

## **AB „KLAIPĖDOS JŪRŲ KROVINI KOMPANIJA“**

*Nepriklausomo auditoriaus išvada  
bei finansinės ataskaitos už metus,  
pasibaigusius 2004 m. gruodžio 31 d.*

# AB „KLAIPĖDOS JŪRŲ KROVINIŲ KOMPANIJA“

## TURINYS

---

	PUSLAPIS
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3 - 5
FINANSINĖS ATASKAITOS:	
BALANSAS	6 - 7
PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA	8
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	9
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	10 - 11
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	12 - 28

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AB „Klaipėdos jūrų krovinių kompanija“ akcininkams:

1. Mes atlikome AB „Klaipėdos jūrų krovinių kompanija“ (toliau - Įmonė) 2004 m. gruodžio 31 d. balanso bei 2004 m. pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių ir pinigų srautų ataskaitų auditą. Už šias finansines ataskaitas atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šias finansines ataskaitas.

2. Įmonės finansinės ataskaitos metams, pasibaigusiems 2003 m. gruodžio 31 d., buvo audituotos kitų auditorių, kurie 2004 m. balandžio 1 d. savo išvadoje pareiškė sąlyginę nuomonę apie Įmonės finansines ataskaitas dėl žemiau paminėtų dalykų:

a) 2003 m. gruodžio 31 d. balanse ilgalaikio materialiojo turto, nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų straipsnyje apskaityti 26 673 tūkst. Lt vertės statybos projektai. Kiti auditoriai negalėjo pritaikyti jokių praktinių audito procedūrų, kurių pagalba būtų galėję pagrįstai įvertinti ekonominę naudą, kurią Įmonė gaus iš šių projektų ateityje. Jeigu būtų buvę nustatyta, kad iš šių projektų Įmonės gautina ekonominė nauda yra mažesnė už šių projektų apkaitinę vertę, finansinėje atskaitomybėje būtų reikėję apskaityti atitinkamą šio turto vertės sumažėjimą.

Didžioji kitų auditorių minimų projektų dalis buvo pabaigti 2004 m., todėl aukščiau kitų auditorių minimi faktai netaikomi nebaigtos statybos straipsniui 2004 m. gruodžio 31 d., išskyrus tai, kas aptarta 5c pastraipoje.

b) 2003 m. ir 2002 m. Įmonė vykdė daug sandorių su susijusiomis šalimis, t.y. Įmonės akcininkais ir jų kontroliuojamomis Įmonėmis. Kiti auditoriai negalėjo pritaikyti jokių praktinių audito procedūrų, kurios įgalintų įvertinti iš šių sandorių atsiradusio turto ir įsipareigojimų vertės pagrįstumą bei šių sandorių galimą poveikį Įmonės finansinei padėčiai ir jos veiklos rezultatams, jei Įmonė būtų vykdžiusi šiuos sandorius su nesusijusiomis šalimis.

Ta pati išlyga taikoma ir finansinėms ataskaitoms už metus, pasibaigusius 2004 m. gruodžio 31 d., kaip aptarta 8 pastraipoje žemiau.

c) 2002 m. gruodžio 31 d. nepaskirstytini rezervai buvo sumažinti 18 974 tūkst. Lt dėl ankstesniais laikotarpiais susidariusių nuostolių. Be to, 2003 m. gruodžio 31 d. nepaskirstytini rezervai buvo sumažinti 2 209 tūkst. Lt dėl tam tikrų per ataskaitinį laikotarpį patirtų sąnaudų. Lietuvos finansinę apskaitą reglamentuojantys norminiai aktai reikalauja, kad visas per ataskaitinį laikotarpį patirtas sąnaudas Įmonė pripažintų atitinkamo laikotarpio pelno (nuostolio) ataskaitoje. Kitų auditorių nuomone, Įmonė turėjo pripažinti sąnaudas bei nuostolius einamųjų metų pelno (nuostolio) ataskaitoje, su kuo mes sutinkame.

3. Išskyrus tai, kas paminėta 4-9 pastraipose, mes atlikome auditą pagal Lietuvos Nacionalinius ir Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad auditas būtų planuojamas ir vykdomas taip, kad būtų surinkta pakankamai įrodymų, kurie auditorius įtikintų, jog finansinėse ataskaitose nėra jokių reikšmingų netikslumų. Atliekant auditą pasirinktinai tikrinami dokumentai, įrodantys finansinėse ataskaitose pateiktų sumų bei priedų prie finansinių ataskaitų teisingumą. Auditas taip pat įvertina taikytus apskaitos principus, svarbius įmonės vadovybės sprendimus ir bendrą finansinės atskaitomybės pateikimą. Manome, kad atliktas auditas yra pakankamas pagrindas nuomonei pareikšti.

4. Ilgalaikis materialus turtas, kuris buvo įsigytas iki 1996 m. sausio 1 d., yra apskaitytas įsigijimo savikaina, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo suma, kuri buvo koreguota dėl indeksacijos, naudojant Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytus indeksavimo koeficientus. Indeksuoto ir dar įmonėje naudojamo turto likutinė vertė 2004 m. gruodžio 31 d. sudaro apie 62 mln. Lt. Pagal Lietuvos Verslo apskaitos standartų reikalavimus, ilgalaikis materialus turtas turi būti apskaitytas įsigijimo savikaina, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo suma arba perkainota verte, kurią nustato nepriklausomi, kvalifikuoti turto vertintojai. Mes negalėjome įsitikinti, kad aukščiau paminėtas turtas, kurio likutinė vertė 2004 m. gruodžio 31 d. sudaro 62 mln. Lt, yra teisingai apskaitytas pagal Lietuvos Verslo apskaitos standartus.

5. Ilgalaikį materialų turta, kuris 2004 m. gruodžio 31 d. atvaizduotas 258 682 238 Lt verte, sudaro:

a) veikloje nenaudojami pastatai ir statiniai, kurių likutinė vertė 2004 m. gruodžio 31 d. yra 2 298 934 Lt. Nuo 2003 m. rugpjūčio mėn. Įmonė yra sustabdžiusi šių pastatų ir statinių nusidėvėjimo skaičiavimą. Kadangi Įmonė nepateikė pagrįstų įvertinimų apie tikrąją šio turto vertę, mes negalėjome įsitikinti, kad veikloje nenaudojami pastatai ir statiniai, kurių likutinė vertė 2004 m. gruodžio 31 d. sudaro 2 298 934 Lt. yra teisingai apskaityti pagal Lietuvos Verslo apskaitos standartus.

b) veikloje nenaudojamos mašinos ir įrengimai, kurių likutinė vertė 2004 m. gruodžio 31 d. yra 29 417 985 Lt. Nuo 2004 m. balandžio mėn. Įmonė yra sustabdžiusi šių mašinų ir įrengimų nusidėvėjimo skaičiavimą. Kadangi Įmonė nepateikė pagrįstų įvertinimų apie tikrąją šio turto vertę, mes negalėjome įsitikinti, kad veikloje nenaudojamos mašinos ir įrengimai, kurių likutinė vertė 2004 m. gruodžio 31 d. sudaro 29 417 985 Lt, yra teisingai apskaityti pagal Lietuvos Verslo apskaitos standartus.

c) neužbaigti nebaigtos statybos projektai, kurių likutinė vertė 2004 m. gruodžio 31 d. yra 1 613 897 Lt. Įmonė nepateikė pagrįstų įvertinimų apie tikrąją šio turto vertę, todėl mes negalėjome įsitikinti, ar šie nebaigtos statybos projektai, kurių likutinė vertė 1 613 897 Lt, yra teisingai apskaityti pagal Lietuvos Verslo apskaitos standartus.

6. Mes nedalyvavome Įmonės ilgalaikio turto ir atsargų inventorizacijoje 2004 m. gruodžio 31 d. Dėl Įmonės ilgalaikio turto ir atsargų apskaitos metodikos specifikos mes negalėjome atlikti kitų audito procedūrų, kad surinktume pakankamai įrodymų dėl ilgalaikio turto ir atsargų kiekio.

