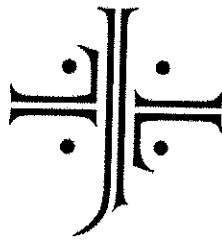


AKCINĖ BENDROVĖ
"LIETUVOS JŪRŲ LAIVININKYSTĖ"



PUBLIC COMPANY
"LITHUANIAN SHIPPING COMPANY"

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

2014-02-28

Nr. (05)-5-50

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, 2013 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 ir pinigų srautus.

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“
Generalinis direktorius

Audronis Lubys

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“
Vyriausiasis buhalteris

Arvydas Stropus

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“

**2013 metų finansinių ataskaitų
rinkinys**

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 Tinglūm

Gytis Kaminskas

Valdyba

Saulius Girdauskas

Andrius Šniuolis

Eglė Vyšniauskaitė

Mindaugas Utkevičius

Stepas Telešius

Įmonės vadovai

Audronis Lubys, generalinis direktorius

Arvydas Stropus, vyriausiasis buhalteris

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankai

AB „SEB bankas“

AB DNB bankas

Danske bank A/S Lietuvos filialas

AB „Lietuvos jūrų laivinkystė“

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

2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinys

(tūkst. Lt., jeigu nemurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2013 m. gruodžio 31 d.

	Pastabos Nr.	2013-12-31	2012-12-31	2012-01-01
			Pertvarkyta	Pertvarkyta
Nematerialusis turtas	2	1	8	15
Materialusis turtas	1	142.076	195.780	210.378
<i>Iš viso ilgalaikio turto</i>		<i>142.077</i>	<i>195.788</i>	<i>210.393</i>
Atsargos	3	4.101	5.135	2.437
Turtas, skirtas pardavimui	4	10.327	-	-
Išankstiniai apmokėjimai	3	818	867	1.431
Pirkėjų įsiskolinimai	5	2.721	2.385	750
Kitos gautinos sumos	5	1.339	163	191
P pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	1.602	369	1.793
<i>Iš viso trumpalaikio turto</i>		<i>20.908</i>	<i>8.919</i>	<i>6.602</i>
<i>Iš viso turto</i>		<i>162.985</i>	<i>204.707</i>	<i>216.995</i>
Įstatinis kapitalas	7	200.901	200.901	200.901
Įstatymų numatyti rezervai		-	-	-
Kiti rezervai		-	-	-
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		(119.170)	(77.932)	(62.320)
<i>Iš viso nuosavos kapitalas</i>	<i>17</i>	<i>81.731</i>	<i>122.969</i>	<i>138.581</i>
Ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams	9	414	305	200
Skolos kredito įstaigoms	8	-	38.286	30.050
<i>Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų</i>		<i>414</i>	<i>38.591</i>	<i>30.250</i>
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	8	52.819	18.112	36.553
Skolos tiekėjams	11	18.232	16.560	5.468
Gauti išankstiniai apmokėjimai	11	3.028	4.019	3.266
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	10	6.431	3.496	1.930
Pelno mokesčio įsipareigojimai	18	66	66	66
Kitos mokėtinos sumos	11	264	894	881
<i>Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų</i>		<i>80.840</i>	<i>43.147</i>	<i>48.164</i>
<i>Iš viso akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų</i>		<i>162.985</i>	<i>204.707</i>	<i>216.995</i>

6-43 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Generalinis direktorius

Vyriausiasis buhalteris

Audronis Lubys

Arvydas Stropus

BENDRŪJŲ PAJAMŲ ATASKAITA
2013 m. gruodžio 31 d.

	Pastabos Nr.	2013-12-31	2012-12-31 Pertvarkyta	2013 IV ketv.	2012 IV ketv.
Pardavimo pajamos	13	92.337	83.874	20.208	23.577
Pardavimo savikaina	14	(102.990)	(89.202)	(23.326)	(27.866)
Bendrasis pelnas		(10.653)	(5.328)	(3.118)	(4.289)
Administracinės sąnaudos	15	(4.669)	(4.657)	(1.555)	(1.524)
Laivų vertės sumažėjimas	15	(26.220)	(5.750)	(26.220)	(5.750)
Paskirstymo sąnaudos		(11)	(8)	(6)	(5)
Kitos veiklos pajamos	16	5.501	522	514	339
Kitos veiklos sąnaudos	16	(4.062)	(3)	(4.057)	-
Veiklos pelnas		(41.114)	(15.224)	(30.463)	(11.229)
Finansinės veiklos pajamos	17	2.083	1.054	1.076	1.208
Finansinės veiklos sąnaudos	17	(2.141)	(2.196)	(572)	-
Finansinės veiklos grynasis rezultatas	17	(58)	(1.142)	504	1.208
Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą		(41.172)	(16.366)	29.959	(10.021)
Pelno mokesčio sąnaudos	18	(66)	(66)	(66)	(66)
Metų pelnas (nuostolis)		(41.238)	(16.432)	(29.932)	(10.087)
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-
Bendrujų pajamų iš viso atskaičius mokesčius		(41.238)	(16.432)	(30.025)	(10.087)
Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostolis) tenkantis vienai akcijai (Litais)	19	(0,21)	(0,08)	(0,15)	(0,05)

10-40 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Audronis Lubys

Vyriausiasis buhalteris

Arvydas Stropus

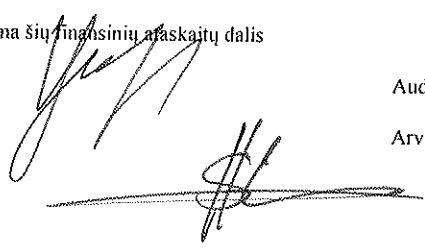
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA
2013 m. gruodžio 31 d.

	Įstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)	Įš viso
<i>Likutis 2011.12.31</i> <i>(pertvarkytas)</i>	200.901			(61.500)	139.401
<i>2012 m. grynasis pelnas</i> <i>(nuostoliai)</i> <i>(pertvarkytas)</i>				(16.432)	(16.432)
<i>Panaudoti rezervai</i>				-	-
<i>Likutis 2012.12.31</i> <i>(pertvarkytas)</i>	200.901			(77.932)	122.969
<i>2013 m. grynasis pelnas</i> <i>(nuostoliai)</i>				(41.238)	(41.238)
<i>Kitos bendrosios pajamos,</i> <i>atskaičius mokesčius</i>				-	-
<i>Panaudoti rezervai</i>				-	-
<i>Likutis 2013.12.31</i>	200.901			(119.170)	81.731

6-43 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Generalinis direktorius

Vyriausiasis buhalteris



Audronis Lubys

Arvydas Stropus

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
2013 m. gruodžio 31 d.

Straipsniai	Pastabos Nr.	2013-12-31	2012-12-31 (pertvarkyta)
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Grynasis nuostolis		(41.238)	(16.432)
Koregavimai:			
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1,2	18.481	19.648
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka paskoloms	8	(2.083)	(1.376)
Ilgalaikio materialaus turto perleidimo ir nurašymo rezultatas		-	-
Laivų vertės sumažėjimas	15	22.100	5.750
Turto, skirto parduoti, vertės sumažėjimas	4, 15	4.120	
Palūkanų sąnaudos, grynąja verte	17	2.141	2.196
Pelno mokesčio sąnaudos	18	66	66
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos prieš pokyčius apyvartinėse lėšose		3.587	9.852
Gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	5	(1.463)	(1.043)
Mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	9, 10, 11	3.095	9.852
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	3	1.034	(2.698)
Pinigų srautai iš pagrindinės veiklos		6.253	15.963
Sumokėtas pelno mokestis	18	(66)	(66)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos		6.187	15.897
Pinigų srautai iš investicinės veiklos			
Ilgalaikio turto įsigijimas	1,2	(5.198)	(6.296)
Ilgalaikio turto perleidimas	1,2	3.881	-
Gauti dividendai, palūkanos		-	-
Pinigų srautai iš investicinės veiklos		(1.317)	(6.296)
Pinigų srautai iš finansinės veiklos			
Sumokėtos palūkanos	17	(1.947)	(2.196)
Dividendų išmokėjimas savo akcininkams		-	-
Paskolų grąžinimas	8	(1.690)	(8.829)
Pinigų srautai iš finansinės veiklos		(3.637)	(11.025)
Grynujų pinigų ir jų ekvivalentų pasikeitimas		1.233	(1.424)
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d.		369	1.793
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai gruodžio 31 d.	6	1.602	369

6-43 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Generalinis direktorius

Vyriausiasis buhalteris

Audronis Lubys

Arvydas Stropus

2013 metų gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų pastabos

Ataskaitas pateikianti įmonė

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.

2013 m. gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 340 darbuotojai, iš jų 28 kranto daliniuose ir laivyne – 312.

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

2013 m. gruodžio 31 d. bendrovės akcininkai buvo:

	2013-12-31		2012-12-31	
	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)	701.917	0,35	11.275.992	5,61
DFDS TOR LINE A/S	11.108.420	5,53	11.108.420	5,53
Kiti smulkūs akcininkai	75.257.959	37,46	64.683.884	32,20
Iš viso :	200.901.296		200.901.296	

Įmonės paprastosios akcijos yra kotiruojamos NASDAQ OMX Vilnius.

Ataskaitų parengimo pagrindas

Ataskaitų atitikimas standartams

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

Finansinės ataskaitos buvo patvirtintos vadovybės 2014 m. kovo 21 d. Bendrovės akcininkai gali nepatvirtinti šių finansinių ataskaitų ir pareikalauti jas pakeisti.

Ataskaitų parengimo pagrindas

Finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina. Finansinės ataskaitos yra parengtos vadovaujantis apskaitos įrašais, tvarkomais pagal Lietuvos Respublikoje apskaitą reglamentuojančius įstatymus ir taisykles.

Funkcinė ir pateikimo valiuta

Šios finansinės ataskaitos yra pateiktos nacionaline valiuta litais, kuri yra Bendrovės funkcinė valiuta. Visi skaičiai finansinėse ataskaitose yra suapvalinti iki artimiausio tūkstančio, jei nenurodyta kitaip.

Ataskaitų parengimo pagrindas (tęsinys)

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 sąnaudomis susijusias sumas. Apskaičiavimai 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.

Apskaičiavimai 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.

Bendrovė atlieka skaičiavimus ir daro įvertinimus, susijusius su ateitimi. Pagal savo prigimtį apskaitiniai įvertinimai retai sutampa su faktiniais rezultatais. Skaičiavimai ir įvertinimai, dėl kurių atsiranda reikšminga turto ir įsipareigojimų likutinių verčių esminių koregavimų kitais finansiniais metais rizika, yra atskleisti žemiau.

- *Laivų vertės sumažėjimas*

Bendrovės laivų likutinės vertės yra peržiūrimos kiekvienų finansinių ataskaitų sudarymo datą 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 didžiaja 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 apskaitomas tada, kai turto ar grynuosius pinigus generuojančio vieneto likutinė vertė reikšmingai viršija jo apskaičiuotą atsiperkamąją vertę (žr. **Error! Reference source not found.** pastabą ilgalaikis materialus turtas).

- *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.

- *Veiklos tęstinumo prielaida*

Rengdama finansines ataskaitas 2013 m. gruodžio 31 d., vadovybė nusprendė taikyti veiklos tęstinumo principą. Vertinimai ir prielaidos yra pateikti 26-oje pastaboje.

Ataskaitų parengimo pagrindas (tęsinys)

Apskaičiavimai ir prielaidos (tęsinys)

- Sprendimas dėl funkcinės valiutos pasirinkimo

Atsižvelgiant į pajamų ir sąnaudų struktūrą, yra nuspręsta laikyti litą (LTL) Bendrovės funkcinę valiutą. Nepaisant to, kad skolinimosi lėšos ir pajamos yra išreikštos JAV doleriais, didžiąją dalį pardavimų savikainos sudaro nedolierinės išlaidos, tokios kaip atlyginimai, socialinis draudimas, mokesčiai, dienpinigiai, pagrindinė laivų techninio tiekimo dalis, doko remontas ir kitos išlaidos. Vadovybė naudoja LTL Bendrovės veiklos prognozėms sudaryti bei veiklos rezultatams įvertinti.

Reikšmingi apskaitos principai

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 iškeista 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 opcionų kainų modelių, kaip yra taikytina. Ten, kur taikytina, detalesnė informacija apie prielaidas, taikytas nustatant tikrąsias vertes, yra atskleista su konkrečiu turto ar įsipareigojimu susijusioje pastaboje.

Finansinio turto ir įsipareigojimų tikrosios vertės

Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų, kuriais prekiaujama aktyviose rinkose, tikrųjų verčių pagrindas yra skelbiamos rinkos kainos arba dilerių nustatytos kainos. Visų kitų finansinių instrumentų tikroji vertė nustatoma naudojant kitus vertinimo būdus.

