

AKCINĖ BENDROVĖ
"LIETUVOS JŪRŲ LAIVININKYSTĖ"



PUBLIC COMPANY
"LITHUANIAN SHIPPING COMPANY"

Lietuvos Bankui
Žirmūnų g. 151,
LT-09128, Vilnius

2013-02-27

Nr.

(01)-5-59

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, 2012 m. 12 mėnesių finansinių ataskaitų rinkinys, sudarytas pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ turtą, išpareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“
Generalinis direktorius

Audronis Lubys

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“
Vyriausiasis buhalteris

Arvydas Stropus

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“

2012 metų finansinių ataskaitų
rinkinys

Turinys

| | |
|------------------------------------|---|
| Informacija apie įmonę | 1 |
| Finansinės būklės ataskaita | 2 |
| Bendrujų pajamų ataskaita | 3 |
| Pinigų srautų ataskaita | 4 |
| Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita | 5 |
| Finansinių ataskaitų pastabos | 6 |

Informacija apie įmonę

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“

Telefonas: +370 46 393105
Telefaksas: +370 46 393119
Įmonės kodas: 110865039
Buveinės adresas: Malūnininkų g.3, Klaipėda

Stebėtojų taryba

Tomas Karpavičius (pirmininkas)
Ona Barauskienė
Evaldas Zacharevičius
Laimutė Stasytienė Tinglum
Gytis Kaminskas

Valdyba

Saulius Girdauskas
Andrius Šniuolis
Eglė Vyšniauskaitė
Mindaugas Utkevičius
Stepas Telešius

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankai

AB „SEB bankas“
AB DNB bankas
Danske bank A/S Lietuvos filialas

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
 2012 m. gruodžio 31 d.

| | Pastabos Nr. | 2012-12-31 | 2011-12-31 Perskaičiuota |
|---|-----------------|-----------------|-----------------------------|
| Nematerialusis turtas | 2 | 8 | 15 |
| Materialusis turtas | 1 | 195.634 | 210.378 |
| <i>Iš viso ilgalaikio turto</i> | | <i>195.642</i> | <i>210.394</i> |
| Atsargos | 3 | 5.135 | 2.437 |
| Išankstiniai apmokėjimai | 3 | 1.075 | 1.431 |
| Pirkėjų skolos | 4 | 2.055 | 750 |
| Kitos gautinos sumos | 4 | 163 | 190 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 5 | 369 | 1.793 |
| <i>Iš viso trumpalaikio turto</i> | | <i>8.797</i> | <i>6.601</i> |
| <i>Iš viso turto</i> | | <i>204.439.</i> | <i>216.995</i> |
| Įstatinis kapitalas | 6 | 200.901 | 200.901 |
| Įstatymų numatyti rezervai | | - | - |
| Kiti rezervai | | - | - |
| Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) | | (79.159) | (62.320) |
| <i>Iš viso nuosavas kapitalas</i> | <i>17</i> | <i>121.742</i> | <i>138.581</i> |
| Skolos kredito įstaigoms | 7 | 38.286 | 30.050 |
| <i>Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų</i> | | <i>38.286</i> | <i>30.050</i> |
| Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis | 7 | 18.112 | 36.553 |
| Skolos tiekėjams | 9 | 16.788 | 5.468 |
| Gauti išankstiniai apmokėjimai | 9 | 5.174 | 3.266 |
| Su darbo santykiais susijusios skolos | 8 | 4.107 | 2.130 |
| Pelno mokesčio įsipareigojimai | | 66 | 66 |
| Kitos mokėtinos sumos | 9 | 164 | 881 |
| <i>Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų</i> | | <i>44.411</i> | <i>48.364</i> |
| <i>Iš viso akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų</i> | | <i>204.439</i> | <i>216.995</i> |

6-29 puslapiuose pateiktos pastabos yra
 neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Generalinis direktorius



Audronis Lubys

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA
 2012 m. gruodžio 31 d.

| | Pastabos Nr. | 2012-12-31 | 2011-12-31 | 2012 IV ketv. | 2011 IV ketv. |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| Pardavimo pajamos | 10 | 84.478 | 78.169 | 24.181 | 21.363 |
| Pardavimo savikaina | 11 | (89.678) | (85.981) | (28.342) | (21.247) |
| Bendrasis pelnas | | (5.200) | (7.812) | (4161) | 116 |
| Administracinės sąnaudos | 12 | (4.857) | (5.848) | (1.724) | (2.454) |
| Laivų vertės sumažėjimas | 12 | (5.750) | (29.119) | (5750) | (29.119) |
| Paskirstymo sąnaudos | | (8) | (22) | (5) | (10) |
| Kitos veiklos pajamos | 13 | 187 | 194 | 4 | 67 |
| Kitos veiklos sąnaudos | 13 | (3) | (53) | - | - |
| Veiklos pelnas | | (15.631) | (42.660) | (11.636) | (31.400) |
| Finansinės veiklos pajamos | 14 | 1.054 | 5 | 1.726 | 5 |
| Finansinės veiklos sąnaudos | 14 | (2.196) | (3.437) | (518) | (3.583) |
| Finansinės veiklos grynasis rezultatas | 14 | (1.142) | (3.432) | 1.208 | (3.578) |
| Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą | | (16.773) | (46.092) | (10.428) | (34.978) |
| Pelno mokesčio sąnaudos | 66 | 66 | 66 | 66 | 66 |
| Metų pelnas (nuostolis) | | (16.839) | (46.158) | (10.494) | (35.044) |
| Kitos bendrosios pajamos | | - | - | - | - |
| Bendrųjų pajamų iš viso atskaičius mokesčius | | (16.839) | (46.158) | (10.494) | (35.044) |
| Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostolis) tenkantis vienai akcijai (Litais) | 15 | (0,084) | (0,23) | (0,052) | (0,17) |

6-29 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius



Audronis Lubys

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 2012 m. gruodžio 31 d.

| Straipsniai | Pastabos Nr. | 2012-12-31 | 2011-12-31 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | |
| Grynasis pelnas (nuostolis) | | (16.839) | (46.158) |
| Koregavimai: | | | |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija | 1,2 | 19.793 | 25.824 |
| Valiutų kursų pasikeitimo įtaka paskoloms | 7 | (1.376) | 938 |
| Ilgalaikio materialaus turto perleidimo ir nurašymo rezultatas | | - | (7) |
| Laivų vertės sumažėjimas | 12 | 5.750 | 29.119 |
| Palūkanų pajamos/sąnaudos, grynąja verte | 14 | 2.195 | 2.071 |
| Pelno mokesčio sąnaudos | | 66 | 66 |
| Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos prieš pokyčius apyvartinėse lėšose | | 9.589 | 11.853 |
| Gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas | 4 | (921) | 2.207 |
| Mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas) | 8,9 | 14.489 | 3.028 |
| Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas | 3 | (2.698) | (1.129) |
| Pinigų srautai iš pagrindinės veiklos | | 20.459 | 15.959 |
| Sumokėti pelno mokesčiai | | (66) | (66) |
| Sumokėtos palūkanos | 14 | (2.195) | (2.076) |
| Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos | | 18.198 | 13.817 |
| Pinigų srautai iš investicinės veiklos | | | |
| Ilgalaikio turto įsigijimas | 1,2 | (10.792) | (3.815) |
| Ilgalaikio turto perleidimas | | - | 57 |
| Gauti dividendai, palūkanos | | - | 5 |
| Pinigų srautai iš investicinės veiklos | | (10.792) | (3.753) |
| Pinigų srautai iš finansinės veiklos | | | |
| Dividendų išmokėjimas savo akcininkams | | (1) | (1) |
| Paskolų grąžinimas | 7 | (8.829) | (10.336) |
| Pinigų srautai iš finansinės veiklos | | (8.830) | (10.337) |
| Grynujų pinigų ir jų ekvivalentų pasikeitimas | | (1.424) | (273) |
| Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d. | | 1.793 | 2.066 |
| Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai gruodžio 31 d. | 5 | 369 | 1,793 |

6-29 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius



Audronis Lubys

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA
 2012 m. GRUODŽIO 31 d.

| | Įstatinis kapitalas | Privalomasis rezervas | Kiti rezervai | Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis) | Iš viso |
|--|------------------------|--------------------------|------------------|--|----------|
| <i>Likutis 2009.12.31</i> | 200.901 | 20.090 | 10.068 | (11.705) | 219.354 |
| Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos | | | | | |
| Perskaičiuotos | | | | (34.615) | (34.615) |
| Panaudoti rezervai | | (1.637) | (10.068) | 11.705 | |
| <i>Likutis 2010.12.31</i> | 200.901 | 18.453 | | (34.615) | 184.739 |
| Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos | | | | | |
| Perskaičiuotos | | | | (46.158) | (46.158) |
| Panaudoti rezervai | | (18.453) | | 18.453 | |
| <i>Likutis 2011.12.31</i> | 200.901 | | | (62.320) | 138.581 |
| Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos | | | | (16.839) | (16.839) |
| Panaudoti rezervai | | | | - | - |
| <i>Likutis 2012.12.31</i> | 200.901 | | | (79.159) | 121.742 |

6-29 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius



Audronis Lubys

2012 metų gruodžio 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.