7. Mums nebuvo pateiktos dukterinių įmonių audituotos finansinės ataskaitos, todėl mes negalėjome įvertinti, ar finansinės investicijos, kurių likutinė vertė 2004 m. gruodžio 31 d. yra 8 201 811 Lt, ir dukterinių įmonių rezultato dalis, tenkanti Įmonei per 2004 m. bei sudaranti 1 093 789 Lt, yra teisingai apskaityti pagal Lietuvos Verslo apskaitos standartus.

8. 2004 m. Įmonė vykdė daug sandorių su susijusiomis šalimis, t.y. Įmonės akcininkais ir jų kontroliuojamomis Įmonėmis. Mes negalėjome pritaikyti jokių praktinių audito procedūrų, kurios įgalintų mus įvertinti iš šių sandorių atsiradusio turto ir įsipareigojimų vertės pagrįstumą bei šių sandorių galimą poveikį Įmonės finansinei padėčiai ir jos veiklos rezultatams, jei Įmonė būtų vykdžiusi šiuos sandorius su nesusijusiomis šalimis.

9. 2004 m. gruodžio 31 d. Įmonės sukauptos nepanaudotų darbuotojų atostogų ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 415 843 Lt. Mūsų nuomone, Įmonės suformuotas nepanaudotų atostogų rezervas yra nepakankamas. Įmonė nepateikė pagrįstų atostogų įsipareigojimo įvertinimų 2004 m. gruodžio 31 d. todėl mes negalėjome įsitikinti, ar Įmonės sukauptas atostogų rezervas 2004 m. gruodžio 31 d. yra teisingai apskaitytas pagal Lietuvos Verslo apskaitos standartus.

10. Atsargos, kurios 2004 m. gruodžio 31 d. atvaizduotos 6 019 654 Lt verte, sudaro:
- a) mažavertis turtas, kurio likutinė vertė 2004 m. gruodžio 31 d. yra 644 835 Lt ir kurio įmonė nepanaudos pajamoms uždirbti per vienerius metus. Pagal Lietuvos Verslo apskaitos standartus, toks turtas negali būti laikomas atsargomis ir turėtų būti nurašytas mažinant ataskaitinio laikotarpio rezultatą. Jeigu šis turtas būtų nurašytas, įmonės atsargos bei 2004 m. rezultatas sumažėtų 644 835 Lt.
  - b) lėtai judančios atsargos, kurių likutinė vertė 2004 m. gruodžio 31 d. yra 2 592 636 Lt. 2004 m. gruodžio 31 d. šioms atsargoms suformuotas 523 863 Lt atidėjimas. Mūsų nuomone, įmonės suformuotas atidėjimas šioms nejudėjusioms atsargoms yra nepakankamas ir turėtų būti padidintas 2 068 773 Lt. Jei šioms atsargoms atidėjimai būtų padidinti, įmonės atsargos bei 2004 m. rezultatas sumažėtų 2 068 773 Lt.
11. Mūsų nuomone, išskyrus 4-9 pastraipose minėtą galimą įtaką finansinėms ataskaitoms, ir išskyrus 10 pastaboje minimus atidėjimus mažavertėms ir lėtai judančioms atsargoms, aukščiau paminėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi įmonės 2004 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę bei 2004 m. veiklos rezultatus, nuosavo kapitalo pokyčius ir pinigų srautus pagal Lietuvos Verslo apskaitos standartus.

12. Nesąlygodami mūsų nuomonės, norėtume atkreipti dėmesį, kad:

- a) Grupės konsoliduota finansinė atskaitomybė čia nepateikiama ir mes suprantame, kad tokios konsoliduotos ataskaitos bus pateikiamos atskirai.
- b) kaip aptarta finansinių atskaitų paaiškinamojo rašto 21 pastaboje, įmonė pakeitė investicijų į dukterines įmones apskaitos metodą ir dėl šio pakeitimo retrospektyviai koregavo finansines ataskaitas už metus, pasibaigusius 2003 m. gruodžio 31 d.

UAB "Deloitte & Touche"  
Gen. direktorius Juozas Kabašinskas

  
Auditorė Rima Kvietkauskaitė  
Auditoriaus pažymėjimas Nr. 000369

Vilnius, Lietuva  
2005 m. kovo 21 d.

AB "Klaipėdos jūrų krovinių kompanija"

(įmonės pavadinimas)

140346267

J.Zauerveino 18

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2004 m.

BALANSAS

(ataskaitinis laikotarpis)

20 04 m. gruodžio 31 d.

litas

Nurodyti – litais ar tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	(Pertvarkyta (21 pastaba) Praeję finansiniai metai
<b>A.</b>	<b>Ilgalaikis turtas</b>		<b>303 881 475</b>	<b>237 167 936</b>
<b>I.</b>	<b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b>	<b>3</b>	<b>587 865</b>	<b>1 355 885</b>
I.1	Plėtos darbai		36 759	36 759
I.2	Prestižas		13 864	15 427
I.3	Patentai, licencijos		13 602	297 170
I.4	Programinė įranga		523 640	1 006 529
<b>II.</b>	<b>MATERIALUSIS TURTAS</b>	<b>4</b>	<b>258 758 582</b>	<b>233 058 054</b>
II.1	Žemė		7 068 535	6 285 368
II.2	Pastatai ir statiniai		152 541 004	107 811 927
II.3	Mašinos ir įrengimai		67 047 585	86 301 698
II.4	Transporto priemonės ir laivai		3 719 175	4 687 372
II.5	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai		842 272	1 119 017
II.6	Nebaigta statyba		7 636 309	26 595 580
II.7	Kitas materialusis turtas		63 159	257 092
II.8	Veikloje nenaudojamas ilgalaikis turtas		19 840 543	-
<b>III.</b>	<b>FINANSINIS TURTAS</b>		<b>44 535 028</b>	<b>2 753 997</b>
III.1	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	<b>6</b>	8 201 812	1 376 309
III.2	Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms		33 785 648	-
III.3	Po vienerių metų gautinos sumos		2 494 795	1 327 793
III.4	Kitas finansinis turtas		52 773	49 895
<b>B.</b>	<b>Trumpalaikis turtas</b>		<b>22 804 012</b>	<b>29 482 682</b>
<b>I.</b>	<b>ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS</b>		<b>7 445 370</b>	<b>6 743 103</b>
I.1	Atsargos	<b>7</b>	6 019 654	6 661 203
I.2	Išankstiniai apmokėjimai		1 425 716	81 900
<b>II.</b>	<b>PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS</b>		<b>11 286 296</b>	<b>14 133 653</b>
II.1	Pirkėjų įsiskolinimas		10 583 225	5 087 027
II.2	Dukterinių ir susijusių įmonių skolos		447 068	-
II.3	Kitos gautinos sumos		256 003	9 046 626
<b>III.</b>	<b>KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>2 534 501</b>	<b>2 660 750</b>
<b>IV.</b>	<b>PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI</b>		<b>1 537 845</b>	<b>5 945 176</b>
IV.1	Pinigai sąskaitose ir kasoje		1 537 845	5 945 176
	<b>TURTAS IŠ VISO</b>		<b>326 685 487</b>	<b>266 650 618</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	(Pertvarkyta (21 pastaba)) Praėję finansiniai metai
<b>C.</b>	<b>Nuosavas Kapitalas</b>		<b>249 987 717</b>	<b>249 949 279</b>
<b>I.</b>	<b>KAPITALAS</b>	<b>8</b>	<b>126 704 290</b>	<b>126 704 290</b>
I.1	Istatinis (pasirašytasis)		126 704 290	126 704 290
I.2	Akcijų priedai		-	-
I.3	Savos akcijos (-)		-	-
<b>II.</b>	<b>PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)</b>		<b>7 430</b>	<b>7 430</b>
<b>III.</b>	<b>REZERVAI</b>	<b>9</b>	<b>124 344 886</b>	<b>124 344 885</b>
III.1	Privalomasis		12 898 880	12 898 880
III.2	Kiti rezervai		111 446 006	111 446 005
<b>IV.</b>	<b>NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>(1 068 889)</b>	<b>(1 107 326)</b>
IV.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		38 437	(457 291)
IV.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(1 107 326)	(650 035)
<b>D.</b>	<b>Dotacijos, subsidijos</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E.</b>	<b>Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>		<b>76 697 770</b>	<b>16 701 339</b>
<b>I.</b>	<b>PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>11</b>	<b>64 747 753</b>	<b>-</b>
I.1	Finansinės skolos		-	-
I.2	Lizingo ir panašūs įsipareigojimai		387 867	-
I.3	Kredito įstaigoms		62 108 966	-
I.4	Skolos tiekėjams		2 250 920	-
I.5	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
<b>II.</b>	<b>PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>11</b>	<b>11 950 017</b>	<b>16 701 339</b>
II.1	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		287 996	-
II.2	Finansinės skolos		399 452	1 811 557
II.3	Skolos tiekėjams		8 062 080	11 298 349
II.4	Gauti išankstiniai apmokėjimai		47 479	82 745
II.5	Mokesčiai, atlyginimai, socialinis draudimas		2 718 250	2 197 123
II.6	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		434 760	1 311 565
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:</b>		<b>326 685 487</b>	<b>266 650 618</b>


