

AKCINĖ BENDROVĖ
"LIETUVOS JŪRŲ LAIVININKYSTĖ"



PUBLIC COMPANY
"LITHUANIAN SHIPPING COMPANY"

Lietuvos Respublikos
Vertybinių Popierių komisijai
Konstitucijos pr. 23,
LT-08105, Vilnius

2011-05-17 Nr. (05)-5-342
Klaipėda

I Nr.

AB "LIETUVOS JŪRŲ LAIVININKYSTĖ" ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, bei Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 punktu, patvirtiname, kad mūsų žiniomis, 2011 m. kovo 31 d. finansinės ataskaitos, sudarytos pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ turta, išipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius.

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“
Generalinis direktorius

Arvydas Bogočionkas

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“
Vyriausiasis buhalteris

Arvydas Stropus

**„LIETUVOS JŪRŲ LAIVININKYSTĖ“
(AKCINĖ BENDROVĖ)**

**2011 M. KOVO 31 D.
FINANSINĖS ATASKAITOS**

TURINYS

Finansinės būklės ataskaita	3
Bendrųjų pajamų ataskaita	4
Pinigų srautų ataskaita	5
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	6
2011 m.kovo mėn.31 d. finansinių ataskaitų pastabos.....	7

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė
 Įmonės kodas 110865039, adresas Malūnininkų g. 3, LT-92264 Klaipėda
 Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. kovo 31 d.
 (tūkst.litų, jeigu nenurodyta kitaip)

2011.01.01-2011.03.31
 (ataskaitinis laikotarpis)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
 2011 m. kovo 31 d.

	Pastabos Nr.	2011-03-31	2010-12-31
Nematerialus turtas	1	32	39
Materialus turtas	2,3	232.165	239.279
<i>Iš viso ilgalaikio turto</i>		232.197	239.318
Atsargos	4	2.784	1.307
Išankstiniai apmokėjimai	4	2.422	1.319
Pirkėjų skolos	5	2.176	1.333
Kitos gautinos sumos	5	2.305	3.227
Terminuoti indėliai		-	0
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	1.452	2.067
<i>Iš viso trumpalaikio turto</i>		11.139	9.253
<i>Iš viso turto</i>		243.336	248.571
Įstatinis kapitalas	7	200.901	200.901
Įstatymų numatyti rezervai	8	1.283	1.283
Kiti rezervai	8	-	-
nepaskirstytas pelnas		(37.808)	(39.134)
<i>Iš viso nuosavas kapitalas</i>		164.376	163.050
Skolos kredito įstaigoms	9	50.029	53.184
<i>Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų</i>		50.029	53.184
Skolos kredito institucijoms	9	18.150	22.818
Skolos tiekėjams	13	2.245	986
Gauti išankstiniai apmokėjimai	13	2.949	4.536
Su darbo santykiais susijusios skolos	11	2.398	1.850
Pelno mokesčio įsipareigojimai	10	67	67
Atidėjiniai	12	1.920	1.620
Kitos mokėtinos sumos	13	1.202	460
<i>Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų</i>		28.931	32.337
<i>Iš viso akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų</i>		243.336	248.571

7 – 21 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Generalinis direktorius

Arvydas Bogočionkas

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė
[monės kodas 110865039, adresas Malūnininkų g. 3, LT-92264 Klaipėda
Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. kovo 31 d.
(tūkst.litų, jeigu nenurodyta kitaip)

2011.01.01-2011.03.31
(ataskaitinis laikotarpis)

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

2011 m. kovo 31 d.

	Pastabos Nr.	2011-03-31	2010-03-31
Pardavimo pajamos	13	17884	13017
Pardavimo savikaina	14	18809	21272
Bendrasis pelnas		(925)	(8255)
Administracinės sąnaudos	15	(1216)	(1125)
Paskirstymo sąnaudos		(1)	-
Kitos veiklos pajamos grynąja verte	16	39	(8155)
Veiklos pelnas prieš finansinės veiklos sąnaudas		(2103)	(17535)
Finansinės veiklos pajamos	17	3973	-
Finansinės veiklos sąnaudos	17	(545)	(4814)
Finansinės veiklos grynasis rezultatas	17	3428	(4814)
Pelnas prieš apmokestinimą			
Pelno mokesčio sąnaudos		-	-
Metų pelnas (nuostolis)		1325	(22349)
Kitos bendrosios pajamos		-	-
Bendrujų pajamų iš viso atskaičius mokesčius		1325	(22349)
Pelnas (nuostolis) tenkantis vienai akcijai (Litais)	18	0,01	(0,11)

7 – 21 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Generalinis direktorius

Arvydas Bogočionkas

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 2011m. kovo 31 d.

2011.01.01– 2011.03.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Straipsniai	Pastabos Nr.	2011-03-31	2010-03-31
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Grynasis pelnas (nuostolis)		1.325	(22.349)
Koregavimai dėl:			
Nusidėvėjimo ir ilgalaikų remontų	1,2	7.182	8.263
Užsienio valiutos nuostolių (pelno) įtaka paskoloms	9	(4.457)	4.546
Turto nuvertinimas		-	-
Investicinių pajamų		-	8.160
Palūkanų sąnaudų (netto)	17	545	487
einamasis pelno mokestis		-	-
Atidėtojo pelno mokesčio ir atidėjinių pasikeitimas	11	300	-
Gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	5	(1.024)	(491)
Mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	10	962	(631)
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	4	(1.477)	(266)
Pajamos iš pagrindinės veiklos			
Sumokėti pelno mokesčiai		-	
Sumokėtos palūkanos	17	(545)	(487)
Grynieji pinigai iš pagrindinės veiklos		2.814	(2.768)
Pinigų srautai iš investicinės veiklos			
Ilgalaikio turto įsigijimas	2	(61)	(1.289)
Ilgalaikio turto perleidimas	16	-	9.963
Gauti dividendai, palūkanos		-	-
Pinigų srautai iš investicinės veiklos		(61)	8.674
Pinigų srautai iš finansinės veiklos			
Dividendų išmokėjimas savo akcininkams		-	-
Paskolų gražinimas	9	(3.366)	(997)
Pinigų srautai iš finansinės veiklos		(3.366)	(997)
Grynujų pinigų srautas iš visų veiklų		(615)	4.909
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d.		2.067	1.242
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai kovo 31 d.		1.452	6.151

7-21 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Arvydas Bogočionkas

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“
 Įmonės kodas 110865039, adresas Malūnininkų g. 3, LT-92264 Klaipėda
 Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. kovo 31 d.
 (tūkst.litų, jeigu nenurodyta kitaip)

2011.01.01-2011.03.31
 (ataskaitinis laikotarpis)

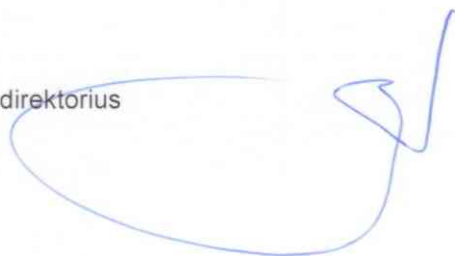
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2011 m. kovo 31 d.

	Įstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)	Iš viso
<i>Likutis 2008.12.31</i>	200.901	20.090	29.795	(19.727)	231.060
Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos				(28.875)	(28.875)
Panaudoti rezervai			(19.727)	19.727	---
<i>Likutis 2009.12.31</i>	200.901	20.090	10.068	(28.875)	202.185
Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos				(22350)	(22350)
<i>Likutis 2010.03.31</i>	200.901	20.090	10.068	(51.224)	179.835
Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos				(39.134)	(39.134)
Panaudoti rezervai		(18.807)	(10.068)	28.875	
<i>Likutis 2010.12.31</i>	200.901	1.283	-	39.134	163.050
Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos				1.325	1.325
<i>Likutis 2011.03.31</i>	200.901	1.283	-	(37.809)	164.375

7 – 21 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Generalinis direktorius



Arvydas Bogočionkas

2011 m. kovo mėn. 31 d. finansinių ataskaitų pastabos

I. Bendroji dalis.

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ (LJL) yra akcinė bendrovė, įsteigta reorganizavus skaidymo būdu AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ (LISCO). LJL įregistruota juridinių asmenų registre, pažymėjimas Nr.027245. LJL įregistravimo data 2001 m. birželio 27 d., įmonės kodas 110865039. LJL adresas: Malūnininkų g. 3, Klaipėda. Pagrindinė Bendrovės veikla yra krovinių vežimas jūros transportu ir laivų nuoma.

Bendrovės valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, stebėtojų taryba, valdyba ir administracijos vadovas.

2011 m. kovo 31 d. bendrovėje dirbo 349 darbuotojai, iš jų 42 kranto daliniuose ir 307 laivyne.

2011 m. kovo 31d. bendrovės akcininkai buvo:

	2011-03-31		2010-03-31	
	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis proc.	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis proc.
VĮ Valstybės turto fondas	5.619.061	2,80	9.596.998	4,78
LR Susisiekimo ministerija	113.833.000	56,66	113.833.000	56,66
Swedbank AS (Estonia)	11.369.607	5,66	11.828.851	5,89
DFDS TOR LINE A/S	11.108.420	5,53	11.108.420	5,53
UAB Koncernas „Achemos grupė“	3.278.086	1,63	12.360.009	6,15
Kiti smulkūs akcininkai	55.693.122	27,72	42.174.290	20,99

II. Apskaitos politika

Atitikimas įstatymams

Finansinės ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS) ir jų interpretacijas, kurias patvirtino Tarptautinių apskaitos standartų taryba (TAST), kaip nurodyta Europos Sąjungos Reglamente EB 1606/2002 dėl tarptautinių apskaitos standartų taikymo.

Ataskaitų parengimo pagrindas

Skaičiai finansinėse ataskaitose yra pateikiami Liais, kuri yra oficiali Lietuvos valiuta ir funkcinė Bendrovės valiuta. Metinės finansinės ataskaitos yra parengtos istorinės savikainos pagrindu, remiantis apskaita, tvarkoma pagal Lietuvos įstatymus ir reglamentus.

Rengdama finansines ataskaitas pagal TFAS, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus prielaidoms, kurios įtakoja apskaitos principų taikymą bei su turto ir įsipareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusius skaičius. 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. Įvertinimų pasikeitimo įtaka yra pripažįstama tame laikotarpyje, kuriame įvertinimas yra peržiūrimas, jei jis turi įtakos tik šiam laikotarpiui, arba įvertinimo peržiūros laikotarpyje bei ateinančiuose laikotarpiuose, jei įvertinimas įtakoja ir peržiūros, ir ateinančiuosius laikotarpius.

Apskaitos principų pakeitimai

Žemiau pateikti Bendrovės apskaitos principai sutampa su praėjusių metų apskaitos principais, išskyrus tuos, kurie buvo pakeisti dėl anksčiau galiojusių TFAS pakeitimų ir dėl naujų TFAS pakeitimų įsigaliojimo nuo 2010 m. sausio 1 d.

Standartai, jų pakeitimai ir interpretacijos, galiojantys 2011 metais

Bendrovė taiko peržiūrėtą 1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“, kuris įsigaliojo 2009 m. sausio 1 d.. Šis pakeitimas apima įvairius pokyčius, tarp jų: naujų sąvokų įvedimą, pakeistą nuosavo kapitalo sandorių atskleidimą nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje ir bendrųjų pajamų ataskaitoje. Palyginamoji informacija buvo pateikta tokiu būdu, kad atitiktų standarto pakeitimą.

Peržiūrėtas 23 TAS „Skolinimosi išlaidos“, kuris buvo privalomas taikyti ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2009 m. sausio 1 d., Bendrovėje buvo pradėtas taikyti nuo nurodytos datos, tačiau finansinėms ataskaitoms įtakos neturėjo, nes per 2010 ir 2011 metus Bendrovė nepatyrė skolinimosi sąnaudų, kurias reikėtų kapitalizuoti.

Peržiūrėtas 7 TFAS „Finansinės priemonės: Atskleidimai“ kuris yra privalomas taikyti ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2009 m. sausio 1 d., papildė finansinių priemonių tikrosios vertės ir rizikos vertinimo atskleidimus. Bendrovėje buvo pradėtas taikyti nuo nurodytos datos tiek, kiek gali būti pritaikytas įmonės veiklai.

Bendrovė taiko naują 8 TFAS „Veiklos segmentai“, kuris yra privalomas taikyti ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2009 m. sausio 1 d.. Šiame naujame standarte reikalaujama atskleisti daugiau informacijos apie segmentus, atsižvelgiant į vidines ataskaitas ir siekiant įvertinti informaciją apie kiekvieną verslo ir geografinį segmentą.

