, taip siekiant įmonėje užtikrinti darbuotojams nustatytą atlygio atitiktį išorinio teisingumo ir vidinio teisingumo kriterijams, teikiant rekomendacijas dėl naujai kuriamų ar esamų etatų pareigybės lygio ir darbo užmokesčio peržiūros ir nustatymo. 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.

Iki 2023 m. sausio 2 d. Uosto direkcijai veikiant kaip valstybės įmonei, įmonės generalinio direktoriaus darbo užmokestis buvo nustatomas vadovaujantis LR Vyriausybės 2002 m. rugpjūčio 23 d. nutarimu Nr. 1341 „Dėl valstybės valdomų įmonių vadovų darbo užmokesčio“. Vadovaujantis šiuo nutarimu, generalinio direktoriaus darbo užmokestį sudaro mėnesinė alga, susidedanti iš pastoviosios ir kintamosios dalies, ir premija.

Vadovaujantis minėtu nutarimu, įmonės vadovo mėnesinės algos pastovioji dalis yra nustatoma koeficientais, taikant atitinkamų metų LR Seimo patvirtintą LR valstybės politikų, teisėjų, valstybės pareigūnų, valstybės tarnautojų, valstybės ir savivaldybių biudžetinių įstaigų darbuotojų pareiginės algos (atlyginimo) bazinį dydį ir atsižvelgiant į valstybės įmonės kategoriją, kuri nustatoma pagal įmonės praėjusių finansinių metų pardavimo ir (ar) paslaugų apimtį ir vidutinį darbuotojų skaičių arba valdomo turto dydį. Valstybės įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos motyvuotu sprendimu valstybės įmonės vadovui nustatytas mėnesinės algos pastoviosios dalies koeficientas gali būti didinamas vienu iš šių pagrindų: 1) kai valstybės įmonė yra nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbi įmonė – iki 75 procentų, 2) kai valstybės įmonė pagal LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą yra laikoma didele įmone – iki 50 procentų.

Mėnesinės algos kintamosios dalies dydis priklauso nuo įmonės tikslų, kuriuos finansiniams metams nustato įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija (LR susisiekimo ministerija), įgyvendinimo, bet negali viršyti



50 procentų vadovui nustatytos mėnesinės algos pastoviosios dalies dydžio. 2022 m. generalinio direktoriaus darbo užmokesčio kintamos dalies dydis buvo nustatomas atsižvelgiant į šiuos rodiklius:

- nuosavo kapitalo grąža;
- investicijos be PVM (pagal atliktų darbų aktus), taikant 0,8 koeficientą nuo 2022 m. suplanuotų investicijų;
- uosto veiklų diversifikavimo galimybių ištyrimas, reikalingų išteklių ir potencialo įvertinimas, ir potencialių teritorijų panaudojimo ar sukūrimo pietinės uosto dalies intermodalinio transporto mazgo išvystymui galimybių įvertinimas. 2022 m. atliktas uosto veiklų diversifikavimo galimybių įvertinimas ir pietinės uosto dalies projektinių pasiūlymų vertinimas sausumos transporto mazgo pietinėje uosto dalyje (keliai, geležinkeliai) ir navigaciniu požiūriais;
- įmonės pertvarkymo į akcinę bendrovę priemonių plano vykdymas;
- darbuotojų įsitraukimo indeksas;
- VVĮ gerojo valdymo indeksas.

Už gerus darbo rezultatus, pasibaigus finansiniams metams ir patvirtinus finansinių ataskaitų rinkinius, generaliniam direktoriui gali būti skiriama premija, kuri negali viršyti 4 jo mėnesinės algos pastoviosios dalies dydžių. Už 2021 metus generaliniam direktoriui skirta premija – 26,0 tūkst. Eur. Rengiant metinę veiklos ataskaitą premija už 2022 metus dar nebuvo paskirta.

Įmonę pertvarkius į akcinę bendrovę, LR Vyriausybės 2002 m. rugpjūčio 23 d. nutarimo Nr. 1341 „Dėl valstybės valdomų įmonių vadovų darbo užmokesčio“ nuostatų taikymas nustatant Uosto direkcijos generalinio direktoriaus atlygį nėra privalomas, nebent akcijų valdytojas priima motyvuotą sprendimą dėl atitinkamų nuostatų taikymo. Sprendimą dėl Uosto direkcijos generalinio direktoriaus atlygio nustatymo priima atitinkami valdymo organai pagal kompetenciją.

Įmonės administracijos direktorių (generalinio direktoriaus pavaduotojų) ir uosto kapitono darbo užmokestis 2022 m. buvo nustatomas taikant tuos pačius principus, kaip ir nustatant generalinio direktoriaus darbo užmokestį. Taip pat Uosto direkcijos administracijos direktoriams ir uosto kapitonui yra taikoma įmonėje patvirtinta darbo apmokėjimo sistema, kuri yra Kolektyvinės sutarties sudedamoji dalis tiek, kiek ji neprieštarauja LR Vyriausybės 2002 m. rugpjūčio 23 d. nutarimo Nr. 1341 „Dėl valstybės valdomų įmonių vadovų darbo užmokesčio“ nuostatomis. Kitos papildomos naudos nebuvo teikiamos.

Uosto direkcijos 2022 m. išmokos darbuotojams ir susijusios sąnaudos (darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos bei atostogų, pašalpų ir premijų kaupimų pokytis) sudarė 9,22 mln. Eur. 2021 m. šios sąnaudos sudarė 9,15 mln. Eur. Darbo užmokesčio sąnaudų augimą 2022 m. sąlygojo tai, kad 2022 m. buvo atlikta įmonės darbuotojų darbo užmokesčio peržiūra ir nauji darbuotojų pareiginiai atlygiai įsigaliojo nuo 2022 m. birželio 1 d. Išmokos darbuotojams ir susijusios sąnaudos 2022 m. sudarė 26,4 proc. visų įmonės sąnaudų (2021 m. 30,7 proc.). Vidutinis mėnesinis bruto darbo užmokestis, tenkantis vidutiniam sąlyginiam darbuotojui, 2022 m. sudarė 3 245 Eur (2021 m. – 2 992 Eur).

Vidutinis nustatytas (paskirtasis) darbo užmokestis pagal Uosto direkcijos darbuotojų pareigybių grupes pateikiamas 14.7 lentelėje.

14.7 lent. Uosto direkcijos darbuotojų vidutinis nustatytas (paskirtasis) darbo užmokestis 2022 m.

| Eilės Nr. | Pareigybių grupės | Vidutinis mėnesinis nustatytas (paskirtasis) darbo užmokestis | | | | Darbuotojų skaičius 2022 m. pabaigoje |
|-----------|-------------------------|---|-----------------|------------------|-----------------|---------------------------------------|
| | | 2021 m., Eur | | 2022 m., Eur | | |
| | | Pastovioji dalis | Kintamoji dalis | Pastovioji dalis | Kintamoji dalis | |
| 1 | Generalinis direktorius | 5 894 | 2 947 | 6 511 | 3 255 | 1 |
| 2 | Direktoriai | 5 676 | 2 658 | 5 859 | 2 929 | 3 |

| Eilės Nr. | Pareigybių grupės | Vidutinis mėnesinis nustatytas (paskirtasis) darbo užmokestis, Eur | | Darbuotojų skaičius 2022 m. pabaigoje |
|-----------|---|--|--------------|---------------------------------------|
| | | 2021 m., Eur | | |
| | | 2021 m., Eur | 2022 m., Eur | |
| 3 | Departamentų vadovai ir aukščiausio lygio vadovų pavaduotojai | 5 365 | 5 601 | 4 |
| 4 | Vidurinėsios grandies vadovai | 3 557 | 3 819 | 18 |
| 5 | Vidurinėsios grandies vadovų pavaduotojai ir grupių vadovai | 3 189 | 3 436 | 15 |
| 6 | Specialistai-ekspertai | 2 749 | 2 971 | 47 |
| 7 | Patyrę specialistai | 2 007 | 2 160 | 78 |
| 8 | Specialistai | 1 525 | 1 619 | 33 |
| 9 | Kvalifikuoti darbininkai ir jaunesnieji specialistai | 1 071 | 1 146 | 25 |