(Pabaiga)

Generalinis direktorius  
(monės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

Valentinas Greičiūnas  
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė  
(monės buhalterijos vadovo pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

Alma Kačinskienė  
(vardas ir pavardė)

AB "Klaipėdos jūrų krovinių kompanija"

(įmonės pavadinimas)

140346267

J.Zauerveino 18

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2004 metai

## PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

(ataskaitinis laikotarpis)

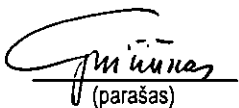
20 04 m. gruodžio 31 d.

litais

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	(Pertvarkyta (21 pastaba) Praėję finansiniai metai)
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	14	96 646 522	110 699 509
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA	14, 15	71 530 127	66 540 790
II.1	Suteiktų paslaugų savikaina		71 530 127	66 540 790
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	14	25 116 395	44 158 719
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	16	29 397 982	47 630 336
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(4 281 587)	(3 471 617)
VI.	KITA VEIKLA	17	5 883 378	3 308 648
VI.1.	Pajamos		7 507 575	5 112 999
VI.2.	Sąnaudos		1 624 197	1 804 351
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	18	(1 563 354)	(231 053)
VII.1.	Pajamos		1 065 747	1 416 449
VII.2.	Sąnaudos		2 629 101	1 647 502
VIII.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		38 437	(394 022)
IX.	PAGAUTĖ		-	21 300
X.	NETEKIMAI		-	(84 569)
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		38 437	(457 291)
XII.	PELNO MOKESTIS		-	-
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		38 437	(457 291)

Generalinis direktorius

(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

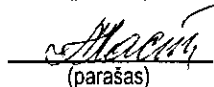
  
(parašas)

Valentinas Greičiūnas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(įmonės buhalterijos vadovo pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

Alma Kačinskienė

(vardas ir pavardė)



2004 m.

## NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

(ataskaitinis laikotarpis)

20 04 m. gruodžio 31 d.  
(Lt)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Įstatymo numatyti rezervai	Kiti rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	IŠ VISO
		Privalomasis	Kiti paskirstytini rezervai	Perkai - nojimo rezervas		
1. Likutis praėjusių finansinių metų pradžioje	126 704 290	12 898 880	111 446 006	7 430	-	251 056 606
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas (21 pastaba)	-	-	-	-	(650 035)	(650 035)
3. Perskaičiuotas likutis praėjusių finansinių metų pradžiai	126 704 290	12 898 880	111 446 006	7 430	(650 035)	250 406 571
4. Apskaitos politikos pasikeitimo rezultatas (21 pastaba)	-	-	-	-	(499 427)	(499 427)
5. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas / nuostoliai	-	-	-	-	42 136	42 136
6. Perskaičiuotas likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	126 704 290	12 898 880	111 446 006	7 430	(1 107 326)	249 949 280
7. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas / nuostoliai	-	-	-	-	38 437	38 437
8. Likutis finansinių metų pabaigoje	126 704 290	12 898 880	111 446 006	7 430	(1 068 889)	249 987 717

Generalinis direktorius

(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

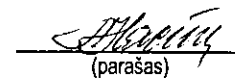
  
(parašas)

Valentinas Greičiūnas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(įmonės buhalterijos vadovo pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

Alma Kačinskienė

(vardas ir pavardė)

AB "Klaipėdos jūrų krovinių kompanija"

(įmonės pavadinimas)

140346267

J.Zauerveino 18

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2004 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

20 04 m. gruodžio 31 d.

litais

Nurodyti – litais ar tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Turtas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>I.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		
I.1	Grynasis pelnas (nuostoliai)	38 437	(457 291)
I.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	20 599 787	23 512 463
I.3	Prestižo amortizacija bei nuosavybės metodo įtaka	1 175 275	-
I.4	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	(1 169 880)	(408 744)
I.5	Atsargų padidėjimas	641 549	-
I.6	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas	(1 343 816)	171 055
I.7	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas	-	-
I.8	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas	(5 496 198)	11 628 639
I.9	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolų padidėjimas	(447 068)	-
I.10	Kitų gautinų sumų sumažėjimas	8 790 623	-
I.11	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas	-	-
I.12	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas	2 250 920	6 243 056
I.13	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų sumažėjimas	(3 271 535)	(1 899 540)
I.14	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas	521 127	907 171
I.15	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų sumažėjimas	(477 352)	-
I.16	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	754 370	-
I.17	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo	(3 202 783)	-
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>19 363 456</b>	<b>39 696 809</b>
<b>II.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>		
II.1	Ilgalaikio turto įsigijimas	(45 073 669)	(27 181 880)
II.2	Ilgalaikio turto perleidimas	3 540 876	-
II.3	Ilgalaikių investicijų įsigijimas	(13 693 023)	-
II.4	Ilgalaikių investicijų perleidimas	5 542 245	(586 116)
II.5	Paskolų suteikimas	(33 785 648)	-
II.6	Paskolų susigrąžinimas	-	-
II.7	Gauti dividendai, palūkanos	795 313	-
II.8	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	-	-
II.9	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai	-	-
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>(82 673 906)</b>	<b>(27 767 996)</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Turtas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
III.	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>		
III.1	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	-	-
III.2	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	-	-
III.2.1	Finansinių skolų padidėjimas		
III.2.1.1	Paskolų gavimas	70 655 809	-
III.2.2	Finansinių skolų sumažėjimas		
III.2.2.1	Paskolų gražinimas	(10 358 400)	(3 489 163)
III.2.2.2	Sumokėtos palūkanos	(1 399 683)	-
III.2.2.3	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	(120 856)	-
III.2.3	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas	-	-
III.2.4	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas	-	-
III.3	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	-	-
III.4	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai	-	(1 814 754)
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>58 776 870</b>	<b>(5 303 917)</b>
IV.	<b>Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai</b>		
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas	-	-
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas	-	-
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui	-	-
VI.	Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas	(4 533 580)	6 624 896
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	8 605 926	1 981 030
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	4 072 346	8 605 926

(Pabaiga)

PINIGUS IR JŲ EKVIVALENTUS LAIKOTARPIO  
PABAIGOJE SUDARĖ:

PINIGAI BANKE

TERMINUOTI INDĖLIAI

1 537 845

5 945 176

2 534 501

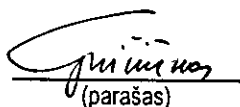
2 660 750

4 072 346

8 605 926

Generalinis direktorius

(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

Valentinus Greičiūnas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(įmonės buhalterijos vadovo pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

Alma Kačinskienė

(vardas ir pavardė)

# AB „KLAIPĖDOS JŪRŲ KROVINIŲ KOMPANIJA“

Įmonės kodas 140346267, J. Zauerveino g. 18, Klaipėda

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.