39 TAS „Finansinės priemonės: Pripažinimas ir vertinimas – tinkamos apsidraudimo nuo rizikos priemonės“ pataisa taikoma ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2009 m. liepos 1 d.. Pataisa paaiškina standarto principų taikymą apsidraudimo nuo rizikos santykiuose, tarp jų: baudų susijusių su ankstesniu paskolos gražinimu, kai kurių išimčių taikymo dėl verslo jungimų, apsidraudimą naudojant vidines sutartis, piniginių srautų apsidraudimo sandorių paaiškinimą. Šie papildymai neturėjo įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Žemiau išvardinti standartų pakeitimai ir interpretacijos, kuriuos privaloma taikyti ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2010 m. sausio 1 d tačiau kurie šiuo metu nėra aktualūs Bendrovės veiklai:

1 TFAS „TFAS taikymas pirmą kartą: papildomos išimtys“ pataisa.

3 TFAS „Verslo jungimai“ pataisa.

27 TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ pataisa.

32 TAS „Finansinės priemonės: Pateikimas - emisijų su teisėmis klasifikavimas“ pataisa.

12 TFAAK „Koncesijų sutartys dėl paslaugų“ interpretacija.

17 TFAAK „Nepiniginio turto paskirstymas savininkams“ interpretacija.

18 TFAAK „Iš klientų perimtas turtas“ interpretacija.

Sandoriai užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos litais operacijos dieną esančiu oficialiu Lietuvos banko nustatytu lito ir užsienio valiutos keitimo kursu. Piniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Visos eurais įvykdytos operacijos buvo konvertuotos Lietuvos Banko nustatytu pastoviu keitimo kursu 1 EUR = 3,4528 LTL, o JAV doleriais esančios sąskaitos perskaičiuotos kursu 1 USD = 2,4551 LTL.

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė
Įmonės kodas 110865039, adresas Malūnininkų g. 3, LT-92264 Klaipėda
Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. kovo 31 d.
(tūkst.litų, jeigu nenurodyta kitaip)

Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje. Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta, apskaityti tikrąja verte, yra perskaičiuojami litais vertės nustatymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu.

Finansinės priemonės

Neišvestinės finansinės priemonės

Paskolos ir gautinos sumos bei indėliai Bendrovėje apskaitomi jų atsiradimo dieną. Toks finansinis turtas pripažįstamas tikrąja verte, pridėjus tiesiogiai susijusias su sandoriu sąnaudas. Po pirminio pripažinimo paskolos ir gautinos sumos įvertinamos amortizuota savikaina, naudojant faktinį palūkanų metodą ir atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Finansinio turto apskaita nutraukiama pasibaigus sutartinėms teisėms į turto generuojamus pinigų srautus, arba kai yra perduodama teisė gauti finansinio turto sutartinius pinigų srautus kartu perduodant visą su finansiniu turto susijusią riziką ir naudą.

Neišvestiniai finansiniai įsipareigojimai pripažįstami sandorio datą, kada Bendrovė tampa šalimi pagal finansinės priemonės sandorio sąlygas. Tokie finansiniai įsipareigojimai pripažįstami tikrąja verte, pridėjus tiesiogiai susijusias su sandoriu sąnaudas. Po pirminio pripažinimo finansiniai įsipareigojimai įvertinami amortizuota savikaina, naudojant faktinį palūkanų metodą.

Finansinio įsipareigojimo apskaita nutraukiama, kai sutartiniai įsipareigojimai yra įvykdomi, atšaukiami arba jų galiojimo laikas baigiasi.

Išvestinės finansinės priemonės

Per laikotarpius, pasibaigusius 2011 m. kovo 31 d., Bendrovė nenaudojo jokių išvestinių finansinių priemonių.

Finansinės būklės ataskaita

(a) Ilgalaikis materialusis turtas

Finansinėse ataskaitose visi ekonominiai ištekliai, kuriais disponuoja įmonė, pripažįstami turto, jeigu įmonė tikisi ateityje gauti naudą iš šių išteklių naudojimo bei pastarieji turi vertę, kurią galima patikimai išmatuoti.

Ilgalaikis turtas, pateiktas finansinėse ataskaitose, yra įvertintas to turto faktine įsigijimo arba jo pasigaminimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimą.

Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmosios dienos po ilgalaikio turto perdavimo naudoti ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmosios dienos po jo nurašymo arba pardavimo ir kai visa naudojamo ilgalaikio turto vertė (atėmus likvidacinę vertę) perkeliama į produkcijos (darbų, paslaugų) savikainą. Turtas yra nudėvimas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą.

Turto grupės

Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)

Laivai	7 – 16
Mašinos ir įrengimai	7 – 16
Transporto priemonės	6 – 10
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	4

Vadovybė nustato ilgalaikio materialaus turto naudingo tarnavimo laiką jo įsigijimo metu, o vėliau kasmet jį peržiūri. Naudingo tarnavimo laikas nustatomas remiantis panašaus turto praeities patirtimi bei numatomais įvykiais ateityje, kurie gali turėti įtakos naudingo tarnavimo laikui. Jis gali būti pakeistas, jei yra pagrindo manyti, kad likęs tarnavimo laikas neatspindi turto fizinės būklės ir ekonominio panaudojimo. Įmonė kasmet peržiūri turto likvidacinę vertę.

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbu, kurie keleriems metams nepagerina turto naudingųjų savybių (ir šios remonto sąnaudos ateityje neduos pajamų), vertė įskaitoma į sąnaudas iš karto tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jie atliekami.

Įmonės ilgalaikio materialaus turto likutinės vertės peržiūros kiekvienų metinių finansinių ataskaitų datai, siekiant nustatyti, ar yra požymių rodančių jų nuvertėjimą. Jei egzistuoja nuvertėjimo požymiai, yra apskaičiuojama tokio turto atsiperkamoji vertė. Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė iš dviejų verčių: grynoji realizacinė arba turto naudojimo vertė. Nuostolis dėl turto nuvertėjimo apskaitomas, kai turto vieneto likutinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Nuvertėjimo patirti nuostoliai yra apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Įmonės laivai reguliariai remontuojami pagal klasifikacinių bendrovių reikalavimus: kas 5 metai (SS) po remonto patvirtinama laivo klasė, praėjus 3 metams po SS remonto, atliekamas remontas doke. Remonto išlaidas laivo klasei patvirtinti įmonė kapitalizuoja ir pripažįsta sąnaudomis per 3 metus, remonto doke išlaidas pripažįsta sąnaudomis per 2 metus.