2012 m. gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 341 darbuotojai, iš jų kranto 30 daliniuose ir laivyne 311

2012 m. gruodžio 31 d. bendrovės akcininkai buvo:

| | 2012-12-31 | | 2011-12-31 | |
|----------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|------------------------|
| | Akcijų skaičius | Nuosavybės dalis proc. | Akcijų skaičius | Nuosavybės dalis proc. |
| | - | - | | |
| LR Susisiekimo ministerija | 113.833.000 | 56,66 | 113.833.000 | 56,66 |
| Swedbank AS (Estonia) | 11.275.992 | 5,61 | 11.360.607 | 5,65 |
| DFDS TOR LINE A/S | 11.108.420 | 5,53 | 11.108.420 | 5,53 |
| | - | - | | |
| Kiti smulkūs akcininkai | 74.683.884 | 32,20 | 64.599.269 | 32,16 |
| Iš viso : | 200.901.296 | | 200.901.296 | |

II. Reikšmingi apskaitos principai

(a) Ataskaitų atitikimas standartams

Finansinės ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

(b) Ataskaitų parengimo pagrindas

Skaičiai finansinėse ataskaitose yra pateikiami Litais, kuri yra oficiali Lietuvos valiuta ir funkcinė Bendrovės valiuta. Bendrovės didžiąją pajamų dalį sudaro pajamos gautos JAV doleriais, tačiau nemaža dalis išlaidų patiriama litais ir eurai, kurie su litu susieti fiksuotu kursu. Visos ataskaitos akcininkams, valdybai, vadovybei, valstybinėms institucijoms (t.y. Valstybinei mokesčių inspekcijai, Sodrai, Statistikos departamentui prie LRV) turi būti teikiamos nacionaline valiuta. Todėl šiuo metu bendrovės funkcinė valiuta laikomas litas.

II. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

(c) Apskaičiavimai ir prielaidos

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 ir yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, įskaitant tikėtinus ateities įvykius, kurie yra laikomi pagrįstais, esant dabartinėms aplinkybėms. Įmonė atlieka skaičiavimus ir daro įvertinimus, susijusius su ateitimi. Pagal apibrėžimą apskaitiniai įvertinimai retai sutampa su faktiniais rezultatais. Skaičiavimai ir įvertinimai, kurių pasekmėje atsiranda reikšminga turto ir įsipareigojimų likutinių verčių esminių koregavimų kitais finansiniais metais rizika, yra atskleisti žemiau.

- Laivų vertės sumažėjimas

Įmonės laivų likutinės vertės yra peržiūrimos ataskaitinių metų pabaigoje siekiant nustatyti, ar yra požymių, rodančių jų vertės sumažėjimą. Jei tokie požymiai egzistuoja, yra apskaičiuojamos turto atsiperkamosios vertės. Vertės sumažėjimo testavimo tikslais, turtas yra sugrupuojamas į mažiausias grupes, generuojančias pinigų srautus iš nuolatinio naudojimo, kurie didžiąja dalimi yra nepriklausomi nuo kito turto ar turto grupių generuojamų pinigų srautų (grynuosius pinigus generuojantis vienetas). Turto ar grynuosius pinigus generuojančio vieneto atsiperkamoji vertė yra didesnė iš dviejų verčių: turto naudojimo vertės ir tikrosios vertės, atėmus pardavimo sąnaudas. Turto tikroji vertė yra nustatoma remiantis nepriklausomų vertintojų ataskaitomis. Turto naudojimo vertės apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės taikant diskonto normą, atspindinčią dabartinės rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turto. Vertės sumažėjimas turėtų būti apskaitomas tada, kai turto ar grynuosius pinigus generuojančio vieneto likutinė vertė reikšmingai viršija jo apskaičiuotą atsiperkamąją vertę ir nėra prielaidų, pagal kurias būtų galima elgtis priešingai.

- Laivų naudingojo tarnavimo laikotarpis

Turto naudingojo tarnavimo laikotarpiai yra kasmet peržiūrimi ir pakeičiami, kai yra pagrindo manyti, kad likęs tarnavimo laikas neatspindi turto techninės būklės, ekonominio panaudojimo ir fizinės būklės.

- Finansinio turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas, nepateikiamas bendrųjų pajamų ataskaitoje tikrąja verte, yra peržiūrimas kiekvieną finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną, siekiant nustatyti jo vertės sumažėjimą. Finansinio turto vertė yra sumažėjusi, jei yra objektyvių įrodymų, kad po turto pirminio pripažinimo įvyko nuostolingas įvykis, neigiamai paveikęs iš to turto gautinus ateityje pinigų srautus, kurie gali būti patikimai įvertinti. Objektyvūs įrodymai, kad finansinio turto (įskaitant nuosavybės vertybinius popierius) vertė yra sumažėjusi, gali apimti kitos šalies įsipareigojimų nevykdymą, gautinos sumos padengimo restruktūrizavimą tokiomis sąlygomis, kurios nebūtų naudojamos esant įprastiniams verslo santykiams, požymius, kad kita šalis gali bankrutuoti, aktyvios finansinės rinkos išnykimą. Be to, nuosavybės vertybinių popierių atveju, reikšmingas arba ilgalaikis tikrosios vertės sumažėjimas žemiau finansinio turto įsigijimo savikainos reiškia objektyvų įrodymą, kad šio finansinio turto vertė yra sumažėjusi. Bendrovė apsversto gautinų sumų ir investicinių vertybinių popierių, skirtų parduoti, vertės sumažėjimo įrodymus tiek individualiai, tiek bendrai. Visos individualiai reikšmingos gautinos sumos ir skirti parduoti investiciniai vertybiniai popieriai įvertinami dėl konkretaus vertės sumažėjimo.

II. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

(c) Apskaičiavimai ir prielaidos (tęsinys)

Finansinio turto vertės sumažėjimas (tęsinys)

Kai kiekvienos atskirai reikšmingos gautinos sumos ir skirtų parduoti investicinių vertybinių popierių vertės sumažėjimas nėra konkrečiai sumažėjęs, yra bendrai įvertinamas minėto turto atsiradęs, bet dar nenustatytas vertės sumažėjimas. Gautinos sumos ir skirti parduoti investiciniai vertybiniai popieriai, kurie nėra atskirai reikšmingi, yra bendrai įvertinami vertės sumažėjimo aspektu, suskirstant į grupes kartu gautinas sumas ir skirtus pardavimui investicinius vertybinius popierius, kurių rizika yra panaši. Amortizuota savikaina apskaityto finansinio turto vertės sumažėjimo nuostoliai apskaičiuojami kaip turto likutinės vertės ir apskaičiuotų būsimų pinigų srautų, diskontuotų turto pirmine efektyvia palūkanų norma, dabartinės vertės skirtumas. Nuostoliai pripažįstami pelne (nuostoliuose). Palūkanos, susijusios su nuvertėjusiu turtu, ir toliau apskaitomos per diskonto normų pripažinimą. Jei vėlesnių įvykių įtakoje vertės sumažėjimo nuostoliai yra mažinami, šis sumažėjimas yra atstatomas pelne (nuostoliuose).

Skirtų parduoti investicinių vertybinių popierių vertės sumažėjimo nuostoliai pripažįstami, perkeltiant sukauptą nuostolį, kuris buvo apskaitytas kitose bendrosiose pajamose ir pateiktas nuosavo kapitalo tikrosios vertės rezerve, į pelną (nuostolius). Iš kitų bendrųjų pajamų išskeltas ir pelne (nuostoliuose) apskaitytas sukauptas nuostolis yra skirtumas tarp įsigijimo savikainos, atėmus skolos grąžinimą ir amortizacijos sąnaudas, ir dabartinės tikrosios vertės, atėmus anksčiau pelne (nuostoliuose) apskaitytus vertės sumažėjimo nuostolius. Vertės sumažėjimo nuostolių pokyčiai, susiję su laiku, atspindimi kaip palūkanų pajamų dalis.

Jei vėlesniame laikotarpyje nuvertėjusių skolos vertybinių popierių, skirtų parduoti, tikroji vertė padidėja ir šis padidėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, įvykusio po vertės sumažėjimo apskaitymo pelne (nuostoliuose), vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi ta suma, kuri buvo apskaityta pelne (nuostoliuose). Tačiau, bet koks nuvertėjusių nuosavo kapitalo vertybinių popierių, skirtų parduoti, tikrosios vertės, vėlesnis atstatymas yra pripažįstamas kitose bendrosiose pajamose.

- Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Bendrovės nefinansinio turto likutinės vertės yra peržiūrimos, siekiant nustatyti jų vertės sumažėjimą. Jei tokie požymiai egzistuoja, yra apskaičiuojama to turto atsišperkamoji vertė.

Praeitais laikotarpiais pripažintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas tuomet, kai yra įrodymų, jog apskaityti turto vertės sumažėjimo nuostoliai nebeegzistuoja arba yra sumažėję. Vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi tiek, kad turto likutinė vertė neviršytų tą likutinę vertę, kuri būtų buvusi nustatyta, atėmus nusidėvėjimą ar amortizaciją, jei vertės sumažėjimo nuostoliai nebūtų buvę apskaityti.

II. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

(d) Tikrųjų verčių nustatymas

Nemažai Bendrovės apskaitos principų ir atskleidimų reikalauja nustatyti finansinio ir nefinansinio turto ir įsipareigojimų tikrąją vertę. Tikroji vertė – tai suma, už kurią finansinė priemonė galėtų būti perleista sandorio tarp suinteresuotų ir žinančių šalių metu, esant normalioms rinkos sąlygoms, išskyrus priverstinį pardavimą ar likvidavimą. Tikrosios vertės yra gaunamos iš kotiruojamų rinkos kainų, diskontuotų pinigų srautų modelių ir opcionių kainų modelių, kaip tinka. Ten, kur taikytina, detalesnė informacija apie prielaidas, taikytas nustatant tikrąsias vertes, yra atskleista su konkrečiu turtu ar įsipareigojimu susijusioje pastaboje.

(e) 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. Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta, apskaityti tikrąja verte, yra perskaičiuojami litais tikrosios vertės nustatymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Ataskaitinių metų gale visos eurai įvykdytos operacijos buvo konvertuotos Lietuvos Banko nustatytu pastoviu keitimo kursu 1 EUR = 3,4528 LTL, o JAV doleriais esančios sąskaitos perskaičiuotos kursu 1 USD = 2,6060 LTL.

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.

(f) 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 susijusį riziką ir naudą. Bet kokia Bendrovės sukurta ar išlaikyta nauda, susijusi su perduotu finansiniu turtu, yra apskaitoma kaip atskiras turtas ar įsipareigojimas.

Visas kitas finansinis turtas ir įsipareigojimai pripažįstami sandorio data, 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.

Finansinis turtas ir įsipareigojimai yra sudengiami, o grynoji suma pateikiama finansinės būklės ataskaitoje tik tada, kai Bendrovė turi juridinę teisę tokias sumas sudengti ir ketina arba jas padengti gryniosios sumos pagrindu, arba parduoti tą turtą ir tuo pačiu padengti įsipareigojimą.

II. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

(f) Finansinės priemonės (tęsinys)

- Neišvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

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

- Išvestinės finansinės priemonės

Išvestinės finansinės priemonės pradžioje pripažįstamos tikrąja verte; sandoriui priskirtinos sąnaudos pripažįstamos pelne (nuostoliuose), jas patyrus. Po pirminio pripažinimo išvestinės priemonės įvertinamos tikrąja verte, o atsirandantys pokyčiai apskaitomi pelne (nuostoliuose).

Bendrovė per ataskaitinį laikotarpį nenaudojo jokių šios kategorijos 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. Bendrovės pasigaminoto turto savikainą sudaro medžiagų savikaina, tiesioginės darbo sąnaudos ir proporcingai paskirstytos netiesioginės darbo sąnaudos.

Nuoma, kai Bendrovė prisiima visą riziką ir gauna naudą, susijusią su tuo turto, apskaitoma kaip finansinė nuoma. Savininko naudojamas turtas, įsigytas finansinio lizingo būdu, pateikiamas minimalių nuomos mokėjimų esama verte nuomos pradžioje, atskaičius sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Reguliarių laivų apžiūrų (angl. dock survey arba special survey) metu patirtos sąnaudos apskaitomos kaip atskiras ilgalaikio materialiojo turto vienetas. Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų, 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.

II. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

(a) Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

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 | Naudingo tarnavimo laikas (metais) |
|----------------------------|---------------------------------------|
| Laivai | 20-27 nuo statybos metų |
| Mašinos ir įrengimai | 7 – 16 |
| Laivų remontas | 2-3 |
| Pastatai ir statiniai | 15 |
| Kitos transporto priemonės | 6-10 |
| Kitas materialusis turtas | 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.

(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 amortizuojamas per 3 metus.

(c) Ilgalaikis turtas skirtas pardavimui

Ilgalaikis turtas (arba parduodamo turto grupės, kurį sudaro turtas ir įsipareigojimai), kurį tikimasi atgauti visų pirma parduodant, o ne per nuolatinį naudojimą, yra klasifikuojamas kaip ilgalaikis turtas skirtas pardavimui. Prieš pat turto klasifikavimą kaip laikomą pardavimui, turtas (arba parduodamo turto grupės dalys) yra įvertinamas pagal Įmonės apskaitos principus. Po to, turtas (arba parduodamo turto grupės dalys) įvertinamas mažesniąja iš likutinės vertės ir tikrosios vertės, atėmus pardavimo sąnaudas. Parduodamo turto grupės vertės sumažėjimo nuostoliai iš pradžių priskiriami prestižui, o vėliau likusiam turtui ir įsipareigojimams pro rata pagrindu, išskyrus atsargas, finansinį turtą, atidėtojo pelno mokesčio turtą, išmokas darbuotojams. Nuvertėjimo nuostoliai ir toliau yra skaičiuojami pagal Įmonės apskaitos principus. Pardavimui skirto turto sumažėjimo nuostoliai, įvertinti pirminio klasifikavimo metu, ir vėlesnės pajamos bei nuostoliai, susiję su turto pervertinimu, yra įtraukiami į pelną (nuostolius). Pajamos nėra pripažįstamos didesne suma nei sukaupti vertės sumažėjimo nuostoliai.

II. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

(d) 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.

(e) Gautinos sumos

Bendrovės gautinomis sumomis nėra prekiaujama aktyvioje rinkoje. Gautinos sumos yra įtraukiamos į trumpalaikį turtą, išskyrus tas, kurių terminas ilgesnis nei 12 mėnesių. Pirkėjų įsiskolinimai pradžioje pripažįstami tikrąja verte. Paskolos ir kitos gautinos sumos pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, pridėjus sandorio sąnaudas, tiesiogiai susijusias su įsigijimu. Po pirminio pripažinimo, gautinos sumos įvertinamos amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą, atskaičius vertės sumažėjimo nuostolius, jeigu tokių yra. Trumpalaikės gautinos sumos nediskontuojamos.

(f) 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.

(g) 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 datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas finansinės būklės ataskaitos datai pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

II. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

(h) Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsipareigojimas tame laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

(j) Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams apskaitomi tik tada, kai dėl įvykio praityje Įmonė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominė naudą teikiantys išteklių, 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.

(k) Išmokos darbuotojams

Trumpalaikės išmokos darbuotojams yra pripažįstamos kaip laikotarpio, kurio metu darbuotojai teikė paslaugas, einamosios išlaidos. Įmonė kaip išmokas darbuotojams apskaito atlyginimus, socialinio draudimo įmokas, atostoginius, kompensacijas už pirmas dvi ligos dienas, premijas, pašalpas, išeitines išmokas, atostogų kaupimus, kurie pripažįstami 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

Veikiantys 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) Pardavimo pajamos

Pajamų uždirbimo momentu laikomas paslaugų suteikimo momentas, kai tikėtina, jog Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima įvertinti pajamų sumą. Pajamos pardavus prekes ir suteikus paslaugas pripažįstamos tikrąja verte, atėmus grąžintų prekių, atidėjimų, nuolaidų vertę. 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.

II. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Bendrųjų pajamų ataskaita (tęsinys)

(b) Pardavimo pajamos (tęsinys)

Laiivų nuomos kontraktai pripažįstami pajamomis pagal kontraktų įvykdymo laipsnį: baigimo procentas apskaičiuojamas įvertinant faktinio laiko ir viso apskaičiuoto reiso laiko procentą.

(c) Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina

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 sąnaudomis tą laikotarpį, kada buvo patirtos.

Pardavimų savikainą sudaro sąnaudos, susijusios su pinigų generuojančių vienetų nusidėvėjimu, atlyginimais bei kitomis sąnaudomis patirtomis uždirbant pajamas.

(d) Paskirstymo ir administravimo sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kada buvo patirtos.

Paskirstymo ir administravimo sąnaudas sudaro sąnaudos, susijusios su administracijos personalu, valdymu, biuro išlaidomis, nusidėvėjimu ir kt.

(e) Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudas sudaro pelnas ir nuostoliai iš laivų ir kito ilgalaikio turto pardavimo, patalpų nuomos bei kitos su Bendrovės pagrindine veikla tiesiogiai nesusijusios pajamos ir sąnaudos.

(f) Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansines pajamas ir sąnaudas sudaro gautinos ir mokėtinos palūkanos, realizuotas ir nerealizuotas valiutos kurso pasikeitimo pelnas ir nuostolis, kurie susiję su skolomis ir įsiskolinimais užsienio valiuta. Palūkanų pajamos yra pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, joms susikaupus. Finansinės nuomos palūkanų sąnaudos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

II. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Bendrųjų pajamų ataskaita (tęsinys)

(g) Pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, ir yra skaičiuojamas pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymų reikalavimus. Atidėtasis pelno mokestis 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 yra neskaičiuojami tada, kai pagal Lietuvos Respublikos Pelno mokesčio įstatymą neatirsanda laikinųjų skirtumų.