### 1. Bendroji informacija

AB „Klaipėdos jūrų krovinių kompanija“ (toliau – Įmonė) buvo įsteigta ir pradėjo savo veiklą 1991 m. rugsėjo mėn. Įmonės kodas yra 140346267. Iki 1994 m. gegužės 31 d. Įmonės pavadinimas buvo SPI „Klaipėdos valstybinis jūrų prekybos uostas“. 1995 m. gegužės 3 d. Įmonė buvo įregistruota kaip akcinė bendrovė, registravimo pažymėjimo Nr. AB95-119.

Pagrindinė Įmonės buveinė yra Klaipėdoje, Zauerveino g. 18, Lietuvoje. Įmonės veikla yra krovos ir tarptautinės jūrų perkėlos paslaugų teikimas Klaipėdos jūrų uoste.

Įmonės paprastosios vardinės akcijos yra kotiruojamos Nacionalinės vertybinių popierių biržos einamajame vertybinių popierių sąrašė.

2004 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 933 darbuotojai (2003 m. – 943).

2004 m. gruodžio 31 d. Įmonės akcininkais buvo:

Akcininkas	2004 m. gruodžio 31 d.		2003 m. gruodžio 31 d.	
	Akcijų skaičius	(%)	Akcijų skaičius	(%)
UAB Koncernas „Achemos grupė“	11 715 617	92.46	11 258 520	88.86
AB „Achema“	5 899	0.04	-	-
VĮ „Valstybės turto fondas“	-	-	457 097	3.61
Kiti akcininkai	948 913	7.50	954 812	7.53
Iš viso	12 670 429	100.00	12 670 429	100.00

2004 m. gruodžio 31 d. Įmonės valdybos nariais buvo:

- p. B. Lubys (valdybos pirmininkas);
- p. B. Petrauskas;
- p. A. Laurinaitis;
- p. G. Statulevičius.

2004 m. gruodžio 31 d. Įmonė turėjo šiuos filialus ir atstovybes:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Adresas
1.	Filialas „Eurogate Klaipėda“	Perkėlos g. 10, Klaipėda
2.	Filialas „Klasco servisas“	Naujoji uosto g. 23, Klaipėda
3.	Filialas „BLC“	Zauerveino g. 18, Klaipėda
4.	Filialas „Klasco Towage Assitance“	Naujoji uosto g. 23, Klaipėda
5.	Baltarusijos atstovybė	Skoriny 58, korpusas 9-17, Minskas
6.	Kazachstano atstovybė	Ablay chana 58A, Alma Ata

Pateiktos finansinės ataskaitos yra parengtos nacionaline Lietuvos valiuta – litais (Lt).

### 2. Apskaitos politika

#### **Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas**

Pateiktos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais bei Lietuvos Verslo apskaitos standartais (VAS). Finansinės ataskaitos parengtos modifikuotu (dėl tam tikro ilgalaikio turto indeksavimo) įsigijimo vertės pagrindu.

Toliau apibūdinti svarbiausi apskaitos principai.

# AB „KLAIPĖDOS JŪRŲ KROVINIŲ KOMPANIJA“

Įmonės kodas 140346267, J. Zauerveino g. 18, Klaipėda

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.

### **Ilgalaikis nematerialus turtas**

Ilgalaikis nematerialus turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją.

Amortizacija yra skaičiuojama lygiomis dalimis kiekvieną mėnesį per visą naudojimo laiką, išskyrus šio turto įvedimo į eksploataciją mėnesį, naudojant žemiau nurodytus vidutinius turto naudingo tarnavimo laikotarpius:

Patentai, licencijos	3 metai
Programinė įranga	3 metai
Plėtros darbai	3 metai
Prestižas	5-15 metų
Kitas nematerialus turtas	4 metai

Turtas priskiriamas ilgalaikiam nematerialiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė už:

Pastatų, statinių, įrenginių	1 000 Lt
Baldų	200 Lt
Kompiuterinės technikos, ryšių priemonių	500 Lt
Mašinų ir įrengimų	800 Lt
Transporto priemonių	4 000 Lt
Nematerialaus turto	500 Lt
Kito turto	300 Lt

### **Prestižas**

Prestižas atspindi įsigijimo kaštų paviršį vertinant dukterinės įmonės turtą ir įsipareigojimus tikrąja verte. Prestižas pripažįstamas turtu ir yra nudėvimas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu per numatomą naudingo tarnavimo laiką. Prestižas, atsirandantis įsigijus dukterinę įmonę, išskiriamas ir parodomas atskiroje eilutėje balanse. Pardavus dukterinę įmonę nenudėvėto prestižo suma pridedama prie pardavimo pelno ar nuostolio.

### **Ilgalaikis materialus turtas**

Ilgalaikis materialus turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, dalis ilgalaikio materialiojo turto buvo indeksuota naudojant tokius indeksavimo koeficientus skirtingoms turto rūšims:

<b>Indeksacijos data</b>	<b>Indeksavimo koeficientas</b>
1991 m. liepos 1 d.	2.2
1992 m. sausio 1 d.	2.0 - 5.0
1994 m. balandžio 15 d.	1.4 - 14.0
1995 m. gruodžio 31 d.	1.6 - 1.7

Įmonė neturi tikslių turto įsigijimo verčių, kad galėtų detaliai įvertinti indeksacijos įtaką 2004 m. gruodžio 31 d.

Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas lygiomis dalimis kiekvieną mėnesį per visą naudojimo laiką, išskyrus šio turto įvedimo į eksploataciją mėnesį, naudojant žemiau nurodytus vidutinius turto naudingo tarnavimo laikotarpius:

Pastatai ir statiniai	20-90 metų
Mašinos ir įrengimai	10-70 metų
Transporto priemonės	10-20 metų
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	10 metų
Kitas materialusis turtas	3-40 metų

# AB „KLAIPĖDOS JŪRŲ KROVINIŲ KOMPANIJA“

Įmonės kodas 140346267, J. Zauerveino g. 18, Klaipėda

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.

---

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė už 500 Lt.

Gautas pelnas ar patirtas nuostolis iš ilgalaikio materialaus turto perleidimo yra pripažįstamas tuomet, kai pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Nebaigta statyba perkeliama į atitinkamas ilgalaikio materialiojo turto grupes tuomet, kai yra užbaigiama ir turtas yra parengtas naudojimui.

### **Turto vertės sumažėjimas**

Kiekvieną finansinių ataskaitų dieną įmonė peržiūri likutinę ilgalaikio ir nematerialaus turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, įmonė perskaičiuoja šio turto realią vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma paskaičiuoti turto realios vertės, įmonė paskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, realią vertę.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) paskaičiuota reali vertė yra mažesnė nei šio turto likutinė vertė, likutinė turto vertė būna sumažinama iki realios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostolis dėl vertės sumažėjimo pripažįstamas iš karto, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, nuostolis dėl vertės sumažėjimo yra apskaitomas kaip perkainavimo rezervo sumažėjimas.

Jei po nuostolio dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė padidėja, tai likutinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai apskaičiuotos turto realios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų likutinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostolis dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvęs pripažintas. Turto vertės padidėjimas pripažįstamas pajamomis iš karto, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, vertės padidėjimas yra apskaitomas kaip perkainavimo rezervo padidėjimas.

### **Nuomos apskaita**

Nuoma yra pripažįstama išperkamąja, kai pagal nuomos sąlygas perduodama iš esmės visa rizika ir nauda, susijusi su turto nuosavybe. Turto nuoma, kai nuomotojui lieka reikšminga rizikos dalis ir nuosavybės teikiama nauda, laikoma veiklos nuoma.