(b) Ilgalaikis nematerialus turtas

Programinė įranga ir kitas nematerialus turtas, kurio numatomas naudoti laikas yra ribotas, įvertinamas savikaina, atėmus amortizaciją ir nuostolį dėl turto vertės sumažėjimo. Amortizacija skaičiuojama tiesioginiu būdu per numatomą naudingo tarnavimo laikotarpį. Nematerialus turtas yra nudėvimas per 3 metus.

(c) Atsargos

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra mažesnė. Savikaina nustatoma naudojant FIFO metodą. Grynąją galimo realizavimo vertę sudaro įvertinta pardavimo kaina, sumažinta su pardavimu susijusių sąnaudų suma.

Atsargų įsigijimo savikaina jas perkant iš kitų asmenų nustatoma prie jų pirkimo kainos pridėdant visus su pirkimu susijusius mokesčius (muitų ir kt.), transportavimo ir paruošimo bei kitas tiesiogines išlaidas, susijusias su atsargų įsigijimu bei atimant gautus pirkimo diskontus ir nuolaidas. Nereikšmingos (arba jeigu jos yra keletą ataskaitinių laikotarpių pastovios) atsargų transportavimo ir jų paruošimo naudoti sumos neįskaičiuojamos į jų įsigijimo savikainą, bet pripažįstamos kaip veiklos sąnaudos.

(d) Gautinos sumos

Gautinos sumos pripažinimo metu yra įvertinamos tikrąja verte. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą, o ilgalaikės gautinos sumos – diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

(e) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi. Įmonė šiuo metu neturi pinigų ekvivalentų.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, banke, indėliai einamojoje sąskaitoje, depozitai. Nerealizuotos pajamos ir nuostoliai, atsirandantys dėl užsienio valiutos keitimo kurso pokyčių, nėra pinigų srautai. Tačiau keitimo kurso pasikeitimo poveikis pinigams ir pinigų ekvivalentams, laikomiems ar mokėtiniems užsienio valiuta, parodomas pinigų srautų ataskaitoje dėl to, kad būtų galima palyginti pinigus ir pinigų ekvivalentus laikotarpio pradžioje ir pabaigoje. Šis kiekis

pateikiamas atskirai nuo pagrindinės, investicinės ir finansinės veiklos pinigų srautų ir apima keitimo kursų skirtumus, jei tokių yra, kurie šiems pinigų srautams buvo užfiksuoti laikotarpio pabaigoje.

(f) Skolos

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos, arba kapitalizuojamos, priklausomai nuo skolinimosi tikslo. Bendrovė kapitalizuoja skolinimosi išlaidas kurios yra tiesiogiai priskirtinos ilgo parengimo turto įsigijimui, statybai ar gamybai, kaip to turto savikainos dalį.

Bendrovėje skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte, pridėjus sandorio kaštus. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės mokėti per skolos terminą, yra įtraukiamos į laikotarpio pelną ar nuostolius. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinės ataskaitos patvirtinimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas finansinės būklės ataskaitos datai pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

(g) Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams apskaitomi tik tada, kai dėl įvykio praetyje įmonė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir to įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai peržiūrimi kiekvieno finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą ir koreguojami, kad atspindėtų dabartinį įvertinimą. Tais atvejais, kai pinigų laiko vertės poveikis yra reikšmingas, atidėjinio suma yra išlaidų, kurių, tikėtina, reikės įsipareigojimui padengti, dabartinė vertė. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusį laikotarpį, yra apskaitomas kaip palūkanų sąnaudos.

(h) Pelno mokesčiai

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, ir yra skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus. Atidėtasis pelno mokesčiai skaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų sumų finansinėse ataskaitose bet jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtojo mokesčio suma priklauso nuo numatomo turto naudojimo laiko ir įsipareigojimų padengimo ateityje ir numatomų tada galiosiančių mokesčių tarifų. Atidėtasis pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai tyra neskaičiuojami tada, kai pagal Lietuvos Respublikos Pelno mokesčio įstatymą neatsiranda laikinųjų skirtumų.

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ vadovaudamasi 2007 m. gegužės 3 d. Lietuvos Respublikos Pelno mokesčio įstatymo pakeitimu bei papildymu apskaičiuojant 2007 metais prasidėjusio mokesčio laikotarpio ir vėlesnių mokesčių laikotarpių apmokestinamąjį pelną, pasirinko mokėti fiksuotą pelno mokesčių. Fiksuoto pelno mokesčio bazė apskaičiuojama kiekvienam 100 jūrų laivo naudingos talpos (NT) vienetų taikant fiksuotą dienos sumą ir gautą dydį dauginant iš laivybos vieneto mokesčio laikotarpio dienų skaičiaus.

(j) Valiutos perkainavimas

Valiutinės operacijos registruojamos apskaitoje nacionaline valiuta, litais, pagal operacijos atlikimo dieną buvusį oficialų lito kursą ir Lietuvos banko skelbiamą lito ir užsienio valiutos santykį, išskyrus kaupiamąsias pajamas ir sąnaudas, kurios registruojamos pagal paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvusį oficialų lito kursą ir Lietuvos banko skelbiamą lito ir užsienio valiutos santykį.

Valiutiniai straipsniai balanse įvertinti pagal ataskaitos sudarymo dieną buvusį oficialų lito kursą ir Lietuvos banko skelbiamą lito užsienio valiutos santykį. Valiutiniais straipsniais laikoma įmonės turima valiuta, taip pat visos valiuta gautinos bei valiuta mokėtinos sumos.

Pasikeitimai valiutiniuose straipsniuose, susidarę dėl Lietuvos banko skelbiamo lito ir užsienio valiutos santykio pasikeitimo ir atsiradę atliekant valiutines operacijas arba perkainojant anksčiau įregistruotus valiutinius straipsnius, pripažįstami to ataskaitinio laikotarpio, kurio metu jie atsirado, finansinės veiklos pajamomis arba sąnaudomis.

(k) Išmokos darbuotojams

Įmonė kaip išmokas darbuotojams apskaito atlyginimus, socialinio draudimo įmokas, atostoginiai, kompensacijos už pirmas dvi ligos dienas, premijos, pašalpos, išeitinės išmokos, atostogų kaupimai, kurios pripažįstamos sąnaudomis tada, kai darbuotojas yra atlikęs darbą mainais į šias išmokas.