15. ĮMONĖS VIDAUS KONTROLĖS SISTEMA

Vykdamas įmonės veiklą ir siekiant strateginiuose planavimo dokumentuose nustatytų tikslų, įmonėje yra vykdoma rizikos veiksnių analizė ir kuriama vidaus kontrolės sistema, kurios tikslas – padėti užtikrinti, kad įmonė savo veikloje:

- laikytusi teisės aktų, reglamentuojančių įmonės veiklą, reikalavimų;
- saugotų turtą nuo sukčiavimo, iššvaistymo, pasisavinimo, neteisėto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ar kitų neteisėtų veikų;

• vykdytų veiklą laikydamasi patikimo finansų valdymo principo, grindžiamo ekonomiškumu, efektyvumu ir rezultatyvumu:

- ✓ ekonomiškumas suprantamas kaip minimalus išteklių panaudojimas užtikrinant vykdomos veiklos kokybę;
- ✓ efektyvumas suprantamas kaip geriausias naudojamų išteklių ir vykdomos veiklos (kiekio, kokybės ir laiko požiūriu) santykis;
- ✓ rezultatyvumas suprantamas kaip nustatytų veiklos tikslų ir planuotų rezultatų pasiekimo lygis;
- teiktų patikimą, aktualią, išsamią ir teisingą informaciją apie savo finansinę ir kitą veiklą;
- laikytusi sutartinių ir kitų įsipareigojimų tretiesiems asmenims;
- valdytų su visomis įmonės veiklos sritimis susijusius rizikos veiksnius.

Įmonės vidaus kontrolės politika – tai įmonės veiklos sričių vidaus kontrolės tvarkos aprašų, taisyklių ir kitų dokumentų, skirtų vidaus kontrolei įmonėje sukurti ir įgyvendinti, visuma, padedanti tinkamai įgyvendinti vidaus kontrolę įmonėje.

Uosto direkcijoje yra įsteigtas Vidaus audito skyrius. Tai nepriklausomas įmonės struktūrinis padalinys, kuris savo veikloje vadovaujasi tarptautiniais vidaus audito profesinės praktikos standartais ir vykdo nepriklausomą, objektyvią užtikrinimo ir konsultavimo veiklą, siekiant kurti pridėtinę vertę organizacijai ir padėti gerinti jos veiklą. Vidaus auditas prisideda prie organizacijos tikslų įgyvendinimo, sistemingai ir visapusiškai vertindamas ir padėdamas gerinti organizacijos valdymo, rizikos valdymo ir kontrolės procesų veiksmingumą.

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

2020 m. spalio 28 d. generalinio direktoriaus įsakymu patvirtinta įmonės Vidaus kontrolės politika ir jos įgyvendinimo tvarkos aprašas, kuriuo detalizuotas įmonės vidaus kontrolės turinys, nurodomi vidaus kontrolės tikslai, principai, elementai, dalyviai, vidaus kontrolės analizė bei vertinimo ir informacijos apie vidaus kontrolės įgyvendinimą teikimo tvarka. Siekiant užtikrinti racionalų įmonės lėšų laikymą ir investavimą, įmonėje galioja generalinio direktoriaus įsakymu patvirtintas Finansinės rizikos valdymo politikos aprašas (atnaujintas 2020 m. lapkričio 11 d. įsakymu Nr. V-226), kuris reglamentuoja finansinės rizikos, atsirandančios valdant piniginius išteklius, finansinę skolą, valiutinius pinigų srautus bei atliekant kitas finansines operacijas, valdymo tvarką. Taip pat įmonėje galioja generalinio direktoriaus įsakymu patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės (nauja redakcija patvirtinta 2022-10-03 įsakymu Nr. V-188), kuriose numatytos finansų kontrolės procedūros (išankstinė, einamoji ir paskesnioji kontrolė) bei konkretūs asmenys, atsakingi už jų vykdymą.

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

Uosto direkcijoje įdiegtos kokybės vadybos sistemos pripažintos atitinkančios Kokybės vadybos sistemos standartą ISO 9001:2015 ir Aplinkos apsaugos vadybos sistemos standartą ISO 14001:2015. Taip pat Uosto direkcijoje įdiegta antikorupcinės vadybos sistema pripažinta atitinkanti standarto ISO 37001:2016 reikalavimus.

16. ĮMONĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AUDITAS

LR susisiekimo ministerija, kaip Uosto direkcijos savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija, vadovaudamasi LR valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymu ir bendrovės įstatais, parenka audito įmonę metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditui atlikti.

2022 m. kovo 15 d. baigtas Uosto direkcijos 2021 m. finansinių ataskaitų auditas – gauta besąlyginė audito išvada. Kitų su auditu nesusijusių paslaugų finansinių ataskaitų auditorius nesuteikė.

2022 m. įmonės metinių finansinių ataskaitų auditą atlieka „KPMG Baltics“, UAB.

2022 m. finansinių ataskaitų audito paslaugų kaina – 42 500 eurai be PVM.



17. SU ĮMONĖS VEIKLA SUSIJĘ SVARBIAUSI RIZIKOS VEIKSNIAI IR JŲ VALDYMAS

Siekiant valdyti rizikas, susijusias su įmonės vidaus veiksniais, įmonės vidaus procesai yra reglamentuojami patvirtintomis vidaus taisyklėmis, tvarkomis ar reglamentais (Administracijos darbo reglamentas, Dokumentų rengimo, tvarkymo ir apskaitos taisyklės, Antikorupcinės politikos aprašas ir kiti).

2021 m. gruodžio 28 d. generalinio direktoriaus įsakymu patvirtintas naujos redakcijos Uosto direkcijos veiklos rizikų registras, leidžiantis identifikuoti rizikas ir numatyti priemones rizikai valdyti pagal įmonės padalinius. Taip pat įmonė yra įsigijusi standarto ISO 31010:2010 „Rizikos valdymas. Rizikos vertinimo būdai“ aprašą. 2022 m. buvo toliau vykdomi šio standarto nuostatų pritaikymo įmonės veiklos rizikų valdymui procesai. 2020 m. vasario 10 d. įsakymu patvirtinta VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos rizikų valdymo politika (su vėlesniais pakeitimais). Šia politika siekiama įdiegti 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. 2020 m. spalio 28 d. įsakymu patvirtinta Vidaus kontrolės politika ir jos įgyvendinimo tvarkos aprašas.

Reikšmingą poveikį įmonės veiklai kelianti **rizika yra susijusi su pokyčiais konkurencinėje aplinkoje, politiniais veiksniais ir pastaruoju metu tapusia itin aktualia geopolitine, tarptautinės prekybos ir tarptautinių santykių padėtimi**. Šiuo metu reikšmingiausias neigiamas poveikis įmonės veiklai fiksuojamas dėl Rusijai ir Baltarusijai paskelbtų ekonominių sankcijų, susijusių su Rusijos politika, pradėtais kariniais veiksmais Ukrainoje bei Baltarusijos dalyvavimu šiame konflikte, dėl kurių šių šalių kroviniai nebėra kraunami Klaipėdos uoste. 2021 m. Rusijos ir Baltarusijos kroviniai sudarė apie trečdaliį visos uosto krovos. Strateginio veiklos plano laikotarpiu (2023–2026 m.) krovinių srautai iš šių valstybių neplanuojami.

Siekiant bent iš dalies kompensuoti šių prarastų rinkų poveikį, Uosto direkcija įgyvendina priemones, sudarančias prielaidas didinti krovinių srautus iš (i) Vakarų rinkas, pvz., plečiant konteinerinės laivybos apimtį, siekiant didinti krovinių konteineriuose persikirstymo apimtį bei vystant kitas pridėtinę vertę generuojančias veiklas.