Vertinimo modeliai

Tikroji vertė nustatoma naudojant žemiau pateiktą tikrosios vertės hierarchiją, kuri atspindi naudojamų kintamųjų reikšmę.

- 1 lygis: kintamieji yra skelbiamos identiškų instrumentų rinkos kainos (nekoreguotos) aktyviose rinkose.
- 2 lygis: kintamieji, stebimi tiesiogiai (t.y. kaip kainos) arba netiesiogiai (t.y. išvesti iš kainų). Į šią kategoriją įtraukiami instrumentai, įvertinami naudojant skelbiamas panašių instrumentų rinkos kainas aktyviose rinkose, skelbiamas identiškų arba panašių instrumentų rinkos kainas ne tokiose aktyviose rinkose arba kitus vertinimo būdus, kuriems visi reikšmingi kintamieji yra tiesiogiai arba netiesiogiai stebimi iš rinkos duomenų.
- 3 lygis: nestebimi kintamieji. Į šią kategoriją įtraukiami visi instrumentai, kurie vertinami naudojant nestebimus kintamuosius ir nestebimi kintamieji turi reikšmingos įtakos instrumentų vertinimui. Į šią kategoriją įtraukiami instrumentai vertinami remiantis skelbiamomis panašių instrumentų kainomis ir kuriems reikalingos reikšmingos nestebimos korekcijos arba prielaidos, norint atspindėti skirtumus tarp instrumentų.

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Vertinimo modeliai (tęsinys)

Naudojami šie įvertinimo būdai: grynosios dabartinės vertės ir diskontuoto pinigų srauto modeliai, palyginimas su panašiais instrumentais, kuriems egzistuoja stebimos rinkos kainos ir kiti vertinimo būdai. Prielaidos ir kintamieji, naudojami įvertinimams, yra nerizikinga ir bazinė palūkanų norma, kredito priedai ir kitos premijos, naudojami įvertinti diskonto normas, obligacijų ir akcijų kainos, užsienio valiutų kursai, akcijų ir akcijų indeksų kainos.

Įvertinimo tikslas yra gauti tikrąją vertę, kuri atspindėtų kainą, už kurią vertinimo dieną būtų parduotas turtas arba perleistas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį tarp rinkos dalyvių.

Ten, kur tinkama, Bendrovė įvertina tikrąją instrumento vertę naudodama skelbiamą to instrumento kainą aktyvioje rinkoje. Rinka laikoma aktyvia, jei sandoriai su tuo turtu ar įsipareigojimais vyksta pakankamai dažnai ir pakankamai didele apimtimi, kad suteiktų nuolatinę informaciją apie kainas.

Jei nėra skelbiamos kainos aktyvioje rinkoje, Bendrovė naudoja įvertinimo būdus, kurie maksimizuoja atitinkamų stebimų kintamųjų naudojimą ir minimizuoja nestebimų kintamųjų naudojimą. Pasirinktas vertinimo būdas įtraukia visus faktorius, į kuriuos atsižvelgtų rinkos dalyviai, įkainodami sandorį.

Geriausias finansinio instrumento tikrosios vertės šaltinis pradinio pripažinimo metu paprastai yra sandorio kaina, t.y. duoto arba gauto atlygio tikroji vertė. Jei Bendrovė nustato, kad tikroji vertė pradinio pripažinimo metu skiriasi nuo sandorio kainos ir tikrosios vertės nepatvirtina nei identiško turto ar įsipareigojimo skelbiama kaina aktyvioje rinkoje, nei nepagrindžia vertinimo būdas, naudojantis tik duomenis iš stebimų rinkų, tai finansinis instrumentas pradinio pripažinimo metu vertinamas tikrąja verte, pakoreguota taip, kad skirtumas tarp tikrosios vertės pradinio pripažinimo metu ir sandorio kainos būtų atidėtas. Vėliau šis skirtumas pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje per instrumento galiojimo laikotarpį, bet ne vėliau, kai įvertinimas visiškai pagrįdžiamas stebimais rinkos duomenimis arba sandoris baigiamas.

Finansinis turtas arba finansiniai įsipareigojimai, kurie veikiami rinkos rizikos ir kredito rizikos, kurios valdomos Bendrovės grynųjų rinkos arba kredito rizikos poveikio pagrindu, yra vertinami kainos, kuri būtų gauta parduodant grynąją ilgąją poziciją (arba sumokėta perduodant grynąją trumpąją poziciją) konkrečiam rizikos poveikiui, pagrindu.

Bendrovė pripažįsta perkėlimus tarp tikrosios vertės hierarchijos lygių nuo pabaigos ataskaitinio laikotarpio, kurį įvyko pokytis.

Operacijos 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. Tikrąja verte apskaitomas nepiniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta yra perskaičiuojami litais tikrosios vertės nustatymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu.

Nuo 2002 m. vasario 2 d. Litas yra susietas su Euru keitimo kursu $LTL 3.4528 = EUR 1$. 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 $1 USD = 2,5098 LTL$.

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.

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Finansinės priemonės

(a) Neišvestinės finansinės priemonės

Paskolos ir gautinos sumos bei indėliai yra iš pradžių Bendrovės apskaitomi jų atsiradimo dieną. Visas kitas finansinis turtas yra iš pradžių apskaitomas sandorio datą, kada Bendrovė tampa sandorio šalimi pagal finansinės priemonės sutarties sąlygas.

Finansinio turto apskaita nutraukiama, pasibaigus sutartinėms teisėms į turto generuojamus pinigų srautus, arba perduodant teises gauti finansinio turto sutartinius pinigų srautus sandorio metu, kai perduodama visa su finansinio turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda. Bet kokia Bendrovės sukurta ar išlaikyta nauda, susijusi su perduotu finansiniu turtu, yra apskaitoma kaip atskiras turtas ar įsipareigojimas.

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

Finansinis turtas yra atitinkamai klasifikuojamas kaip: finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte per pelną (nuostolius); investicijos laikomos iki termino; paskolos ir gautinos sumos; galimas parduoti finansinis turtas. Visi finansinio turto pirkimai ir pardavimai yra pripažįstami sandorio atlikimo dieną. Neišvestinės finansinės priemonės iš pradžių pripažįstamos tikrąja verte, įtraukiant (išskyrus priemonėms, apskaitomoms tikrąja verte per pelną (nuostolius)) visas tiesiogiai priskirtinas sandorio sąnaudas.

Finansinis turtas arba finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte per pelną (nuostolius)

Vadovybė nustato finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų klasifikaciją jų pirminio pripažinimo metu, kai atitinka šiuos kriterijus:

- Klasifikavimas eliminuotų ar reikšmingai sumažintų įvertinimo ir pripažinimo skirtumus, kurie atsiranda dėl skirtingo turto ir įsipareigojimo įvertinimo ar pelno (nuostolių) pripažinimo; arba
- Finansinio turto ar įsipareigojimo arba jų kartu grupės yra valdomos ir vertinamos tikrąja verte pagal dokumentais patvirtintą rizikos valdymo ir investavimo strategiją; arba
- Finansinė priemonė apima įterptąją išvestinę priemonę, nebent įterptinė išvestinė priemonė nežymiai pakeičia pinigų srautus, arba, kai atlikus nesudėtingą analizę, arba be jokios analizės aišku, kad įterptosios išvestinės priemonės atskyrimas yra draudžiamas.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai, vertinami pelne (nuostoliuose) tikrąja verte, finansinės būklės ataskaitoje yra apskaitomi tikrąja verte. Susijęs pelnas arba nuostolis dėl pakartotinio vertinimo yra tiesiogiai apskaitomas pelne (nuostoliuose) ataskaitoje. Pelnas bei nuostolis iš palūkanų bei tokių investicijų dividendai yra atitinkamai pripažįstami kaip pelnas iš palūkanų ir dividendų, arba palūkanų nuostolis.

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Finansinės priemonės

Paskolos ir 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 įsiskošinimai 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. Efektyvi palūkanų norma yra norma, kuria tiksliai diskontuojamos apskaičiuotos būsimos piniginės įmokos ir išmokos per numatytą finansinio turto ar įsipareigojimo galiojimo laikotarpį (arba per trumpesnį laikotarpį, jei taikoma). Trumpalaikės gautinos sumos nediskontuojamos.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, banke, indėliai einamojoje sąskaitoje, kurių terminas sutarties sudarymo datą neviršija 3 mėn., 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.

(b) Neišvestiniai finansiniai įsipareigojimai

Išleisti skolos vertybiniai popieriai ir subordinuoti įsipareigojimai pripažįstami jų atsiradimo dieną. Visi kiti finansiniai įsipareigojimai (įskaitant įsipareigojimus, apskaitytus tikrąja verte per pelną arba nuostolius) iš pradžių pripažįstami sandorio sudarymo dieną, kuomet įmonė tampa sandorio šalimi pagal priemonės sutartines sąlygas.

Po pirminio pripažinimo įsipareigojimai yra pateikiami amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Prekybos mokėtinos sumos iš pradžių pripažįstamos tikrąja verte, o vėliau - amortizuota savikaina. Trumpalaikiai įsipareigojimai nediskontuojami.

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

Bendrovė turi tokius neišvestinius finansinius įsipareigojimus: paskolos ir skolinimosi lėšos bei prekybos ir kitos mokėtinos sumos. Tokie finansiniai įsipareigojimai pradžioje pripažįstami tikrąja verte, pridėjus bet kokias sandoriui tiesiogiai priskirtinas sąnaudas. Po pirminio pripažinimo šie finansiniai įsipareigojimai yra įvertinami amortizuota savikaina, naudojant efektyvių palūkanų metodą.

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Finansinės priemonės

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.

(c) Paprastosios akcijos

Paprastosios akcijos yra klasifikuojamos kaip nuosavas kapitalas. Papildomos sąnaudos, tiesiogiai priskirtinos paprastųjų akcijų išleidimui ir akcijų opcionams, yra pripažįstamos kaip išskaitymas iš nuosavo kapitalo, atėmus bet kokią mokestinę įtaką.

(d) 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 laikotarpį nenaudojo jokių šios kategorijos finansinių priemonių.

Ilgalaikis materialusis turtas

Finansinėse ataskaitose visi ekonominiai ištekliai, kuriais disponuoja Bendrovė, pripažįstami turtu, jeigu Bendrovė 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 pasigaminto 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 turtu, apskaitoma kaip finansinė nuoma. Savininko naudojamas turtas, įsigytas finansinio lizingo būdu, pateikiamas minimalių nuomos mokesčių nuomos pradžioje dabartine verte, atskaičius sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Visa kita nuoma yra laikoma veiklos nuoma ir nuomojamas turtas nėra apskaitomas Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje.

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

Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmosios dienos po to kai ilgalaikis turtas yra parengtas 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 pardavimų (darbų, paslaugų) savikainą. Turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiniu metodu per visą kiekvieno to turto komponento naudingo tarnavimo laikotarpį. Laivo apžiūrų ir remonto sąnaudos yra nudėvimos per laikotarpį iki kitos apžiūros (remonto).

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Turto grupės	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
Laivai	30 nuo pastatymo metų
Mašinos ir įrengimai	7 – 16
Laivų remontai	2 – 3
Pastatai ir statiniai	15
Kitos transporto priemonės	6 – 10
Kitas materialusis turtas	4

Bendrovė kapitalizuoja skolinimosi sąnaudas, tiesiogiai susijusias su susijusio turto ar jo dalies įsigijimu, statyba ar gamyba, to turto savikainoje. 2013 ir 2012 metais skolinimosi sąnaudos nebuvo kapitalizuojamos.

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. Bendrovė kasmet peržiūri ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpį, likvidacines vertes ir nusidėvėjimo skaičiavimo metodus.

Ilgalaikis nematerialus turtas

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

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 Bendrovės apskaitos principus. Po to, turtas (arba parduodamo turto grupės dalys) įvertinamas mažesniąja iš likutinės vertės ir tikrosios vertės, atėmus numatomas pardavimo sąnaudas. Parduodamo turto grupės vertės sumažėjimo nuostoliai iš pradžių priskiriami prestižui, o vėliau likusiam turtui ir įsipareigojimams proporcingai, išskyrus atsargas, finansinį turtą, atidėtojo pelno mokesčio turtą, išmokas darbuotojams. Nuvertėjimo nuostoliai ir toliau yra skaičiuojami pagal Bendrovės 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). Nuvertėjimo atstatymo pajamos nėra pripažįstamos didesne suma nei sukaupti vertės sumažėjimo nuostoliai.

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Atsargos

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra mažesnė. Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Grynąją galimo realizavimo vertę sudaro įvertinta pardavimo kaina, sumažinta numatomomis užbaigimo ir su pardavimu susijusių sąnaudų suma.