### **Įmonė kaip nuomotojas**

Turtas išnuomotas pagal veiklos nuomos sutartis yra apskaitomas balanse kaip ilgalaikis materialusis turtas. Šis turtas yra nusėdimas per jo naudingo tarnavimo laikotarpį. Nuomos pajamos yra pripažįstamos tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

### **Įmonė kaip nuomininkas**

Išperkamąja nuoma nuomojamas turtas yra pripažįstamas kaip turtas verte, lygia išsinuomoto turto tikrajai vertei nuomos pradžioje. Atitinkamas įsipareigojimas nuomotojui - yra atvaizduojamas balanse kaip išperkamosios nuomos įsipareigojimas. Finansinės sąnaudos (palūkanų sąnaudos), t.y. skirtumas tarp bendrų mokėtinų sumų ir įsigyto turto tikrosios vertės yra pripažįstamas sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje per nuomos laikotarpį, naudojant pastovią palūkanų normą.

Veiklos nuomos mokėjimai yra pripažįstami sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

### **Investicijos**

Dukterinė įmonė – tai įmonės kontroliuojama kita įmonė.

Asocijuota įmonė – tai tokia įmonė, kuriai įmonė daro reikšmingą įtaką dalyvaudama įmonės finansinės ir veiklos politikos sprendimuose, tačiau neturi kontrolės.

# AB „KLAIPĖDOS JŪRŲ KROVINIŲ KOMPANIJA“

Įmonės kodas 140346267, J. Zauerveino g. 18, Klaipėda

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.

---

Investicijos pripažįstamos sandorio dieną ir pradžioje apskaitomos įsigijimo verte.

Dukterinių įmonių turtas, įsipareigojimai bei veiklos rezultatai įtraukiami į finansines ataskaitas naudojant nuosavybės metodą. Dalis dukterinėje įmonėje balanse parodoma savikaina, koreguota po įsigijimo įvykiais įmonės grynojo turto dukterinėje įmonėje dalies pasikeitimais, atėmus bet koki nuosavų investicijų vertės sumažėjimą. Bet koks įsigijimo savikainos skirtumas nuo įmonės pripažinto grynojo turto tikrąja verte dalies dukterinėje įmonėje įsigijimo dieną pripažįstamas prestižu.

Kai įmonė vykdo operacijas su dukterine įmone, nerealizuotas pelnas ar nuostolis eliminuojamas iki įmonės dalies dukterinės įmonėje, išskyrus tą dalį, kuri rodo nerealizuotą nuostolį dėl perleisto turto vertės sumažėjimo.

### **Atsargos**

Finansinėse ataskaitose atsargos pateikiamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąją galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Atsargų įsigijimo savikainą sudaro įsigijimo kaina bei susiję mokesčiai (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos išlaidos, tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu.

Grynoji realizacinė vertė yra įprastinėmis verslo sąlygomis numatoma pardavimo kaina, atėmus produkcijos užbaigimo savikainą ir pardavimų sąnaudas.

### **Gautinos sumos**

Gautinos sumos yra apskaitomos nominalia verte, atėmus atidėjimus abejotinoms gautinoms sumoms. Beviltiškos gautinos sumos nurašomos tais metais, kuriais buvo nustatytos.

### **Kredito rizika**

Įmonės kredito rizika daugiausia yra susijusi su prekybos gautinomis sumomis. Balanse gautinos sumos yra pateiktos atėmus atidėjimus abejotinoms gautinoms sumoms, kuriuos įvertina įmonės vadovybė, remdamasi ankstesne patirtimi ir dabartine ekonomine aplinka.

Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra ribota, nes įmonė atlieka operacijas su bankais, turinčiais aukštus užsienio reitingavimo agentūrų suteiktus kredito reitingus.

Įmonės neturi reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, nes kredito rizika pasiskirsčiusi tarp daugelio pirkėjų.

### **Užsienio valiuta**

Operacijos užsienio valiuta yra konvertuojamos į litus oficialiu, tą dieną Lietuvos banko nustatytu kursu, kuris apytiksliai lygus rinkos kursui. Piniginis turtas ir įsipareigojimai yra konvertuojami į litus balanso sudarymo dienos valiutos kursu. 2004 m. ir 2003 m. gruodžio 31 d. balanso sudarymui buvo naudoti šie valiutų kursai:

2004		2003	
1 USD	= 2.5345 Lt	1 USD	= 2.7621 Lt
1 EUR	= 3.4528 Lt	1 EUR	= 3.4528 Lt

Keitimo kurso skirtumai dėl operacijų užsienio valiutomis apmokėjimo įtraukiami į pelno (nuostolių) ataskaitą tuo metu, kai jie atsiranda. Pelnas arba nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo, konvertuojant piniginį turtą ar įsipareigojimus į litus, įtraukiamos į metinę pelno (nuostolių) ataskaitą.

# **AB „KLAIPĖDOS JŪRŲ KROVINIŲ KOMPANIJA“**

Įmonės kodas 140346267, J. Zauerveino g. 18, Klaipėda

## **AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

---

### ***Pinigai ir pinigų ekvivalentai***

Pinigai - pinigai įmonės kasoje ir bankų sąskaitose.

Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į žinomas pinigų sumas ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius nėra priskiriamos pinigų ekvivalentams.

### ***Akcinis kapitalas ir rezervai***

Akcinis kapitalas ir rezervai yra apskaitomi nominalia verte.

### ***Finansinės skolos***

Paskolos apskaitomos balanse jas gavus nominalia verte. Skolinimosi kaštai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje sąnaudomis laikotarpiu, kai yra patiriami.

### ***Prekybos mokėtinos sumos***

Prekybos mokėtinos sumos yra apskaitomos nominalia verte.

### ***Skolinimosi kaštai***

Palūkanos už gautas paskolas bei išperkamosios nuomos būdu įsigytą turtą ir kitos su skolinimusi susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tais laikotarpiais, kuriais jos susidaro.

### ***Mokesčiai***

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo metų pelno, pakoreguoto tam tikromis pelno mokesčio nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuotos taikant pelno mokesčio normą, galiojusią balanso sudarymo dieną.

Atidėtas pelno mokestis apskaitomas įsipareigojimų metodu, atsižvelgiant į būsimus mokesčių tikslais atsirandančius skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėtų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami naudojant galiojančią mokesčio normą, kuri taikoma metų, kuriais šiuos laikinus skirtumus numatoma padengti arba apmokėti, apmokestinamajam pelnui apskaičiuoti. Atidėtų mokesčių įsipareigojimai yra pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, kurie vėliau didins mokesstinį pelną, o atidėtų mokesčių turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtinai ateityje mažins mokesstinį pelną.

Atidėtų mokesčių sąnaudos ar pajamos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus tuos atvejus, kai jos susijusios su straipsniais apskaitomais nuosavame kapitale, kuomet atidėti mokesčiai taip pat apskaitomi nuosavam kapitalui.

### ***Pajamų pripažinimas***

Pajamos yra pripažįstamos tuomet, kai yra tikėtina, kad įmonė gaus ekonominę naudą ir kai pajamas galima patikimai apskaičiuoti. Prieš pripažįstant pajamas taip pat įvertinamas atitikimas tokiems kriterijams:

#### **Prekių pardavimai**

Pajamos pripažįstamos, kai reikšminga rizika ir prekių nuosavybės teikiama nauda perėjo pirkėjui, o pajamas galima patikimai apskaičiuoti.

#### **Paslaugų pardavimai**

Pajamos pripažįstamos, kai sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso sudarymo datos gali būti patikimai įvertintas.



# AB „KLAIPĖDOS JŪRŲ KROVINIŲ KOMPANIJA“

Įmonės kodas 140346267, J. Zauerveino g. 18, Klaipėda

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.