Taip pat reikšminga įmonės veiklai **rizika yra susijusi su galima ekonomikos recesija**. Dėl karinių veiksmų Ukrainoje, lėtėjančios ekonomikos, stebimų sutrikimų tiekimo grandinėse bei kitų susijusių veiksnių galimas ekonomikos recesijos scenarijus, kuris gali sąlygoti tiek mažėjančią namų ūkių vartojimą, tiek pramonės lėtėjimą. Tai atitinkamai lemtų ir Klaipėdos uosto krovos, ypač konteinerių ir ro-ro krovos, apimties mažėjimą, o kartu ir Uosto direkcijos pajamas iš uosto rinkliavų. Ekonomikos recesija ir dar labiau aštrėjantys geopolitiniai santykiai gali turėti neigiamos įtakos ir krovinių konteineriuose persikirstymo (*angl.* transshipment) veiklos vystymuisi Klaipėdos uoste, konteinerinėms kompanijoms nusprendus šiuos krovinius nukreipti per kitus uostus.

Uosto direkcija turi itin mažai galimybių valdyti rizikas, susijusias su ekonomine bei geopolitine situacija, tačiau siekiant operatyviai reaguoti į vykstančius pokyčius, laiku priimančias sprendimus, Uosto direkcija nuolat vykdo rinkotyros veiklą, bendrauja su uosto operatoriais ir kitais logistikos grandinės dalyviais, stebi ir analizuoja pokyčius tarptautinėje rinkoje, vertina galimą pokyčių įtaką Klaipėdos uosto krovos apimčiai. Atsižvelgdama į šiuos duomenis, Uosto direkcija gali priimti racionalius sprendimus, teikdama pirmenybę investiciniams projektams, tikėtina, generuosiantiems didžiausią finansinę ir ekonominę naudą, inovatyvių ir rinkos poreikius atitinkančių technologinių, informacinių ir organizacinių priemonių diegimui ir taikymui, uosto kainodaros pokyčių inicijavimui, naujų veiklos sričių vystymui.

Rizika dėl dotacijų lėšų gavimo. Uosto direkcijos įgyvendinamiems didelės vertės finansiškai neatsiperkantiems, tačiau būtiniems, kad Klaipėdos uoste būtų galima priimti ir saugiai aptarnauti didžiatažius laivus, bendro naudojimo uosto infrastruktūros projektams yra reikalingos dotacijų lėšos.

Uosto direkcija, siekdama valdyti šią riziką ir pritraukti dotacijų lėšas bendrojo naudojimo infrastruktūrai ar kitiems projektams, susijusiems su inovacijomis, tvarumu, skaitmeninimu, nuolatos nagrinėja galimybes dėl šių projektų finansavimo iš kitų Europos Sąjungos struktūrinių fondų: Europos infrastruktūros tinklų priemonės (*angl.* CEF), INTERREG (Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo) Baltijos jūros regiono programos ir kitų. Nustačius galimybes, esant poreikiui sudarius bendradarbiavimo sutartis, siekiant bendro tikslo su partneriais Lietuvoje ir kitose šalyse, teikiamos paraiškos dėl finansavimo skyrimo.

Rizika, susijusi su teisine ir politine aplinka, turinčia įtakos įmonės skolinimosi galimybėms. Šiuo metu Uosto direkcija skolinasi palankiomis sąlygomis iš tarptautinių finansų institucijų, kurios suteikia paskolas nedidelėmis palūkanomis, atsižvelgdamos į stabilią ir patikimą įmonės finansinę padėtį. Įmonės skolos lygiui reikšmingą įtaką daro teisiniai ir politiniai sprendimai, pvz., teisės aktais reglamentuotas dividendų mokėjimas, įpareigojantis įmonę dividendams skirti ne mažiau kaip 80 proc. įmonės paskirstytinojo pelno (atsižvelgiant į prognozuojamą įmonės kapitalo grąžą 2023–2026 m. laikotarpiu), kuris alternatyviai galėtų būti nukreiptas įmonės investicijoms vykdyti. Įmonės paskolų poreikio



augimui įtakos galėtų turėti neskirtos dotacijų lėšos bendrojo naudojimo uosto infrastruktūros projektams įgyvendinti ar kiti teisiniai bei politiniai sprendimai, lemiantys įmonės pajamų bei pelno mažėjimą. Augant paskolų poreikiui, įmonei, tikėtina, nebūtų skirtos papildomos tarptautinių finansų institucijų paskolos, įvertinant šių paskolų suteikimo sąlygas – įmonės skolos lygis negali viršyti 5 EBITDA, įmonės nuosavo kapitalo dalis turi būti ne mažesnė nei 40 proc. bendroje kapitalo struktūroje, nėra finansuojami projektai, kurie yra susiję su iškastinio kuro naudojimu. Išeitimi taptų įmonės obligacijų išleidimas, skolinimasis iš Lietuvoje veikiančių bankų ar kitų šaltinių, kurie būtų brangesni ir sąlygotų ne tik įmonės skolos lygio augimą, bet ir didesnes sąnaudas. Šios rizikos įmonė tiesiogiai valdyti negali, tačiau įmonė nuolat analizuoja skolinimosi galimybes, siekdama užtikrinti palankiausias sąlygas.

Finansinių išteklių kontrolės rizika. Siekiant užtikrinti racionalų įmonės lėšų laikymą ir investavimą, 2018 m. liepos 17 d. parengtas Finansinės rizikos valdymo politikos aprašas (su vėlesniais pakeitimais), kuris reglamentuoja finansinės rizikos, atsirandančios valdant piniginius išteklius, finansinę skolą, valiutinius pinigų srautus bei atliekant kitas finansines operacijas, valdymo tvarką. Taip pat galioja generalinio direktoriaus įsakymu patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės, kurios apibrėžia finansų kontrolės organizavimą įmonėje ir darbuotojų, atliekančių joje finansų kontrolę, pareigas ir atsakomybę. Tam, kad būtų suvaldyta finansinių išteklių kontrolės rizika, 2017 m. birželio 30 d. patvirtintas VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos administracijos darbo reglamentas (su vėlesniais pakeitimais). Šiame dokumente aiškiai apibrėžta generalinio direktoriaus įsakymų, sutarčių, įmonės vidaus dokumentų rengimo, įforminimo ir vykdymo tvarka – dokumentų derinimo ir pasirašymo tvarka, nurodant atsakingus už tam tikrų sričių kontrolę asmenis.

Investicijų tvarumo ir grąžos užtikrinimo rizika. Siekiant valdyti investavimo procesą bei rezultatus, priimant sprendimus dėl investicijų įgyvendinimo vadovaujamosi generalinio direktoriaus įsakymu patvirtintu Uosto direkcijos vykdomų ir planuojamų vykdyti uosto infrastruktūros projektų vertinimo, atrankos ir įgyvendinimo stebėsenos komisijos darbo reglamentu. Šiuo dokumentu reglamentuota uosto žemės nuomininkų paraiškų dėl investicijų į uosto infrastruktūrą priėmimo, vertinimo ir atrankos tvarka, siekiant finansinės grąžos įmonei bei valstybei. Sprendimas dėl investavimo priimamas atsižvelgiant į uosto žemės nuomininko prognozuojamą krovinių srautą bei planuojamas papildomas KVJUD pajamas po investicijų įgyvendinimo. Siekiant valdyti paraiškose planuotų krovinių srautų nepasiekimo riziką, o kartu ir investicijų grąžą, priimant sprendimą dėl investicijų įgyvendinimo, siekiama žemės nuomos sutartyje numatyti tokio dydžio krovos apyvartos išsipareigojimą, kuris užtikrintų, kad investicija į žemės nuomininko naudojamą infrastruktūrą generuotų minimalią nustatytą grąžą, o nepasiekus minimalaus krovos apyvartos išsipareigojimo, nuomininkas kompensuotų KVJUD negautas pajamas.