Atsargų įsigijimo savikaina jas perkant iš kitų asmenų nustatoma prie jų pirkimo kainos pridedant visus su pirkimu susijusius neatskaitomus mokesčius (muitų ir kt.), transportavimo ir paruošimo bei kitas tiesiogines išlaidas, susijusias su atsargų įsigijimu bei atimant gautas pirkimo nuolaidas. Nereikšmingos atsargų transportavimo ir jų paruošimo naudoti sumos neįskaičiuojamos į jų įsigijimo savikainą, bet pripažįstamos kaip pardavimų savikainos sąnaudos.

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsipareigojimas tą laikotarpį, kada jie yra paskelbiami.

Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi finansinės būklės ataskaitoje kai tikėtina, kad dėl praicityje įvykusių įvykių atsiradusiems įsipareigojimams įvykdyti reikės papildomų lėšų. Jei įtaka yra reikšminga, atidėjiniai yra nustatomi, diskontuojant būsimuosius pinigų srautus, taikant ikimokestinę diskonto normą, atspindinčią dabartinį pinigų vertės rinkoje įvertinimą, ir, jei reikia, su tuo įsipareigojimu susijusias rizikas.

Išmokos darbuotojams

Trumpalaikės išmokos darbuotojams yra pripažįstamos kaip laikotarpio, kurio metu darbuotojai teikė paslaugas, einamosios sąnaudos. 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.

Pagal Lietuvos Respublikos darbo kodekso reikalavimus kiekvienam darbuotojui, išeinančiam iš Bendrovės sulaukus pensijinio amžiaus, priklauso vienkartinė 2 mėn. atlyginimo dydžio išmoka.

Išmokų darbuotojams einamųjų metų savikaina pripažįstama sąnaudomis iš karto pelne (nuostoliuose). Anksčiau patirtos išlaidos pripažįstamos sąnaudomis lygiomis dalimis per vidutinį laikotarpį, kol tampa privaloma mokėti išmoką. Dėl išmokų sąlygų pakeitimo (sumažinimo arba padidinimo) atsiradęs pelnas ar nuostoliai iš karto pripažįstami pelne (nuostoliuose).

Bendrovėje išmokų darbuotojams įsipareigojimas pripažįstamas finansinės būklės ataskaitoje ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą.

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“

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

2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinys

(tūkst. LTL, jeigu nemuodyta kitaip)

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Ryšiai su susijusiais asmenimis

Bendrovės susijusios šalys yra valdybos nariai, generalinis direktorius, laivyno valdymo direktorius, technikos direktorius, bendrųjų reikalų direktorius, vyr. buhalteris, padalinių vadovai ir jų šeimos nariai. Susijusių juridinių asmenų 2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. nėra.

Bendrovė nusprendė neatskleisti sandorių su valstybės institucijomis kaip tai yra leidžiama pagal pataisytą 24 TAS nuostatas.

Segmentai

Veikiantys segmentai – tai nustatytus kriterijus atitinkantys veikiantys segmentai, apie kuriuos Bendrovė rengia atskirą finansinę informaciją, kurią reguliariai peržiūri vadovybė, priimdama sprendimus dėl veiklos rezultatų vertinimo. Veikiantiems segmentams pateikiamas segmentų turtas, segmentams priskiriami įsipareigojimai, konkrečių pajamų ir sąnaudų straipsnių įvertinimai, bendrasis pelnas (nuostolis), suderinti su Bendrovės finansinėmis ataskaitomis. Bendrovė savo veikloje išskiria segmentus pagal laivų dydžius (tonažą). Išskiriami trys segmentai, tipas „Asta“ (laivai „Asta“, „Audre“, „Akvilė“, „Daina“, kurių dedveitas iki 6.000 tonų), tipas „Alka“ (laivai „Alka“, „Skalva“, kurių dedveitas iki 10.000 tonų), tipas „Raguva“ (laivai „Raguva“, „Deltuva“, „Romuva“, „Voruta“, „Venta“, kurių dedveitas iki 25.000 tonų).

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, 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.

Bendrovės laivų nuomos pajamos sudaro: pajamos iš laivo nuomos vienam reisui ir pajamos iš laivo nuomos tam tikram laikotarpiui.

Pajamos iš laivo nuomos vienam reisui pripažįstamos remianti procentinio užbaigtumo metodu: užbaigimo procentas apskaičiuojamas pagal faktinės trukmės ir visos reiso trukmės procentą.

Pajamos iš laivo nuomos tam tikram laikotarpiui pripažįstamos tiesiogiai proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“

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

2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinys

(tūkst. LTL, jeigu nenurodyta kitaip)

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais. Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su konkrečių pajamų uždirbimu, pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Suteiktų paslaugų savikainos rodiklis visuomet siejamas su ataskaitiniu laikotarpiu suteiktomis paslaugomis. Pardavimų savikainą sudaro sąnaudos, susijusios su pinigų generuojančių vienetų nusidėvėjimu, atlyginimais bei kitomis sąnaudomis patirtomis uždirbant pajamas.

Laivų remonto sąnaudos, patirtos dėl reguliarių apžiūrų, yra kapitalizuojamos kaip to turto dalis ir amortizuojamos per 2 arba 3 metų laikotarpį. Kitos laivų remonto ir priežiūros sąnaudos yra pripažįstamos sąnaudomis tais metais, kada jos yra patiriamos.

Paskirstymo ir administravimo sąnaudos

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

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai buvo patirtos.

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

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.

Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės pajamos ir sąnaudas sudaro gautinos ir mokėtinos palūkanos, realizuotos ir nerealizuotos valiutos kurso pasikeitimo pelnas ir nuostolis, kurie susiję su skolomis ir įsiskolinimais užsienio valiuta.

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos pelne (nuostoliuose), taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Finansinės nuomos palūkanų sąnaudos pripažįstamos pelne (nuostoliuose), taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

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 neatsiranda laikinųjų skirtumų.

Ataskaitinių ir praėjusių metų pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra apskaityti suma, kuri tikimasi bus atgauta iš arba sumokėta mokesčius administruojančiai institucijai. Skaičiuojant pelno mokestį yra naudojami tokie mokesčio tarifai, kurie galioja finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną.

Nuo 2007 m. Bendrovės rezultatas, gautas iš krovininių pervežimų laivais veiklos, apmokestinamas tonažo mokesčiu, tiesiogiai priklausančiu nuo laivyno bendrojo pajėgumo. 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 nesusijusią su bendrovės laivais mokamas pelno mokestis pagal įprastinį pelno mokesčio tarifą.

Pelnas, nesusijęs su krovininių pervežimu laivais, apmokestinamas pagal Pelno mokesčio įstatymo reikalavimus.

Kadangi 2007 m. Bendrovė pasirinko mokėti tonažo mokestį, kurio bazė yra nepriklausoma nuo Bendrovės pelno, išnyko visi laikinieji skirtumai tarp mokesčių ir finansinės apskaitos. Dėl tos priežasties atidėtieji mokesčiai Bendrovėje nesusidaro.

Pagrindinis ir sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai

Vienai akcijai tenkantis pagrindinis pelnas apskaičiuojamas dalijant akcininkams tenkantį grynąjį pelną iš išleistų paprastųjų vardinių akcijų svertinio vidurkio. Tuo atveju, kai akcijų skaičius pasikeičia, tačiau tai neįtakoja ekonominių resursų pasikeitimo, svertinis išleistų paprastųjų vardinių akcijų vidurkis pakoreguojamas proporcingai akcijų skaičiaus pasikeitimui taip, lyg šis pasikeitimas įvyko ankstesniojo pateikiamo laikotarpio pradžioje. Kadangi nėra jokių nuosavą kapitalą mažinančių instrumentų, vienai akcijai tenkantis pagrindinis ir sumažintas pelnas nesiskiria.

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 išteklių 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.

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

(b) Įvykiai po finansinių ataskaitų sudarymo datos

Įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės 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

Savo veikloje Bendrovė susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis: rinkos (įskaitant užsienio valiutos keitimo riziką, palūkanų normos riziką), kredito bei likvidumo rizikomis. Bendrovės valdyba yra atsakinga už bendros rizikos valdymo politikos sukūrimą ir kontrolę. Bendrovės rizikų valdymo politika sukurta tam, kad būtų galima identifikuoti ir analizuoti rizikas, su kuriomis Bendrovė susiduria, ir nustatyti adekvačias rizikos ribas. Rizikos valdymo politika ir sistemos yra reguliariai peržiūrimos, kad atspindėtų rinkos sąlygų bei Bendrovės veiklos pokyčius. Bendrovė, taikydama mokymo ir valdymo standartus bei procedūras, siekia sukurti disciplinuotą ir konstruktyvią kontrolės aplinką, kurioje kiekvienam darbuotojui būtų aiškus jo vaidmuo ir atsakomybė. Didžiausias dėmesys skiriamas finansų rinkų nenusėjamumui bei jo galimo poveikio Bendrovės finansiniams veiklos rezultatams sumažinimui. Kartas nuo karto Bendrovė gali naudoti išvestines finansines priemones, siekiant apsidrausti nuo tam tikrų rizikų.

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:

tūkst. LTL	2013-12-31	2012-12-31
Pirkėjų skolos	2.721	2.385
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.602	369
Kitos gautinos sumos	1.339	163
Išankstiniai apmokėjimai	818	867
Iš viso:	6.480	3.784

Didžiąją dalį gautinų sumų sudaro sumos iš Euro zonos šalių. Pirkėjų skolų įsisenėjimo analizė pateikta 4 pastaboje.

Likvidumo rizika

Bendrovė, siekdama valdyti likvidumo riziką, stengiasi išlaikyti 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 23 pastaboje.

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

(c) Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

Likvidumo rizika (tęsinys)

2013 m. gruodžio 31 d. įsipareigojimų, įskaitant apskaičiuotas palūkanas, mokėjimo terminai pagal sutartis:

Tūkst. litų	Likutinė vertė	Sutartiniai grynųjų pinigų srautai	6 mėn. arba mažiau	6-12 mėnesių	1-2 metai	2-5 metai	Daugiau nei 5 metai
Finansiniai įsipareigojimai							
Paskolos gautos iš bankų	52.819	(55.112)	(12.558)	(42.554)	-	-	-
Skolos tiekėjams	18.232	(18.232)	(18.232)	-	-	-	-
Gauti išankstiniai apmokėjimai	3.028	(3.028)	(3.028)	-	-	-	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	6.845	(6.845)	(6.431)	-	(414)	-	-
Kitos mokėtinos sumos	330	(330)	(330)	-	-	-	-
	81.254	(83.547)	(40.579)	(42.554)	(414)	-	-

Pagal su bankais pasirašytas kreditavimo sutartis, Bendrovė turi laikytis tam tikrų finansinių rodiklių. Kadangi, 2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nesilaikė kai kurių sutartyse nurodytų finansinių rodiklių, finansinės būklės ataskaitoje už 2013 m. gruodžio 31 d. visos finansinės skolos parodytos trumpalaikiuose įsipareigojimuose.

2012 m. gruodžio 31 d. įsipareigojimų, įskaitant apskaičiuotas palūkanas, mokėjimo terminai pagal sutartis:

Tūkst. litų	Likutinė vertė	Sutartiniai grynųjų pinigų srautai	6 mėn. arba mažiau	6-12 mėnesių	1-2 metai	2-5 metai	Daugiau nei 5 metai
Finansiniai įsipareigojimai							
Paskolos gautos iš bankų	56.398	(59.105)	(4.731)	(15.091)	(22.045)	(17.238)	-
Skolos tiekėjams	16.560	(16.560)	(16.560)	-	-	-	-
Gauti išankstiniai apmokėjimai	4.019	(4.019)	(4.019)	-	-	-	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	3.801	(3.801)	(3.496)	-	(305)	-	-
Kitos mokėtinos sumos	960	(960)	(960)	-	-	-	-
	81.738	(84.445)	(29.766)	(15.091)	(22.350)	(17.238)	-

AB „Lietuvos jūrų laivintykystė“

Įmonės kodas: 110863039, adresas: Malūnininkų g. 3, LT-92264 Klaipėda

2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinys

(tūkst. LTL, jeigu nenurodyta kitaip)

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

(c) Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

Valiutų kurso rizika

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

Bendrovės užsienio valiutų keitimo rizika buvo sukoncentruota šiuose balanso straipsniuose:

tūkst. JAV doleriai	2013-12-31	2012-12-31
Išankstiniai apmokėjimai	300	249
Prekybos gautinos sumos	1.085	918
Kitos gautinos sumos	517	18
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	633	21
Prekybos mokėtinos sumos	(3.931)	(3.350)
Finansinės skolos	(21.045)	(21.642)
Grynoji valiutų rizika	(22.441)	(23.786)

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

Lito sustiprėjimas (susilpnėjimas) JAV dolerio atžvilgiu ataskaitinių ir praėjusių finansinių metų pabaigai padidintų (sumažintų) pelną (nuostolius) žemiau nurodytomis sumomis:

tūkst. LTL	2013-12-31	2012-12-31
Valiutos kurso padidėjimas	10%	10%
Pelnas (nuostoliai)	5,632	6,199
Valiutos kurso sumažėjimas	(10%)	(10%)
Pelnas (nuostoliai)	(5,632)	(6,199)

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

Bendrovės funkcinė valiuta yra litas, kuris su euru susietas fiksuotu kursu, todėl valiutos kursų rizika, su kuria susiduria Bendrovė, yra susijusi su pirkimais ir pardavimais, išreikštais kitomis valiutomis nei litai ar eurai.

