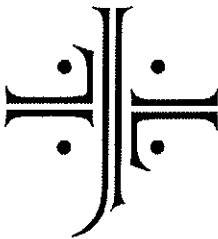


AKCINĖ BENDROVĖ
"LIETUVOS JŪRŲ LAIVININKYSTĖ"



PUBLIC COMPANY
"LITHUANIAN SHIPPING COMPANY"

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

2012-02-15 Nr. (01)-5-51
Klaipėda
l 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. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos, sudarytos pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ turta, įsipareigojimus, 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. GRUODŽIO 31 D.
FINANSINĖS ATASKAITOS**

TURINYS

Finansinės būklės ataskaita	3
Bendrųjų pajamų ataskaita	4
Pinigių srautų ataskaita	5
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	6
2011 metų 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. gruodžio 31 d.
 (tūkst.litų, jeigu nenurodyta kitaip)

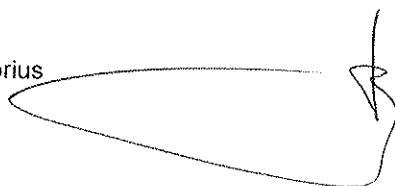
Patvirtinta Visuotiniame metiniame akcininkų susirinkime
 2012 m. _____ d.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
 2011 m. gruodžio 31 d.

	Pastabos Nr.	2011-12-31	2010-12-31
Nematerialus turtas	1	15	39
Materialus turtas	2,3	215.558	239.279
<i>Iš viso ilgalaikio turto</i>		<i>215.573</i>	<i>239.318</i>
Atsargos	4	2.437	1.307
Išankstiniai apmokėjimai	4	1.453	1.319
Pirkėjų skolos	5	750	1.333
Kitos gautinos sumos	5	4.258	3.227
Terminuoti indėliai		-	-
P pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	1793	2.067
<i>Iš viso trumpalaikio turto</i>		<i>10.691</i>	<i>9.253</i>
<i>Iš viso turto</i>		<i>226.264</i>	<i>248.571</i>
Įstatinis kapitalas	7	200.901	200.901
Įstatymų numatyti rezervai	8	-	1.283
Kiti rezervai	8	-	-
nepaskirstytas pelnas		(55.436)	(39.134)
<i>Iš viso nuosavas kapitalas</i>		<i>145.465</i>	<i>163.050</i>
Skolos kredito įstaigoms	9	30.050	53.184
<i>Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų</i>		<i>30.050</i>	<i>53.184</i>
Skolos kredito institucijoms	9	36.553	22.818
Skolos tiekėjams	13	4.374	986
Gauti išankstiniai apmokėjimai	13	3.266	4.536
Su darbo santykiais susijusios skolos	11	2.130	1.850
Pelno mokesčio įsipareigojimai	10	66	67
Atidėjiniai	12	3.479	1.620
Kitos mokėtinos sumos	13	881	460
<i>Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų</i>		<i>50.749</i>	<i>32.337</i>
<i>Iš viso akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų</i>		<i>226.264</i>	<i>248.571</i>

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. gruodžio 31 d.
 (tūkst.litų, jeigu nenurodyta kitaip)

Patvirtinta Visuotiniame metiniame akcininkų susirinkime
 2012 m. _____ d.


BENDRŪJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

2011 m. gruodis 31 d.

	Pastabos Nr.	per metus		per IV ketvirtį	
		2011	2010	2011	2010
Pardavimo pajamos	14	78.169	62.172	21.362	18.813
Pardavimo savikaina	15	(86.384)	(79.666)	(21.894)	(19.365)
Bendrasis pelnas		(8.215)	(17.494)	(532)	(552)
Administracinės sąnaudos	16	(4.661)	(5.121)	(1.023)	(1.016)
Paskirstymo sąnaudos		(22)	(14)	(11)	(11)
Kitos veiklos pajamos grynąja verte	17	140	(8.019)	67	5
Veiklos pelnas prieš finansinės veiklos sąnaudas		(12.758)	(30.648)	(1.499)	1.574
Finansinės veiklos pajamos	18	5	-	(1.689)	-
Finansinės veiklos sąnaudos	18	(4.766)	(8.421)	(3.218)	(2.739)
Finansinės veiklos grynasis rezultatas	18	(4.761)	(8.421)	(4.907)	(2.739)
Pelnas prieš apmokestinimą		(17.519)	(39.069)	(6.406)	(4.313)
Pelno mokesčio sąnaudos		(66)	(65)	(66)	(65)
Metų pelnas (nuostolis)		(17.585)	(39.134)	(6.472)	(4.378)
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-
Bendrujų pajamų iš viso atskaičius mokesčius		(17.585)	(39.134)	(6.472)	(4.378)
Pelnas (nuostolis) tenkantis vienai akcijai (Litais)	19	(0,09)	(0,19)	(0,03)	(0,02)