Investicijų kainos didėjimo rizika. Atlikus pirkimų procedūras gali padidėti investicinio objekto vertė, ypač įvertinant šiuo metu stebimus pasaulinės tiekimo grandinės sutrikimus, žaliavų kainą, todėl gali užsitęsti šio projekto įgyvendinimas, projektas gali tapti finansiškai neatsiperkantis. Gavus didesnę kainą, nei buvo numatyta planavimo dokumentuose, Uosto direkcijos atsakinga Uosto infrastruktūros projektų vertinimo, atrankos ir įgyvendinimo stebėsenos komisija įvertina padidėjusios vertės investicijų atsipirkimo rodiklių pasikeitimą ir, jei rodikliai netenkina nustatytų kriterijų reikšmių, o žemės nuomininkas nesutinka pasirašyti žemės nuomos sutarties, kurioje būtų numatytas didesnis krovos apyvartos išsipareigojimas, gali būti priimtas sprendimas projekto neįgyvendinti. Tokiu atveju, jeigu investicijų kainos padidėjimas identifikuojamas papildomiems darbams ir nėra galimybės nutraukti projekto įgyvendinimo, žemės nuomininkui nepasirašius žemės nuomos sutarties su didesniu krovos apyvartos išsipareigojimu, papildomų darbų investicijos grąžos rizika lieka Uosto direkcijai. Siekiant valdyti tokio pobūdžio riziką, Uosto direkcija, planuodama investicinių projektų vertes, įtraukia galimus papildomus darbus, vadovaudamasi patirtimi bei parengtais techniniais projektais ir uosto žemės nuomos sutartyse su investicijų iniciatoriumi numato minimalaus krovos apyvartos išsipareigojimo dydžio sąsają su Uosto direkcijos investicijų verte bei tokių pokyčių sąlygas (brangstant investicijų vertei didėja minimalus krovos išsipareigojimo dydis).

Sutarčių valdymo rizika. Netinkamai parengtos sutartys su rangovais arba tiekėjais gali turėti įtakos įmonės pajamų praradimui dėl laiku nepradėtų eksploatuoti objektų, taip pat apsunkintų sutartinių santykių vykdymo kontrolę, delspinigių ir baudų už sutartinių santykių nesilaikymą išieškojimą.

Tipinių ir netipinių Uosto direkcijos sudaromų sutarčių tinkamą parengimą ir vykdymą reglamentuoja 2017 m. birželio 30 d. patvirtintas Uosto direkcijos administracijos darbo reglamentas (su vėlesniais pakeitimais). Šiame reglamente yra aiškiai apibrėžtos procedūros, kurios turi būti atliktos prieš pasirašant sutartis su rangovais, tiekėjais. Taip pat įmoneje yra įdiegta dokumentų valdymo sistema „Avilys“, skirta dokumentams registruoti ir saugoti, užduotims deleguoti ir kontroliuoti, tai užtikrina efektyvų vidaus kontrolės sistemos funkcionavimą. Naudojantis šia sistema atliekami įvairaus pobūdžio dokumentų derinimo, pasirašymo, tvirtinimo, archyvavimo procesai, įgyvendinamų projektų stebėseną, pavestų atlikti užduočių kontrolė ir kita.

Projektų valdymo rizika. Uosto direkcijos įgyvendinami projektai, susiję su skirtingų kompetencijų darbuotojų



integravimu vienam projektui įgyvendinti, reikalauja aukštos projektų valdymo kompetencijos. Dėl nepakankamai efektyvaus projektų valdymo galimas įgyvendinamų investicinių ir kitų projektų vėlavimas, projektų kainos didėjimas, galintis turėti įtakos įmonės veiklai ir finansiniams rezultatams. Siekiant valdyti šią riziką, įmonėje organizuojami projektų valdymo mokymai, 2020 m. įdiegta projektų valdymo programa „LetsBuild“, leidžianti koordinuoti ir stebėti projektų įgyvendinimo eigą. Nuo 2023 m., siekiant stiprinti projektų vadovų motyvaciją, numatytas projektų vadovų atlygio susiejimas su projektų įgyvendinimu – skirti kintamąją atlygio dalį, priklausančią nuo projektų įgyvendinimo numatytu laiku, projektų vertės, jų svarbos ir (ar) kitų parametru.

Uosto apsaugos ir navigacinio saugumo rizika. Šiandieniniame geopolitiniame kontekste didėja Klaipėdos uosto, kaip strategiškai svarbaus valstybės objekto, rizika, susijusi su saugumu, galimais išoriniais pavojais. Įvykus avarijai uoste, gali būti sugadinta uoste pastatyta infrastruktūra, dėl kurios atstatymo būtų patirtos papildomos išlaidos, apribotos galimybės vykdyti krovos darbus, kas neigiamai paveiktų Uosto direkcijos pajamas. Dėl išaugusios geopolitinės įtampos pasaulyje gali neteisėtai įplaukti laivai į uostą ar išplaukti iš jo, gali būti neteisėtai gabenamos materialinės vertybės, ginklai, šaudmenys ir kontrabanda uoste, nelegalūs asmenys vykti ir būti gabenami per uostą. Siekiant valdyti šias rizikas, nuolat keliama uosto kapitono tarnybų darbuotojų kvalifikacija, periodiškai atliekami navigaciniai bandymai, leidžiantys įvertinti uosto plėtros sprendinius ir jų įtaką navigacijai, plėtojama ir modernizuojama televizinė uosto apžvalgos sistema, vertinama ir tikrinama uosto įrenginių (terminalų) apsauga, periodiškai rengiamas ir tvirtinamas uosto apsaugos planas, tobulinama uosto geoinformacinė sistema, kuri leidžia Uosto direkcijos skyriams registruoti, matyti ir valdyti uosto teritorijų planavimo, infrastruktūrinių projektų, tinklų, akvatorijos gylių matavimo, vandens lygio, srovių, laivų judėjimo ir kitus duomenis bendroje duomenų bazėje bei įgyvendinamos kitos technologinės ir organizacinės priemonės uosto saugumui užtikrinti.

Korupcijos pasireiškimo rizika. Korupcijos pasireiškimas gali pakenkti įmonės reputacijai, daryti įtaką plėtrai ir iškreipti konkurenciją, dėl kurios didėtų įmonės sąnaudos, atsirastų netikrumas dėl komercinių sandorių, didėtų kainos, prastėtų paslaugų kokybė, būtų žlugdomas pasitikėjimas įmonės veikla. Siekiant valdyti pasireiškusią riziką bei greičiau reaguoti į žvelgus potencialią grėsmę, 2019 m. sertifikuota Antikorupcinė vadybos sistema pagal ISO 37001:2016 standarto reikalavimus, 2019 m. rugsėjo 5 d. patvirtintas VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos Korupcijos rizikų registras ir korupcijos rizikos mažinimo planas, kuriame įvardytos galimos korupcijos pasireiškimo sritys, galimas poveikis veiklos procesams, rizikos lygis, atsakingi asmenys už tam tikros rizikos valdymą bei priemonės ir terminai rizikos mažinimo priemonėms taikyti. Taip pat nuo 2019 m. kasmet yra rengiamas ir atnaujinamas VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos veiklos rizikų registras bei įgyvendinamos kitos priemonės, užtikrinančios korupcijos prevenciją.

Informacinės saugos ir kibernetinio saugumo rizika. Įvykus kibernetinei atakai gali sulėtėti arba sustoti veikti programinė įranga. Pažeidus įmonės informacinį saugumą, gali nutekėti svarbi informacija, gali būti paviešinti asmens duomenys, būti sutrikdyti įmonės veiklos procesai. Siekiant valdyti šią riziką, nuolat vykdomas kompiuterių tinklo duomenų srautų monitoringas, atliekami visų informacinių sistemų programiniai atnaujinimai, susiję su kibernetiniu saugumu, pagal gamintojų rekomendacijas organizuojamos kibernetinės saugos pratybos, vykdomi mokymai darbuotojams, susiję su informacinių sistemų saugumu.

18. ĮMONĖS PLANAI IR PROGNOZĖS 2023–2026 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 2023–2026 m. detalai išdėstyti 2023 m. sausio 11 d. Uosto direkcijos stebėtojų tarybos posėdžio protokoliniu nutarimu (2023 m. sausio 13 d. protokolas Nr. STP-1), patvirtintu Uosto direkcijos 2023–2026 metų strateginiame veiklos plane.