Palūkanų normos rizika

Bendrovės paskolos paimtos JAV doleriais su kintama palūkanų norma, susieta su LIBOR, kuri nustatoma kas 3 mėn. Efektyvi palūkanų norma 2013 m. svyravo nuo 3,308 iki 4,2419 proc. (2012 m. – 3,31 – 3,39 proc.).

AB „Lietuvos Jūrų laivinkystė“

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

2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinys

(tiksl. 1.71, jeigu nenurodyta kitaip)

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

(c) Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

Palūkanų normos rizika (tęsinys)

Jei Bendrovės skoloms su kintama palūkanų norma taikoma vidutinė metinė palūkanų norma padidėtų (arba sumažėtų) 1 procentu, 2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų palūkanų sąnaudos ir metų pelnas pasikeistų taip kaip nurodyta lentelėje:

2013 m.	Padidėjimas/ (-) sumažėjimas, %	Įtaka grynajam rezultatui
JAV doleriais	1 %	(210)
JAV doleriais	-1 %	210

2012 m.	Padidėjimas/ (-) sumažėjimas, %	Įtaka grynajam rezultatui
JAV doleriais	1 %	(216)
JAV doleriais	-1 %	216

(d) Kapitalo valdymas

Valdybos politika numato palaikyti reikšmingą nuosavo kapitalo dalį, lyginant su skolintomis lėšomis, tam, kad būtų išlaikytas investuotojų, kreditorių ir rinkos pasitikėjimas, palaikomas veiklos plėtojimas ateityje taip pat, kad atitiktų išorinius kapitalo reikalavimus. Valdyba seka kapitalo grąžos rodiklius ir teikia siūlymus dėl dividendų išmokėjimo Bendrovės akcininkams, atsižvelgdama į Bendrovės finansinius rezultatus ir strateginius planus. Kapitalą sudaro nuosavas kapitalas, priklausantis jo savininkams.

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

Bendrovė valdo kapitalo struktūrą bei ją koreguoja, atsižvelgdama į ekonominių sąlygų pokyčius bei veiklos rizikos pobūdį. Siekiant palaikyti ar koreguoti kapitalo struktūrą, Bendrovės valdyba gali koreguoti dividendų išmokėjimą akcininkams, grąžinti kapitalą akcininkams ar išleisti naujas akcijas. Nebuvo pokyčių, susijusių su tikslais, principais ar procesais finansiniais metais, pasibaigusiais 2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d.

Pagal Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymą, Įmonės akcinių nuosavybė turi sudaryti ne mažiau kaip 50% akcinio kapitalo. 2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovė netenkino šio Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymo reikalavimo.

Naujų standartų ir jų pakeitimų bei naujų interpretacijų taikymo įtaka finansinėms ataskaitoms

Šiose finansinėse ataskaitose pateiktai finansinei informacijai taikyti apskaitos principai sutampa su ankstesniųjų metų apskaitos principais.

2013 m. sausio 1 d. Bendrovė pradėjo taikyti toliau nurodytus naujus standartus ir standartų pataisas, įskaitant atitinkamas kitų standartų pataisas.

(i) Tikrosios vertės nustatymas

13-ajame TFAS nustatoma bendra tikrosios vertės nustatymo ir informacijos apie tikrosios vertės nustatymą atskleidimo sistema, kai tokio nustatymo reikalaujama arba tai leidžiama pagal kitus TFAS. Šiame TFAS tikroji vertė apibrėžiama kaip kaina, už kurią vertinimo dieną būtų parduotas turtas arba perleistas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį tarp rinkos dalyvių. Šis TFAS pakeičia ir praplečia tikrosios vertės nustatymo atskleidimo reikalavimus kituose TFAS, įskaitant 7-ąjį TFAS. Dėl šios priežasties Bendrovė įtraukė papildomus atskleidimus (žr. 4 (Turtas skirtas parduoti), I (Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai, 29 (Finansinių priemonių tikroji vertė) pastabas).

Atsižvelgdama į 13-ojo TFAS pereinamąsias nuostatas, Bendrovė perspektyviai taikė naujas tikrosios vertės nustatymo gaires ir nepateikė naujų atskleidimų lyginamosios informacijos. Nepaisant to, šis pakeitimas neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės turto ir įsipareigojimų vertinimui.

(ii) Kitų bendrųjų pajamų elementų pateikimas

Dėl I-ojo TAS pataisų Bendrovė pakoregavo straipsnių pateikimą kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje tam, kad atskirtų straipsnius, kurie ateityje galėtų būti pergrupuojami į pelno (nuostolių) ataskaitą, nuo tų, kurie niekada nebus pergrupuojami. (iii) Kitos standartų pataisos

Toliau pateikiamos standartų pataisos, galiojančios nuo 2013 m. sausio 1 d., bei vadovybės įvertinimai dėl galimos jų įtakos finansinėms ataskaitoms:

12-ojo TAS pataisos – „Atidėtasis mokestis. Pagrindinio turto vertės atkūrimas“.

- 7-ojo TFAS „Atskleidimas“ pataisos „Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita. Galioja 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams. Pataisose nustatyti nauji atskleidimo reikalavimai, susiję su finansiniu turto ir įsipareigojimais:
 - kurie finansinės būklės ataskaitoje užskaitomi tarpusavyje; arba
 - kuriems taikoma bendroji tarpusavio užskaitos sutartis arba panašūs susitarimai.

Bendrovė nemano, kad šios pataisos turės įtakos finansinėms ataskaitoms, nes ji tarpusavyje neužskaito savo finansinio turto ir įsipareigojimų ir nėra sudariusi bendrųjų tarpusavio užskaitos sutarčių.

- 19-asis TAS (2011 m.) „Išmokos darbuotojams“ (galioja 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams). Pataisoje reikalaujama, kad aktuarinis pelnas ir nuostoliai būtų iš karto pripažinti kitose bendrosiose pajamose. Pagal pataisą panaikinamas aktuarinio pelno ir nuostolių pripažinimui anksčiau taikytas „koridoriaus“ metodas ir eliminuojama pasirinkimo galimybė pripažinti visus nustatytų išmokų įsipareigojimų bei plano turto pokyčius pelno (nuostolių) ataskaitoje, kas šiuo metu yra leidžiama pagal 19-ojo TAS reikalavimus. Pagal pataisą taip pat reikalaujama, kad pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažinta tikėtina plano turto grąža būtų apskaičiuojama remiantis nustatytą išmokų įsipareigojimui taikoma diskonto norma.

Pataisos nėra aktualios Bendrovės finansinėms ataskaitoms, kadangi ji neturi nustatytų išmokų planų.

- 20 TFAAK aiškinimas „Antžeminės kasyklos/karjero gamybos etapo atliekų tvarkymo išlaidos (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau). Jame išdėstyti reikalavimai, susiję su gamybos atliekų tvarkymo išlaidų pripažinimu, atliekų tvarkymo turto pradiniu ir vėlesniu vertinimu.

Bendrovė nemano, kad Aiškinimas turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, kadangi ji tokios veiklos nevykdo.

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Patvirtinti, bet dar neįsigalioję nauji standartai ir interpretacijos

Žemiau pateikti apskaitos principai sutampa su praėjusiųjų metų apskaitos principais, išskyrus tuos, kurie buvo pakeisti dėl anksčiau galiojusių TFAS pakeitimų ir naujų TFAS įsigaliojimo nuo 2013 m. sausio 1 d.

Buvo išleista keletas naujų Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų pataisų, standartų ir išaiškinimų galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2014 m. sausio 1 d., ir dar nebuvo taikyti rengiant šias finansines ataskaitas. Standartai, aiškinimai ir pataisos, kurie gali būti aktualūs Bendrovei, bei vadovybės įvertinimai dėl galimos naujų ir peržiūrėtų standartų bei išaiškinimų įtakos juos pirmą kartą pritaikius, yra nurodyti žemiau. Bendrovė neketina taikyti šių pataisų, standartų ir išaiškinimų anksčiau.

(i) 10-asis TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“, 11-asis TFAS „Jungtinė veikla“ ir 12-asis TFAS „Informacijos apie dalis kituose ūkio subjektuose atskleidimas“ (2011 m.)

Bendrovė nemano, kad 10-asis TFAS turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, nes neturi ūkio subjektų, į kuriuos ji investuoja ir nerengia konsoliduotų finansinių ataskaitų.

Remiantis 11-oju TFAS, jungtinės veiklos struktūra tebelaikoma svarbiu, bet nebe pagrindiniu veiksmu jungtinės veiklos rūšiai ir apskaitos modeliui nustatyti.

- Grupės dalis bendroje veikloje, kurioje šalis turi teisių į turtą ir privalo vykdyti įsipareigojimus, bus apskaitoma atsižvelgiant į Grupės dalį minėtame turte ir įsipareigojimuose.
- Grupės dalis bendroje įmonėje, kurioje šalis turi teisių į grynąjį turtą, bus apskaitoma taikant nuosavybės metodą.

Bendrovė nemano, kad 11-asis TFAS turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, kadangi ji nėra jungtinės veiklos susitarimo šalis.

12-ajame TFAS į vieną standartą sujungiami visi reikalavimai ūkio subjektui atskleisti savo dalį dukterinėse įmonėse, jungtinėje veikloje, asocijuotosiose įmonėse ir nekonsoliduojamuose struktūriniuose ūkio subjektuose. Bendrovė nemano, kad naujasis standartas turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

Šie standartai galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, tačiau leidžiama juos taikyti anksčiau.

(ii) 27-asis TAS (2011 m.) „Atskiros finansinės ataskaitos“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

27-ajame TAS (2011 m.) su nedideliais paaiškinimais pateikti 27-ojo TAS (2008 m.) apskaitos ir atskleidimo reikalavimai atskiroms finansinėms ataskaitoms. Be to, į 27-ąjį TAS (2011 m.) įtraukti 28-ojo TAS (2008 m.) ir 31-ojo TAS reikalavimai atskiroms finansinėms ataskaitoms. Standartas nebenagrinėja kontrolės principo ir reikalavimų, susijusių su konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rengimu, kurie įtraukti į 10-ąjį TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“. Bendrovė nemano, kad 27-asis TAS (2011 m.) turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

(iii) 28-asis TAS „Investicijos į asocijuotąsias įmones ir bendras įmones“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

Buvo padarytos nedidelės 28-ojo TAS (2008 m.) pataisos, susijusios su asocijuotomis įmonėmis ir bendromis įmonėmis, laikomomis pardavimui, ir su nuosavybės dalies asocijuotojoje ar bendroje įmonėje pokyčiais. Bendrovė nemano, kad standarto pataisos turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, kadangi Bendrovė neturi investicijų į asocijuotąsias ar bendras įmones, kurioms minėtos pataisos turėtų įtakos.

(iv) 32-ojo TAS pataisos „Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

32-ojo TAS pataisose (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai) išaiškinama, kad ūkio subjektas šiuo metu turi teisiškai įgyvendinamą užskaitos teisę, jei ši teisė nepriklauso nuo ateities įvykio ir yra teisiškai įgyvendinama ūkio subjekto ir visų sandorio šalių tiek įprastomis veiklos sąlygomis, tiek įsipareigojimų nevykdymo, nemokumo ar bankroto atveju. Bendrovė nemano, kad standarto pataisos turės įtakos finansinėms ataskaitoms, nes Bendrovė neatlieka finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaitos ir neturi sudariusi bendrųjų tarpusavio užskaitos sutarčių.

(v) 10-ojo TFAS, 12-ojo TFAS ir 27-ojo TAS pataisos „Investicinės įmonės“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

Pataisose pateikiama 10-ajame TFAS įtvirtinto reikalavimo konsoliduoti išimtis ir reikalaujama, kad investicinėms įmonėms priskiriami ūkio subjektai nekonsoliduotų savo investicijų į kontroliuojamus ūkio subjektus, investicijų į asocijuotąsias įmones ir bendras įmones, o vertintų jas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą įtraukiant į pelno (nuostolių) ataskaitą. Ši konsolidavimo išimtis yra privaloma (t. y. nėra pasirenkama), išskyrus dukterines įmones, kurių veikla yra laikoma investicinės įmonės investicinės veiklos šaka, – tokios dukterinės įmonės vis tiek turi būti konsoliduojamos. Ūkio subjektas priskiriamas investicinei įmonei, jeigu jis atitinka visus esminius investicinės įmonės apibrėžties elementus. Bendrovė nemano, kad naujasis standartas turės įtakos finansinėms ataskaitoms, nes Bendrovė neatitinka investicinėms įmonėms taikomų reikalavimų.