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

Generalinis direktorius



Arvydas Bogočionkas

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 2011m. gruodis 31 d.

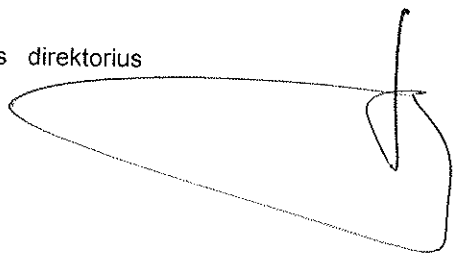
2011.01.01 – 2011.12.31
 (ataskaitinis laikotarpis)

PATVIRTINTA
 Visuotinio akcininkų
 susirinkimo
 2012 m d

Straipsniai	Pasta bos Nr.	2011-12-31	2010-12-31
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Grynasis pelnas (nuostolis)		(17.585)	(39.134)
Koregavimai dėl:			
Nusidėvėjimo ir ilgalaikų remontų	1,2	24.198	29.610
Užsienio valiutos nuostolių (pelno) įtaka paskoloms	18	938	6.161
Turto nuvertinimas		-	-
Investicinių pajamų	17	7	8.030
Palūkanų sąnaudų (netto)	18	2.070	2.250
Einamasis pelno mokestis		66	67
Atidėtojo pelno mokesčio ir atidėjinių pasikeitimas	12	1.859	772
Gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	5	(582)	(3.088)
Mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	13	2.820	(3.993)
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		(1.130)	133
Pajamos iš pagrindinės veiklos			
Sumokėti pelno mokesčiai		(67)	(104)
Sumokėtos palūkanos	18	(2.076)	(2.250)
Grynieji pinigai iš pagrindinės veiklos		10.518	(1.546)
Pinigų srautai iš investicinės veiklos			
Ilgalaikio turto įsigijimas	2	(503)	(3.098)
Ilgalaikio turto perleidimas	2	44	9097
Gauti dividendai, palūkanos	18	5	-
Pinigų srautai iš investicinės veiklos		(454)	5.999
Pinigų srautai iš finansinės veiklos			
Dividendų išmokėjimas savo akcininkams		(1)	(2)
Paskolų grąžinimas	9	(10.336)	(3.628)
Pinigų srautai iš finansinės veiklos		(10.337)	(3.630)
Grynujų pinigų srautas iš visų veiklų		(273)	825
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d.		2.067	1.242
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai gruodžio 31 d.		1.793	2.067

7-21 puslapiuose pateiktos.

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. gruodžio 31 d.
 (tūkst.litų, jeigu nenurodyta kitaip)

Patvirtinta Visuotiniame metiniame akcininkų susirinkime

2012 m. _____ d.

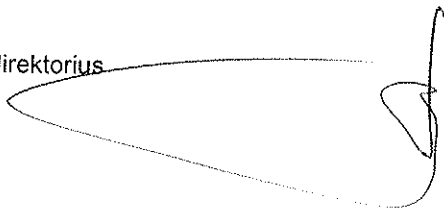
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2011 m. gruodis 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				(39.134)	(39.185)
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				(17.585)	(17.585)
Panaudoti rezervai		(1.283)		1.283	
<i>Likutis 2011.12.31</i>	200.901		-	(55.436)	145.465

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. gruodžio 31 d.
(tūkst.litų, jeigu nurodyta kitaip)

2011 metų 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. gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 347 darbuotojai, iš jų 35 kranto daliniuose ir 312 laivyne.