Esminiai Uosto direkcijos veiklą šiuo periodu apibūdinantys rodikliai:

| Eil. Nr. | Rodiklio pavadinimas | 2023 m. prognozė | 2024 m. prognozė | 2025 m. prognozė | 2026 m. prognozė |
|----------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1. | Krova, mln. t | 34,3 | 35,2 | 36,1 | 37,1 |
| 2. | Pagrindinės veiklos pajamos, tūkst. Eur | 56 472 | 62 583 | 64 401 | 66 155 |
| 3. | Grynasis pelnas (po pelno mokesčio), tūkst. Eur | 12 139 | 14 377 | 13 439 | 12 788 |
| 4. | Investicijos, tūkst. Eur | 59 356 | 47 998 | 104 983 | 88 920 |



| Eil. Nr. | Rodiklio pavadinimas | 2023 m. prognozė | 2024 m. prognozė | 2025 m. prognozė | 2026 m. prognozė |
|----------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 5. | Nuosavybės grąža (ROE) iš komercinės veiklos, % | 2,2 % | 2,6 % | 2,4 % | 2,3 % |
| 6. | Pastatytų arba rekonstruotų krantinių (pradėtų eksploatuoti) ilgis, m | 1 001 | - | 876 | - |
| 7. | Klaipėdos uosto krantinių dalis, skirta jūrinės inžinerinės pramonės veiklai, m | 3 491 | 3 494 | 3 664 | 5 120 |
| 8. | Uosto direkcijos veikloje naudojamos elektros energijos kiekio taupymas, % (lyginant su 2022 m.) | 2 % | 10 % | 18 % | 23 % |

2023 metų prognozuojama krova – 34,3 mln. tonų. 2024–2026 m. krovinių kiekis turėtų išsilaikyti panašiam lygyje (prognozuojamas vidutinis 3 proc. augimas), jei neįvyks reikšmingų pokyčių santykiuose su Kinija, kurie galėtų turėti neigiamą įtaką konteinerių srautui. Jei ši rizika bus suvaldyta, tikimasi, ekonomikos augimas teigiamai paveiks krovinių srautus, pervežamus konteineriais ir transporto priemonėmis (ro-ro). Krovinių srautas Klaipėdos uoste yra pakankamai diversifikuotas palyginti su kaimyniniais uostais. Krovinių struktūros pokyčiuose per paskutinius ketverius–penkerius metus buvo stebimos krovinių konteineriuose augimo bei naftos produktų mažėjimo tendencijos. Netekus trąšų srauto (tiek baltarusiškos, tiek lietuviškos kilmės), generalinių krovinių segmentas (konteinerių bei ro-ro krovinių srautas) išliks dominuojantis (sieks 50 proc. ir daugiau).

2023 m. pagrindinės veiklos pajamos, prognozuojama, sieks 56,5 mln. eurų. **Pelnas iki pelno mokesčio, numatoma, sudarys 13,7 mln. Eur, EBITDA – 29,8 mln. Eur. 2023 m. prognozuojamas 12,1 mln. Eur grynas pelnas** (–6,2 mln. Eur lyginant su 2022 m. laukiamu rezultatu). Grynas pelningumas sudarys 21 proc. Esminę įtaką grynojo pelno sumažėjimui 2023 m. daro 1,8 mln. Eur pagrindinės veiklos pajamų mažėjimas (–4 proc. atitinkamai krovos apimčių dydžio pasikeitimui), bei 4,5 mln. Eur sąnaudų padidėjimas, kurį labiausiai lemia brangstantys energetiniai resursai ir nuo jų priklausanti paslaugų kainos; su pertvarka į akcinę bendrovę susijusios išlaidos (priešlė mokėti nekilnojamojo turto mokesčių, papildomos valdymo išlaidos) ir finansinių sąnaudų augimas dėl didėjančio skolinimosi ir palūkanų normos augimo. Prognozuojama, kad 2024 m. grynas pelnas didės 18 proc. (lyginant su 2023 m.) ir sieks 14,4 mln. Eur, 2025 m. grynas pelnas sieks 13,4 mln. Eur, 2026 m. – sieks 12,8 mln. Eur. Daugiausiai pelno dydį lemia kasmet didėjančios palūkanų sąnaudos ir nekilnojamojo turto mokesčiai. Naujų paskolų, skirtų tiek investicinei veiklai, tiek įmonės apyvartinėms lėšoms, suma 2023–2026 m. laikotarpiu siekia beveik 205 mln. Eur.

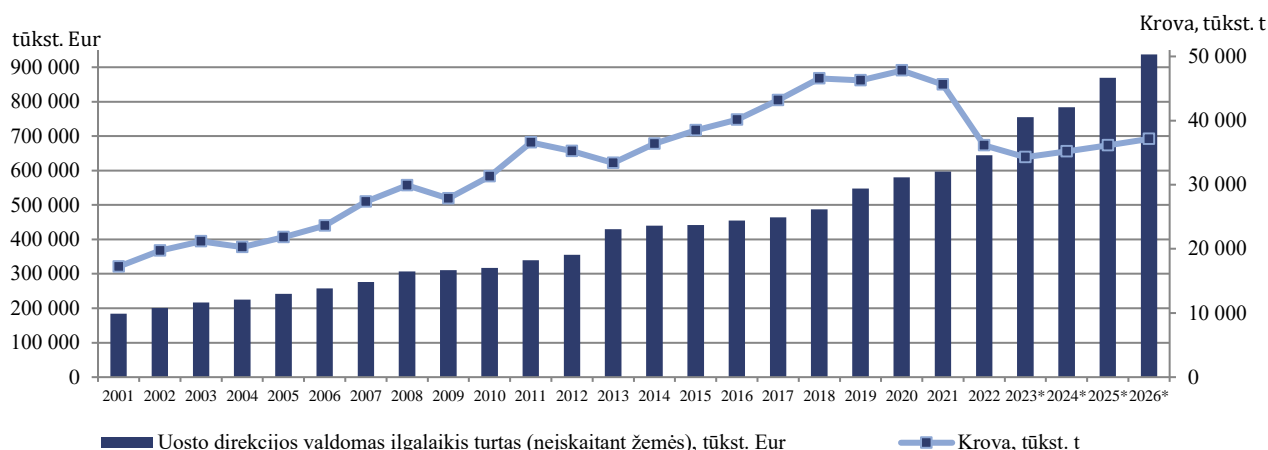
Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2022-05-18 nutarime Nr. 509 „Dėl valstybės valdomų įmonių siektinų pagrindinių finansinių veiklos rodiklių 2022–2024 metų laikotarpiu patvirtinimo“ Uosto direkcijai nustatyta siektina metinė nuosavo kapitalo grąža (toliau – ROE): 2022 m. – $\geq 1,7$ proc., 2023–2024 m. laikotarpiu – $\geq 2,1$ proc., 2023 m. bendrovės prognozuojama ROE – 2,2 proc., 2024 m – 2,6 proc.

Uosto direkcija 2023–2026 m. laikotarpiu planuoja sumokėti **40,84 mln. Eur dividendų**, atsižvelgiant į LRV 2012-06-06 nutarimu Nr. 665 „Dėl Valstybės turinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo valstybės valdomose įmonėse tvarkos aprašo patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais) numatytą dividendų mokėjimo dydį, priklausantį nuo bendrovės pasiektos nuosavo kapitalo grąžos.

Uosto direkcijos veiklos efektyvumą iš esmės atspindi krovos masto uoste pasikeitimai. Visi Uosto direkcijos veiksmai ir veikloje taikomos priemonės nukreiptos į maksimalios pridėtinės vertės uostui, miestui ir valstybei generavimą, kuriant ateities rinkos poreikius tenkinančią infrastruktūrą ir užtikrinant aukštos kokybės uosto paslaugas. Krovos apimtis uoste – tai rodiklis, parodantis uosto veiklos efektyvumą ir rezultatą, pasiektą įgyvendinus viešąsias (Uosto direkcijos) ir privačias (uosto operatorių) investicijas bei sėkmingai plėtojant santykius su rinkos klientais. Žemiau pateiktas grafikas iliustruoja uosto krovos apimčių kitimo koreliaciją su Uosto direkcijos valdomo ilgalaikio turto dydžiu. 2001–2021 m. matyti, kad Uosto direkcijos vykdomos investicijos daro tiesioginę įtaką krovos rezultatams. Nuo 2022 m. dėl demokratinio pasaulio taikomų ekonominių sankcijų Baltarusijos režimui, dėl geopolitinės įtakos Klaipėdos uoste reikšmingai sumažėjo krovos apimtis. Tokio dydžio krovos atkūrimas trumpuoju ir vidutiniu laikotarpiu pagal regione apdorojamus krovinius nėra įmanomas. Todėl tokio masto krovinių netekimas tiesiogiai paveiks Uosto direkcijos ekonominius, finansinius rezultatus.