(l) Ryšiai su susijusiais asmenimis

Įmonėje susijusiais asmenimis yra laikomi valdybos nariai, generalinis direktorius, laivyno valdymo direktorius, technikos direktorius, finansų direktorė, vyr. buhalteris ir jų šeimos nariai. Susijusių juridinių asmenų nėra.

BENDRŪJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

(a) Segmentai

Apskaitytini segmentai – tai nustatytus kriterijus atitinkantys veikiantys segmentai, apie kurios Įmonė gauna atskirą finansinę informaciją, kurią reguliariai peržiūri vadovybė, priimdama sprendimus dėl veiklos rezultatų vertinimo. Veikiantiems segmentams pateikiami segmentų įsipareigojimai, segmentams priskirtas turtas, konkrečių pajamų ir išlaidų straipsnių įvertinimai, bendrasis pelnas (nuostolis), suderinti su Įmonės finansinėmis ataskaitomis. Įmonė savo veikloje neišskiria segmentų, nes dirba viename rinkos sektoriuje.

(b) Pajamų pripažinimas

Pajamų uždirbimo momentu laikomas paslaugų suteikimo momentas. Paslaugos laikomos suteiktomis, jeigu pirkėjas sumoka už jas iš karto arba be esminių papildomų sąlygų įsipareigoja sumokėti vėliau (kai abi sandorio pusės pasirašo atitinkamą dokumentą: sąskaitą-faktūrą, važtaraštį ar pan.). Pinigai, gauti iš anksto apmokėjus už paslaugas, apskaitoje fiksuojami kaip įmonės įsipareigojimų pirkėjams didėjimas. Pajamos šiuo atveju pripažįstamos tik suteikus paslaugas.

(c) Sąnaudų pripažinimas

Suteiktų paslaugų savikainos rodiklis visuomet siejamas su ataskaitiniu laikotarpiu suteiktomis paslaugomis. Į šį rodiklį įskaitoma tik ta išlaidų dalis, kuri buvo padaryta per ataskaitinį laikotarpį parduotoms paslaugoms suteikti. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos pajamomis tą laikotarpį, kada buvo patirtos.

BENDROS PASTABOS VISOMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS

(a) Įvertinimų panaudojimas, rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie įtakoja pateiktas turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumas bei neapibrėžtumų atskleidimą. Šios finansinėse ataskaitose reikšmingos sritys, kuriose naudojami vertinimai, apima nusidėvėjimą, vertės sumažėjimo vertinimus bei atidėjimus. Ateityje įvyksiantys įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant vertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus atskleistas.

(b) Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, bet jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tada, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

(b) Įvykiai po finansinių ataskaitų sudarymo datos

Įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie įmonės padėtį finansinių ataskaitų sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Kiti įvykiai po finansinių ataskaitų datos, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, jeigu tai yra reikšminga.

(c) Finansinės rizikos veiksniai

Rinkos netikrumai

Užsitęsusi pasaulinė likvidumo krizė, be kita ko, lėmė ir mažesnius likvidumo lygius ekonomikoje, mažesnę kapitalo rinkos finansavimo lygį ir mažesnę likvidumą. Be to, Lietuvoje ir Europos Sąjungoje vyko ir ekonomikos lėtėjimas, kuris turėjo įtakos, ir dar gali turėti įtakos, įmonių, kurios veikia šioje aplinkoje, veiklai. Šios finansinės ataskaitos pateikia vadovybės įvertinimą dėl Lietuvos ir pasaulinės verslo aplinkos įtakos Bendrovės veiklai ir finansinei būklei. Tolesnis vystymasis verslo aplinkoje gali skirtis nuo vadovybės įvertinimo.

Ilgalaikio turto vertės sumažėjimo nuostoliai

Bendrovė peržiūri ilgalaikio turto likutines vertes kiekvieną finansinės būklės ataskaitos (balanso) datą tikslu nustatyti, ar yra turto vertės sumažėjimą rodančių požymių. Jei tokie požymiai yra, apskaičiuojama to turto atsiperkamoji vertė. Turto vertės sumažėjimo testavimo tikslais turtas, kuris nepertraukiamo naudojimo procese uždirba grynuosius pinigus ir didžiąją dalimi nepriklauso nuo kito turto ar turto grupių (grynuosius pinigus generuojančių vienetų) 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 neuždirba piniginių įplaukų, atsiperkamoji vertė yra nustatoma pagal pinigus generuojančio vieneto, kuriam šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai

Bendrovė bent kartą per ketvirtį peržiūri gautinas sumas. Norėdama nustatyti, ar yra būtina apskaityti vertės sumažėjimą pelno (nuostolių) ataskaitoje, Bendrovė įvertina, ar yra požymių, rodančių ateities grynujų pinigų srautų, susijusių su gautinų sumų portfeliu, pakankamą sumažėjimą iki bus nustatytas konkrečios gautinos sumos tame portfelyje sumažėjimas. Įrodymu gali būti informacija, rodanti, kad neigiamai pasikeitė skolų mokėjimo būklė, šalies ar vietovės ekonominės sąlygos, įtakojančios Bendrovės gautinas sumas.

Vadovaudamasi istorine nuostolių patirtimi, susijusia su gautinų sumų ar panašia kredito rizika, vadovybė įvertina galimus grynujų pinigų srautus iš debitorių. Metodai ir prielaidos, taikomi vertinant būsimų pinigų srautų tiek sumas, tiek laiką, yra reguliariai peržiūrimi tam, kad sumažinti skirtumus tarp apskaičiuotos ir faktinės nuostolio sumos.

Kapitalo valdymas

Bendrovės politika numato palaikyti reikšmingą nuosavo kapitalo dalį, lyginant su skolintomis lėšomis, tam, kad būtų išlaikytas investuotojų, kreditorių ir rinkos pasitikėjimas, palaikoma veiklos plėtojimas ateityje taip pat kad atitiktų išorinius kapitalo reikalavimus. Kapitalą sudaro nuosavas kapitalas, priklausantis jo savininkams.

Vadovybė taip pat siekia palaikyti pusiausvyrą tarp didesnės grąžos, kuri galėtų būti pasiekama esant didesniam skolintų lėšų lygiui, ir tarp saugumo, kurį suteikia didesnis nuosavo kapitalo lygis.

Bendrovė valdo kapitalo struktūrą bei ją koreguoja, atsižvelgdama į ekonominių sąlygų pokyčius bei veiklos rizikos pobūdį. Siekiant palaikyti ar koreguoti kapitalo struktūrą, Bendrovė gali koreguoti dividendų išmokėjimą akcininkams, grąžinti kapitalą akcininkams ar išleisti naujas akcijas.

