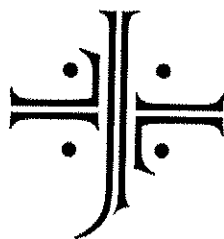


AKCINĖ BENDROVĖ
"LIETUVOS JŪRŲ LAIVININKYSTĖ"



PUBLIC COMPANY
"LITHUANIAN SHIPPING COMPANY"

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

2014-11-17 Nr. (01)-5-231
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, 2014 m. rugsėjo 30 d. finansinių ataskaitų, rinkinys sudarytas pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ turtą, 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“

2014 m. rugsėjo 30 d. finansinių ataskaitų rinkinys

Turinys

Informacija apie įmonę	1
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	2
BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	3
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	4
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	5
Finansinių ataskaitų pastabos	6

Informacija apie įmonę

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“

Telefonas: +370 46 393105

Telefaksas: +370 46 393119

Įmonės kodas: 110865039

Buveinės adresas: Malūnininkų g.3, Klaipėda

Stebėtojų taryba

Tomas Karpavičius (pirmininkas)

Ona Barauskienė

Saulius Kerza

Laimutė Tinglum

Gytis Kaminskas

Valdyba

Saulius Girdauskas (pirmininkas)

Andrius Šniuolis

Eglė Vyšniauskaitė

Mindaugas Utkevičius

Stepas Telešius

Įmonės vadovai

Audronis Lubys, generalinis direktorius

Arvydas Stropus, vyriausiasis buhalteris

Bankai

AB SEB bankas

AB DNB bankas

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2014 m. rugsėjo 30 d.

	Pastabos Nr.	2014-09-30	2013-12-31	2012-09-30
				Pertvarkyta
Nematerialusis turtas	2	-	1	11
Materialusis turtas	1	123.361	142.165	202.902
<i>Iš viso ilgalaikio turto</i>		<i>123.361</i>	<i>142.166</i>	<i>202.913</i>
Atsargos	3	4.356	4.101	4.194
Turtas, skirtas pardavimui	4	2.628	10.327	
Išankstiniai apmokėjimai	3	691	833	2.288
Pirkėjų įsiskolinimai	5	1.567	2.721	3.784
Kitos gautinos sumos	5	997	1.344	1.142
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	163	1.602	52
<i>Iš viso trumpalaikio turto</i>		<i>10.402</i>	<i>20.928</i>	<i>11.460</i>
<i>Iš viso turto</i>		<i>133.763</i>	<i>163.094</i>	<i>214.373</i>
Įstatinis kapitalas	7	82.867	200.901	200.901
Įstatymų numatyti rezervai		-	-	-
Kiti rezervai		-	-	-
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		(16.797)	(119.081)	(68.665)
<i>Iš viso nuosavas kapitalas</i>	22	<i>66.070</i>	<i>81.820</i>	<i>132.236</i>
Ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams	9	414	414	-
Skolos kredito įstaigoms	8	-	-	59.853
<i>Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų</i>		<i>414</i>	<i>414</i>	<i>59.853</i>
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	8	44.310	52.819	1.420
Skolos tiekėjams	11	16.085	18.232	10.578
Gauti išankstiniai apmokėjimai	11	2.254	3.043	3.961
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	10	4.421	6.431	3.327
Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	66	50
Kitos mokėtinos sumos	11	209	269	2.948
<i>Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų</i>		<i>67.279</i>	<i>80.860</i>	<i>22.284</i>
<i>Iš viso akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų</i>		<i>133.763</i>	<i>163.094</i>	<i>214.373</i>

6-24 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Audronis Lubys

Vyriausiasis buhalteris

Arvydas Stropus

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA
 2014 m. rugsėjo 30 d.