Bendrovė vadovaudamasi 2007 m. gegužės 3 d. Lietuvos Respublikos Pelno mokesčio įstatymo pakeitimu bei papildymu apskaičiuojant 2007 metais prasidėjusio mokestinio laikotarpio ir vėlesnių mokestinių 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 mokestinio laikotarpio dienų skaičiaus. Fiksuotas pelno mokestis mokamas už veiklą susijusią su laivyba. Už kitą veiklą nesusijusia su bendrovės laivais mokamas pelno mokestis pagal įprastinį pelno mokesčio tarifą.

(h) Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostolis), tenkantis vienai akcijai

Pagrindinis pelnas (nuostolis), tenkantis vienai akcijai, apskaičiuojamas padalinant akcininkams tenkantį grynąjį pelną (nuostolį) iš išleistų paprastųjų akcijų skaičiaus.

Kitos bendros pastabos visoms finansinėms ataskaitoms

(a) 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

Kredito rizika

Kredito rizika yra Bendrovės finansinio nuostolio rizika, jei klientas ar partneris nevykdo finansinės priemonės sutartinių įsipareigojimų. Kredito rizika kontroliuojama taikant kredito terminus ir procedūrų kontrolę. Finansinio turto likutinė vertė atspindi didžiausią kredito riziką, kuri finansinės būklės ataskaitos datą buvo tokia:

II. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

(c) Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

Kredito rizika(tęsinys)

| tūkst. LTL | 2012-12-31 | 2011-12-31 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Išankstiniai apmokėjimai | 1.075 | 1.431 |
| Pirkėjų skolos | 2.055 | 750 |
| Kitos gautinos sumos | 163 | 190 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 369 | 1.793 |
| Iš viso: | 3.662 | 4.164 |

Didžiąją dali gautinų sumų sudaro sumos iš Euro zonos šalių. Skolų įsisenėjimo analizė pateikta 4 pastaboje.

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 21 pastaboje.

Valiutų kurso rizika

Valiutos kurso rizika yra susijusi su pardavimais, pirkimais ir skolinimosi lėšomis, kurios yra gaunamos kita, nei litai ar eurai, valiuta.

II. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

(c) Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

Valiutų kurso rizika (tęsinys)

Bendrovės užsienio valiutų keitimo rizika buvo sukoncentruota šiuose balanso straipsniuose:

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“

Įmonės kodas: 110865039, adresas: Malūnininkų g. 3, LT-92264 Klaipėda

2012 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinys

(tūkst. LTL, jeigu nenurodyta kitaip)

| <u>tūkst. JAV doleriai</u> | <u>2012-12-31</u> | <u>2011-12-31</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Išankstiniai apmokėjimai | 249 | 349 |
| Prekybos gautinos sumos | 918 | 52 |
| Kitos gautinos sumos | 18 | 27 |
| Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai | 21 | 653 |
| Prekybos mokėtinos sumos | (3.350) | (1.043) |
| Finansinės skolos | (21.642) | (24.951) |
| Grynoji valiutų rizika | (23.786) | (24.913) |

Bendrovės balanse nėra apskaityta reikšmingų sumų kita valiuta nei JAV doleriai.

Lito sustiprėjimas (susilpnėjimas) JAV dolerio atžvilgiu ataskaitinių ir 2012 m. gruodžio 31 d. pabaigai padidintų (sumažintų) pelną (nuostolius) žemiau nurodytomis sumomis:

| <u>tūkst. LTL</u> | <u>2012-12-31</u> | <u>2011-12-31</u> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Valiutos kurso padidėjimas | 10% | 10% |
| Pelnas (nuostoliai) | 6.199 | 7.000 |
| Valiutos kurso sumažėjimas | (10%) | (10%) |
| Pelnas (nuostoliai) | (6.199) | (7.000) |

Ši analizė pagrįsta užsienio valiutų kursų svyravimais, kurie yra pagrįstai galimi kiekvieno laikotarpio pabaigoje. Šioje analizėje daroma prielaida, kad visi kiti kintamieji, ypač palūkanų norma, lieka pastovūs

Įmonės funkcinė valiuta yra litas, kuris su euru susietas fiksuotu kursu, todėl valiutos kursų rizika, su kuria susiduria įmonė, yra susijusi su pirkimais ir pardavimais, išreikštais kitomis valiutomis nei euras.

Palūkanų normos rizika

Bendrovės paskolos paimtos JAV doleriais su kintama palūkanų norma, susieta su LIBOR, kuri nustatoma kas 3 mėn. Efektyvi palūkanų norma 2012 m. svyravo nuo 3,308 iki 3,39 proc.

Jei Bendrovės skoloms su kintama palūkanų norma taikoma vidutinė metinė palūkanų norma 2012 m. sumažėtų ar padidėtų, tai iki galutinio kredito grąžinimo termino skaičiuojamos palūkanos pasikeistų taip kaip nurodyta lentelėje:

II. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

(c) Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

Palūkanų normos rizika (tęsinys)

| Palūkanų normos pokyčiai | Priskaičiuotos mokėtinos palūkanos, tūkst. JAV doleriai | Pelno sumažėjimas/padidėjimas, tūkst. JAV doleriai |
|---|---|--|
| Esant dabartiniam palūkanų normos dydžiui | 715,9 | 0 |
| Palūkanų normai sumažėjus 0,5 proc. | 607,7 | 108,2 |
| Palūkanų normai padidėjus 0,5 proc. | 824,1 | (108,2) |
| Palūkanų normai padidėjus 1 proc. | 932,3 | (216,4) |
| Palūkanų normai padidėjus 2 proc. | 1148,7 | (432,8) |

Įvertinimas atliktas pagal šiuo metu galiojančius kreditų grąžinimo grafikus. Testuojami labiausiai tikėtini palūkanų pasikeitimo variantai.

(d) 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 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.

(e) Dar neįsigalioję nauji TFAS standartai ir paaiškinimai

Taikyti apskaitos principai sutampa su ankstesniųjų metų apskaitos principais. 2011 metais įsigalioję nauji/pakeisti TFAS ir jų interpretacijos nėra taikytini įmonės veiklai, išskyrus susijusių šalių atskleidimus su valstybės institucijomis. Įmonė nusprendė neatskleisti sandorių su valstybės institucijomis kaip tai yra leidžiama pagal pataisyto 24 TAS nuostatas.

Buvo išleista keletas naujų ir peržiūrėtų Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų ir jų paaiškinimų, kurie bus privalomi rengiant įmonės finansines ataskaitas už ataskaitinius laikotarpius, prasidedančius 2012 m. sausio 1 d. ir vėliau. Įmonė nusprendė ankščiau netaikyti naujų standartų ir paaiškinimų. Žemiau yra pateikiami įmonės vadovybės įvertinimai dėl galimos naujų ir peržiūrėtų standartų įtakos juos pirmą kartą pritaikius.

7 TFAS „Finansiniai instrumentai: Atskleidimai“ pataisos, susijusios su finansinio turto perleidimu.

Pataisos galioja metiniams atskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. liepos 1 d. arba vėliau; taikoma perspektyviai. Galimas ankstesnis taikymas. Pataisos reikalauja informacijos atskleidimo, kuris finansinių ataskaitų vartotojams leistų: suprasti ryšį tarp perleisto finansinio turto, kurio apskaitymas nėra pilnai nutrauktas, ir susijusių įsipareigojimų; ir įvertinti įmonės besitęsiančio ryšio su finansiniu turto, kurio apskaitymas yra nutrauktas, pobūdį ir riziką. Pataisos apibrėžia „besitęsiantį ryšį“ atskleidimo reikalavimų taikymo tikslais. Dėl įmonės veiklos pobūdžio ir turimo finansinio turto rūšies, įmonė nesitiki, kad 7 TFAS pataisa turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