III. Aiškinamojo rašto pastabos

1. Ilgalaikis nematerialus turtas

Rodikliai	Programinė įranga
Įsigijimo vertė	
2008 m. gruodžio 31 d.	361
Įsigyta	-
Nurašyta	-
2009 m. gruodžio 31 d.	361
Įsigyta	27
Nurašyta	-
2010 m. gruodžio 31 d.	387
Įsigyta	-
Nurašyta	-
2011 m. kovo 31 d.	387
Sukaupta amortizacija	
2008 m. gruodžio 31 d.	304
Priskaityta už laikotarpį	22
2009 m. gruodžio 31 d.	326
Priskaityta už laikotarpį	22
2010 m. gruodžio 31 d.	348
Priskaityta už laikotarpį	7
2011 m. kovo 31 d.	355
Balansinė vertė	
2008 m. gruodžio 31 d.	57
2009 m. gruodžio 31 d.	35
2010 m. gruodžio 31 d.	39
2011 m. kovo 31 d.	32

Nematerialus turtas nudėvimas per 3 metus.

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė
 Įmonės kodas 110865039, adresas Malūnininkų g. 3, LT-92264 Klaipėda
 Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. kovo 31 d.
 (tūkst.litų, jeigu nenurodyta kitaip)

2. Ilgalaikis materialusis turtas, tūkst.Lt

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Laivai	Kl. Transporto priemonės	Remontai	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė							
2008 m. gruodžio 31 d.	3.672	1.202	491.226	802	8.246	568	505.716
Įsigyta	-	2	1.019	-	2.943	38	4.003
Nurašyta		(386)	(7.952)	-	(5.869)	(50)	(14.256)
2009 m. gruodžio 31 d.	3.672	818	484.294	802	5.319	556	495.462
Įsigyta	-	21	211	60	2.766	13	3.071
Perklasifikavimai	-	(26)	26				
Nurašyta	-	(22)	(28.536)	(612)	(3.500)	(51)	(32.722)
2010 m. gruodžio 31 d.	3.672	791	455.994	250	4.585	519	465.811
Perkainavimas/nuvertėjimas							
2008 m. gruodžio 31 d.	-	-	(61.407)	-	-	-	(61.407)
2009 m. gruodžio 31 d.	-	-	(61.407)	-	-	-	(61.407)
2010 m. gruodžio 31 d.	-	-	(61.407)	-	-	-	(61.407)
Įsigyta	-	3	55	-	-	3	61
Nurašyta (-)					(690)		(690)
Perklasifikavimai		1	(1)	-	-	-	-
2011 m. kovo 31 d.	3.672	795	456.048	250	3.895	522	465.182
Sukauptas nusidėvėjimas							---
2008 m. gruodžio 31 d.	355	939	128.096	666	-	341	130.398
Priskaityta už laikotarpį	51	106	27.349	80		62	27.647
Nurašyta		(386)	(7.480)			(44)	(7.910)
2009 m. gruodžio 31 d.	406	659	147.965	746		358	150.135
Priskaityta	50,6	95,2	25.861,1	22,1		56,8	26.085,8
Perklasifikavimai		(26)	26				-
Nurašyta		(22)	(10.436)	(612)		(25)	(11.096)
2010 m. gruodžio 31 d.	457	706	163.416	156		390	165.125
Priskaityta už laikotarpį	12	23	6.429	6	-	14	6.484
Perklasifikavimai	-	(1)	1	-	-	-	-
2011 m. kovo 31 d.	469	728	169.846	162	-	404	171.609
Balansinė vertė							---
2008 m. gruodžio 31 d.	3.317	263	301.723	136	8.246	227	313.911
2009 m. gruodžio 31 d.	3.266	159	274.921	56	5.319	198	283.920
2010 m. gruodžio 31 d.	3.215	85	231.171	94	4.585	129	239.279
2011 m. kovo 31 d.	3.203	67	224.795	88	3.895	118	232.166

Laivai

LJL ilgalaikį materialųjį turtą 2011-03-31 pabaigoje sudarė 11 laivų, administracinis pastatas, transporto priemonės, mašinos ir įrengimai.

Laivai yra įkeisti už gautas paskolas SEB banke (žr. 9 pastabą).

Visi laivai išskyrus mtrl."Alka" dirbo pagal ilgalaikes taimčiarterio sutartis sudaromas 6 mėnesiam su vėlesniais pratesimais. Mtrl."Alka" dirbo pagal trumpalaikes reisų sutartis nes bendrovė pati eksploatavo laivą. Taimčiarterijoje pagal pasirašytas sutarties pajamos gaunamos JAV doleriais. 2011 metais laivų prastovų, išskyrus remonto ar avarinius atvejus, nebuvo. Mtrl."Venta" nuo 2011 m.kovo pabaigos dirbo pagal trumpalaikes reisų sutartis.

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė
 Įmonės kodas 110865039, adresas Malūnininkų g. 3, LT-92264 Klaipėda
 Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. kovo 31 d.
 (tūkst.litų, jeigu nenurodyta kitaip)

3. Laivų remontas:

Remonto išlaidas pripažintos turtu – 3895 tūkst.Lt
 Iš jų bus perkelta į sąnaudas:

2011 m.	-	2.070 tūkst. Lt
2012 m.	-	1.657 tūkst. Lt
2013 m.	-	168 tūkst.Lt

4. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

	2011-03-31	2010-12-31
Kuras laivuose	2.218	690
Atsarginės dalys, medžiagos	450	467
Maisto atsargos laivuose	116	150
Išankstiniai apmokėjimai	2.422	1.319
Iš viso:	5.206	2.626

2011-03-31 pabaigoje 2.218 tūkst.lt už kurą susidarė mtrl. „Alka“ ir „Venta“ dirbant pagal trumpalaikes sutartis.

5. Gautinos sumos

	2011-03-31	2010-12-31
Pirkėjų skolos	2.176	1.333
Gautinos sumos iš valstybės biudžeto	16	15
Avansai laivams	132	120
Kitos gautinos sumos	2.157	3.092
Iš viso:	4.481	4.560

Pirkejų skolos 2011-03-31 padidėjo dėl mtrl. „Alka“ negautų kovo pabaigoje pajamų 1179 tūkst.Lt. Pajamos gautos balandžio mėnesį.