2011 m. gruodžio 31d. bendrovės akcininkai buvo:

	2011-12-31		2010-12-31	
	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis proc.	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis proc.
VĮ Valstybės turto fondas	-	-	9.235.145	4,6
LR Susisiekimo ministerija	113.833.000	56,66	113.833.000	56,66
Swedbank AS (Estonia)	11.360.607	5,65	11.218.407	5,58
DFDS TOR LINE A/S	11.108.420	5,53	11.108.420	5,53
UAB Koncernas "Achemos grupė"	-	-	10.551.330	5,25
Kiti smulkūs akcininkai	64.599.269	32,16	44.944.794	22,38

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 Litais, 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 turtu 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.

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 valiutos keitimo kursu metų gale. 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 = 2,6694 LTL.

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 turtu susijusi rizika ir nauda.

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. gruodžio 31 d., Bendrovė nenaudojo jokių išvestinių finansinių priemonių.

Finansinės būklės ataskaita

(a) Ilgalaikis materialusis turtas

Finansinėse ataskaitose visi ekonominiai ištekliai, kuriais disponuoja įmonė, pripažįstami turtu, 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)**

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

Laivai	20 nuo įsigijimo
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 darbai, 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

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

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 įtraukiamas 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 praeityje 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 mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, ir yra skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus. Atidėtas pelno mokestis skaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų sumų finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtojo mokesčio suma priklauso nuo numatomo turto naudojimo laiko ir įsipareigojimų padengimo ateityje ir numatomų tada galiosiančių mokesčių tarifų. Atidėtas pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai tyra neskaiciuojami 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 mokestį. 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.

BENDRŲJŲ 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 debitorų. 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.

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

Vadovybė taip pat siekia palaikyti pusiausvyrą tarp didesnės grąžos, kuri galėtų būti pasiekama esant didesniai 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
Išsigijimo vertė	
2009 m. gruodžio 31 d.	361
Išgyta	27
Nurašyta	-
2010 m. gruodžio 31 d.	387
2011 m. gruodžio 31 d.	387
Sukaupta amortizacija	
2009 m. gruodžio 31 d.	326
Priskaityta už laikotarpį	22
2010 m. gruodžio 31 d.	348
Priskaityta už laikotarpį	24
2011 m. gruodžio 31 d.	372
Balansinė vertė	
2009 m. gruodžio 31 d.	35
2010 m. gruodžio 31 d.	39
2011 m. gruodžio 31 d.	15

Nematerialus turtas
amortizuojamas per 3 metus.

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

2. Ilgalaikis materialus turtas, tūkst.Lt

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Laivai	Kt. Transporto priemonės	Remontai	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė							
2008 m. gruodžio 31 d.	3.672	1.202	491.226	802	8.246	567	505.715
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
Įsigyta	-	34	283	165	2.173	21	2.676
Nurašyta(-)	-	-	-	(118)	(3.482)	(2)	(3.602)
Perklasifikavimai	-	29	(29)	-	-	-	-
2011 m. gruodžio 31 d.	3.672	807	456.296	297	3.275	538	464.885
Perkainavimas/nuvertėjimas							
2008 m. gruodžio 31 d.	-	-	(61.407)	-	-	-	(61.407)
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	51	95	25.861	22	-	57	26.086
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	51	70	22.662	28	-	53	22.864
Nurašyta (-)	-	-	-	(68)	-	(1)	(69)
Perklasifikavimai	-	24	(24)	-	-	-	-
2011 m. gruodžio 31 d.	507	756	186.098	117	-	442	187.920
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. gruodžio 31 d.	3.165	51	208.791	180	3.275	96	215.558

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

LJL ilgalaikį materialųjį turtą finansinių metų pabaigoje sudarė 11 laivų, administracinis pastatas, transporto priemonės, mašinos ir įrengimai.

Laivai.