III. Aiškinamojo rašto pastabos

1. Ilgalaikis materialus turtas

| Rodikliai tūkst. LTL | Pastatai ir statiniai | Mašinos ir įrenginiai | Laivai (perskaiciuota) | Ki. Transporto priemonės | Laivų remontai | Kitas materialusis turtas | Nebaigtas Laivų remontas | Iš viso |
|-----------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
| Įsigijimo vertė | | | | | | | | |
| Likutis 2010 m. gruodžio 31 d. | 3.672 | 791 | 453.374 | 250 | 19.006 | 519 | | 477.612 |
| Įsigyta | | 34 | 284 | 165 | 3.125 | 21 | 751 | 4.380 |
| Pardavimai ir nurašymai (-) | | | | (118) | | (2) | | (120) |
| Perklasifikavimai | | (18) | 18 | | | | | |
| Likutis 2011 m. gruodžio 31 d. | 3.672 | 807 | 453.676 | 297 | 22.131 | 538 | 751 | 481.872 |
| Įsigyta | | 59 | 47 | | 10.677 | 7 | | 10.790 |
| Nurašyta (-) | | (72) | (4) | | | | | (76) |
| Perklasifikavimai | | (52) | 52 | | 751 | | (751) | |
| Likutis 2012 m. gruodžio 31 d. | 3.672 | 742 | 453.771 | 297 | 33.559 | 545 | | 492.586 |
| Perkainavimas/nuvertėjimas | | | | | | | | |
| Likutis 2010 m. gruodžio 31 d. | | | (61.407) | | | | | (61.407) |
| Likutis 2011 m. gruodžio 31 d. | | | (90.526) | | | | | (90.526) |
| Likutis 2012 m. gruodžio 31 d. | | | (96.276) | | | | | (96.276) |
| Sukauptas nusidėvėjimas | | | | | | | | |
| Likutis 2010 m. gruodžio 31 d. | 457 | 706 | 139.107 | 156 | 14.421 | 390 | | 155.237 |
| Priskaityta už laikotarpį | 51 | 70 | 21.163 | 28 | 4.435 | 53 | | 25.800 |
| Parduotas ir nurašytas turtas (-) | | | | (68) | | (1) | | (69) |
| Perklasifikavimai | | (20) | 20 | | | | | |
| Likutis 2011 m. gruodžio 31 d. | 508 | 756 | 160.290 | 116 | 18.856 | 442 | | 180.968 |
| Priskaityta už laikotarpį | 196 | 38 | 14.258 | 40 | 5.207 | 45 | | 19.784 |
| Nurašyta (-) | | (72) | (4) | | | | | (76) |
| Perklasifikavimai | | (51) | 51 | | | | | |
| Likutis 2012 m. gruodžio 31 d. | 704 | 671 | 174.595 | 156 | 24.063 | 487 | | 200.676 |
| Balansinė vertė | | | | | | | | |
| 2010 m. gruodžio 31 d. | 3.215 | 85 | 252.860 | 94 | 4.585 | 129 | | 260.968 |
| 2011 m. gruodžio 31 d. | 3.164 | 51 | 202.860 | 181 | 3.275 | 96 | 751 | 210.378 |
| 2012 m. gruodžio 31 d. | 2.968 | 70 | 182.899 | 140 | 9496 | 58 | | 195.634 |

1. Ilgalaikis materialus turtas (tęsinys)

Įmonės ilgalaikį materialųjį turtą finansinių metų pabaigoje sudarė 11 laivų, administracinis pastatas, transporto priemonės, mašinos ir įrengimai. Laivų nusidėvėjimas, įrengimų ir mašinų, kito materialaus turto esančio laivuose, nusidėvėjimas pelne (nuostoliuose) apskaitomas pardavimo savikainoje. Pastato, kitų transporto priemonių, įrengimų ir mašinų, kito materialaus turto esančio krante nusidėvėjimas, pelne (nuostoliuose) apskaitomas administracinėse sąnaudose.

| tūkst. LTL | 2012-12-31 | 2011-12-31 |
|--|---------------|---------------|
| Nusidėvėjimas (su remontais) apskaitytas pardavimų savikainoje | 19.508 | 25.643 |
| Nusidėvėjimas apskaitytas administracinėse sąnaudose | 275 | 157 |
| Amortizacija nematerialaus turto apskaityta administracinėse sąnaudose | 10 | 24 |
| Iš viso: | 19.793 | 25.824 |

1. Ilgalaikis materialus turtas (tęsinys)

Įmonė 2012 m. gruodžio 31 d. taip pat atliko įvertinimą, siekiant nustatyti ar laivų vertė, pateikta finansinės būklės ataskaitoje 2012 m. gruodžio 31 d., nėra sumažėjusi.

Buvo atliktas laivų rinkos vertės nustatymas ir apskaičiuota laivų naudojimo vertė naudojant diskontuotų piniginių srautų metodą. Pagrindinės prielaidos, taikytos laivų naudojimo vertės įvertinimo metu, yra pateiktos žemiau:

- Piniginiai srautai prognozuojami kiekvienam laivui atskirai septynių metų laikotarpiui, kurio gale nustatoma laivo likutinė vertė (angl. terminal value). Ši vertė apskaičiuojama naudojant tiesinės priklausomybės metodą, atsižvelgiant į rinkos vertės pokytį per likusį laivo techninį tarnavimo amžių.
- Laivų pajamos nustatomos remiantis faktiniais istoriniais duomenimis, daugiamete patirtimi ir ekonomistų prognozėmis. 2013 ir vėlesniais metais numatomas vidutiniškai 5 - 8 proc. per metus pajamų didėjimas, kurį įtakoja frachtų maržų kilimas. Mažesnio tonažo laivams (iki 10.000 DWT) numatomas 5 proc. pajamų augimas, didesniems laivams (nuo 10.000 DWT) – 7 - 8 proc. metinis pajamų didėjimas.
- Darbo dienų skaičius: visiems neremontuojamiems laivams numatomos 5 dienos prastovų per metus, laivui esant laivų klasės apžiūros SS (angl. special survey) remonte – 30 dienų, laivui esant laivų klasės apžiūros DS (angl. dock survey) remonte – 25 dienos.
- 2012 m. sąnaudos įvertintos remiantis 2012 m. duomenimis bei ekonomistų iš *Drewry publishing research* prognozėmis, kuriose numatytas 2 - 3 proc. kasmetinis laivų sąnaudų didėjimas.
- Nėra planuojamos jokios papildomos investicijos, susijusios su laivais, išskyrus išlaidas būtinas tinkamos laivo būklės palaikymui.
- Pinigų srautų diskontavimui naudojamas vidutis svertinis kapitalo kaštų tarifas, laikant kad visu prognozuojamu laikotarpiu savininkų kapitalo ir skolinto kapitalo proporcija sudarys atitinkamai 70 proc. ir 30 proc. Tokiu būdu apskaičiuotas vidutinis svertinis kapitalo kaštų tarifas sudaro 8,15 proc.

Laivų rinkos vertės nustatymas parodė, kad laivams „Asta“, „Audrė“, „Akvilė“, „Daina“, „Alka“, „Deltuva“, „Voruta“ ir „Venta“ yra fiksuojamas turto vertės sumažėjimas bendrai 5,75 mln. LTL sumai.

Visi laivai yra įkeisti už gautas paskolas SEB banke (žr.7 pastabą).

2. Ilgalaikis nematerialus turtas

| Rodikliai tūkst. LTL | Programinė įranga |
|------------------------------|-------------------|
| Isigijimo vertė | |
| 2010 m. gruodžio 31 d. | 387 |
| 2011 m. gruodžio 31 d. | 387 |
| Isigyta | 3 |
| Nurašyta | - |
| 2012 m. gruodžio 31 d. | 390 |
| Sukaupta amortizacija | |
| 2010 m. gruodžio 31 d. | 348 |
| Priskaityta už laikotarpį | 24 |
| 2011 m. gruodžio 31 d. | 372 |
| Priskaityta už laikotarpį | 10 |
| 2012 m. gruodžio 31 d. | 382 |
| Balansinė vertė | |
| 2010 m. gruodžio 31 d. | 39 |
| 2011 m. gruodžio 31 d. | 15 |
| 2012 m. gruodžio 30 d. | 8 |

Nematerialus turtas amortizuojamas per 3 metus.

Nematerialus turtas apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitos administracinėse sąnaudose.

3. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

| tūkst. LTL | 2012-12-31 | 2011-12-31 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Kuras laivuose | 4.796 | 1.899 |
| Atsarginės dalys, medžiagos | 166 | 374 |
| Maisto atsargos laivuose | 173 | 164 |
| <i>Atsargos iš viso:</i> | <i>5.135</i> | <i>2.437</i> |
| Išankstiniai apmokėjimai | 1.075 | 1.431 |
| Iš viso: | 6.210 | 3.868 |

2012-12-31 datai kuro atsargos – 4.796 tūkst. LTL, atsargos padidėjo, nes laivai pradėjo dirbti pagal trumpalaikes įdarbinimo sutartis, kai bendrovė pati perka kurą. Atsargų nurašymų iki grynosios realizacinės vertės 2012-12-31 datai - nebuvo. Išankstiniuose apmokėjimuose 1.075 tūkst. LTL sudaro: 261 tūkst. LTL sumokėti avansai (už atsargines dalis, tiekimą, remontą), 640 tūkst. LTL - kiti išankstiniai apmokėjimai (už draudimą, prenumeratą, ir kt.), ir 174 tūkst. LTL - avansai laivų agentams.