---

### Palūkanos

Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu atsižvelgiant į skolos likutį ir taikomą palūkanų normą.

Pajamos yra pripažįstamos kaupimo principu.

### **Sąnaudų pripažinimas**

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos.

### **Verslo segmentas**

Verslo segmentas išskirta verslo sudedamoji dalis, kurioje gaminami atskiri arba susiję produktai ar teikiamos atskiros arba susijusios paslaugos ir kurios verslo rizika ir pelningumas skiriasi nuo kitų Grupės verslo dalių.

### **Įvertinimai**

Finansinių ataskaitų pagal Verslo apskaitos standartus paruošimas reikalauja vadovybės įvertinimų ir prielaidų, įtakančių finansinėse ataskaitose pateiktas sumas ir finansinių ataskaitų pastabas. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

### **Susijusios šalys**

Šalys yra laikomos susijusiomis, jei viena šalis gali kontroliuoti kitą šalį arba turi reikšmingos įtakos kitai šaliai priimant finansinius arba veiklos sprendimus. Susijusios šalys – tai akcininkai, darbuotojai, stebėtojų tarybos ir valdybos nariai, jų artimi giminaičiai ir Įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai per vieną ar kelis tarpininkus kontroliuoja ar yra kontroliuojamos ataskaitą pateikusiųs Įmonės, arba yra kontroliuojamos solidariai su šia Įmone.

### **Perklasifikavimas**

Kai kurios 2003 metų sumos buvo perklasifikuotos tam, kad atitiktų 2004 metų pateikimą.

**AB „KLAIPĖDOS JŪRŲ KROVINIŲ KOMPANIJA“**

Įmonės kodas 140346267, J. Zauerveino g. 18, Klaipėda

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS  
PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.****3. Nematerialus turtas  
(Lt)**

	<b>Plėtros darbai</b>	<b>Prestižas</b>	<b>Patentai, licencijos ir pan.</b>	<b>Programinė įranga</b>	<b>Iš viso</b>
<b>Likutinė vertė</b>					
<b>2003 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>36 759</b>	<b>15 427</b>	<b>297 170</b>	<b>1 006 529</b>	<b>1 355 885</b>
<b>a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina</b>					
2003 m. gruodžio 31 d.	81 489	29 644	430 489	1 754 587	2 296 209
Finansinių metų pokyčiai:					
- turto įsigijimas	-	-	-	12 801	12 801
- perrašymai į nebaigtą statybą +/-	-	-	(251 760)	(159 999)	(411 759)
<b>2004 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>81 489</b>	<b>29 644</b>	<b>178 729</b>	<b>1 607 389</b>	<b>1 897 251</b>
<b>b) Amortizacija</b>					
2003 m. gruodžio 31 d.	44 730	14 217	133 319	748 058	940 324
Finansinių metų pokyčiai:					
- finansinių metų amortizacija	-	1 563	31 808	335 691	369 062
<b>2004 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>44 730</b>	<b>15 780</b>	<b>165 127</b>	<b>1 083 749</b>	<b>1 309 386</b>
<b>c) Likutinė vertė</b>					
<b>2004 m. gruodžio 31 d.</b>					
<b>(a) - (b)</b>	<b>36 759</b>	<b>13 864</b>	<b>13 602</b>	<b>523 640</b>	<b>587 865</b>

**AB „KLAIPĖDOS JŪRŲ KROVINIŲ KOMPANIJA“**  
 Įmonės kodas 140346267, J. Zauerveino g. 18, Klaipėda

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS  
 PASIBAIGIUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

**4. Ilgalaikis materialusis turtas  
 (Lt)**

Likutinė vertė	4. Ilgalaikis materialusis turtas (Lt)							Iš viso	
	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas		Veikloje nenaudojamas turtas
2003 m. gruodžio 31 d.	6 285 368	107 811 927	86 301 698	4 687 372	1 119 017	26 595 580	257 092	-	233 058 054
<b>a) Modifikuota įsigijimo savikaina</b>									
2003 m. gruodžio 31 d.	6 285 368	163 775 846	262 382 898	37 381 360	7 608 958	26 595 580	257 092	-	504 287 102
Finansinių metų pokyčiai:									
- turto įsigijimas	783 167	596 117	4 480 353	717 106	227 440	39 024 783	28 621	-	45 857 587
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	(685 929)	(2 324 597)	(1 966 638)	(612 555)	-	-	-	(5 589 719)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	51 711 984	(29 694 230)	(3 548 772)	(105 978)	(58 395 813)	(261 810)	40 294 619	-
- perrašymai iš nematerialaus turto straipsnių +/(-)	-	-	-	-	-	411 759	-	-	411 759
<b>2004 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>7 068 535</b>	<b>215 398 018</b>	<b>234 844 424</b>	<b>32 583 056</b>	<b>7 117 865</b>	<b>7 636 309</b>	<b>23 903</b>	<b>40 294 619</b>	<b>544 966 729</b>
<b>b) Nusidėvėjimas</b>									
2003 m. gruodžio 31 d.	-	55 963 919	176 081 200	32 693 988	6 489 941	-	-	-	271 229 048
Finansinių metų pokyčiai:									
- finansinių metų nusidėvėjimas	-	8 920 595	9 789 552	1 053 727	466 851	-	-	-	20 230 725
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas(-)	-	(466 718)	(2 313 933)	(1 866 567)	(604 408)	-	-	-	(5 251 626)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	(1 560 782)	(15 759 980)	(3 017 267)	(76 791)	-	(39 256)	20 454 076	-
<b>2004 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>-</b>	<b>62 857 014</b>	<b>167 796 839</b>	<b>28 863 881</b>	<b>6 275 593</b>	<b>-</b>	<b>(39 256)</b>	<b>20 454 076</b>	<b>286 208 147</b>
<b>e) Likutinė vertė</b>									
<b>2004 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>7 068 535</b>	<b>152 541 004</b>	<b>67 047 585</b>	<b>3 719 175</b>	<b>842 272</b>	<b>7 636 309</b>	<b>63 159</b>	<b>19 840 543</b>	<b>258 758 582</b>
<b>(a) - (b)</b>									

**AB „KLAIPĖDOS JŪRŲ KROVINIŲ KOMPANIJA“**

Įmonės kodas 140346267, J. Zauerveino g. 18, Klaipėda

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS  
PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

2004 m. gruodžio 31 d. transporto priemonės, kurių likutinė vertė lygi 811 512 LTL, buvo įsigytos išperkamosios nuomos būdu.

**Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas**

<u>Įkeisto turto grupės</u>	<u>Balansinė vertė (Lt)</u>	<u>Įkeitimo pabaigos data</u>
Pastatai ir statiniai	53 105 765	2010 m. lapkričio 20 d.
Mašinos ir įrengimai	65 678 212	2010 m. lapkričio 20 d.
Transporto priemonės	3 092 101	2010 m. lapkričio 20 d.

**Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas**

<u>Turto grupės pavadinimas</u>	<u>Įsigijimo savikaina (Lt)</u>
Pastatai ir statiniai	7 764 790
Mašinos ir įrengimai	84 758 951
Transporto priemonės	18 098 445
Kiti įrengimai	5 069 063
<b>IŠ viso</b>	<b>115 691 249</b>

**5. Teigiamas prestižas**

2004 m. gruodžio 31 d. prestižą sudarė:

	<u>Suma (Lt)</u>
<b>a) Pradinė vertė</b>	
<b>2003 m. gruodžio 31 d.</b>	-
Pripažinta dukterinės Įmonės įsigijimo metu	11 363 394
<b>2004 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>11 363 394</b>
<b>b) Sukaupta amortizacija</b>	
<b>2003 m. gruodžio 31 d.</b>	-
Amortizacijos sąnaudos (6 pastaba)	284 085
<b>2004 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>284 085</b>
<b>c) Likutinė vertė (a) - (b)</b>	
<b>2003 m. gruodžio 31 d.</b>	-
<b>2004 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>11 079 309</b>

Pripažintos prestižo amortizacijos sąnaudos apskaitytos Įmonės administracinėse sąnaudose.