	Past. Nr.	2014 sausis- rugsėjis	2013 sausis- rugsėjis	2014 liepa- rugsėjis	2013 liepa- rugsėjis
Pardavimo pajamos	13	53.662	72.129	16.873	24.328
Pardavimo savikaina	14	(59.132)	(79.664)	(20.535)	(26.440)
Bendrasis pelnas		(5.470)	(7.535)	(3.662)	(2.112)
Administracinės sąnaudos	15	(3.266)	(3114)	(1.053)	(925)
Laivų vertės sumažėjimas		-	-	-	-
Paskirstymo sąnaudos		(5)	(5)	(1)	(4)
Kitos veiklos pajamos	16	15.572	8	5.157	2
Kitos veiklos sąnaudos	16	(16.945)	(5)	(6.565)	-
Veiklos pelnas		(10.114)	(10.651)	(6.124)	(3.039)
Finansinės veiklos pajamos	17	-	1.007	-	2.189
Finansinės veiklos sąnaudos	17	(5.636)	(1.569)	(4.032)	563
Finansinės veiklos grynasis rezultatas	17	(5.636)	(562)	(4.032)	1.627
Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą		(15.750)	(11.213)	(10.156)	(1.412)
Pelno mokesčio sąnaudos		-	-	-	-
Metų pelnas (nuostolis)		(15.750)	(11.213)	(10.156)	(1.412)
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-
Bendrujų pajamų iš viso atskaičius mokesčius		(15.750)	(11.213)	(10.156)	(1.412)
Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostolis) tenkantis vienai akcijai (Litais)	18	(0.190)	(0.056)	(0,123)	(0.007)

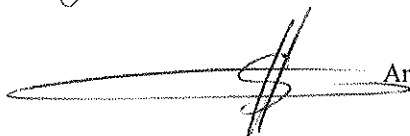
6-24 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius



Audronis Lubys

Vyriausiasis buhalteris



Arvydas Stropus

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“

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

2014 m rugsėjo 30 d. finansinių ataskaitų rinkinys

(tūkst. LTL, jeigu nenurodyta kitaip)

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA
2014 m. rugsėjo 30 d.

	Įstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)	Iš viso
Likutis 2012.12.31 <i>(pertvarkytas)</i>	200.901			(77.932)	122.969
<i>2013.09.30 grynasis pelnas (nuostoliai)</i>				(11.213)	(11.213)
<i>Panaudoti rezervai</i>				-	-
Likutis 2013.09.30	200.901			(89.145)	111.756
<i>2013 m. grynasis pelnas (nuostoliai)</i>				(41.149)	(41.149)
<i>Kitos bendrosios pajamos, atskaičius mokesčius</i>				-	-
<i>Panaudoti rezervai</i>				-	-
Likutis 2013.12.31	200.901			(119.081)	81.820
<i>2014.09.30 grynasis pelnas (nuostoliai)</i>				(15.750)	(15.750)
<i>Įstatinio kapitalo mažinimas</i>	(118.034)			118.034	-
<i>Panaudoti rezervai</i>				-	-
Likutis 2014.09.30	82.867			(16.797)	66.070

6-24 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius



Audronis Lubys

Vyriausiasis buhalteris



Arvydas Stropus

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
2014 m. rugsėjo 30 d.

Straipsniai	Pastabos Nr.	2014-09-30	2013-09-30
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Grynasis nuostolis		(15.750)	(11.214)
Koregavimai:			
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1,2	10.113	13.358
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka paskoloms	8	3.566	(1.021)
Ilgalaikio materialaus turto perleidimo ir nurašymo rezultatas		(63)	4
Laivų vertės sumažėjimas		-	-
Turto, skirto parduoti, vertės sumažėjimas		1.915	-
Palūkanų sąnaudos, grynąja verte	18	1.510	1.569
Pelno mokesčio sąnaudos		-	-
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos prieš pokyčius apyvartinėse lėšose		1.291	2.696
Gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	4	1.643	(4.443)
Mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	10, 11	(5.008)	7.819
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	3	(255)	288
Pinigų srautai iš pagrindinės veiklos		(2.329)	6.360
Sumokėtas pelno mokestis		(66)	-
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos		(2.395)	6.360
Pinigų srautai iš investicinės veiklos			
Ilgalaikio turto įsigijimas	1,2	(487)	(5.152)
Ilgalaikio turto perleidimas	2,16	15.028	-
Gauti dividendai, palūkanos		-	-
Pinigų srautai iš investicinės veiklos		14.541	(5.152)
Pinigų srautai iš finansinės veiklos			
Sumokėtos palūkanos	17	(1.510)	(1.570)
Dividendų išmokėjimas savo akcininkams		-	-
Paskolų grąžinimas	8	(12.075)	-
Pinigų srautai iš finansinės veiklos		(13.585)	(1.570)
Grynujų pinigų ir jų ekvivalentų pasikeitimas		(1.439)	(362)
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d.		1.602	369
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai rugsėjo 30 d.	6	163	7

6-24 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius



Audronis Lubys

Vyriausiasis buhalteris



Arvydas Stropus

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.