4. Pirkėjų skolos ir kitos gautinos sumos

| tūkst. LTL | 2012-12-31 | 2011-12-31 |
|--------------------------------------|--------------|------------|
| Pirkėjų skolos | 2.388 | 1.889 |
| Vertės sumažėjimas (-) | - | (1.139) |
| Atidėjimai kitiems įsipareigojimams | (333) | - |
| Pirkėjų skolos grynąja verte | 2.055 | 750 |
| Gautinos sumos iš valstybės biudžeto | 59 | 31 |
| Avansai laivams | 95 | 143 |
| Kitos | 9 | 16 |
| <i>Iš viso kitos gautinos sumos</i> | 163 | 190 |
| Iš viso: | 2.218 | 940 |

Pirkėjų skolose 2.388 tūkst. LTL – 2.323 tūkst. LTL einamieji pirkėjų įsiskolinimai už laivų paslaugas, kurie buvo gauti sausio mėn. ir 43 tūkst. Lt už ryšio ir kitas paslaugas. Pirkėjų skoloms neapskaitytas vertės sumažėjimas nors dalis skolų pradelsta, kadangi sumos atgautinos apskaityta verte.

| tūkst. LTL | Skolos likutis | Nepradelstos skolos, kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas | Pradelstos skolos, kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas | | | |
|------------|----------------|---|---|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| | | | Pradelsta skola iki 30 d. | Pradelsta skola nuo 31 d. iki 60 d. | Pradelsta skola nuo 61 d. iki 90 d. | Pradelsta virš 91 d. |
| 2012-12-31 | 2388 | 1.724 | 282 | 51 | 70 | 261 |
| 2011-12-31 | 750 | 675 | - | 75 | - | - |

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

| tūkst. LTL | 2012-12-31 | 2011-12-31 |
|--|------------|--------------|
| Pinigai banke nacionaline valiuta | 30 | 32 |
| Pinigai banke užsienio valiutomis | 329 | 1.732 |
| Pinigai LJJ kasoje nacionaline valiuta | 5 | 4 |
| Pinigai LJJ kasoje užsienio valiutomis | 5 | 25 |
| Iš viso: | 369 | 1.793 |

Pagal Kredito sutarties su AB SEB bankas sąlygas 100 proc. bankinių apyvartų turi būti vykdoma per šioje kredito įstaigoje atidarytas sąskaitas. Be to, visos esamos ir būsimos piniginės lėšos visomis valiutomis šiose sąskaitose yra įkeistos bankui, pasirašius banko sąskaitos įkeitimo sutartį.

6. Įstatinis kapitalas

| tūkst. LTL | Įstatinis kapitalas | Akcijų priedai | Iš viso |
|----------------------------|---------------------|----------------|---------|
| 2011-12-31 | 200.901 | - | 200.901 |
| Nauja akcijų emisija | - | - | - |
| Supirktos nuosavos akcijos | - | - | - |
| 2012-12-31 | 200.901 | - | 200.901 |

Bendrovės įstatinį kapitalą 2012-12-31 sudarė 200.901.296 paprastosios vardinės akcijos. Vienos akcijos nominali vertė lygi 1 LTL. Visos akcijos pilnai apmokėtos. Paprastųjų akcijų turėtojai turi vieno balso teisę vienai akcijai bendrovės akcininkų susirinkime ir turi teisę gauti dividendus, kai jie paskelbiami, bei teisę į kapitalo grąžinimą kapitalo mažinimo atveju. Bendrovės akcijos yra kotiruojamos AB NASDAQ OMX Vilnius biržoje.

7. Finansinės skolos kredito įstaigoms

| tūkst. LTL | 2012-12-31 | 2011-12-31 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Mokėtinos po vienerių metų | 38.286 | 30.050 |
| Mokėtinos per vienerius metų | 18.112 | 36.553 |
| Iš viso: | 56.398 | 66.603 |
| Paskolų likutis metų pradžiai | 66.603 | 76.002 |
| Gauta paskolų | - | - |
| Gražinta paskolų | (8.829) | (10.337) |
| Valiutų kurso pokytis | (1.376) | 938 |
| Iš viso: | 56.398 | 66.603 |

Visos Bendrovės finansinės skolos bankui užtikrintos turtu. Įkeisti 11 laivų, kurių balansinė vertė 182.899 tūkst. LTL. Bendras kredito likutis AB SEB bankui 2012-12-31 sudarė 56.398 tūkst. LTL, Paskolos grąžinimas numatytas iki 2015-02-27.

Paskoloms taikoma kintama palūkanų norma susijusi su 3 mėnesių LIBOR (USD). Efektyvi palūkanų norma 2012 m. svyravo nuo 3.308 % iki 3,39%. Dėl smukusios laivybos rinkos sumažėjo pinigų srautai ir kredito grąžinimo grafikas buvo restruktūrizuotas 2012 m. I ketvirtyje, visi kredito grąžinimai vyko pagal patvirtintus grafikus.

8. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

| tūkst. LTL | 2012-12-31 | 2011-12-31 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Mokėtinas darbo užmokestis | 1311 | 415 |
| Atostogų rezervas (darbo užmokestis) | 1.538 | 1.046 |
| Atostogų rezervas (SODRAI) | 476 | 324 |
| Mokėtina suma SODRAI | 476 | 344 |
| Atidėjimai išeitinėms išmokoms | 305 | - |
| Mokėtinos kitos sumos | 1 | 1 |
| Iš viso: | 4.107 | 2.130 |

9. Kitos mokėtinos sumos

| tūkst. LTL | 2012-12-31 | 2011-12-31 |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| Skolos tiekėjams | 16.788 | 5.468 |
| Gauti išankstiniai apmokėjimai | 5.174 | 3.266 |
| Dividendų skolos | 95 | 96 |
| Sukauptos sąnaudos | 58 | 115 |
| Kitos skolos | 77 | 670 |
| Iš viso: | 22.192 | 9.615 |

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“

Įmonės kodas: 110865039, adresas: Malūnininkų g. 3, LT-92264 Klaipėda

2012 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinys

(tūkst. LTL, jeigu nenurodyta kitaip)

Skolos tiekėjams 16.788 tūkst. LTL iš jų : 7.337 tūkst. LTL - įsiskolinimai už remontą, techninį tiekimą, 591 tūkst. LTL – už tepalus ,757 tūkst. LTL – skolos agentams už paslaugas laivams, 6.413 tūkst. LTL – už kurą, 600 tūkst. LTL – skola laivų priežiūros klasifikacinėms bendrovėms , 1.090 tūkst. LTL už įvairias paslaugas laivams ir kranto daliniams . Gauti išankstiniai apmokėjimai 5.174 tūkst. LTL – gautos pajamos už laivų reisuos kurie pasibaigia po ataskaitinio laikotarpio 2012 m.guodžio 31d.

10. Pardavimai

| tūkst. LTL | 2012-12-31 | 2011-12-31 |
|---|---------------|---------------|
| <i>Time-charter</i> (laivo nuomos sutarčių) pajamos | 39.578 | 46.713 |
| Kitos <i>Time-charter</i> pajamos | 766 | 525 |
| <i>Voyage-charter</i> (trumpalaikių sutarčių) pajamos | 43.433 | 30.488 |
| Kitos pajamos | 701 | 443 |
| Iš viso: | 84.478 | 78.169 |

2012 m. ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo trumpalaikių sutarčių frachto pajamos lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu, tačiau kadangi ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visais laivais bendrovė operavo pati, kai tuo tarpu 2011 m. bendrovė pati eksploatavo tik ml „Alka“ ir ml „Venta“.

11. Pardavimų savikaina

| tūkst. LTL | 2012-12-31 | 2011-12-31 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Nusidėvėjimas | 19.508 | 25.643 |
| Įgulos sąnaudos | 20.181 | 17.344 |
| Kuras | 21.798 | 12.084 |
| Uosto išlaidos | 5.424 | 5.056 |
| Atsarginės dalys | 1.388 | 4.874 |
| Draudimas | 4.495 | 3.863 |
| Laivų avarinis remontas | 4.951 | 3.851 |
| Komisiniai | 2.817 | 2.720 |
| Laivų funkcionavimo sąnaudos | 3.040 | 2.716 |
| Tepalai | 2.984 | 2.277 |
| Kitos laivų išlaidos | 3.092 | 5.553 |
| Iš viso: | 89.678 | 85.981 |

2012 m. sausio - gruodžio mėn. įgulos sąnaudos sudarė 20.181 tūkst. LTL ir padidėjo lyginant su tuo pačiu 2011 metų laikotarpiu. Padidėjimą pagrindė įtakojo nuo 2012 metų pradžios įsigaliojusi kolektyvinės sutarties redakcija, pagal kurią pasikeitė jūrininkų vidutinio darbo užmokesčio skaičiavimo tvarka už darbą poilsio dienomis ir dėl to išaugęs realus jūrininkų darbo užmokestis, bei socialinio draudimo įmokos. Kuro sąnaudos sudarė 21.798 tūkst. LTL - kuro sąnaudų didėjimą lėmė tai, kad ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visi laivai dirbo pagal trumpalaikes sutartis. Nusidėvėjimo sąnaudos sumažėjo dėl pakeistų laivų nusidėvėjimo terminų, perskaičiuotų likvidacinių laivų verčių bei laivų verčių koregavimo.

12. Administracinės sąnaudos

| tūkst. LTL | 2012-12-31 | 2011-12-31 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Darbuotojų išlaikymo sąnaudos | 3.179 | 3.243 |
| Amortizacija ir nusidėvėjimas | 285 | 181 |
| Konsultacinės, juridinės paslaugos | 407 | 170 |
| Verslo palaikymo sąnaudos | 157 | 148 |
| Gautinų sumų vertės sumažėjimas | - | 1.113 |
| Banko paslaugos | 130 | 140 |
| Ryšių paslaugos | 109 | 137 |
| Laivų vertės sumažėjimas | 5.750 | 29.119 |
| Transporto sąnaudos | 106 | 114 |
| Patalpų išlaikymas | 101 | 94 |
| Kitos sąnaudos | 383 | 507 |
| Iš viso: | 10.607 | 34.966 |

2012-12-31 laivų rinkos vertės nustatymas parodė, kad laivams „Asta“, „Audrė“, „Akvilė“, „Daina“, „Alka“, „Deltuva“, „Voruta“ ir „Venta“ yra fiksuojamas turto vertės sumažėjimas bendrai 5,75 mln. LTL sumai.