**AB „KLAIPĖDOS JŪRŲ KROVINIŲ KOMPANIJA“**

Įmonės kodas 140346267, J. Zauerveino g. 18, Klaipėda

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS  
PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.****6. Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones****A. Dalyvavimas dukterinėse įmonėse**

<b>Dukterinės įmonės</b>	<b>Veiklos pobūdis</b>	<b>Valdoma dalis (%)</b>	<b>Nuosavo kapitalo dydis (Lt)</b>	<b>Grynasis pelnas (nuostoliai) (Lt)</b>
UAB „Krovinių terminalas“	Krovinių ekspedijavimas	51	(354 658)	(2 243 406)
UAB „Krantas Fowarding“	Krovinių tvarkymas	50	167 614	206
UAB „KLASCO ekspedicija“	Krovinių ekspedijavimas	50	306 677	220 402
UAB „Transfosa“	Taršos rinkimas	60	2 154 842	(174 787)
ZAO „Baltiskaja transporto-ekspeditorskaja kompanija“	Ekspedijavimas	50	(132 090)	60 464
			<b>2004 (Lt)</b>	<b>2003 (Lt)</b>
Įsigijimo savikaina			10 676 548	2 525 771
Nuosavybės metodo įtaka			(2 190 651)	(1 149 462)
Prestižo amortizacija (5 pastaba)			(284 085)	-
<b>Iš viso</b>			<b>8 201 812</b>	<b>1 376 309</b>

Nuosavybės metodo įtaka 891 190 Lt (2003 m. – 499 427 Lt) yra apskaityta finansinės ir investicinės veikloje (18 pastaba).

**7. Atsargos (Lt)**

<b>Atsargų įsigijimo savikaina 2003 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>10 572 203</b>
Atidėjimas pasenusiems atsargoms	(3 911 000)
<b>Iš viso atsargų 2003 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>6 661 203</b>
Atsargų įsigijimo savikaina 2004 m. gruodžio 31 d.	9 930 654
Atsargų nukainojimas iki gryniosios realizacinės vertės	(2 616 488)
Atidėjimas pasenusiems atsargoms	(1 294 512)
<b>Iš viso atsargų 2004 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>6 019 654</b>

**AB „KLAIPĖDOS JŪRŲ KROVINIŲ KOMPANIJA“**

Įmonės kodas 140346267, J. Zauerveino g. 18, Klaipėda

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS  
PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.****8. Įstatinio kapitalo struktūra**

	<b>Akcijų skaičius</b>	<b>Suma (Lt)</b>
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
Pagal akcijų rūšis		
Paprastosios akcijos	12 670 429	126 704 290
<b>IŠ VISO:</b>	<b>12 670 429</b>	<b>126 704 290</b>

2004 m. gruodžio 31 d. Įmonės įstatinis kapitalas buvo lygus 126 704 290 Lt ir padalintas į 12 670 429 dešimties litų nominaliosios vertės paprastasias vardines akcijas. Visos akcijos pilnai apmokėtos.

**9. Rezervai**

Privalomasis rezervas – tai Lietuvos Respublikos įstatymų numatytas privalomas rezervas. Į jį kasmet pervedami 5 proc. grynojo paskirstytinojo pelno, kol privalomasis rezervas ir akcijų priedai pasiekia 10 proc. įstatinio kapitalo. Jis gali būti naudojamas tik būsimiems nuostoliams dengti.

Kiti rezervai sudaromi iš paskirstytinojo pelno ir naudojami konkrečioms įmonės tikslams įgyvendinti.

**10. Pelno paskirstymo projektas**

	<b>Suma (Lt)</b>
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	<b>(1 107 326)</b>
Grynasis finansinių metų rezultatas – nuostoliai	38 437
Paskirstytinas rezultatas – nuostoliai – finansinių metų pabaigoje	(1 068 889)
Pervedimai iš rezervų	14 000 000
Paskirstytinas pelnas	12 931 111
Pelno paskirstymas:	
- dividendai	12 000 000
- kiti	600 000
Nepaskirstytasis rezultatas – nuostoliai – finansinių metų pabaigoje	<b>331 111</b>

**AB „KLAIPĖDOS JŪRŲ KROVINIŲ KOMPANIJA“**

Įmonės kodas 140346267, J. Zauerveino g. 18, Klaipėda

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS  
PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.****11. Įmonės įsipareigojimų būklė  
(Lt)**

Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
<b>Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)</b>			
Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	287 996	387 867	-
Kredito įstaigoms	-	62 108 966	-
Kitos finansinės skolos	399 452	2 250 920	-
Kitos skolos	11 262 569	-	-
<b>IŠ VISO</b>	<b>11 950 017</b>	<b>64 747 753</b>	<b>-</b>

Gruodžio 31 d. finansines skolas kredito įstaigoms sudarė:

	Gražinimo terminas	Paskolos valiuta	2004 (Lt)	2003 (Lt)
A/S „Parekss – banka“	2012	EUR	62 108 966	-
<b>IŠ VISO</b>			<b>62 108 966</b>	<b>-</b>

2004 m. gruodžio 31 d. pastatai ir statiniai, kurių likutinė vertė yra 43 515 tūkst. Lt, mašinos ir įrenginiai, kurių likutinė vertė yra 65 678 tūkst. Lt, transporto priemonės, kurių likutinė vertė yra 3 092 tūkst. Lt, yra įkeisti A/S „Parekss-banka“ kaip paskolos gražinimo garantas.

**12. Įmonės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse  
(Lt)**

**Suteiktos garantijos** – Įmonė yra suteikusi 33 000 Lt garantiją AB „Hansa bankas“ dėl p. Chrlaškino būsto pirkimo 2003 metais.

**Teismo bylos ir ieškiniai** – 2004 m. gruodžio 31 d. Įmonė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos Įmonės finansinei būklei.

**AB „KLAIPĖDOS JŪRŲ KROVINIŲ KOMPANIJA“**

Įmonės kodas 140346267, J. Zauerveino g. 18, Klaipėda

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS  
PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.****13. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis  
(Lt)**

	<u>2004</u>	<u>2003</u>	<u>Likutis 2004 m. gruodžio 31 d.</u>
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
Vadovams	2 555 914	1 955 914	147 020
B. Įmonės suteiktos paskolos:			
Kitiems susijusiems asmenims	100 000	100 000	100 000
Vidutinis vadovų skaičius per metus	14	16	X

**14. Informacija apie verslo segmentus  
(Lt)**

<b>2004</b>	<u>Krova</u>	<u>Ekspedija- vimas</u>	<u>Buksyravimas</u>	<u>Kita</u>	<u>Iš viso</u>
<b>Pajamos</b>					
Pardavimai	78 552 579	1 014 436	3 843 324	13 236 183	<b>96 646 522</b>
Savikaina	59 470 439	681 898	4 993 500	6 384 290	<b>71 530 127</b>
<b>Bendrasis pelnas</b>	<b>19 082 140</b>	<b>332 538</b>	<b>(1 150 176)</b>	<b>6 851 893</b>	<b>25 116 395</b>

<b>2003</b>	<u>Krova</u>	<u>Ekspedija- vimas</u>	<u>Buksyravimas</u>	<u>Kita</u>	<u>Iš viso</u>
<b>Pajamos</b>					
Pardavimai	105 724 693	-	4 974 816	-	<b>110 699 509</b>
Savikaina	61 057 106	-	5 483 684	-	<b>66 540 790</b>
<b>Bendrasis pelnas</b>	<b>44 667 587</b>	<b>-</b>	<b>(508 868)</b>	<b>-</b>	<b>44 158 719</b>