(vi) 36-ojo TAS pataisos „Informacijos apie nefinansinio turto atsiperkamąją vertę atskleidimas“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

Pataisose išaiškinama, kad ūkio subjektas turi atskleisti tik atskiro turto (įskaitant prestižą) arba pinigų kuriančių vienetų, kuriems per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažinti arba panaikinti vertės sumažėjimo nuostoliai, atsiperkamąją vertę. Pataisose taip pat reikalaujama atskleisti papildomą informaciją, susijusią su tikrosios vertės hierarchijos lygiu, kai atskiro turto (įskaitant prestižą) arba pinigų kuriančių vienetų vertės sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas arba panaikintas ir kai atsiperkamoji vertė pagrįsta tikrąja verte atėmus perleidimo išlaidas. Bendrovė nemano, kad naujasis standartas turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

(vii) 39-ojo TAS pataisos „Išvestinių finansinių priemonių novacija ir tolesnė apsidraudimo sandorių apskaita“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

Kai tenkinami tam tikri kriterijai, pataisose leidžiama toliau taikyti apsidraudimo sandorių apskaitą, kai dėl teisės aktų ir taisyklių apsidraudimo priemone laikoma išvestinė finansinė priemonė yra pakeičiama, kad pagrindinė sandorio šalis galėtų atlikti tarpuskaitą. Bendrovė nemano, kad naujasis standartas turės įtakos finansinėms ataskaitoms, nes Bendrovė netaiko apsidraudimo sandorių apskaitos.

Finansinių ataskaitų rinkiniopastabos

1. Ilgalaikis materialus turtas

Rodikliai tūkst. LTL	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Laivai (perskaičiuota)	Kt. Transporto priemonės	Laivų remontai	Kitas materialusis turtas	Nebaigtas Laivų remontas	Iš viso
Išsigijimo vertė								
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)	-	(9.754)	-	-	(9.830)
Perklasifikavimai	-	(52)	52	-	751	-	(751)	-
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	3.672	742	453.771	297	23.805	545	-	482.832
Įsigyta	-	12	3	-	5.385	6	-	5.406
Nurašyta (-)	-	(30)	(18.420)	-	(1.206)	(85)	-	(19.741)
Perkėlimai į turtą, skirtą parduoti	-	-	(52.167)	-	(3.031)	(90)	-	(55.288)
Perklasifikavimai	-	(18)	18	-	-	-	-	-
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	3.672	706	383.205	297	24.953	376	-	413.209
Perkainavimas/nuvertėjimas								
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	-	-	(93.557)	-	-	-	-	(93.557)
Nuvertėjimas	-	-	(5.750)	-	-	-	-	(5.750)
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	-	-	(99.307)	-	-	-	-	(99.307)
Nuvertėjimas	-	-	(22.100)	-	-	-	-	(22.100)
Perkėlimai į turtą, skirtą parduoti	-	-	15.788	-	-	-	-	15.788
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	-	-	(105.619)	-	-	-	-	(105.619)
Suakauptas nusidėvėjimas								
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	507	756	157.260	116	18.856	442	-	177.937
Priskaityta už laikotarpį	196	38	14.258	40	5.061	45	-	19.638
Nurašyta (-)	-	(72)	(4)	-	(9.754)	-	-	(9.830)
Perklasifikavimai	-	(51)	51	-	-	-	-	-
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	703	671	171.565	156	14.163	487	-	187.775
Priskaityta už laikotarpį	196	39	11.202	39	6.968	30	-	18.474
Nurašyta (-)	-	(30)	(14.845)	-	(593)	(78)	-	(15.546)
Perkėlimai į turtą, skirtą parduoti	-	-	(22.555)	-	(2.517)	(86)	-	(25.158)
Perklasifikavimai	-	(18)	18	-	-	-	-	-
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	899	662	145.385	195	18.021	353	-	165.515
Balansinė vertė								
2011 m. gruodžio 31 d.	3.165	51	202.859	181	3.275	96	751	210.378
2012 m. gruodžio 31 d.	2.969	71	182.899	141	9.642	58	-	195.780
2013 m. gruodžio 31 d.	2.773	43	137.910	102	7.301	30	-	142.075

1. Ilgalaikis materialus turtas (tęsinys)

Bendrovės ilgalaikį materialųjį turtą finansinių metų pabaigoje sudarė 8 laivai, administracinis pastatas, transporto priemonės, mašinos ir įrengimai. Laivų nusidėvėjimas, įrengimų ir mašinų, kito materialaus turto esančio laivuose, nusidėvėjimas apskaitomas pardavimo savikainoje. Pastato, kitų transporto priemonių, įrengimų ir mašinų, kito materialaus turto esančio krante nusidėvėjimas apskaitomas administracinėse sąnaudose.

tūkst. LTL	2013-12-31	2012-12-31
Nusidėvėjimas (su remontais) apskaitytas pardavimų savikainoje	18.102	19.363
Nusidėvėjimas apskaitytas administracinėse sąnaudose	275	275
Iš viso:	18.377	19.648

Visi laivai yra įkeisti už gautas paskolas SEB banke (žr.8 pastabą)

Bendrovė 2013 m. gruodžio 31 d. taip pat atliko įvertinimą, siekiant nustatyti ar laivų vertė, pateikta finansinės būklės ataskaitoje 2013 m. gruodžio 31 d., nėra sumažėjusi.

Atliekant turto nuvertėjimo testą kiekvienam laivui atskirai, atsiperkamoji vertė yra lyginama su laivo balansine verte. Laivo atsiperkamoji vertė yra didesnė nei tarp laivo naudojimo vertės bei tikrosios (pardavimo) vertės. Jei laivo atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei balansinė vertė, pastaroji yra nurašoma iki gautos žemesnės vertės.

Laivo naudojimo vertė apskaičiuota naudojant diskontuotų piniginių srautų metodą. Pagrindinės prielaidos, taikytos laivų naudojimo vertės įvertinimo metu, yra pateiktos žemiau:

- Piniginiai srautai prognozuojami kiekvienam laivui atskirai laikotarpiui, kurio gale nustatoma laivo likvidacinė vertė (angl. residual value). Laivo likvidacinė vertė jo naudingo tarnavimo laikotarpio pabaigoje nustatoma kaip laivo metalo laužo vertė.
- 2014 ir vėlesniais metais numatomas vidutiniškai 5 proc. per metus Laivų pajamų didėjimas remiantis faktiniais istoriniais duomenimis, daugiamete patirtimi, Bendrovės ekonomistų prognozėmis bei ekonomistų iš *Drewry publishing research* prognozėmis iki 2016 m. pabaigos, kuriose numatytas vidutiniškai 5 proc. kasmetinis laivų pajamų didėjimas iki 2019 m., kuriam daro įtaką frachtų maržų kilimas.
- Darbo dienų skaičius: visiems neremontuojamiems laivams numatomos 5 dienos prastovų per metus, laivui esant laivų klasės apžiūros SS (angl. special survey) remonte – 28 dienos, laivui esant laivų klasės apžiūros DS (angl. dock survey) remonte – 21 diena.
- 2014 m. laivų sąnaudos įvertintos remiantis 2013 m. duomenimis bei ekonomistų iš *Drewry publishing research* prognozėmis iki 2016 m. pabaigos, kuriose numatytas 3 proc. kasmetinis laivų sąnaudų didėjimas iki 2019 m.
- Nėra planuojamos jokios papildomos investicijos, susijusios su laivais, išskyrus išlaidas būtinas tinkamos laivo būklės palaikymui. Viso prognozuojamo laikotarpio metu nėra vertinamos jokios neplanuotos sąnaudos, susijusios su laivų remontu ir pan.
- Su laivų klasės apžiūromis susijusios sąnaudos visu prognozuojamu laikotarpiu sudaro fiksuotas sumas, kurios yra tikėtinos ir siektinos optimizuojant laivų techninę priežiūrą.
- P pinigų srautų diskontavimui naudojamas vidutinis svertinis kapitalo kaštų tarifas (WACC). Apskaičiuotas vidutinis svertinis kapitalo kaštų tarifas sudaro 8,50 proc (2012 m. – 8,15 proc.).

Laivų nuvertėjimo testas parodė, kad kai kurių laivų atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei jų likutinė vertė, pateikta finansinėse ataskaitose. Todėl 2013 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose, laivams „Audrė“, „Akvilė“, „Daina“, „Alka“, ir „Venta“ yra apskaitytas 22,1 mln. LTL vertės sumažėjimas (14 pastaba).

1. Ilgalaikis materialus turtas (tęsinys)

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas yra ypač jautrus prognozuojamam pajamų dydžiui bei vidutiniam svertiniam kapitalo kaštų tarifui (WACC). Kiekvienų metų prognozuojamų pajamų sumai sumažėjus 5 proc., tam tikrų laivų naudojimo vertė taptų mažesnė nei jų vertė, pateikta finansinėse ataskaitose 2013 m. gruodžio 31 d., ir Įmonė turėtų pripažinti apytikrą 12,5 milijonų litų vertės sumažėjimą. Žemiau pateiktoje lentelėje nurodytas galimas laivų vertės sumažėjimas numatomoms pajamoms nepakitus, sumažėjus 5% ir 10% bei WACC normai, taikomai laivų naudojimo vertei apskaičiuoti, esant 8,5%, 9,0% ir 9,5%.

Prognozuojamų pajamų sumažėjimas	WACC Bazė			
		Faktiškai naudotas 8,50%	9,00%	9,50%
	0%	22,1 mln. LTL	23,7 mln. LTL	27,2 mln. LTL
	5%	34,6 mln. LTL	38,0 mln. LTL	41,1 mln. LTL
10%	49,6 mln. LTL	52,5 mln. LTL	55,4 mln. LTL	

2. Ilgalaikis nematerialus turtas

Rodikliai tūkst. LTL	Programinė įranga	Iš viso
Išsigijimo vertė		
2011 m. gruodžio 31 d.	387	387
Išigyta	3	3
Nurašyta	-	-
2012 m. gruodžio 31 d.	390	390
Išigyta	-	-
Nurašyta	5	5
2013 m. gruodžio 31 d.	385	385
Sukaupta amortizacija		
2011 m. gruodžio 31 d.	372	372
Priskaityta už laikotarpį	10	10
2012 m. gruodžio 31 d.	382	382
Priskaityta už laikotarpį	2	2
2013 m. gruodžio 31 d.	384	384
Balansinė vertė		
2011 m. gruodžio 31 d.	15	15
2012 m. gruodžio 31 d.	8	8
2013 m. gruodžio 31 d.	1	1

Nematerialus turtas amortizuojamas per 3 metus.

Nematerialus turtas apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitos administracinėse sąnaudose.

3. *Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai*

tūkst. LTL	2013-12-31	2012-12-31
Kuras ir tepalai laivuose	3.261	4.796
Atsarginės dalys, medžiagos	659	166
Maisto atsargos laivuose	181	173
<i>Atsargos iš viso:</i>	<i>4.101</i>	<i>5.135</i>
Išankstiniai apmokėjimai	782	867
Iš viso:	4.883	6.002

2013 m. gruodžio 31 d. kuro atsargos sudarė 3.261 tūkst. LTL. Atsargų nurašymų iki gryniosios realizacinės vertės 2013 m. gruodžio 31 d. nebuvo. Išankstinius apmokėjimus 2013 m. gruodžio 31 d. sudaro: 1 tūkst. LTL sumokėti avansai, 517 tūkst. LTL – kiti išankstiniai apmokėjimai (už draudimą, prenumeratą, ir kt.) ir 264 tūkst. LTL – avansai laivų agentams.

4. *Turtas skirtas pardavimui*

2013 m. spalio 9 d. įmonės valdyba priėmė sprendimą parduoti m/l „Skalva“. Pardavimo sandoris įvyko 2013 m. gruodžio 11 d. Perklasifikavimo metu (2013 m. spalio 9 d.) m/l „Skalva“ buvo įvertintas tikrąja verte minus pardavimo išlaidos, kuri yra mažesnė už jo balansinę vertę. Suma, kuria sumažinta turto balansinė vertė, pripažinta nuostoliu dėl vertės sumažėjimo.

Administracinėse sąnaudose (15 pastaba) parodytas m/l „Skalva“ nurašymo iki tikrosios vertės atėmus pardavimo išlaidas nuostolis – 105 tūkst. Litų.