Kitose gautinose sumose abejotinos sumos 1227 tūkst.Lt užstatas už status už mtrl.„Deltuva“ sulaikymą Puerto-Riko 2010 m. gegužės , suma nedraudiminė vyksta teisminis tyrimas; 611 tūkst.Lt už advokatų paslaugas dėl mtrl.„Deltuva“ sulaikymo suma draudiminė; Kitos sumos 319 tūkst.Lt už mtrl. „Akvilė“, „Asta“, „Raguva“ avarinius atvejus.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2011-03-31	2010-12-31
Pinigai banke nacionaline valiuta	53	136
Pinigai banke užsienio valiutomis	1381	1.897
Pinigai LJJL kasoje nacionaline valiuta	1	7
Pinigai LJJL kasoje užsienio valiutomis	17	27
Iš viso:	1.452	2.067

7. Kapitalas

	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Iš viso
2010-12-31	200901	-	200901
Nauja akcijų emisija	-	-	-
Supirktos nuosavos akcijos	-	-	-
2011-03-31	200901	-	200901

Bendrovės įstatinį kapitalą 2011-03-31 sudarė 200 901 296 paprastosios vardinės akcijos. Vienos akcijos nominali vertė lygi 1 Lt.

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė
 Įmonės kodas 110865039, adresas Malūnininkų g. 3, LT-92264 Klaipėda
 Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. kovo 31 d.
 (tūkst.litų, jeigu nenurodyta kitaip)

8. Rezervai

	2011-03-31	2010-12-31
Įstatymų numatyti rezervai	1.283	1.283
Rezervas laivų įsigijimui	-	-
Rezervas darbuotojų premijoms	-	-
Rezervas socialinėms kultūrinėms reikmėms	-	-
Iš viso:	1.283	1.283

9. Finansinės skolos (kredito įstaigoms)

	2011-03-31	2010-12-31
Mokėtinos po vienerių metų	50.029	53.184
Mokėtinos per vienerius metų	18.150	22.818
Viso	68.179	76.002
Paskolų likutis metų pradžiai	76.002	73.469
Gauta paskolų	-	-
Gražinta paskolų	-3.366	-3.628
Valiutų kurso pokytis	-4.457	6.161
Paskolų likutis laikotarpio pabaigoje	68.179	76.002

Visos LJL finansinės skolos bankui užtikrintos turtais. Įkeisti 11 laivų, kurių balansinė 224794 tūkst.Lt. Bendras paskolos likutis AB SEB bankui 2011-03-31 sudarė 68179 tūkst.Lt iš jų:

- 7.856 tūkst.Lt už mtrl."Romuva", "Voruta" įsigijimą. Paskolos gražinimo terminas 2011-03-15;
- 41.910 tūkst.Lt už mtrl."Venta" įsigijimą. Paskolos gražinimo terminas 2015-02-27;
- 18.413 tūkst.Lt už mtrl."Raguva", "Deltuva" įsigijimą. Paskolos gražinimo terminas 2012-02-19.

10. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

	2011-03-31	2010-12-31
Mokėtinos darbo užmokestis	489	-
Atostogų rezervas (darbo užmokestis)	1.202	1.144
Atostogų rezervas (soc.draudimas)	372	355
Mokėtina suma SODRAI	326	350
Mokėtinos gyventojų pajamų mokestis	8	-
Mokėtina suma į garantinį fondą	1	1
Viso	2.398	1.850

11. Atidėjiniai

	2011-03-31	2010-12-31
Atidėjiniai	1.920	1.620

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atidėjiniuose sumos dėl mtrl."Deltuva" sulaikymo Puerto-Rike 2010 gegužės mėn., kur vyksta teisminis tyrimas, sumokėto užstato (50%) gražinimas, už advokatų paslaugas bei negautoms sąskaitoms sąnaudos.

12. Kitos mokėtinos sumos

	2011-03-31	2010-12-31
Skolos tiekėjams	2.245	986
Būsimųjų laikotarpių pajamos	2.949	4.536
Dividendų skolos	97	97
Sukauptos sąnaudos	68	357
Kitos skolos	1.037	6
Viso	6.396	5.982

Skolos tiekėjoms padidėjo dėl sumų už tepalus ir kurą kurios buvo apmokėtos balandžio mėnesį.

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė
 Įmonės kodas 110865039, adresas Malūnininkų g. 3, LT-92264 Klaipėda
 Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. kovo 31 d.
 (tūkst.litų, jeigu nenurodyta kitaip)

13. Pardavimai

Pardavimai tūkst.Lt	2011-03-31	2010-03-31	%
Taimčarterio pajamos	14.526	11.882	122,3
Kitos taimčarterio pajamos	-		
Trumpalaikių sutarčių frachto pajamos	2.766	981	281,9
Kitos pajamos	592	154	384,4
Iš viso:	17.884	13.017	137,4

Trumpalaikių sutarčių frachto pajamos 2011 m. padidėjo kadangi mtrl. „Alka“ ir mtrl.“Venta“ bendrovė pati eksploatavo gaudama visas pajamas.

14. Pardavimų sąvokaina

	2011-03-31	2010-03-31	%
Įgulos sąnaudos	4.288	4.512	95,0
Nusidėvėjimas	6.440	6.597	97,6
Laivų remontas	693	3.122	22,2
Atsarginės dalys	1.408	1.862	75,6
Laivų funkcionavimo sąnaudos	960	1.087	88,3
Kuras	1.571	1.006	156,2
Tepalai	530	533	99,4
Draudimas	952	939	101,4
Komisiniai	528	457	115,5
Uosto išlaidos	586	428	136,9
Kitos laivo išlaidos	853	729	117,1
Viso:	18.809	21.272	88,4

Įgulos sąnaudų mažėjimą 2011 metų ataskaitinių laikotarpių lyginant su 2010 metais lėmė mažesnis laivų skaičius.

Kuro sąnaudų didėjimą 2011 metais lėmė motorlaivio „Alka“ darbas pagal trumpalaikes sutartis, bendrovė pati eksploatavo laivą.