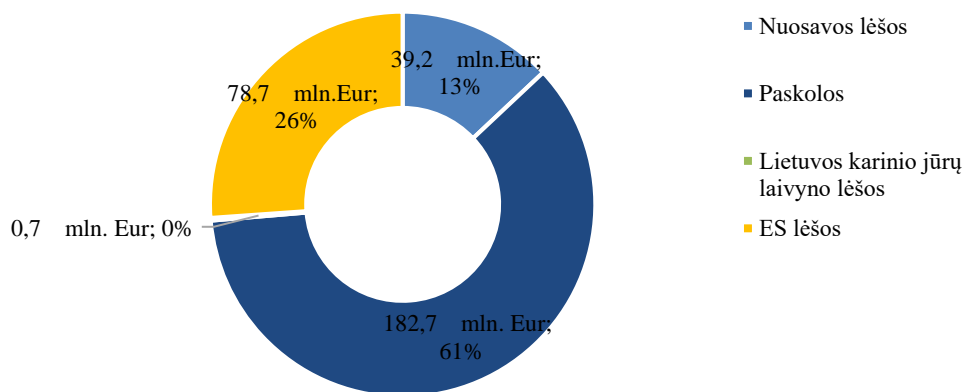
18.1 pav. Uosto direkcijos ilgalaikio turto ir krovos apimties Klaipėdos uoste augimo tendencijos 2001–2026 m.



Atsižvelgiant į Uosto direkcijos paskirtį, veiklos specifiką ir strateginius tikslus, investicinė veikla yra pagrindinė priemonė Uosto direkcijos tikslams įgyvendinti. **2023–2026 m. laikotarpiu numatoma investuoti 301 mln. Eur be PVM.** Svarbiausi uosto infrastruktūros projektai – bangolaužių rekonstrukcija, laivybos kanalo gilinimas iki 15,5 m ir parengiamieji darbai gilinimui iki 17 m, naujo kruizinių laivų terminalo statyba, užteršto grunto sandėliavimo aikštelės statyba, pietinės uosto dalies išvystymo parengiamieji darbai ir statybos darbų pradžia. 2023–2026 m. laikotarpiu Uosto direkcija siekdama aktyviau dalyvauti pridėtinės vertės kūrimo grandinėje ištirs potencialių teritorijų panaudojimo ar sukūrimo uosto reikmėms pietinėje uosto dalyje galimybes, dalies Kairių rezervinės teritorijos prijungimo prie uosto teritorijos ir jos panaudojimo galimybes bei kitų komercinių veiklų, kuriančių papildomą pridėtinę vertę, vykdymo galimybes.

Iki 2026 m. pabaigos numatoma įrengti uosto infrastruktūrą, skirtą jūrinių vėjo elektrinių Baltijos jūroje parko statybai (kurio numatoma galia apie 700 MW). Aplinkosaugos ir darnumo srityje be infrastruktūros jūrinių vėjo elektrinių ir jų komponentų komplektavimo veiklai Uosto direkcijos planuojama investicijų suma 2023–2026 m. laikotarpiu sieks 31,2 mln. Eur. Tarp šių investicijų yra elektros tiekimo iš kranto infrastruktūros įrengimas ro-ro terminaluose, Uosto direkcijos laivyno bazėje įrengimas, elektra arba hibridiniais varikliais varomų laivų įsigijimas. Ilgalaikėje perspektyvoje siekiama įvertinti vandenilio panaudojimo laivyboje ir uosto veikloje galimybes bei įgyvendinti kitas priemones, kuriomis Uosto direkcija prisidės prie žaliosios energetikos vystymo. Atsižvelgiant į šios srities investicijų pobūdį – mažinti uosto veiklos poveikį aplinkai, investicijos turi potencialą gauti ES struktūrinių fondų finansavimą, nes atitinka bendrijos politikos darnumo srityje tikslus. 18.2 pav. pateiktas investicijų finansavimo šaltiniai 2023–2026 m.

18.2 pav. 2023–2026 m. investicijų finansavimo šaltiniai



19. DARNAUS VYSTYMO SI PAŽANGA

Uosto direkcija, įgyvendindama įmonės strateginius tikslus ir siekdama skaidrių valdysenos principų savo veikloje bei jausdama atskaitomybę prieš visuomenę, 2020 m. patvirtino darnaus vystymosi politiką, kuria siekiama atsižvelgti į visų suinteresuotų šalių, kurioms daromas veiklos poveikis, aplinkosauginius ir ekonominius lūkesčius, vadovaujantis sąžiningumo, skaidrumo ir viešo atskaitingumo principais, bei nuo 2020 m. ruošia atskiras Darnaus vystymosi (socialinės atsakomybės) pažangos ataskaitas.



Darnaus vystymosi politika parengta atsižvelgiant į Lietuvos nacionalinę darnaus vystymosi strategiją, Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos Valstybės valdomų įmonių valdymo gaires, Jungtinių Tautų Pasaulinio susitarimo principus bei Jungtinių Tautų darnaus vystymosi darbotvarkę 2030.

Vykdydama savo veiklą bei įgyvendindama įmonės misiją, Uosto direkcija prisideda prie vienintelio Lietuvos jūrų uosto konkurencingumo užtikrinimo tarp Baltijos jūros ir Europos jūrų uostų, papildomai kuria pridėtinę vertę jūrinio sektoriaus susisiekimo srities pažangai didinti Lietuvoje. Įmonė darnaus vystymosi principų užtikrinimą suvokia kaip savanorišką bei kryptingą veiklą, kuriant tvarią aplinką, bei vadovaujasi Jungtinių Tautų Pasaulinio susitarimo principais:

| SRITIS | PRINCIPAS |
|-----------------------|---|
| APLINKOS APSAUGA | IMTIS INICIATYVŲ APLINKOSAUGOS ATSAKOMYBEI DIDINTI |
| | SKATINTI APLINKAI PALANKIŲ TECHNOLOGIJŲ VYSTYMĄSI UOSTE |
| | SIEKTI, KAD UOSTO VERSLO SUBJEKTAI PALAIKYTŲ PREVENCINES PROGRAMAS, UŽTIKRINANČIAS APLINKOS APSAUGĄ |
| DARBUOTOJŲ TEISĖS | GERBTI, PALAIKYTI TEISĘ Į KOLEKTYVINES DERYBAS BEI REMTI ASOCIACIJŲ LAISVĘ |
| | SKATINTI SVEIKĄ, SAUGIĄ IR PASITIKĖJIMU GRĮSTĄ DARBO APLINKĄ DARBUOTOJAMS |
| | PANAIKINTI BET KOKIOS FORMOS DISKRIMINACIJĄ IR UŽTIKRINTI LYGIAS TEISES, SUSIJUSIAS SU DARBO SANTYKIAIS |
| | NETOLERUOTI PRIVERSTINIO DARBO |
| KORUPCIJOS PREVENCIJA | NETOLERUOTI KORUPCIJOS BEI RODYTI PAVYZDĮ KLIENTAMS |
| ŽMOGAUS TEISĖS | NETOLERUOTI ŽMOGAUS TEISIŲ PAŽEIDIMŲ BEI SKATINTI JŲ ELIMINAVIMĄ |
| | SIEKTI, KAD VERSLO SUBJEKTAI GERBTŲ ŽMOGAUS TEISIŲ APSAUGĄ SAVO VEIKLOS SRITYJE |

Uosto direkcija skatina partnerius jungtis prie atsakingos, darniais principais grindžiamos veiklos, vedančios ekonominės ir socialinės gerovės link.