Laivai yra įkeisti už gautas paskolas SEB banke (žr. 9 pastabą).
Laivai išskyrus ml „Alka“, ml „Venta“, ml „Voruta“ (nuo rugpjūčio mėn.), ml „Romuva“ dirbo pagal ilgalaikes taimčiarterio sutartis. Ml „Alka“, ml „Venta“, ml „Voruta“, ml „Romuva“ dirbo pagal trumpalaikes reisų sutartis nes bendrovė pati eksploatavo laivus. Taimčiarteryje ir pagal pasirašytas trumpalaikes sutartis pajamos pagrinde gaunamos JAV doleriais. 2011 metais laivų prastovų, išskyrus remontus ar avarinius atvejus nebuvo.

LAIVŲ LIKVIDACINĖ VERTĖ NUO ĮVEDIMO Į EKSPLOATACIJOS DATOS

Laivo likvidacinė vertė yra numatoma laivo realizacinė vertė jo nudėvėjimo laikotarpio pabaigoje, bendrovėje atsižvelgiant į laivų tipus. Likvidacinė vertės suma įsigijamiems laivams nustatoma nuo 1 Lt iki 10% pirkimo kainos ir atsižvelgiant į metalo laužo kainas bei analogiško laivo tipo pardavimo kainas laivui esant virš 25 metų amžiaus. Tokiu būdu nustatytos likvidacinės vertės:

Laivas	Likvidacinė vertė 2011-12-31	
MI „Asta“	4.013.080 Lt	10% nuo pirkimo sumos
MI „Akvilė“	4.268.551 Lt	10% nuo pirkimo sumos
MI „Audrė“	4.264.695 Lt	9% nuo pirkimo sumos
MI „Daina“	4.387.319 Lt	9% nuo pirkimo sumos
MI „Alka“	2.256.458 Lt	10% nuo pirkimo sumos
MI „Skalva“	1.812.720 Lt	10% nuo pirkimo sumos
MI „Deltuva“	3.176.933 Lt	10% nuo pirkimo sumos
MI „Raguva“	3.159.545 Lt	10% nuo pirkimo sumos
MI „Venta“	7.631.510 Lt	10% nuo pirkimo sumos
MI „Romuva“	919.858 Lt	2% nuo pirkimo sumos
MI „Voruta“	866.959 Lt	2% nuo pirkimo sumos

MI „Romuva“ ir ml „Voruta“ likvidacinės vertės mažesnės atsižvelgiant į laivų techninę būklę. Visų laivų likvidacinės vertės patvirtinamos laivo priėmimo į eksploataciją aktu. Laivų likvidacinės vertės nebuvo keistos nuo laivų įsigijimo.

Laivų nusidėvėjimo normatyvai nuo 2011-10-01

Bendrovėje laivų nusidėvėjimui skaičiuoti taikomos tiesiogiai proporcingas (tiesinis) metodas. Laivų nusidėvėjimo normatyvas nustatomas atsižvelgiant į naudingo tarnavimo laikotarpį. Kuris atsižvelgiant į laivo pastatymo kokybę bei pelningumą sudaro 25-30 m. Nuo 2011-10-01 visiems laivams patikslintas nusidėvėjimo laikotarpis 20 metų nuo įsigijimo, ir šiuo atveju laikas nuo pastatymo metų iki nudėvėjimo pabaigos sudarys:

MI „Akvilė“	24 metai
MI „Asta“	25 metai
MI „Audrė“	24 metai
MI „Daina“	23 metai
MI „Deltuva“	33 metai
MI „Raguva“	32 metai
MI „Romuva“	27 metai
MI „Voruta“	28 metai
MI „Venta“	33 metai
MI „Skalva“	39 metai
MI „Alka“	31 metai

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

3. Laivų remontas:

Remonto išlaidas pripažintos turtu – 3.275 tūkst.Lt
 Iš jų bus perkelta į sąnaudas:

2012 m.	-	2.461 tūkst. Lt
2013 m.	-	710 tūkst. Lt
2014 m.	-	104 tūkst.Lt

4. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

	2011-12-31	2010-12-31
Kuras laivuose	1.899	690
Atsarginės dalys, medžiagos	374	467
Maisto atsargos laivuose	164	150
Išankstiniai apmokėjimai	1.452	1.319
Iš viso:	3.889	2.626

2011-12-31 pabaigoje 1.899 tūkst.lt už kurą susidarė dėl ml. "Alka", ml " Voruta", ml "Romuva" kurie dirbo pagal trumpalaikes sutartis.