2014 m. rugsėjo 30 d. bendrovėje dirbo 277 darbuotojai, iš jų 26 kranto daliniuose ir 251 laivyne.

2013 m. rugsėjo 30 d. bendrovėje dirbo 346 darbuotojai, iš jų kranto 30 daliniuose ir 316 laivyne.

2014 m. rugsėjo 30 d. bendrovės akcininkai buvo:

	2014-09-30		2013-09-30	
	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis proc.	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis proc.
LR Susisiekimo ministerija	46.953.531	56,66	113.833.000	56,66
Swedbank AS (Estonia)	256.037	0,31	10.540.063	5,25
DFDS TOR LINE A/S	4.581.970	5,53	11.108.420	5,53
Kiti smulkūs akcininkai	31.075.662	37,50	65.419.813	32,56
Iš viso :	82.867.200		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.

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.

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 ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Tikraja 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 $LTL\ 3.4528 = EUR\ 1$. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visos eurai įvykdytos operacijos buvo konvertuotos Lietuvos Banko nustatytu pastoviu keitimo kursu $1\ EUR = 3,4528\ LTL$, o JAV doleriais esančios sąskaitos perskaičiuotos kursu $1\ USD = 2,7208\ LTL$.

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.

Finansinės priemonės

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.

Reikšmingi apskaitos principai

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 įsiskolinimai pradžioje pripažįstami tikraja verte. Paskolos ir kitos gautinos sumos pradžioje pripažįstamos tikraja 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.

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.

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.

Ilgalaikis materialusis turtas

Finansinėse ataskaitose visi ekonominiai išteklių, kuriais disponuoja Bendrovė, pripažįstami turto, 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.

Reguliarių laivų apžiūrų (angl. dock survey arba special survey) metu patirtos sąnaudos apskaitomos kaip atskiras ilgalaikio materialiojo turto vienetas. Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų, kurie keleriems metams nepagerina turto naudingųjų savybių (ir šios remonto sąnaudos ateityje neduos pajamų), vertė įskaitoma į sąnaudas iš karto tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jie atliekami.

Nusidėvėjimas pradamas 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).

Turto grupės	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
Laivai	30 nuo pastatymo metų
Mašinos ir įrenginiai	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. 2014 ir 2013 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 laikotarpius, 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.

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 susijusiu sąnaudų suma.

Atsargų įsigijimo savikaina jas perkant iš kitų asmenų nustatoma prie jų pirkimo kainos pridėdant 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 praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems įsipareigojimams įvykdyti reikės papildomų lėšų. Jei įtaka yra reikšminga, atidėjiniai yra nustatomi, diskontuojant būsimojus 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.

Ryšiai su susijusiais asmenimis

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“, „Akvile“, „Daina“, kurių dedveitas iki 6.000 tonų), tipas „Alka“ (laivai „Alka“ ir „Skalva“, kurių dedveitas iki 10.000 tonų), tipas „Raguva“ (laivai „Raguva“, „Deltuva“, „Romuva“, „Voruta“ ir „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 pajamas sudaro: pajamos iš laivo nuomos vienam reisui ir pajamos iš laivo nuomos tam tikram laikotarpiui.

Pajamos iš laivo nuomos vienam reisui pripažįstamos remiantis 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.

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.

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“

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

2014 m rugsėjo 30 d. finansinių ataskaitų rinkinys

(tūkst. LTL, jeigu nenurodyta kitaip)

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 pajamas 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

Finansines pajamas ir sąnaudas sudaro gautinos ir mokėtinos palūkanos, realizuotas ir nerealizuotas valiutos kurso pasikeitimo pelnas ir nuostolis, kurie susiję su skolomis ir įsiskolinimais užsienio valiuta.

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

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 bei 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 laikotarpių 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 krovinių pervežimų laivais veiklos, apmokestinamas tonazho 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 nesusijusia su bendrovės laivais mokamas pelno mokestis pagal įprastinį pelno mokesčio tarifą.

Pelnas, nesusijęs su krovinių 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.

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.

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	2014-09-30	2013-12-31
Pirkėjų skolos	1.567	2.721
P pinigai ir pinigų ekvivalentai	163	1.602
Kitos gautinos sumos	997	1.344
Išankstiniai apmokėjimai	691	833
Iš viso:	3.418	6.500

Didžiąją dali gautinų sumų sudaro sumos iš Euro zonos šalių. Pirkėjų skolų įsisenėjimo analizė pateikta 5 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.