Darbuotojų išlaikymo sąnaudos sumažėjo dėl mažesnio darbuotojų skaičiaus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Nusidėvėjimas padidėjo dėl 2012 metais pakeisto administracinio pastato nusidėvėjimo laikotarpio, nustatyta kad esanti likutinė pastato vertė bus nudėvėta per 15 metų, likvidacinė vertė nepakito.

13. Kita veikla

tūkst. LTL

| | 2012-12-31 | 2011-12-31 |
|--|------------|------------|
| Pelnas iš parduoto ilgalaikio turto | - | 7 |
| Kitos pajamos | 187 | 136 |
| <i>Kitos veiklos pajamos iš viso:</i> | <i>187</i> | <i>143</i> |
| Nuostolis iš parduoto ilgalaikio turto | - | - |
| Kitos sąnaudos | (3) | (3) |
| <i>Kitos veiklos sąnaudos iš viso:</i> | <i>(3)</i> | <i>(3)</i> |
| Iš viso: | 184 | 140 |

14. Finansinė ir investicinė veikla

| tūkst. LTL | 2012-12-31 | 2011-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| Palūkanų pajamos | - | 5 |
| Teigiamas valiutų kurso pokytis | 1.054 | - |
| <i>Finansinės veiklos pajamos iš viso:</i> | <i>1.054</i> | <i>5</i> |
| Palūkanų sąnaudos | (2.196) | (2.076) |
| Neigiamas valiutų kursų pokytis | - | (1.361) |
| <i>Finansinės veiklos sąnaudos iš viso:</i> | <i>(2.196)</i> | <i>(3.437)</i> |
| Iš viso: | (1.142) | (3.432) |

15. Pelnas vienai akcijai

Pelnas vienai akcijai skaičiuojamas dalijant akcijų savininkams priklausanti grynąjį laikotarpio pelną (nuostolį) iš laikotarpio pabaigoje esančių paprastųjų akcijų skaičiaus. Jokių potencialių akcijų, kurios galėtų būti išleistos, nėra.

Nuostolis vienai akcijai 2012-12-31 sudarė 0,084 LTL, 2011-12-31 nuostolis vienai akcijai buvo 0,23 LTL.

16. Pinigų srautų ataskaita

Pinigai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 369 tūkst. LTL ir nuo metų pradžios sumažėjo 1.424 tūkst. LTL. Pinigų srautai sumažėjo dėl buvusių laivų remontų ataskaitiniu laikotarpiu.

17. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Nuosavas kapitalas 2011-12-31 sudarė 138.581 tūkst. LTL ir lyginant su laikotarpio pabaiga, sumažėjo 16.839 tūkst. LTL dėl per ataskaitinį laikotarpį patirto nuostolio ir 2012 metų pabaigoje sudarė 121.742 tūkst. LTL. Atsižvelgiant į 2012 m. kovo 16 d. nepriklausomo auditoriaus UAB „KPMG Baltics“ išvadoje išdėstytus pastebėjimus dėl laivų nusidėvėjimo ir su laivų apžiūromis susijusių remonto darbų kapitalizavimo neatitikimo Tarptautiniams finansinės atskaitomybės standartams, Bendrovė 2012 m. birželio 30 d. atliko 2011 m. finansinės atskaitomybės klaidų taisymą (finansinio ataskaitų rinkinio 22 pastaba). Atlikus koregavimus sumažėjus nepaskirstytam nuostoliui 2009.12.31 nuosavas kapitalas padidėjo 17.170 tūkst. LTL, 2010.12.31 nuosavas kapitalas padidėjo 4.520 tūkst. LTL ir 2011.12.31 nuosavas kapitalas padidėjo 3.141 tūkst. LTL.

18. 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. Šiems asmenims per 2012 metais priskaityta išmokų 487,0 tūkst. LTL, iš jų išeitinės išmokos 85,2 tūkst. LTL. 2011 metais buvo priskaityta 503,6 tūkst. LTL. Jokių kitokių sandorių su susijusiais fiziniais ir juridiniais asmenimis per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

19. Segmentai

Įmonė dirba viename verslo segmente.

Bendrovės pagrindinės veiklos rinkos yra šios:

- Atlanto vandenyno rinka, kurioje iš Europos į JAV, Lotynų ir Pietų Ameriką gabenami plieno ir spalvotųjų metalų, ferolydinių, trąšų kroviniai. Atgalinių reisų krovinų srautus sudaro grūdai, anglis, aliuminis, fluoritas.
- Šiaurės Europos-Šiaurės Afrikos rinka, kurioje iš Šiaurės Europos ir Skandinavijos šalių į Viduržemio jūros pakrantės šalis gabenami žaliavinės ir pjautinės medienos, popieriaus kroviniai. Atgalinių reisų krovinų srautus sudaro trąšos, rūda, plieno ritiniai ir mineralai.
- Karibų rinka, kurioje tarp JAV ir Karibų jūros bei Centrinės Amerikos šalių gabenami įvairūs kroviniai.

20. Kapitalo valdymo politika

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

Skolos - nuosavybės koeficientas

| tūkst. LTL | 2012-12-31 | 2011-12-31 |
|--|----------------|----------------|
| Skolos iš viso: | 82.498 | 78.414 |
| minus pinigai ir ekvivalentai | 369 | 1.793 |
| Skolos grynąja suma | 82.129 | 76.621 |
| Nuosavas kapitalas iš viso: | 121.742 | 138.581 |
| Plius subordinuotos skolos priemonės | - | - |
| minus nuosavybėje pripažintos apsidraudimo priemonės tikrosios vertės pokyčiai | - | - |
| Koreguotas nuosavas kapitalas | 121.742 | 138.581 |
| skolos - nuosavybės koeficientas | 0,67 | 0,55 |

21. Finansiniai rodikliai

| | Skaičiavimas | 2012.12.31 | 2011.12.31 |
|--|---|------------|------------|
| Bendras skolos rodiklis | <u>visi įsipareigojimai</u> visas turtas | 0,40 | 0,36 |
| Bendras mokumo koeficientas | <u>nuosavas kapitalas</u> visi įsipareigojimai | 1,47 | 1,77 |
| Bendras pelningumas | <u>bendras pelnas</u> pardavimai ir paslaugos | -0,06 | -0,10 |
| Bendrojo trumpalaikio mokumo koeficientas (bendrojo likvidumo) | <u>trumpalaikis turtas</u> trumpalaikiai įsipareigojimai | 0,20 | 0,14 |
| Debitorinio įsiskolinimo apyvartumas kartais | <u>pardavimai ir paslaugos</u> debitorinis įsiskolinimas | 41,11 | 83,18 |

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

22. Klaidų taisymas ir apskaitos politikos keitimas

Atsižvelgiant į 2012 m. kovo 16 d. nepriklausomo auditoriaus UAB „KPMG Baltics“ išvadoje išdėstytus pastebėjimus dėl laivų nusidėvėjimo ir su laivų apžiūromis susijusių remonto darbų kapitalizavimo neatitikimo Tarptautiniams finansinės atskaitomybės standartams, Bendrovė 2012 m. birželio 30 d. atliko 2011 m. finansinės atskaitomybės klaidų taisymą. Buvo peržiūrėta laivų, įsigytų po 2005 m. (nuo tada bendrovė privalėjo vadovautis tarptautinės finansinės atskaitomybės standartais) įsigijimo ir nusidėvėjimo apskaitymo tvarka: iš laivų įsigijimo savikainos atimta kapitalizuotiems remontams priskiriama suma, kuri iškart buvo nurašyta į sąnaudas; peržiūrėti ir nustatyti nauji nusidėvėjimo terminai ir likvidacinės vertės; įvertinta laivų atsiperkamoji vertė. Dėl to, 2011 m. finansinės atskaitomybės dokumentuose laivų vertė padidėjo 3.141,3 tūkst. LTL ir tokiu pačiu dydžiu padidėjo nepaskirstytas rezultatas.

| Taisomo finansinės atskaitomybės straipsnio pavadinimas ir klaidos aprašymas | Klaidos dydis, tūkst. LTL | Suma iki koregavimo 2011.12.31, tūkst. LTL | Suma po koregavimo 2011.12.31, tūkst. LTL |
|---|---------------------------|--|---|
| <i>Išlaidų, susijusių su laivų reguliariomis apžiūromis, išskyrimas iš laivų įsigijimo savikainos (a)</i> | -2.620,1 | 0,0 | -2.620,1 |
| <i>Laivų sukaupto nusidėvėjimo koregavimas (b)</i> | 25.808,3 | 0,0 | 25.808,3 |
| <i>Laivų vertės sumažėjimas (c)</i> | -20.046,9 | -9.072,5 | -29.119,4 |
| Laivai (viso) | 3.041,3 | 0,0 | 3.041,3 |
| Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | 21.688,9 | -37.850,8 | -16.161,9 |
| Grynasis pelnas (nuostoliai) už 2011 m. | -18.547,6 | -27.610,0 | -46.157,6 |
| Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) | 3.141,3 | -65.460,9 | -62.319,6 |