**15. Pardavimo savikaina  
(Lt)**

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Nusidėvėjimas	19 783 217	13 984 515
Darbo užmokestis	16 542 568	13 131 862
Technikos priežiūra	7 174 237	5 539 785
Socialinis draudimas	5 225 644	3 229 053
Kuras	2 133 424	1 115 710
Žaliavos	1 059 095	1 063 536
Elektros energija	909 143	561 498
Pagalbinės medžiagos	783 358	536 276
Šilumos energija	164 693	113 768
Kita	17 754 748	27 264 787
<b>Iš viso</b>	<b>71 530 127</b>	<b>66 540 790</b>



**AB „KLAIPĖDOS JŪRŲ KROVINIŲ KOMPANIJA“**

Įmonės kodas 140346267, J. Zauerveino g. 18, Klaipėda

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS  
PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.****16. Veiklos sąnaudos  
(Lt)**

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Darbuotojų apmokėjimo sąnaudos	9 215 428	7 287 675
Valdymo mokestis	8 786 305	19 694 894
Apsaugos paslaugos	2 261 400	2 402 637
Mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	1 592 509	1 565 961
Reklama	1 104 044	656 516
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1 100 655	3 599 502
Darbuotojų mokymai, seminarai	486 391	493 585
Komunalinės paslaugos	303 405	584 283
Komandiruotės	243 522	434 255
Draudimas	192 175	275 524
Konsultavimo ir kitos panašios paslaugos	167 106	561 859
Atsargų nurašymai	133 239	193 089
Nuomos sąnaudos	109 780	2 931 590
Priežiūra ir remontas	102 292	2 874 269
Banko paslaugos	49 489	304 065
Ilgalaikio materialiojo turto nurašymas	2 329	66 767
Kitos	3 547 913	3 703 865
<b>Veiklos sąnaudos iš viso</b>	<b><u>29 397 982</u></b>	<b><u>47 630 336</u></b>

**AB „KLAIPĖDOS JŪRŲ KROVINIŲ KOMPANIJA“**

Įmonės kodas 140346267, J. Zauerveino g. 18, Klaipėda

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS  
PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.****17. Kitos veiklos rezultatai  
(Lt)**

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
<b>KITOS VEIKLOS PAJAMOS</b>		
Nuomos pajamos	1 387 081	1 077 253
Atsargų pardavimo pajamos	451 429	358 063
Pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo	3 205 135	-
Kitos pajamos	2 463 930	3 677 683
	<u>7 507 575</u>	<u>5 112 999</u>
<b>KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		
Parama ir labdara	-	500 768
Atsargų padavimo savikaina	370 224	326 547
Trumpalaikio turto pardavimo savikaina	1 162 651	-
Nuostolis iš ilgalaikio turto pardavimo	2 352	1 425
Kitos sąnaudos	88 970	975 611
	<u>1 624 197</u>	<u>1 804 351</u>
<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<u>5 883 378</u>	<u>3 308 648</u>

**18. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai  
(Lt)**

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		
Palūkanų pajamos	645 313	25 366
Pripažintos baudos ir delspinigiai	309 829	247 500
Koregavimai dėl investicijų įvertinimo nuosavybės metodu (6 pastaba)	44 259	103 175
Kitos pajamos	66 346	1 040 408
	<u>1 065 747</u>	<u>1 416 449</u>
<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		
Palūkanų sąnaudos	1 399 683	215 753
Nuostolis iš valiutų kursų pasikeitimo	251 449	691 122
Delspinigiai	1 572	15 496
Koregavimai dėl investicijų įvertinimo nuosavybės metodu (6 pastaba)	935 449	602 602
Kitos sąnaudos	40 948	122 529
	<u>2 629 101</u>	<u>1 647 502</u>
<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<u>(1 563 354)</u>	<u>(231 053)</u>

**AB „KLAIPĖDOS JŪRŲ KROVINIŲ KOMPANIJA“**

Įmonės kodas 140346267, J. Zauerveino g. 18, Klaipėda

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS  
PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.****19. Sandoriai tarp susijusių šalių  
(Lt)**

Per 2004 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d. sandorius tarp susijusių šalių sudarė:

<b>Susijusios šalys</b>	<b>Mokėtinos sumos</b>	<b>Gautinos sumos</b>	<b>Pajamos</b>	<b>Pirkimai</b>
AB "Achema"	27 848	-	28 054 305	598 531
AB spaustuvė "Titnagas"	-	-	-	1 691
BĮ "Achempak"	-	-	-	562
UAB "Achema shipping"	-	-	4 444	-
UAB "Achemarida"	110 477	-	-	954 709
UAB "Achemos mokymo centras"	21 605	-	4 739	508 101
UAB "Agrochema"	-	-	207 518	-
UAB "Budrus sakalas"	284 786	-	173 792	3 147 000
UAB "Iremas"	961 415	-	721 754	8 656 535
UAB "KLASCO ekspedicija"	16 292	100 177	5 670 301	145 062
UAB "Krantas forwarding"	22 375	-	71 476	194 868
UAB "Krovinių terminalas"	-	33 993 994	622 043	10 979
UAB "Lietuvos žinios"	-	-	-	661 894
UAB "Maitinimas"	12 190	-	-	12 190
UAB "Naujoji rūta"	-	-	-	50 523
UAB "Palangos vėtra"	-	-	5 971	9 454
UAB "Ship-service Klaipėda"	-	295	-	-
UAB "Sienojus"	533 159	211 000	120 318	4 778 207
UAB "Transachema"	-	-	14 691	-
UAB "Transfosa"	1 180	630 500	630 500	-
UAB "Vialogas"	-	-	-	386 305
UAB FMĮ "Kapitalo srautai"	7 113	-	-	52 066
UAB koncernas "Achemos grupė"	-	-	4 998	11 000 000
UADB "Industrijos garantas"	1 789 416	-	-	259 881

**20. Pobalansiniai įvykiai**

2005 m. buvo padidintas Įmonės dukterinės Įmonės UAB „Transfosa“ įstatinis kapitalas, išleidžiant 280 Lt nominalios vertės 3 240 vnt. paprastųjų vardinių akcijų.  
2005 m. buvo parduotos visos UAB „Ship-service Klaipėda“ akcijos.

**AB „KLAIPĖDOS JŪRŲ KROVINIŲ KOMPANIJA“**

Įmonės kodas 140346267, J. Zauerveino g. 18, Klaipėda

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS  
PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.****21. 2003 metų finansinių ataskaitų retrospektyvinis koregavimas**

Nuo 2004 m. sausio 1 d. Įmonė pakeitė investicijų į dukterines įmones apskaitos politiką dėl Verslo apskaitos standartų reikalavimų. Pagal naują apskaitos politiką, investicijos į dukterines įmones apskaitomos nuosavybės metodu. Iki 2004 m. sausio 1 d. Įmonė investicijas į dukterines įmones apskaitė įsigijimo savikaina. Dėl apskaitos politikos pasikeitimo Įmonės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2003 m. gruodžio 31 d., buvo retrospektyviai koreguotos, dėl ko 2003 m. gruodžio 31 d. turtas ir 2003 m. veiklos rezultatas sumažėjo 499 427 Lt.

Aukščiau minėto koregavimo poveikis finansinių ataskaitų eilutėms yra toks:

	<u>Pertvarkyta</u> (Lt)	<u>Prieš</u> <u>pertvarkymą</u> (Lt)
2003 m. gruodžio 31 d.:		
Investicijos į dukterines įmones	1 376 309	1 875 736
<b>Turtas iš viso</b>	<b>266 650 618</b>	<b>267 800 080</b>
Nepaskirstytasis nuostolis	(1 107 326)	(607 899)
<b>Akcininkų nuosavybė iš viso</b>	<b>249 949 279</b>	<b>254 098 741</b>
Per metus, pasibaigusius 2003 m. gruodžio 31 d.:		
Finansinė ir investicinė veikla	(231 053)	268 374
<b>Grynasis (nuostolis) pelnas</b>	<b>(457 291)</b>	<b>42 136</b>

\*\*\*\*\*