5. Gautinos sumos

	2011-12-31	2010-12-31
Pirkėjų skolos	750	1.333
Gautinos sumos iš valstybės biudžeto	31	15
Avansai laivams	143	120
Kitos gautinos sumos	4.084	3.092
Iš viso:	5008	4.560

Kitas gautinas sumas sudaro abejotinos gautinos sumos; 2181 tūkst.Lt – už ml „Asta“ avarinį remontą (draudiminis įvykis), 1113 tūkst.Lt-- negautas apmokėjimas už ml „ Venta“ paslaugas, vyksta teisiniai veiksmai, 697 tūkst.Lt - už advokatų paslaugas dėl mtrl."Deltuva" sulaikymo (įvykis draudiminis), 93tūkst. Lt- kitos gautinos sumas .

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2010-12-31	2010-12-31
Pinigai banke nacionaline valiuta	32	136
Pinigai banke užsienio valiutomis	1.732	1.897
Pinigai LJJ kasoje nacionaline valiuta	4	7
Pinigai LJJ kasoje užsienio valiutomis	25	27
Iš viso:	1.793	2.067

7. Kapitalas

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

Bendrovės įstatinį kapitalą 2011-12-31 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. gruodžio 31 d.
 (tūkst.litų, jeigu nenurodyta kitaip)

8. Rezervai

	2011-12-31	2010-12-31
Įstatymų numatyti rezervai	-	1283
Iš viso:	-	1283

Rezervai 2011 m. panaudoti dalinai padengus buvusį 2010 m. nuostolį.

9. Finansinės skolos (kredito įstaigoms)

	2011-12-31	2010-12-31
Mokėtinos po vienerių metų	30.050	53.184
Mokėtinos per vienerius metų	36.553	22.818
Viso	66.603	76.002
Paskolų likutis metų pradžiai	76.002	73.469
Gauta paskolų	-	-
Gražinta paskolų	-10.336	-3.628
Valiutų kurso pokytis	937	6.161
Paskolų likutis metų pabaigoje	66.603	76.002

Visos LJJL finansinės skolos bankui užtikrintos turtais. Įkeisti 11 laivų kurių balansinė 208.791 tūkst.Lt.

Bendras paskolos likutis AB SEB bankui 2011-12-31 sudarė 66.603 tūkst.Lt iš jų:

- 6.940 tūkst.Lt (2600,0 tūkst.USD) už mtrl."Romuva", "Voruta" įsigijimą. Paskolos gražinimo terminas 2012-03-31 ;
- 44.367 tūkst.Lt (16.621 tūkst.USD) už mtrl."Venta" įsigijimą. Paskolos gražinimo terminas 2015-02-27;
- 15.296 tūkst.Lt (5730,0 tūkst.USD) už mtrl."Raguva", "Deltuva" įsigijimą. Paskolos gražinimo terminas 2012-03-31.

Paskoloms taikoma kintama palūkanų norma susijusi su 6 mėnesių LIBOR (USD). Pagal su SEB banku pasirašytą kreditavimo sutartį bendrovė privalo laikytis finansinių rodiklių : kapitalo rodiklio, kredito padengimo koeficiento. Dėl smukusios laivybos rinkos 2011 m. II pusmetyje sumažėjo pinigų srautai ir kredito gražinimo grafikas buvo restruktūrizuotas. 2011 m. visi kredito gražinimai vyko pagal patvirtintus grafikus.

10. Pelno mokesčio įsipareigojimai

Bendrovė moka fiksuotą pelno mokestį. Mokėtinas fiksuotas pelno mokestis 2011 metų pabaigoje sudarė 67 tūkst.Lt.

11. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

	2010-12-31	2010-12-31
Mokėtinos darbo užmokestis	415	-
Atostogų rezervas (darbo užmokestis)	1.046	1.144
Atostogų rezervas (soc.draudimas)	324	355
Mokėtina suma SODRAI	344	350
Mokėtina suma į garantinį fondą	1	1
Viso	2.130	1.850

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

12. Atidėjiniai

	2011-12-31	2010-12-31
Atidėjiniai	3.479	1620

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atidėjiniuose suformuota: 697 tūkst. Lt - dėl mtrl. "Deltuva" sulaikymo Puerto-Rike 2010 gegužės mėn., už advokatų paslaugas, 500 tūkst. Lt - negautoms sąskaitoms, 49 tūkst. Lt - audito sąnaudos, 1113 tūkst. Lt - negautas apmokėjimas už ml "Venta" paslaugas, 1091 tūkst. Lt - už ml "Asta" avarinį įvykį (draudiminis įvykis), 29 tūkst. Lt kitos sumos.