- (a) Bendrovė, pirmą kartą pritaikiusi naują apskaitos principą dėl laivų klasės apžiūrų sąnaudų kapitalizavimo, neišskyrė šių kaštų iš laivų vertės kaip tą numato 16 Tarptautinis apskaitos standartas. Atsižvelgiant į tai, buvo parengtas išsamus procedūros aprašymas dėl su laivų remontų susijusių kaštų apskaitos ir atliktas įtakos įvertinimas dėl su laivų klasės apžiūromis susijusių kaštų išskyrimo iš laivų vertės bei apskaityti atitinkami laivų verčių koregavimai. Išskyrus su laivų klasės apžiūromis susijusius kaštus, ml „Alka“ įsigijimo savikaina sumažinta 367,5 tūkst. LTL, ml „Raguva“ – 1.331,1 tūkst. LTL, ml „Romuva“ – 382,1 tūkst. LTL, ml „Voruta“ – 539,4 tūkst. LTL, viso – 2.620,1 tūkst. LTL.
- (b) Ruošiant 2011 m. finansinę atskaitomybę nebuvo atlikta laivų likusių naudingo tarnavimo laikotarpių bei likvidacinių verčių peržiūra, kaip to reikalauja Tarptautiniai apskaitos standartai. Norėdama ištaisyti šį trūkumą, Bendrovė kartu su 2012 m. šešių mėn. tarpinę finansinę atskaitomybę, peržiūrėjo laivų naudingo tarnavimo laikotarpius ir likvidacines vertes. Buvo nustatytas laivų techninio tarnavimo amžius, kuris sudaro 27 metus ir atsižvelgiant į tai nustatytas kiekvieno laivo naudingo tarnavimo laikotarpis. Motorlaiviams iki 6.000 DWT nustatytas 20 metų naudingo tarnavimo laikotarpis, kitiems laivams – 25 metai, seniausiam bendrovės laivui – ml „Skalva“ – 27 metai. Atsižvelgiant į laivų naudingo tarnavimo laikotarpius, naudojantis tiesinės priklausomybės metodu, buvo suskaičiuotos naujos laivų likvidacinės vertės. Įvertinimas atliktas retrospektyviniu būdu, todėl perskaičiuojant motorlaivių nusidėvėjimą, laivų sukaupto nusidėvėjimo suma sumažėjo 25.808,3 tūkst. LTL, t.y. tokia suma padidėjo laivų likutinė vertė.
- (c) Atlikus laivų likutinės vertės patikslinimą, naudojantis laivų rinkos vertės nustatymu ir remiantis naujais duomenimis diskontuotų pinigų srautų metodu apskaičiavus laivų naudojimo vertes, buvo nustatytos naujos laivų atsiperkamosios vertės. Pagrindinės prielaidos, taikytos

laivų naudojimo vertės įvertinimo metu, yra pateiktos žemiau:

1. Piniginiai srautai prognozuojami kiekvienam laivui atskirai penkių-septynių metų laikotarpiui (priklausomai nuo laivo naudingo tarnavimo laikotarpio), kurio gale nustatoma laivo likutinė vertė (angl. terminal value). Ši vertė apskaičiuojama naudojant tiesinės priklausomybės metodą, atsižvelgiant į rinkos vertės pokytį per likusį laivo techninį tarnavimo amžių.
2. Laivų pajamos nustatomos remiantis faktiniais istoriniais duomenimis, daugiamete patirtimi ir ekonomistų prognozėmis. 2012 m. prognozuojamas frachto pajamų sumažėjimas palyginus su 2011 m., 2013-2015 m. numatomas pajamų augimas po maždaug 5-15 proc. per metus, kurį turėtų įtakoti frachtų maržų kilimas. Nuo 2015 m. mažesnio tonažo laivams (iki 10.000 DWT) numatomas mažesnis augimas ar net pajamų sumažėjimas, didesniems laivams (nuo 10.000 DWT) – iki 10 proc. metinis augimas.
3. Darbo dienų skaičius: visiems neremontuojamiems laivams numatomos 5 dienos prastovų per metus, laivui esant laivų klasės apžiūros SS (angl. special survey) remonte – 30 dienų, laivui esant laivų klasės apžiūros DS (angl. dock survey) remonte – 25 dienos.
4. 2012 m. sąnaudos įvertintos remiantis 2011 m. duomenimis, t.y. sudaro tokį patį procentą nuo pajamų kaip 2011 metais. Vėlesniais metais, atsižvelgiant į ekonomistų iš *Drewry publishing research* prognozes, - 2,5-3 proc. padidėjimas kasmet.
5. Nėra planuojamos jokios papildomos investicijos, susijusios su laivais, išskyrus išlaidas būtinas tinkamos laivo būklės palaikymui.
6. Pinigų srautų diskontavimui naudojamas vidutis svertinis kapitalo kaštų tarifas, laikant kad visu prognozuojamu laikotarpiu savininkų kapitalo ir skolinto kapitalo proporcija sudarys atitinkamai 65 proc. ir 35 proc. Tokiu būdu apskaičiuotas vidutinis svertinis kapitalo kaštų tarifas sudaro 7,6 proc.

Skaičiavimų rezultatai parodė, kad keturiems mažesnio tonažo laivams (ml „Asta“, ml „Akvilė“, ml „Audra“, ml „Daina“) yra fiksuojamas vertės sumažėjimas nuo 25,2 iki 30,9 proc. nuo balansinės šių laivų vertės (kartu su 9.072 mln. Lt vertės sumažėjimu, kurį bendrovė buvo apskaičiusi finansinėse ataskaitose 2011 m. gruodžio 31 d.) Ml „Skalva“ ir ml „Raguva“ atsiperkamosios vertės viršijo balansines vertes, dėl to šiems laivams apskaityti vertės sumažėjimo nereikia. Didelių virš 10.000 DWT laivų grupėje laivams fiksuojamas 3,6-12,2 proc. vertės sumažėjimas. Bendras laivų vertės sumažėjimas - 12,7 proc.

| Laivo pavadinimas | Perskaičiuotas likutis 2011.12.31, tūkst. LTL | Likutis 2011.12.31 po įvertinimo, tūkst. LTL | Skirtumas (laivų vertės sumažėjimas), tūkst. LTL | Laivų vertės sumažėjimo proc. |
|-------------------|---|--|--|-------------------------------|
| Asta | 13.466,7 | 10.068,8 | 3.397,9 | 25,2% |
| Audrė | 15.144,8 | 11.053,1 | 4.091,7 | 27,0% |
| Akvilė | 15.192,8 | 11.171,8 | 4.021,0 | 26,5% |
| Daina | 16.562,4 | 11.445,4 | 5.117,0 | 30,9% |
| Alka | 14.059,2 | 11.040,9 | 3.018,3 | 21,5% |
| Skalva | 3.662,0 | 3.662,0 | 0,0 | 0,0% |
| Delfuva | 24.645,2 | 23.758,4 | 886,8 | 3,6% |
| Raguva | 22.980,2 | 22.980,2 | 0,0 | 0,0% |
| Romuva | 32.937,8 | 28.923,3 | 4.014,5 | 12,2% |
| Voruta | 31.474,7 | 28.412,1 | 3.062,6 | 9,7% |
| Venta | 39.971,2 | 38.461,6 | 1.509,6 | 3,8% |
| Viso: | 230.097,0 | 200.977,6 | 29.119,4 | 12,7% |

23. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Šiuo metu vyksta teisminis bylos nagrinėjimas dėl turtinės ir neturtinės žalos atlyginimo, ieškinio suma Bendrovei 411 tūkst. LTL. Ieškinyi iškeltas dėl bendrovės kapitono J. Smirnovo mirties 2005 m. Bendrovė nėra suteikusi kitiems asmenims jokių garantijų ir laidavimų.

Bendrovei nėra žinoma apie jokiais aplinkybėmis, dėl kurių Įmonei galėtų būti apskaičiuoti papildomi reikšmingi mokesčių įsipareigojimai.

24. Finansinių priemonių tikroji vertė

Tikroji vertė – tai suma, už kurią finansinė priemonė galėtų būti iškeista sandorio tarp suinteresuotų ir žinančių šalių metu, esant normalioms rinkoms sąlygoms, išskyrus priverstinį pardavimą ar likvidavimą. Tikrosios vertės yra gaunamos iš kotiruojamų rinkos kainų ir diskontuotų pinigų srautų modelių Pagrindiniai Bendrovės finansiniai instrumentai, neapskaityti tikraja verte, yra prekybos ir kitos gautinos sumos, prekybos ir kitos mokėtinos sumos, ilgalaikės ir trumpalaikės skolinimosi lėšos. Bendrovės vadovybės nuomone šių finansinių instrumentų likutinės vertės yra artimos jų tikrosioms vertėms, nes skolinimosi kaštai yra susieti su tarpbankine skolinimosi palūkanų norma LIBOR, o kitas finansinis turtas ir įsipareigojimai yra trumpalaikiai, todėl jų tikrosios vertės svyravimas nėra reikšmingas.

Generalinis direktorius



Audronis Lubys