15. Administracinės sąnaudos

	2011-03-31	2010-03-31	%
Darbuotojų išlaikymo sąnaudos	882	803	109,8
Amortizacija ir nusidėvėjimas	52	52	100,0
Patalpų išlaikymas	33	39	84,6
Transporto sąnaudos	19	23	82,6
Verslo palaikymo sąnaudos	30	25	120,0
Ryšių paslaugos	20	33	60,6
Banko paslaugos	37	50	74,0
Konsultacinės, juridinės paslaugos	24	6	400,0
Draudiminiai įvykiai	58	18	322,2
Kitos sąnaudos	61	76	80,3
Viso:	1216	1125	108,1

16. Kitos veiklos pajamos

	2011-03-31	2010-12-31	%
Pajamos iš parduoto ilgalaikio turto	-	9.963	-
Parduoto ilgalaikio turto savikaina	-	(18.123)	-
Grynosios pajamos iš parduoto ilgalaikio turto	-	(8.160)	-
Kitos veiklos pajamos grynąją verte	39	(8.155)	-
Viso:	39	(8.155)	-

17. Finansinė ir investicinė veikla

	2011-03-31	2010-12-31	%
Gautos palūkanos	-	-	-
Teigiamas valiutų kurso pokytis	3973	-	-
Sumokėtos palūkanos	(545)	(488)	-
Neigiamas valiutų kursų pokytis		(4.326)	-
Viso:	3.428	(4.814)	-

18. Pelnas vienai akcijai

Pelnas vienai akcijai skaičiuojamas dalijant akcijų savininkams priklausanti grynąjį laikotarpio pelną (1.325.438 Lt) iš laikotarpio pabaigoje esančių paprastųjų akcijų skaičiaus – 200901296 akcijų.

19. Pinigų srautų ataskaita

Pinigai laikotarpio pabaigoje (2011-03-31) sudarė 1.452 tūkst. Lt ir nuo metų pradžios padidėjo 615,0 tūkst.Lt.

20. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Nuosavas kapitalas 2011 m.kovo 31 d. sudarė 164.375 tūkst. Lt ir lyginant su laikotarpio pradžia padidėjo 1.325 tūkst.Lt dėl gauto 1.325 tūkst.Lt ataskaitinio laikotarpio pelno.

21. Ryšiai su susijusiais asmenimis

Įmonėje susijusiais asmenimis yra laikomi valdybos nariai, generalinis direktorius, laivyno valdymo direktorius, technikos direktorius, finansų direktorė, vyr. buhalteris ir jų šeimos nariai.

22. Segmentai

Įmonė dirba viename verslo segmente, geografiniai segmentai neišskiriami.

23. Kapitalo valdymo politika

Kapitalo struktūrai valdyti ir palaikyti įmonė naudoja įvairius būdus - koreguoja išmokamų dividendų ir kitų išmokų akcininkams dydį, gali parduoti turtą, kad sumažintų skolas.

Skolos - nuosavybės koeficientas

	2011-03-31	2010-12-31
Skolos iš viso	78.961	85.521
minus pinigai ir ekvivalentai	1.452	2.067
Skolos grynąja suma	77.509	83.454
Nuosavas kapitalas iš viso	164.376	163.050
Plius subordinuotos skolos priemonės		
minus nuosavybėje pripažintos		
apsidraudimo priemonės tikrosios		
vertės pokytis		
Koreguotas nuosavas kapitalas	164.376	163.050
skolos - nuosavybės koeficientas	0,47	0,51

Skolos – nuosavybės koeficientas sumažėjo, nes padidėjo nuosavas kapitalas ir sumažėjo skolos.

24. Finansinės priemonės

Kredito rizika

Kredito rizika arba partnerių įsipareigojimų nevykdymo rizika kontroliuojama taikant kredito terminus ir procedūrų kontrolę. Finansinio turto likutinė vertė atspindi didžiausią kredito riziką, kuri finansinės būklės ataskaitos datą buvo tokia:

	<u>2011-03-31</u>	<u>2010-12-31</u>
Išankstiniai apmokėjimai	2.422	1.319
Prekybos gautinos sumos	2.176	1.333
Sukauptos pajamos ir kitos gautinos sumos	2.305	3.227
Atėmus abejotinas gautinas sumas		
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.452	2.067
IŠ VISO:	8.355	7.946

Likvidumo rizika

Bendrovė, siekdama išvengti likvidumo rizikos, išlaiko pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų srautą arba turi finansavimą per atitinkamą kreditą, iš anksto planuodama bei kontroliuodama pinigų srautus. Bendrovė neturi pasitvirtinus likvidumo rodiklio, kurio turėtų siekti, tačiau Vadovybė turi siekti išlaikyti balansą tarp finansavimo nepatrauklumo ir lankstumo. Bendrovės likvidumo rodikliai atskleisti 25 pastaboje. Finansinio turto bendrovė neturi.

Valiutų kurso, palūkanų normos ir kitos rizikos

Bendrovės sandoriai vyksta eurais, JAV doleriais ir litais, todėl yra užsienio valiutos kursų svyravimo ir keitimo rizika.

Bendrovės paskolos paimtos JAV doleriais su kintama palūkanų norma. Palūkanų norma nedidelė ir neturi didesnės įtakos į bendrovės veiklai.

Būsimųjų pinigų srautai.

Turto balansinė vertė (laivai) dabartinių metu apima visas pinigines išmokas nes turtas (laivai) paruošti ir pastoviai naudojami pajamoms gauti (išskyrus planinio remonto metu).

25. Finansiniai rodikliai

	Skaičiavimas	2011.03.31	2010.03.31
Bendras skolos rodiklis	<u>visi įsipareigojimai</u> visas turtas	0,32	0,34
Bendras mokumo koeficientas	<u>nuosavas kapitalas</u> visi įsipareigojimai	2,08	1,91
Bendrasis pelningumas	<u>bendrasis pelnas</u> pardavimai ir paslaugos	-0,05	-0,63
Bendrojo trumpalaikio mokumo koeficientas (bendrojo likvidumo)	<u>trumpalaikis turtas</u> trumpalaikiai įsipareigojimai	0,39	0,29


Maksimalią pajamų riziką sudaro rizika iš gautinų sumų. [diegta pajamų politika, kad sudarant sutartis, už laivų paslaugas pirkėjai sumoka avansu.

Bendrovės paskolą sudaro paskolos su kintama palūkanų norma, susieta su 6 mėn. USD LIBOR.

26. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Vyksta teisminis bylos nagrinėjimas dėl turtinės ir neturtinės žalos atlyginimo, ieškimo suma bendrovei 411 tūkst.Lt. ieškinis iškeltas dėl bendrovės kapitono J. Smirnovo mirties 2005 m. Bendrovė nėra suteikusi garantijų ir laidavimų.

Generalinis direktorius



Arvydas Bogočionkas