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.

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“

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

2014 m rugsėjo 30 d. finansinių ataskaitų rinkinys

(tūkst. LTL, jeigu nenurodyta kitaip)

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. Ataskaitiniu laikotarpiu pokyčių nebuvo.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

1. Ilgalaikis materialus turtas

Rodikliai tūkst. LTL	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Laivai (perskaiciuoti)	Kt. Transporto priemonės	Laivų remontai	Kitas materialusis turtas	Nebaigtas Laivų remontas	Iš viso
Isigijimo vertė								
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	3.672	807	453.676	297	22.131	538	751	481.872
Isigyta	-	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
Isigyta	-	12	3	-	5.227	6	-	5.248
Nurašyta (-)	-	(30)	(18.420)	-	(10.175)	(85)	-	(28.710)
Perkėlimai į turtą, skirtą parduoti	-	-	(51.910)	-	(5.488)	-	-	(57.398)
Perklasifikavimai	-	(18)	18	-	-	-	-	-
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	3.672	706	383.462	297	13.369	466	-	401.972
Isigyta	-	-	4	-	477	7	-	487
Nurašyta, parduota(-)	-	-	(18.792)	-	(329)	-	-	(19.121)
Perkėlimai į turtą, skirtą parduoti	(3.672)	-	-	-	-	-	-	(3.672)
Likutis 2014 m. rugsėjo 30	-	706	364.674	297	13.517	472	-	379.666
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)
Likutis 2014 m. rugsėjo 30 d.	-	-	(105.619)	-	-	-	-	(105.619)
Sukauptas 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	-	187.745
Priskaityta už laikotarpį	196	39	11.193	39	6.968	30	-	18.465
Nurašyta (-)	-	(30)	(14.845)	-	(9.765)	(78)	-	(24.718)
Perkėlimai į turtą, skirtą parduoti	-	-	(22.374)	-	(4.930)	-	-	(27.304)
Perklasifikavimai	-	(18)	18	-	-	-	-	-
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	899	662	145.557	195	6.436	439	-	154.188
Priskaityta už laikotarpį	146	21	6.276	22	3.636	12	-	10.113
Nurašyta, parduota (-)	(1.045)	-	(12.424)	-	(146)	-	-	(13.615)
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-	-	-
Likutis 2014 m. rugsėjo 30 d.	-	683	139.409	217	9.926	451	-	150.686
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	44	132.286	102	6.933	27	-	142.165
2014 m. rugsėjo 30 d.	-	23	119.646	80	3.591	21	-	123.361

1. Ilgalaikis materialus turtas (tęsinys)

Bendrovės ilgalaikį materialųjį turtą 2014 m. rugsėjo 30 d. sudarė 7 laivai, administracinės patalpos, 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	2014-09-30	2013-09-30
Nusidėvėjimas (su remontais) apskaitytas pardavimų savikainoje	9.920	13.144
Nusidėvėjimas apskaitytas administracinėse sąnaudose	193	215
Iš viso:	10.113	13.359

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

2. Ilgalaikis nematerialus turtas

Rodikliai tūkst. LTL	Programinė įranga	Iš viso
Įsigijimo vertė		
2011 m. gruodžio 31 d.	387	387
Įsigyta	3	3
Nurašyta	-	-
2012 m. gruodžio 31 d.	390	390
Įsigyta	-	-
Nurašyta	5	5
2013 m. gruodžio 31 d.	385	385
Įsigyta	-	-
Nurašyta	-	-
2014 m. rugsėjo 30 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	7	7
Nurašyta (-)	(5)	(5)
2013 m. gruodžio 31 d.	384	384
Priskaityta už laikotarpį	1	-
Nurašyta	-	-
2014 m. rugsėjo 30 d.	385	384
Balansinė vertė		
2011 m. gruodžio 31 d.	15	15
2012 m. gruodžio 31 d.	8	8
2013 m. gruodžio 31 d.	1	1
2014 m. rugsėjo 30 d.	-	1

Nematerialus turtas amortizuojamas per 3 metus.

Nematerialus turtas apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitos administracinėse sąnaudose.