2014 m. sausio 14 d. įmonės valdyba priėmė sprendimą parduoti m/l „Alka“. Pardavimo sandoris ataskaitų parengimo dieną nebuvo įvykęs. 2013 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose m/l „Alka“ iš ilgalaikio turto perklasifikuotas į trumpalaikį turtą skirtą pardavimui. Perklasifikavimo metu (2013 m. gruodžio 31 d.) m/l „Alka“ buvo įvertintas tikrąja verte minus pardavimo išlaidos, kuri yra mažesnė už jo balansinę vertę. Suma, kuria sumažinta turto balansinė vertė, pripažinta nuostoliu dėl vertės sumažėjimo.

Administracinėse sąnaudose (15 pastaba) parodytas m/l „Alka“ nurašymo iki tikrosios vertės atėmus pardavimo sąnaudas nuostolis – 29 tūkst. Litų.

2013 m. spalio 21 d. įmonės valdyba priėmė sprendimą parduoti m/l „Asta“. Pardavimo sandoris įvyko 2014 m. sausio 28 d. 2013 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose m/l „Asta“ iš ilgalaikio turto perklasifikuotas į trumpalaikį turtą skirtą pardavimui. Perklasifikavimo metu (2013 m. spalio 21 d.) m/l „Asta“ buvo įvertintas tikrąja verte minus pardavimo sąnaudos, kuri yra mažesnė už jo balansinę vertę. Suma, kuria sumažinta turto balansinė vertė, pripažinta nuostoliu dėl vertės sumažėjimo.

Administracinėse sąnaudose (15 pastaba) parodytas m/l „Asta“ nurašymo iki tikrosios vertės atėmus pardavimo išlaidas nuostolis – 3.986 tūkst. Litų.

tūkst. LTL	2013-12-31	2012-12-31
<i>m/l „Alka“ tikroji vertė</i>	<i>5.233</i>	-
<i>m/l „Alka“ pardavimo išlaidos už 2013 metus</i>	<i>-</i>	-
Iš viso m/l „Alka“:	5.233	-

tūkst. LTL	2013-12-31	2012-12-31
<i>m/l „Asta“ pardavimo kaina</i>	<i>5.144</i>	-
<i>m/l „Asta“ pardavimo išlaidos už 2013 metus</i>	<i>51</i>	-
Iš viso m/l „Asta“:	5.094	-
IŠ VISO TURTAI SKIRTAS PARDAVIMUI	10.327	-

5. Pirkėjų įsiskolinimai ir kitos gautinos sumos

tūkst. LTL	2013-12-31	2012-12-31
Pirkėjų skolos	3.835	3.524
Vertės sumažėjimas (-)	(1.114)	(1.139)
Pirkėjų skolos grynąja verte	2.721	2.385
Gautinos sumos iš valstybės biudžeto	21	59
Avansai laivams	86	95
Kitos gautinos sumos	1.232	9
Iš viso kitos gautinos sumos	1.339	163
Iš viso:	4.060	2.548

2013 m. gruodžio 31 d. pirkėjų skolas sudarė 2.721 tūkst. LTL iš jų 2.338 tūkst. LTL – einamieji pirkėjų įsiskolinimai už laivų suteiktas paslaugas, 358 tūkst. LTL – gauti išankstiniai apmokėjimai ir 25 tūkst. Lt – už ryšio ir kitas paslaugas.

Kitas gautinas sumas 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 1.232 tūkst. Lt gautinos draudimo kompensacijos 1.228 tūkst. LTL, nekilnojamojo turto mokesčio permoka – 3 tūkst. LTL ir kitos gautinos sumos – 1 tūkst. LTL.

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.
2013-12-31	2.721	1.421	682	239	5	374
2012-12-31	2.385	1.721	282	51	70	261

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vadovybė atliko gautinų sumų įvertinimą. Įvertinus gautus mokėjimus po finansinių ataskaitų datos bei istorinius duomenis apie atsiskaitymus iš Bendrovės klientų, gautinų sumų vertės sumažėjimas neapskaitytas. Vadovybės vertinimu, nėra požymių, kad finansinės atskaitomybės sudarymo datai pradelstos skolos nebus apmokėtos.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

tūkst. LTL	2013-12-31	2012-12-31
Pinigai banke nacionaline valiuta	4	30
Pinigai banke užsienio valiutomis	1.592	329
Pinigai kasoje nacionaline valiuta	-	5
Pinigai kasoje užsienio valiutomis	6	5
Iš viso:	1.602	369

2013 m. gruodžio 31 d. atsiskaitomosiose sąskaitose ir kasoje Bendrovė turėjo 633 tūkst. JAV dolerių, 3 tūkst. eurų ir 3 tūkst. litų.

Pagal kredito sutarties su AB SEB banku sąlygas, 100 proc. Bendrovės bankinių operacijų turi būti vykdoma per šioje kredito įstaigoje atidarytas sąskaitas. Taip pat, visos esamos ir būsimos pinigines lėšos visomis valiutomis šiose sąskaitose yra įkeistos bankui.

7. Įstatinis kapitalas

tūkst. LTL	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Iš viso
2012-12-31	200.901	-	200.901
Nauja akcijų emisija	-	-	-
Supirktos nuosavos akcijos	-	-	-
2013-12-31	200.901	-	200.901

Įmonės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2013 m. gruodžio 31 d. rodo, kad Įmonės nuosavas kapitalas 2013 m. gruodžio 31 d. sudaro 82.492 tūkst. LTL ir yra mažesnis nei pusė Įmonės įstatinio kapitalo (100.450 tūkst. LTL). Todėl, Įmonės vadovybė prašys, kad Įmonės akcininkų susirinkimas svarstyty nuosavo kapitalo atstatymo iki įstatymo reikalaujamo minimalaus dydžio klausimą.

Bendrovės įstatinį kapitalą 2013 m. gruodžio 31 d. 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.

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra sudaromas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Šis rezervas gali būti naudojamas tiktai sukauptiems nuostoliams padengti.

8. Finansinės skolos kredito įstaigoms

tūkst. LTL	2013-12-31	2012-12-31
Mokėtinos po vienerių metų	-	38.286
Mokėtinos per vienerius metų	52.625	18.112
Sukauptos mokėtinos palūkanos per vienerius metus	194	-
Iš viso:	52.819	56.398
Paskolų likutis metų pradžiai	56.398	66.603
Gauta paskolų	-	-
Grąžinta paskolų	(1.690)	(8.829)
Sukauptos mokėtinos palūkanos per vienerius metus	194	-
Valiutų kurso pokytis	(2.083)	(1.376)
Iš viso:	52.819	56.398

Visos Bendrovės finansinės skolos bankui užtikrintos įkeistu turtu. Įkeisti 8 laivai, kurių balansinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 137.910 tūkst. LTL bei skirti parduoti ml „Asta“, kurio tikroji vertė minus pardavimo išlaidos 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 5.233 tūkst. LTL, ir ml „Alka“, kurio tikroji vertė minus pardavimo išlaidos 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 5.094 tūkst. LTL. Bendras kredito likutis AB SEB bankui 2013-12-31 sudarė 52.625 tūkst. LTL, sukauptos mokėtinos palūkanos – 194 tūkst. LTL. Galutinis paskolos grąžinimas numatytas - 2015-02-27.

Paskoloms taikoma kintama palūkanų norma susijusi su 3 mėnesių LIBOR (USD). Efektyvi palūkanų norma 2013 m. svyravo nuo 3,308 % iki 4,2419%. Dėl smukusios laivybos rinkos sumažėjo pinigų srautai ir kredito grąžinimo grafikas buvo restruktūrizuotas 2013 m. spalio mėn. Restuktūrizuotame grafike numatytas paskolų dengimas iš numatomo laivų pardavimo bei daliniai (mėnesiniai) grąžinimai iš pagrindinės veiklos gaunamų pajamų.

Pagal su bankais pasirašytas kreditavimo sutartis, Bendrovė turi laikytis tam tikrų finansinių rodiklių. Kadangi 2013 m. gruodžio 31 d. Įmonė netenkino kai kurių finansinių rodiklių, todėl visą finansinę skolą priskyrė trumpalaikiams įsipareigojimams.

9. Ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams

Bendrovė apskaitė ilgalaikius įsipareigojimus darbuotojams, susijusius su išmokomis išėjimo į pensiją metais. Su šių įsipareigojimų apskaitymu susijusios sąnaudos įtrauktos į Bendrovės administracines sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitoje bei į atskirą ilgalaikių įsipareigojimų darbuotojams straipsnį finansinės būklės ataskaitoje.

tūkst. LTL	
2011 m. gruodžio 31 d.	200
Pasikeitimas	105
2012 m. gruodžio 31 d.	305
Pasikeitimas	109
2013 m. gruodžio 31 d.	414

10. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

tūkst. LTL	2013-12-31	2012-12-31
Mokėtinas darbo užmokestis	4.173	1.311
Atostogų rezervas (darbo užmokestis)	1.294	1.385
Atostogų rezervas (SODRAI)	519	429
Mokėtina suma SODRAI	367	369
Mokėtinos kitos sumos	78	2
Iš viso:	6.431	3.496

11. Kitos mokėtinos sumos

tūkst. LTL	2013-12-31	2012-12-31
Skolos tiekėjams (a)	18.442	16.560
Gauti išankstiniai apmokėjimai (b)	3.046	5.174
Dividendų skolos	95	95
Sukauptos sąnaudos	77	58
Kitos skolos	47	741
Iš viso:	21.707	22.628

(a) 2013 m. gruodžio 31 d. skolos tiekėjams sudarė 18.442 tūkst. LTL iš jų: 9.442 tūkst. LTL - įsiskolinimai už laivų remontą bei techninį tiekimą; 637 tūkst. LTL – už tepalus, 724 tūkst. LTL – skolos agentams už paslaugas laivams, 6.186 tūkst. LTL – už kurą, 709 tūkst. LTL – skola laivų priežiūros klasifikacinėms bendrovėms, 744 tūkst. LTL už įvairias paslaugas laivams ir kranto daliniams.

(b) Gauti išankstiniai apmokėjimai 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 3.046 tūkst. LTL – tai gautinos pajamos už laivų reisuos ir ateinančių laikotarpių pajamos.

12. Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai

Kadangi 2007 m. Bendrovė pasirinko mokėti fiksuotą tonažo mokestį, kurio bazė yra nepriklausoma nuo Bendrovės rezultato, išnyko visi laikinieji skirtumai tarp mokesčių ir finansinės apskaitos. Dėl šios priežasties Bendrovėje nesudaro atidėtieji mokesčiai.

13. Pardavimai

tūkst. LTL	2013-12-31	2012-12-31
<i>Voyage-charter (trumpalaikių sutarčių) pajamos</i>	68.529	43.433
<i>Time-charter (laivo nuomos sutarčių) pajamos</i>	19.509	39.578
Kitos <i>Time-charter</i> pajamos	181	766
Kitos pajamos	4.118	97
Iš viso:	92.337	83.874

2013 metais padidėjo trumpalaikių sutarčių frachto pajamos lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu,

14. Pardavimų savikaina

tūkst. LTL	2013-12-31	2012-12-31
Kuro sąnaudos	(31.943)	(21.798)
Igulos sąnaudos	(20.899)	(20.181)
Nusidėvėjimas	(18.199)	(19.363)
Uosto mokesčiai	(10.944)	(5.428)
Draudimas	(4.898)	(4.495)
Komisiniai	(3.506)	(2.803)
Laivų funkcionavimo sąnaudos	(2.993)	(3.043)
Tepalai	(1.767)	(2.984)
Laivų avarinis remontas	(1.578)	(5.131)
Atsarginės dalys	(834)	(1.412)
Kitos laivų sąnaudos	(5.429)	(2.564)
Iš viso:	(102.990)	(89.202)

2013 m. kuro sąnaudos sudarė 31.943 tūkst. LTL (2012 m. kuro sąnaudos sudarė 21.798 tūkst. LTL). 2013 m. uosto mokesčiai sudarė 10.944 tūkst. LTL (2012 m. uosto mokesčiai sudarė 5.428 tūkst. LTL). Bendrovės laivynas 2013 m. dirbo daugiau dienų pagal atskiras laivo reiso sutartis, t.y. Bendrovė savarankiškai pirkė kurą ir mokėjo uosto išlaidas (2.223 dienos). Tuo tarpu 2012 m. L.JL laivynas daugiau dienų dirbo pagal laivo nuomos sutartis (2.594 dienos), kai pagal sutarties sąlygas išlaidos už kurą ir uostą yra apmokamos laivo frachtuotojo sąskaita.

Nusidėvėjimo sąnaudos sumažėjo dėl pakeistų laivų nusidėvėjimo terminų, perskaičiuotų likvidacinių laivų verčių bei laivų verčių koregavimo (žr. 24 pastabą).