13. Kitos mokėtinos sumos

	2011-12-31	2010-12-31
Skolos tiekėjams	4.374	986
Būsimųjų laikotarpių pajamos	3.266	4.536
Dividendų skolos	96	97
Sukauptos sąnaudos	115	357
Kitos skolos	670	6
Viso	8521	5982

Skolų tiekėjams sumą sudaro einamieji įsiskolinimai už remontą, techninį tiekimą 2045 tūkst. Lt - iš jų už kurą ir tepalus. Kitos skolos 536 tūkst. Lt - uosto sąnaudos už laivus dirbančius pagal trumpalaikes sutartis.

14. Pardavimai

Pardavimai tūkst.Lt	2011-12-31	2010-12-31	%
Taimčarterio pajamos	46.713	53.872	86,7
Kitos taimčarterio pajamos	525	-	-
Trumpalaikių sutarčių frachto pajamos	30.488	8.146	374,2
Kitos pajamos	443	154	287,7
Iš viso:	78.169	62.172	125,7

2011 m. padidėjo trumpalaikių sutarčių frachto pajamos, kadangi mtrl. „Alka“, „Romuva“, „Voruta“ ir „Venta“ bendrovė i eksploatavo pati, gaudama visos pajamas.

15. Pardavimų sąvokaina

	2011-12-31	2010-12-31	%
Įgulos sąnaudos	17.344	17.307	100,2
Nusidėvėjimas	22.706	25.904	87,6
Laivų remontas	4.623	9.514	48,6
Atsarginės dalys	4.874	5.719	85,2
Laivų funkcionavimo sąnaudos	6.565	3.433	191,2
Kuras	12.083	3.446	350,6
Tepalai	2.277	2.394	95,1
Draudimas	3.863	3.510	110,1
Komisiniai	2.720	2.038	133,5
Uosto išlaidos	5.056	1.196	422,7
Kitos laivų išlaidos	4.273	5.206	82,1
Viso:	86.384	79.666	108,4

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

Uosto išlaidų, kuro sąnaudų didėjimą 2011 metais lėmė didesnio laivų skaičiaus darbas pagal trumpalaikes sutartis, bendrovė pati eksploatavo laivus.

16. Administracinės sąnaudos

	2011-12-31	2010-12-31	%
Darbuotojų išlaikymo sąnaudos	3.244	3.349	96,9
Amortizacija ir nusidėvėjimas	181	204	88,7
Patalpų išlaikymas	94	104	90,4
Transporto sąnaudos	114	76	150,0
Verslo palaikymo sąnaudos	148	143	103,5
Ryšių paslaugos	137	100	137,0
Banko paslaugos	140	139	100,7
Konsultacinės, juridinės paslaugos	170	45	377,7
Draudiminiai įvykiai	(73)	592	-
Kitos sąnaudos	528	369	143,1
Viso:	4.683	5.121	91,4

17. Kitos veiklos pajamos

	2011-12-31	2010-12-31	%
Pajamos iš parduoto ilgalaikio turto	57	10093	-
Parduoto ilgalaikio turto savikaina	(51)	(18123)	-
Grynosios pajamos iš parduoto ilgalaikio turto	6	(8030)	-
Kitos veiklos pajamos grynąją verte	134	11	-
Viso:	140	(8019)	-

18. Finansinė ir investicinė veikla

	2011-12-31	2010-12-31	%
Gautos palūkanos	5	-	-
Teigiamas valiutų kurso pokytis	-	-	-
Sumokėtos palūkanos	(2.076)	(2.250)	-
Neigiamas valiutų kursų pokytis	(1.361)	(6.171)	-
Atidėjimai abejotinoms skoloms	(1.329)	-	-
Viso:	4.761	(8.421)	-

19. Pelnas vienai akcijai

Pelnas vienai akcijai skaičiuojamas dalijant akcijų savininkams priklausanti grynąjį laikotarpio pelną (nuostolį) (-17.585 Lt) iš laikotarpio pabaigoje esančių paprastųjų akcijų skaičiaus – 200901296 akcijų.