PAGRINDINĖS 2022 M. INICIATYVOS, TAIKYTOS ĮMONĖJE, VADOVAUJANTIS PATVIRTINTOS DARNAUS VYSTYMO SI POLITIKOS PRIORITETAIS:

APLINKOSAUGOS SRITYJE

✚ Siekiant sumažinti krantų erozijos įtaką Lietuvos pajūryje, Uosto direkcija suformavo povandeninį pylimą (sėklių). Darbai atlikti pagal LR aplinkos ministerijos parengtą Pajūrio juostos tvarkymo programą. Projektas finansuojamas pagal 2014–2020 metų Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programą.

✚ Įmonės iniciatyva išvalyta bei sutvarkyta Kuršių marių pakrantėje pietinio molo link vedanti Koptgalio teritorija, kurioje buvo sukaupta nuo sovietmečio laikų stūksoję gelžbetonio luitai bei kitos statybinės medžiagos.

✚ Parengtas ir patvirtintas Žaliojo uosto koncepcijos veiksmų planas 2022–2026 m.

✚ Siekiant aktyvinti uosto aplinkos stebėseną ir užtikrinti prevenciją, pagal ES projektą „Connect 2 small ports“ sumontuoti papildomi vėjo greičio ir krypties jutikliai, leidžiantys prognozuoti taršos plėtrą.

SOCIALINĖJE SRITYJE

✚ Siekdama atliepti bendruomenių lūkesčius, įmonė organizavo susitikimus su šalia uosto teritorijos įsikūrusiomis bendruomenėmis, veiklą vykdančiomis vandens sporto įmonėmis, kurios vysto veiklą šalia šiaurinio molo, pristatydama infrastruktūros planus ir derindama juos su jų vykdoma veikla. Papildomai įmonės darbuotojai įsitraukė (organizavimu, dalyvavimu) į vietinius bendruomenių renginius.

✚ Organizuotas ir atliktas vadovų 360 grįžtamojo ryšio tyrimas, kuris suteikia įmonės vadovams



informaciją apie jų vadovavimo kompetencijas, įvardinant stipriausias ir tobulintinas lyderystės puses, bei galimybes sudaryti individualų tobulėjimo planą.

✚ Įmonėje atliktas darbuotojų mikroklimato tyrimas, kurio metu identifikuotas darbuotojų įsitraukimas bei pagrindiniai elementai mikroklimatui gerinti, suplanuoti su darbuotojais susiję pokyčiai, nustačius naujas programas.

✚ Siekiant subalansuoti informacijos srautą viešojoje erdvėje apie prasidėjusį karą Ukrainoje bei apraminti dėl įvykių susidariusias darbuotojų baimes, pradėtos teikti psichologo asmeninės konsultacijos įmonės darbuotojams.

✚ Pravestos derybos, atnaujinta ir pasirašyta kolektyvinė sutartis, kuri gerina darbuotojų socialines ir darbo apmokėjimo sąlygas.

EKONOMINĖJE SRITYJE:

✚ Įvertinus rinkos pokyčius bei 2022 m. pradėtą Rusijos invazijos į Ukrainos teritoriją faktą bei įsigaliojusias tarptautines sankcijas, inicijuotas Antikorupcinių kontrolės priemonių taikymo tvarkos aprašo pakeitimas, papildant jį nuostatomis apie Uosto direkcijos veiklos partnerių, jo atstovų ir galutinių naudos gavėjų tikrinimą dėl tarptautinių sankcijų ir ribojamųjų priemonių jiems taikymą.

✚ Siekiant išlaikyti darbuotojams įgytas antikorupcines žinias bei jas patobulinti, iš esmės atnaujinti ir patvirtinti 2022 m. Uosto direkcijos darbuotojų antikorupcinių mokymų bei korupcijos rizikos vertinimo atlikimo planai.

✚ Atliktas Klaipėdos valstybinio jūrų direkcijoje ISO 37001:2016 „Antikorupcinės vadybos sistemos. Reikalavimai ir naudojimo gairės“ standarto sričių auditas ir pakartotinai sertifikuota antikorupcinės vadybos sistema. Įgytas trejus metus galiosiantis sertifikatas.

✚ Siekiant įgyvendinti LR susisiekimo ministerijos keliamą tikslą diversifikuoti krovinių rinkų ir įmonės pajamų struktūrą, 2022 m. LRV nutarimu ir LR susisiekimo ministro įsakymu pakeistos Uosto rinkliavų taikymo taisyklės bei įkainiai, kas paskatino Klaipėdos uosto konteinerių paskirstymo centro veiklos efektyvumą – padidino konteinerizuotų krovinių srautus bei pajamas iš uosto rinkliavų.

✚ Siekiant atliepti strateginės įmonės veiklos principus bei parodyti lyderystę vystant Klaipėdos valstybinio jūrų uosto plėtrą, vadovaujantis Nacionalinės darnumo strategijos principais ir aplinkosaugos reikalavimais, gautas Europos investicijų banko finansavimo kreditas (65 mln. EUR) numatytoms priemonėms įgyvendinti.



Išsamesnė informacija apie Uosto direkcijos vykdomas iniciatyvas nurodytose atsakomybės srityse teikiama 2022 m. Uosto direkcijos darnaus vystymosi (Socialinės atsakomybės) pažangos ataskaitoje, kuri rengiama vadovaujantis Pasaulinės atskaitingumo iniciatyvos (ang. Global Reporting Initiative (GRI) gairėmis bei viešinama įmonės internetiniame portale www.portofklaipeda.lt.



20. INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMAŠI

Uosto direkcijos veiklos ataskaita ir finansiniai ataskaitų rinkiniai rengiami vadovaujantis LR Vyriausybės 2010 m. liepos 14 d. nutarimu Nr. 1052 „Dėl Valstybės valdomų įmonių skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo patvirtinimo“ patvirtinto Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo (toliau – Skaidrumo gairės) (nuo 2021 m. balandžio 30 d. galiojanti suvestinė redakcija) nuostatomis.

Vadovaujantis Skaidrumo gairėmis ir VšĮ Valdymo koordinavimo centro rekomendacijomis, šioje ataskaitoje atskleidžiama informacija objektyviai atspindi Uosto direkcijos veiklos pobūdį, esamas ir numatomas veiklos kryptis, tikslus ir uždavinius, veiklos rezultatus ir pasiekimus.

Atsižvelgiant į Skaidrumo gairių 14 straipsnį, kuris numato, kad „valstybės valdomos įmonės apskaitą tvarko taip, kad užtikrintų finansinių ataskaitų sudarymą pagal tarptautinius apskaitos standartus“, Uosto direkcijos finansinės ataskaitos yra sudarytos pagal tarptautinius apskaitos standartus.

Informacija, nurodyta Skaidrumo gairių II skyriuje, dėl informacijos viešumo bei pasiekiamumo visuomenei yra skelbiama Uosto direkcijos interneto svetainėje adresu <http://www.portofklaipeda.lt>, atsižvelgiant į šiame skyriuje nurodytus informacijos paskelbimo terminus.

Informacija apie Skaidrumo gairių II ir III skyrių nuostatų laikymąsi pateikiama toliau esančioje lentelėje.