15. Administracinės sąnaudos

tūkst. LTL	2013-12-31	2012-12-31
Laivų vertės sumažėjimas	(22.100)	(5.750)
Turto, skirto pardavimui, vertės sumažėjimas (žr. 4 pastabą)	(4.120)	-
Darbuotojų išlaikymo sąnaudos	(2.684)	(3.001)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(282)	(285)
Konsultacinės, juridinės paslaugos	(224)	(407)
Banko paslaugos	(161)	(130)
Verslo palaikymo sąnaudos	(144)	(157)
Transporto sąnaudos	(112)	(106)
Patalpų išlaikymas	(99)	(101)
Ryšių paslaugos	(92)	(109)
Kitos sąnaudos	(882)	(361)
Iš viso:	(30.900)	(10.407)

Darbuotojų išlaikymo sąnaudas sudaro: darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos, komandiruočių ir dienpinigių sąnaudos.

16. Kita veikla

tūkst. LTL	2013-12-31	2012-12-31 (pertvarkyta)
Pelnas iš parduoto ilgalaikio turto	3.824	-
Kitos pajamos	677	522
<i>Kitos veiklos pajamos iš viso</i>	<i>4.501</i>	<i>522</i>
Nuostolis iš parduoto ilgalaikio turto	(3.881)	-
Kitos sąnaudos	(181)	(3)
<i>Kitos veiklos sąnaudos iš viso</i>	<i>(4.062)</i>	<i>(3)</i>
<i>Iš viso</i>	<i>439</i>	<i>519</i>

17. Finansinė ir investicinė veikla

tūkst. LTL	2013-12-31	2012-12-31
Palūkanų pajamos	-	-
Teigiamas valiutų kurso pokytis	2.083	1.054
<i>Finansinės veiklos pajamos iš viso:</i>	<i>2.083</i>	<i>1.054</i>
Palūkanų sąnaudos	(2.141)	(2.196)
Neigiamas valiutų kursų pokytis	-	-
<i>Finansinės veiklos sąnaudos iš viso:</i>	<i>(2.141)</i>	<i>(2.196)</i>
Iš viso:	(58)	(1.142)

18. Pelno mokesčio sąnaudos

tūkst. LTL	2013-12-31	2012-12-31
Tonažo mokestis	(66)	(66)

Bendrovė 2013 m. ir 2012 m. apskaičiavo fiksuotąjį pelno mokestį, skaičiuojamą nuo eksploatuojamo laivyno bendrojo tonažo.

19. Nuostolis vienai akcijai

Pelnas (nuostolis) vienai akcijai skaičiuojamas dalijant akcijų savininkams priklausanti grynąjį laikotarpio pelną (nuostolį) iš laikotarpio pabaigoje esančių paprastųjų akcijų skaičiaus.

Nuostolis vienai akcijai 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 0,21 LTL, 2012 m. gruodžio 31 d. nuostolis vienai akcijai buvo 0,08 LTL.

Bendrovė neturi konvertuojamųjų ar potencialiai konvertuojamųjų akcijų, todėl pelnas (nuostolis), tenkantis vienai akcijai, ir sumažintas pelnas (nuostolis), tenkantis vienas akcijai, yra lygūs.

20. Ryšiai su susijusiais asmenimis

Įmonėje susijusiais asmenimis yra laikomi valdybos nariai, generalinis direktorius, laivyno valdymo direktorius, technikos direktorius, bendrųjų reikalų direktorius (nuo 2013 m. sausio 2 d.), vyr. buhalteris ir jų šeimos nariai. Šiems asmenims per 2013 metais priskaityta išmokų 561 tūkst. LTL (2012 metais buvo priskaityta 639 tūkst. LTL).

Jokių kitokių sandorių su susijusiais fiziniiais ir juridiniais asmenimis per 2013 metus nebuvo.

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“

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

2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinys

(tūkst. LTL, jeigu nenurodyta kitaip)

21. Segmentai

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 krovinį srutus 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 krovinį srutus sudaro trąšos, rūda, plieno ritiniai ir mineralai.
- Karibų rinka, kurioje tarp JAV ir Karibų jūros bei Centrinės Amerikos šalių gabenami įvairūs kroviniai.

Bendrovė neturi pirkėjų, iš kurių gautos pajamos 2013 metais sudarė daugiau kaip 10 % visų įmonės pajamų. 2012 metais Bendrovė turėjo du pirkėjus, iš kurių gautos pajamos sudarė 32% visų Bendrovės pajamų 2012 metais).

Pagal laivų dydžius (tonažą) yra išskiriami trys laivų segmentai, tipas „Asta“ (laivai Asta, Audrė, Akvilė, Daina – kurių dedveitas iki 6.000 tonų), tipas „Alka“ (laivai Alka, Skalva – kurių dedveitas iki 10.000 tonų) ir tipas „Raguva“ (laivai Raguva, Deltuva, Romuva, Voruta, Venta – kurių dedveitas iki 25.000 tonų).

2013 m.

Tūkst. LTL	Asta	Alka	Raguva	Nepriskiriama	Viso
Reiso pajamos	16.494	16.738	59.105	-	92.337
Reiso sąnaudos	(6.447)	(10.564)	(33.350)	-	(50.361)
Reiso rezultatas	10.047	6.174	25.755	-	41.976
Einamosios laivų sąnaudos	(9.289)	(5.594)	(19.548)	-	(34.431)
Veiklos sąnaudos	-	-	-	(4.397)	(4.397)
Veiklos rezultatas prieš nusidėvėjimą, EBITDA	758	580	6.207	(4.397)	3.148
Laivų verčių sumažėjimas	(14.486)	(4.234)	(7.500)	-	(26.220)
Nusidėvėjimas	(3.648)	(2.168)	(12.383)	(282)	(18.481)
Veiklos rezultatas, EBIT	(17.376)	(5.822)	(13.676)	(4.679)	(41.553)
Kitos veiklos rezultatas	-	-	-	439	439
Palūkanų sąnaudos	-	-	(2.141)	-	(2.141)
Valiutų kursų pasikeitimo rezultatas	-	-	2.083	-	2.083
Kitos finansinės veiklos rezultatas grynąjį verte	-	-	-	-	-
Fiksuotas pelno (tonažo) mokestis	(15)	(9)	(42)	-	(66)
Grynasis rezultatas	(17.391)	(5.831)	(13.776)	(4.240)	(41.238)
Segmentų ilgalaikis turtas	17.716	4.931	115.263	-	137.910
Segmentų mokėtina paskola	-	-	52.819	-	52.819
Ilgalaikio turto įsigijimas	-	-	10	-	10

Reiso sąnaudas sudaro: kuro sąnaudos, uosto rinkliavos, komisiniai, krovos paslaugos.

Einamasis laivų sąnaudas sudaro: darbo užmokestis, mokesčiai, dienpinigiai, laivų remontas ir priežiūra, draudimo paslaugos, ryšio išlaidos ir kitos sąnaudos.

2012 m.

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“

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

2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinys

(tūkst. LTL, jeigu nenurodyta kitaip)

Tūkst. LTL	Asta	Alka	Raguva	Nepriskiriama	Viso
Reiso pajamos	15.502	17.538	50.834	-	83.874
Reiso sąnaudos	(3.778)	(8.722)	(20.308)	-	(32.808)
Reiso rezultatas	11.724	8.816	30.526	-	51.066
Einamosios laivų sąnaudos	(8.152)	(6.645)	(22.234)	-	(37.031)
Veiklos sąnaudos	-	-	-	(4.380)	(4.380)
Veiklos rezultatas prieš nusidėvėjimą, EBITDA	3.572	2.171	8.292	(4.380)	9.655
Laivų verčių sumažėjimas	(2.100)	(1.000)	(2.650)	-	(5.750)
Nusidėvėjimas	(3.894)	(2.587)	(12.882)	(285)	(19.648)
Veiklos rezultatas, EBIT	(2.422)	(1.416)	(7.240)	(4.665)	(15.743)
Kitos veiklos rezultatas	-	-	-	184	184
Paūkanų sąnaudos	-	-	(2.196)	-	(2.196)
Valiutų kursų pasikeitimo rezultatas	-	-	1.054	-	1.054
Kitos finansinės veiklos rezultatas grynąjį verte	-	-	-	-	-
Fiksuotas pelno (tonažo) mokestis	(15)	(9)	(42)	-	(66)
Grynasis rezultatas	(2.437)	(1.425)	(8.424)	(4.481)	(16.767)
Segmentų ilgalaikis turtas	39.202	13.342	130.355	-	182.899
Segmentų mokėtina paskola	-	-	56.398	-	56.398
Ilgalaikio turo įsigijimas	12	2	39	-	53

Reiso sąnaudas sudaro: kuro sąnaudos, uosto rinkliavos, komisiniai, krovos paslaugos.

Einamasis sąnaudas sudaro: darbo užmokestis, mokesčiai, dienpinigiai, laivų remontas ir priežiūra, draudimo paslaugos, ryšio išlaidos ir kitos sąnaudos.

22. 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

tūkst. LTL	2013-12-31	2012-12-31 (pertvarkyta)
<i>Skolos iš viso:</i>	81.254	81.738
minus pinigai ir ekvivalentai	1.602	369
Skolos grynują suma	79.652	81.369
<i>Nuosavas kapitalas iš viso:</i>	81.731	122.969
Plius subordinuotos skolos priemonės	-	-
minus nuosavybėje pripažintos apsidraudimo priemonės tikrosios vertės pokytis	-	-
Koreguotas nuosavas kapitalas	81.731	122.969
skolos - nuosavybės koeficientas	0,97	0,66

AB „Lietuvos jūrų laivinkystė“

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

2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinys

(tūkst. LTL, jeigu nenurodyta kitaip)

23. Finansiniai rodikliai

	Skaičiavimas	2013-12-31	2012-12-31 (pertvarkyta)
Bendras skolos rodiklis	<u>visi įsipareigojimai</u> visas turtas	0,50	0,40
Bendras mokumo koeficientas	<u>nuosavas kapitalas</u> visi įsipareigojimai	1,01	1,47
Bendrasis pelningumas	<u>bendrasis pelnas</u> pardavimai ir paslaugos	-0,12	-0,06
Bendrojo trumpalaikio mokumo koeficientas (bendrojo likvidumo)	<u>trumpalaikis turtas</u> trumpalaikiai įsipareigojimai	0,26	0,21
Debitorinio įsiskolinimo apyvartumas kartais	<u>pardavimai ir paslaugos</u> debitorinis įsiskolinimas	33,93	35,17

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

24. Klaidų taisymas ir apskaitos politikos keitimas

Taisomo finansinės atskaitomybės straipsnio pavadinimas ir klaidos aprašymas	Klaidos dydis, tūkst. LTL	Suma iki koregavimo 2012.12.31, tūkst. LTL	Suma po koregavimo 2012.12.31, tūkst. LTL
Gauti išankstiniai apmokėjimai	1.155	5.174	4.019
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	1.155	44.302	43.147
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	1.155	(79.087)	(77.932)
Iš viso nuosavas kapitalas	1.155	121.814	122.969
Kitos veiklos pajamos	335	187	522
Veiklos nuostolis	335	(15.559)	(15.224)
Nuostolis prieš apmokestinimą	335	(16.701)	(16.366)
Nuostolis už metus	335	(16.767)	(16.432)
Bendrųjų pajamų iš viso	335	(16.767)	(16.432)
Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis) 2011.12.31	820	(62.320)	(61.500)
Nuosavas kapitalas 2011.12.31	820	138.581	139.401

AB „Lietuvos jūrų laivinkystė“

Įmonės kodas: 110865039, adresas: Malūninkų g. 3, LT-92264 Klaipėda
2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinys
(tūkst. LTL, jeigu nenurodyta kitaip)

2009-2012 m. Bendrovė gavo 1.155 tūkst. LTL permokų (2009-2011 m. – 820 tūkst. LTL, 2012 m. – 335 tūkst. LTL), kurios nebuvo užskaitytos su kitais mokėjimais arba pareikalautos grąžinti. Išnagrinėjus mokėjimo terminus ir nesant šių sumų pareikalavimo iš užsienio klientų, šios permokos buvo pripažintos ankstesnių laikotarpių Kitos veiklos pajamomis.

tūkst. LTL	Nusidėvėjimo metinės 2014 m. sąnaudos pagal ankstesnę apskaitos politiką	Nusidėvėjimo metinės 2014 m. sąnaudos pagal pakeistą apskaitos politiką	Pokytis
Laivai – prailgintas tarnavimo laikotarpis, pakeista likvidacinė vertė (metalo laužo vertė)	12.250	9.664	(2.586)

Bendrovė nuo 2013 m. sausio 1 d. pakeitė ilgalaikio turto apskaitos politiką ir skaičiuojant laivų nusidėvėjimo sąnaudas perspektyviai pradėjo taikyti naujas laivų likvidacines vertes nei nusidėvėjimo laikotarpius. Apskaitos politikos keitimo įtaka atspindėta žemiau pateiktoje lentelėje.

25. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Šiuo metu vyksta teisminis bylos nagrinėjimas dėl turtinės ir neturtinės žalos atlyginimo, ieškinio suma Bendrovei 411 tūkst. LTL. Ieškiny s iškeltas dėl bendrovės kapitono J. Smirnovo mirties 2005 m. Vadovybės vertinimu bylos baigtis nėra aiški, todėl atidėjiny s šiai bylai nebuvo suformuotas.

Šiuo metu vyksta teisminis bylos nagrinėjimas su buvusiu Bendrovės darbuotoju dėl turtinės ir neturtinės žalos atlyginimo, ieškinio suma Bendrovei sudaro apie 140 tūkst. LTL. Bendrovei ieškiny s iškeltas dėl darbo sutarties nutraukimo pripažinimo neteisėtu. Vadovybės vertinimu bylos baigtis nėra aiški, todėl atidėjiny s šiai bylai nebuvo suformuotas.

Bendrovė nėra suteikusi kitiems asmenims jokių garantijų ir laidavimų.

Už 2009 - 2013 metų laikotarpį mokesčių inspekcija nėra atlikusi Bendrovės pilno mokesstinio patikrinimo. Pagal galiojančius įstatymus mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu patikrinti Bendrovės apskaitos registrus ir įrašus už 5 metus, einančius prieš ataskaitinį mokestinį laikotarpį, bei gali apskaičiuoti papildomus mokesčius ir sankcijas. Bendrovės vadovybei nėra žinoma apie jokia s aplinkybes, dėl kurių Bendrovei galėtų būti apskaičiuoti papildomi reikšmingi mokesčių įsipareigojimai.

Bendrovė nėra suteikusi kitiems asmenims jokių garantijų ir laidavimų.

26. 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, neapskaičyti tikrąja 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.

AB „Lietuvos jūrų laivinkystė“

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

2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinys

(tūkst. LTL, jeigu nenurodyta kitaip)

27. Veiklos tęstinumas

Finansinėse ataskaitose 2013 m. gruodžio 31 d. Įmonės atspindėti trumpalaikiai įsipareigojimai viršija trumpalaikį turtą 65,4 mln. LTL. Tai rodo, kad yra neapibrėžtumai, susiję su Bendrovės galimybėmis tęsti veiklą

Bendrovės vystymosi ir plėtros galimybės priklauso nuo laivybos rinkos atsigavimo. Laivybos rinkos atsigavimą riboja du pagrindiniai veiksniai – lėtas ekonomikos atsigavimas ir laivų tonažo perteklius rinkoje. 2014 m. tikimasi rinkos stiprėjimo, kadangi jau pastebimi teigiami pokyčiai – pervežimo kainos pradėjo didėti (Baltic Dry Handysize indekso reikšmė 2013 metų pradžioje siekė 440, o 2014 metų vasario 04 d. – 681). Bet kokių atveju atsigavimo ženklų galima tikėtis ir dėl paklausos augimo, kadangi dviem pasaulio ekonomikoms – JAV ir Kinijos prognozuojamas augimas. Pagal Pasaulio banko 2014 m. prognozes, matome, kad ekonomikai prognozuojamas stabilizacijos laikotarpis. Numatomas 3 proc. pasaulio BVP augimas. Panašūs augimo tempai turėtų išsilaikyti iki 2018 m.

Bendrovė, siekdama savo strateginių tikslų įgyvendinimo, 2014-2016 metais planuoja parduoti keturis neefektyvius mažiausius laivus ir įsigyti vieną naują laivą (17 tūkst. DWT, „Deltuva“/„Voruta“ tipo). Planuojamos gauti pajamos iš vieno laivo pardavimo – 5,5 mln. LTL. Be to su pagrindiniu Bendrovės finansiniu kreditoriumi (SEB bankas) yra pasirašytas Kreditavimo sutarties pakeitimas, numatantis galutinį paskolos grąžinimą 2015 m. vasario mėnesį. Šiuo metu įmonė tariasi su banku dėl reikšmingo paskolos grąžinimo termino atidėjimo ir artimiausiu metu tikisi pasiekti teigiamą susitarimą.

Vadovybė tikisi, jog šie veiksniai teigiamai įtakos finansinį Įmonės stabilumą ir veiklos tęstinumą. Šios finansinės ataskaitos yra parengtos veiklos tęstinumo principu ir neatspindi jokių koregavimų, kurie galbūt būtų reikalingi, jei Įmonė nebūtų pajėgi tęsti veiklą.

28. Įvykiai po finansinės būklės sudarymo datos

2014 m. sausio 28 d. buvo parduotas ml. „Asta“ (pastatytas 1996 m.). Po šio pardavimo Bendrovės laivyną sudaro 9 laivai.

Jokių kitų reikšmingų įvykių po balanso datos nebuvo.

Šių finansinių ataskaitų išleidimo datai Bendrovė dar nebuvo parengusi 2013 m. pelno paskirstymo projekto.

29. Finansinių priemonių tikroji vertė

Tikroji vertė yra vertė, už kurią vertinimo dieną dabartinėmis rinkos sąlygomis būtų parduodamas turtas arba perleidžiamas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį pagrindinėje (arba palankiausioje) rinkoje, nepriklausomai nuo to, ar ši kaina tiesiogiai stebima, ar nustatoma taikant vertinimo metodiką.

Nustatydamą finansinių priemonių tikrąją vertę, Bendrovė naudoja tokius metodus ir prielaidas:

Grynieji pinigai. Tai pinigines lėšas, kurių vertė yra jų tikroji vertė.

Gautinos sumos. Turto, kurio terminas yra trumpesnis nei 3 mėnesiai, apskaitinė vertė yra artima tikrajai vertei dėl sąlyginai trumpo šio finansinio instrumento termino. Ilgesnio laikotarpio indėlių tikroji vertė buvo nustatyta, diskontuojant būsimus tikėtinus pinigų srautus, naudojant ataskaitinio laikotarpio pabaigoje galiojusias atitinkamos trukmės palūkanų normas.

Parduoti skirtos ir iki išpirkimo laikomos investicijos. Investicijų tikrosios vertės paremtos kotiruojamomis rinkos kainomis.

Klientams suteiktos paskolos ir gautinos sumos iš išperkamosios nuomos. Vertinimas buvo padarytas, diskontuojant būsimuosius pinigų srautus kiekvienai paskolai per visą jos laikotarpį, naudojant ataskaitinio laikotarpio pabaigoje rinkoje galiojusias palūkanų normas.

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“

Įmonės kodas: 110865039, adresas: Malūnininkų g. 3, LT-92264 Klaipėda
2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinys
(tūkst. LTL, jeigu nenurodyta kitaip)

29. Finansinių priemonių tikroji vertė (tęsinys)

Įsipareigojimai klientams ir bankams, išperkamoji nuoma ir kitos paskolos. Likučių, kurių terminas yra trumpesnis nei 3 mėnesiai, apskaitinė vertė yra artima tikrajai vertei dėl sąlyginai trumpo šio finansinio instrumento termino. Ilgesnio termino fiksuotas palūkanų normos turinčių indėlių ir kitų finansinių įsipareigojimų tikroji vertė buvo apskaičiuota diskontuojant pinigų srautus, naudojant palūkanų normas, taikomas naujoms skoloms su panašiais grąžinimo terminais.

Tikroji vertė skirstoma pagal hierarchiją, kuri atskleidžia naudotų pradinių įvertinimo duomenų reikšmingumą. Tikrosios vertės hierarchijoje yra šie lygiai:

- 1 lygis – aktyviose tokio paties turto arba įsipareigojimų rinkose nustatytos kainos (nepakoreguotos);
- 2 lygis – kiti pradiniai duomenys, išskyrus į 1 lygį įtrauktas nustatytas turto arba įsipareigojimų kainas, kurios stebimos tiesiogiai (t.y. kaip kainos) arba netiesiogiai (t.y. išvestos iš kainų);
- 3 lygis – turto ir įsipareigojimų pradiniai duomenys, nepagrįsti stebimais rinkos duomenimis (nestebimi pradiniai duomenys).

Finansinio turto ir įsipareigojimų, vertiniamų 2 lygio tikrosiomis vertėmis, vertinimo metodai ir reikšmingi nestebimi kintamieji yra:

Tipas	Vertinimo metodas	Reikšmingi nestebimi kintamieji	Tarpusavio ryšys tarp reikšmingų kintamųjų ir tikrosios vertės vertinimo
Finansinis turtas, apskaitytas tikrąja verte, vertės pokytį traukiant į pelną (nuostolius)	Rinkos palyginimo metodas: tikrosios vertės yra paremtos skelbiamomis kainomis. Panašiais sandoriais yra prekiaujama aktyvioje rinkoje ir skelbiamos kainos atspindi panašių instrumentų vykdomas operacijas	Netaikoma	Netaikoma
Finansiniai įsipareigojimai, apskaityti tikrąja verte, vertės pokytį traukiant į pelną (nuostolius)	Rinkos palyginimo metodas: tikrosios vertės yra paremtos skelbiamomis kainomis. Panašiais sandoriais yra prekiaujama aktyvioje rinkoje ir skelbiamos kainos atspindi panašių instrumentų vykdomas operacijas	Netaikoma	Netaikoma

Finansinės priemonės, neapskaitomos tikrąja verte

Žemiau lentelėje pateikiamos apskaitinės ir tikrosios finansinių priemonių, kurios finansinėse ataskaitose nėra apskaitytos tikrąja verte, vertės. Ši lentelė neapima nefinansinio turto ir nefinansinių įsipareigojimų tikrųjų verčių:

2013 m. gruodžio 31 d. Tūkst. LTL	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Viso tikroji vertė	Viso balansinė vertė
Turtas	-	6.141	-	6.141	6.141
Grynieji pinigai ir pinigų ekvivalentai	-	1.602	-	1.602	1.602

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“

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

2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinys

(tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

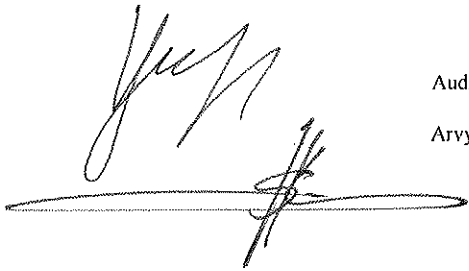
Prekybos gautinos sumos	-	2.721	-	2.721	2.721
Kitos gautinos sumos	-	818	-	818	818
Įsipareigojimai	-	(74.758)	-	(74.758)	(74.758)
Įsiskolinimai bankams ir kitoms kredito įstaigoms	-	(52.819)	-	(52.819)	(52.819)
Įsipareigojimai tiekėjams	-	(18.232)	-	(18.232)	(18.232)
Kiti finansiniai įsipareigojimai	-	(3.707)	-	(3.707)	(3.707)
2012 m. gruodžio 31 d.	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Viso tikroji vertė	Viso balansinė vertė
Turtas	-	3.624	-	3.624	3.624
Grynieji pinigai ir pinigų ekvivalentai	-	369	-	369	369
Prekybos gautinos sumos	-	2.385	-	2.385	2.385
Kitos gautinos sumos	-	870	-	870	870
Įsipareigojimai	-	(81.738)	-	(81.738)	(81.738)
Įsiskolinimai bankams ir kitoms kredito įstaigoms	-	(56.398)	-	(56.398)	(56.398)
Įsipareigojimai tiekėjams	-	(16.560)	-	(16.560)	(16.560)
Kiti finansiniai įsipareigojimai	-	(5.218)	-	(5.218)	(5.218)

Žemiau pateiktoje lentelėje pateikiami Banko naudojami vertinimo būdai, naudojami įvertinti 2 ir 3 lygio tikrąsias vertes, bei reikšmingi nestebimi kintamieji:

Tipas	Vertinimo būdas	Reikšmingi nestebimi kintamieji
Lėšos bankuose ir kitose kredito institucijose	Diskontuoti pinigų srautai	Diskonto normos
Paskolos ir kitos gautinos sumos	Diskontuoti pinigų srautai	Diskonto normos, bankroto tikimybė
Investicijos į dukterinę įmonę	Grynoji vertė	Turtas ir įsipareigojimai
Įsiskolinimai bankams ir kitoms kredito įstaigoms	Diskontuoti pinigų srautai	Diskonto normos
Įsipareigojimai klientams	Diskontuoti pinigų srautai	Diskonto normos
Kitos paskolos	Diskontuoti pinigų srautai	Diskonto normos

Generalinis direktorius

Vyriausiasis buhalteris



Audronis Lubys

Arvydas Stropus