20. Pinigų srautų ataskaita

Pinigai laikotarpio pabaigoje (2011-12-31) sudarė 1.793 tūkst. Lt ir nuo metų pradžios sumažėjo 273 tūkst.Lt. Sumažėjimas įvyko dėl prasidėjusio ml „Skalva“ metų pabaigoje.

21. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Nuosavas kapitalas 2011 m. pabaigoje sudarė 145465 tūkst. Lt ir lyginant su laikotarpio pradžia sumažėjo 17.585 tūkst.Lt dėl gauto 17.585 tūkst.Lt ataskaitinio laikotarpio nuostolio.

22. Ryšiai su susijusiais asmenimis

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

Įmonėje susijusiais asmenimis yra laikomi valdybos nariai, generalinis direktorius, laivyno valdymo direktorius, technikos direktorius, finansų direktorė, vyr. buhalteris ir jų šeimos nariai. Šiems asmenims priskaityta 2010 metais 455,8 tūkst.Lt darbo užmokesčio, o 2011 metais – 503,6 tūkst.Lt.

23. Segmentai

Įmonė dirba viename verslo segmente, geografiniai segmentai neišskiriami.

24. 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

	2011-12-31	2010-12-31
Skolos iš viso	80.799	85.521
minus pinigai ir ekvivalentai	1.793	2.067
Skolos grynąja suma	79.006	83.454
Nuosavas kapitalas iš viso	145.465	163.050
Plius subordinuotos skolos priemonės	-	-
minus nuosavybėje pripažintos apsidraudimo priemonės tikrosios vertės pokytis	-	-
Koreguotas nuosavas kapitalas	145.465	163.050
skolos - nuosavybės koeficientas	0,54	0,51

Skolos – nuosavybės koeficientas nežymiai padidėjo, nes sumažėjo nuosavas kapitalas.

25. 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:

	2011-12-31	2010.12.31
Išankstiniai apmokėjimai	1.452	1.319
Prekybos gautinos sumos	4.068	4.387
Sukauptos pajamos ir kitos gautinos sumos	190	173
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.793	2.067
IŠ VISO:	7.503	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 26 pastaboje. Finansinio turto bendrovė neturi.

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

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).

26. Finansiniai rodikliai

	Skaičiavimas	2011.12.31	2010.12.31
Bendras skolos rodiklis	<u>visi įsipareigojimai</u> visas turtas	0,36	0,34
Bendras mokumo koeficientas	<u>nuosavas kapitalas</u> visi įsipareigojimai	1,80	1,91
Bendras pelningumas	<u>bendrasis pelnas</u> pardavimai ir paslaugos	-0,11	-0,28
Bendrojo trumpalaikio mokumo koeficientas (bendrojo likvidumo)	<u>trumpalaikis turtas</u> trumpalaikiai įsipareigojimai	0,21	0,29
Debitorinio įsiskolinimo apyvartumas kartais	<u>pardavimai ir paslaugos</u> debitorinis įsiskolinimas	104,2	46,7

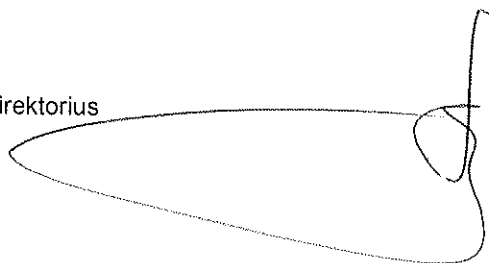
Maksimalią pajamų riziką sudaro rizika iš gautinų sumų. Įdiegta pajamų politika, kad sudarant sutartis, už laivų paslaugas pirkėjai sumoka avansu.

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

27. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Vyksta teisminis bylos nagrinėjimas dėl turtinės ir neturtinės žalos atlyginimo, ieškinio 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