20.1 lent. Skaidrumo gairių nuostatų laikymasis

| | Skaidrumo gairių punktas | Vykdy mas | Pastabos |
|---|--|-----------|---|
| II skyrius. Valstybės valdomos įmonės informacijos atskleidimas | | | |
| 1. | 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; | + | |
| | 5.5. valstybei atstovaujančios institucijos pavadinimas ir nuoroda į jos interneto svetainę; | + | |
| | 5.6. veiklos tikslai, vizija ir misija; | + | |
| | 5.7. struktūra; | + | |
| | 5.8. vadovo duomenys; | + | |
| | 5.9. valdybos pirmininko ir narių duomenys, jeigu pagal įstatus sudaroma valdyba (valdyba nesudaryta); | | |
| | 5.10. Stebėtojų tarybos pirmininko ir narių duomenys, jeigu pagal įstatus sudaroma Stebėtojų taryba; | + | Visa ši informacija apie įmonę yra vieša ir skelbiama įmonės interneto svetainėje, adresu http://www.portofklaipeda.lt/ . |
| | 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; | | |
| | 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; | + | |
| | 5.14. informacija apie socialinės atsakomybės iniciatyvas ir priemones, svarbius vykdomus ar | + | |



| | Skaidrumo gairių punktas | Vykdy mas | Pastabos |
|---|--|-----------|---|
| | planuojamus investicinius projektus. | | |
| 2. | 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. | + | |
| 3. | 7. Valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti skelbiami šie jos dokumentai: | | Visi šie įmonės dokumentai yra vieši ir skelbiami įmonės interneto svetainėje http://www.portofklaipeda.lt/ . |
| | 7.1. įstatai; | + | |
| | 7.2. valstybei atstovaujančios institucijos raštas dėl valstybės tikslų ir lūkesčių valstybės valdomoje įmonėje nustatymo; | + | |
| | 7.3. veiklos strategija arba jos santrauka tais atvejais, jei veiklos strategijoje yra konfidencialios informacijos ar informacijos, kuri laikoma komercine (gamybine) paslaptimi; | + | |
| | 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; | + | |
| | 7.5. valstybės įmonės metinės ir tarpinės veiklos ataskaitos už ne trumpesnę kaip 5 metų laikotarpį; | + | |
| | 7.6. ne trumpesnio kaip 5 metų laikotarpio metinių ir tarpinių finansinių ataskaitų rinkiniai ir metinių finansinių ataskaitų auditoriaus išvados. | + | |
| 4. | 10. Pasikeitę ar paskelbti klaidingi Aprašo 5 ir 6 punktuose, 7.1–7.4 papunkčiuose nurodyti duomenys, informacija ir dokumentai turi būti nedelsiant pakeičiami ir interneto svetainėje. | + | |
| 5. | 11. Valstybės valdomos įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinys, 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 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 išsispausdinti. | + | |
| 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. |



| | Skaidrumo gairių punktas | Vykdy- mas | Pastabos |
|-----|---|---------------|--|
| 9. | 15. Be metinių finansinių ataskaitų rinkinio, valstybės įmonė rengia 3, 6 ir 9 mėnesių tarpinių finansinių ataskaitų rinkinius. | + | Įmonė rengia metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir 3, 6, 9 bei 12 mėnesių tarpinių finansinių ataskaitų rinkinius ir skelbia juos įmonės interneto svetainėje http://www.portofklaipeda.lt/ . |
| 10. | 16. Valstybės įmonė, pagal Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymą priskiriama viešojo intereso įmonėms, be metinės veiklos ataskaitos papildomai rengia 6 mėnesių tarpinę veiklos ataskaitą. | + | Įmonė rengia metinę veiklos ataskaitą ir 6 mėnesių tarpinę veiklos ataskaitą ir jas skelbia įmonės interneto svetainėje http://www.portofklaipeda.lt/ . |
| | 17. Valstybės įmonės metinėje veiklos ataskaitoje be Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme arba Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatyme nustatytų turinio reikalavimų papildomai turi būti pateikiama: | | |
| 11. | 17.1. trumpas valstybės valdomos įmonės verslo modelio aprašymas; | + | verslo modelio aprašymas pateikiamas 7 skyriuje „Įmonės veikla, klientai ir pagrindinės jų grupės“; |
| | 17.2. informacija apie svarbius įvykius, įvykusius per finansinius metus ir po jų (iki 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 3 skyriuje „Svarbiausi ataskaitinio laikotarpio įvykiai“ ir 4 skyriuje „Svarbiausi įvykiai po ataskaitinio laikotarpio“; |
| | 17.3. valstybės valdomos įmonės veiklos strategijoje numatytų tikslų įgyvendinimo rezultatai; | + | įmonės veiklos strategijoje numatytų tikslų įgyvendinimo rezultatai pateikti 8 skyriuje „Įmonės veiklos rezultatai ir jų atitiktis strateginiams tikslams“; |
| | 17.4. pelningumo, likvidumo, turto apyvartumo, skolos rodikliai; | + | pelningumo, likvidumo, turto apyvartumo ir skolos rodikliai pateikti 10 skyriuje „Finansiniai veiklos rezultatai“; |
| | 17.5. specialiųjų įpareigojimų vykdymas; | + | informacija apie specialiųjų įpareigojimų vykdymą pateikta 11 skyriuje „Specialieji įpareigojimai“; |
| | 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 13 skyriuje „Investicijos“; |
| | 17.7. valstybės valdomoje įmonėje taikomos rizikos valdymo politikos įgyvendinimas; | + | informacija apie taikomos rizikos valdymo politikos įgyvendinimą pateikta 17 skyriuje „Su įmonės veikla susiję svarbiausi rizikos veiksniai ir jų valdymas“; |
| | 17.8. dividendų politikos įgyvendinimas valstybės valdomose bendrovėse; | + | Uosto direkcija, atsižvelgiant į įmonės teisinį statusą, dividendų nemoka, tačiau juos atitinka Uosto direkcijos į valstybės biudžetą -mokamos pelno įmokos; informacija apie pelno įmokas pateikta 10 skyriuje „Finansiniai veiklos rezultatai“; |
| | 17.9. atlyginimų politikos įgyvendinimas; | + | informacija apie atlyginimų politikos įgyvendinimą pateikta 5 skyriuje „Įmonės valdymas“ ir 14 skyriuje „Įmonės darbuotojai ir darbo užmokesčio fondas“; |
| | 17.10. bendras metinis darbo užmokesčio fondas, vidutinis mėnesinis darbo užmokestis pagal einamas pareigas ir (arba) padalinius; | + | bendras metinis darbo užmokesčio fondas, vidutinis mėnesinis darbo užmokestis pagal einamas pareigas atskleidžiamas 14 skyriuje „Įmonės darbuotojai ir darbo užmokesčio fondas“; |



| | Skaidrumo gairių punktas | Vykdy mas | Pastabos |
|-----|--|-----------|---|
| | 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 20 skyriuje „Informacija apie Skaidrumo gairių nuostatų laikymąsi“. |
| | 18. Valstybės įmonėms, kurioms neprivalomas socialinės atsakomybės ataskaitos rengimas, rekomenduojama 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, pateikta 19 skyriuje „Darnaus vystymosi iniciatyvos“. Detalesnė informacija apie įmonės vykdomas iniciatyvas ir veiklą šiose srityse skelbiama Darnaus vystymosi veiklos ataskaitoje, kuri skelbiama įmonės interneto svetainėje http://www.portofklaipeda.lt/ . |
| 12. | 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 įmonės metinėje veiklos ataskaitoje turi būti nurodyta, kad ši informacija neatskleidžiama, ir nurodyta neatskleidimo priežastis. | + | |
| 13. | 20. Valstybės įmonės metinėje veiklos ataskaitoje gali būti pateikiama ir kita šiame Apraše nenurodyta informacija. | + | |
| 14. | 22. Valstybės įmonės tarpinėje veiklos ataskaitoje pateikiamas trumpas valstybės valdomos įmonės verslo modelio aprašymas, ataskaitinio laikotarpio finansinių veiklos rezultatų analizė, informacija apie per ataskaitinį laikotarpį įvykusius svarbius įvykius, taip pat pelningumo, likvidumo, turto apyvartumo, skolos rodiklius ir jų pokyčius, palyginti su atitinkamu praėjusių metų laikotarpiu. | + | verslo modelio aprašymas, ataskaitinio laikotarpio finansinių veiklos rezultatų analizė, informacija apie per ataskaitinį laikotarpį įvykusius svarbius įvykius, taip pat pelningumo, likvidumo, turto apyvartumo, skolos rodiklius ir jų pokyčius, palyginti su atitinkamu praėjusių metų laikotarpiu, pateikiama tarpinėje veiklos ataskaitoje, kuri skelbiama viešai įmonės interneto svetainėje http://www.portofklaipeda.lt/ . |