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“

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

2014 m. rugsėjo 30 d. finansinių ataskaitų rinkinys

(tūkst. LTL, jeigu nenurodyta kitaip)

3. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

tūkst. LTL	2014-09-30	2013-12-31
Kuras ir tepalai laivuose	4.135	3.261
Atsarginės dalys, medžiagos	140	659
Maisto atsargos laivuose	81	181
<i>Atsargos iš viso:</i>	<i>4.356</i>	<i>4.101</i>
Išankstiniai apmokėjimai	691	833
Iš viso:	5.047	4.934

2014 m. rugsėjo 30 d. kuro ir tepalų atsargos sudarė 4.135 tūkst. LTL. Atsargų nurašymų iki gryniosios realizacinės vertės 2014 m. rugsėjo 30 d. nebuvo. Išankstinius apmokėjimus 2014 m. rugsėjo 30 d. sudaro: 214 tūkst. LTL sumokėti avansai už techninį tiekimą, 254 tūkst. LTL – kiti išankstiniai apmokėjimai (už draudimą, prenumeratą, licencijos ir kt.) ir 223 tūkst. LTL – avansai laivų agentams.

4. Turtas skirtas pardavimui

2014 m. rugpjūčio mėn. įmonės valdyba nusprendė leisti generaliniam direktoriui sudaryti administracinių patalpų ir kitų statinių pardavimo sandorį. Pardavimo sandoris ataskaitų parengimo dieną nebuvo įvykęs. 2014 m. rugsėjo 30 d. finansinėse ataskaitose administracinės patalpos ir kiti statiniai iš ilgalaikio turto perklasifikuoti į trumpalaikį turtą skirtą pardavimui. Perklasifikavimo metu (2014 m. rugsėjo 30 d.) šio turto balansinė vertė sudarė 2.628 tūkst. LTL.

5. Pirkėjų įsiskolinimai ir kitos gautinos sumos

tūkst. LTL	2014-09-30	2013-12-31
Pirkėjų skolos	2.723	3.835
Vertės sumažėjimas (-)	(1.156)	(1.114)
Pirkėjų skolos grynąja verte	1.567	2.721
Gautinos sumos iš valstybės biudžeto	45	21
Avansai laivams	64	86
Kitos gautinos sumos	888	1.237
Iš viso kitos gautinos sumos	997	1.344
Iš viso:	2.564	4.065

2014 m. rugsėjo 30 d. pirkėjų skolos sudarė 1,567 tūkst. LTL iš jų 1,247 tūkst. LTL – einamieji pirkėjų įsiskolinimai už laivų suteiktas paslaugas, 289 tūkst. LTL – kiti gauti išankstiniai apmokėjimai ir 31 tūkst. LTL – skolos už ryšio bei kitas paslaugas.

Kitas gautinas sumas 2014 m. birželio 30 d. sudarė 888 tūkst. LTL, iš kurių gautinos draudimo kompensacijos – 878 tūkst. LTL, kitos gautinos sumos – 10 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.
2014-09-30	1.567	332	516	244	186	324
2013-12-31	2.721	1.421	682	239	5	374

2014 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės vadovybė atliko gautinų sumų įvertinimą. Įvertinus gautus mokėjimus po finansinių ataskaitų datos bei istorinius duomenis apie atsiskaitymus iš Bendrovės klientų, gautinų

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“

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

2014 m rugsėjo 30 d. finansinių ataskaitų rinkinys

(tūkst. LTL, jeigu nenurodyta kitaip)

sumų vertės sumažėjimas neapskaitytas. Vadovybės vertinimu, nėra požymių, kad finansinės atskaitomybės sudarymo datai pradelstos skolos nebus apmokėtos.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

tūkst. LTL	2014-09-30	2013-12-31
Pinigai banke nacionaline valiuta	1	4
Pinigai banke užsienio valiutomis	162	1.592
Pinigai kasoje nacionaline valiuta	-	-
Pinigai kasoje užsienio valiutomis	-	6
Iš viso:	163	1.602

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
2013-12-31	200.901	-	200.901
Nauja akcijų emisija	-	-	-
Supirktos nuosavos akcijos	-	-	-
Akcijų anuliavimas	118.034	-	118.034
2014-09-30	82.867	-	82.867

Bendrovės akcininkų susirinkimas balandžio mėn. priėmė sprendimą dėl nuosavo kapitalo atstatymo iki įstatymo reikalaujamo minimalaus dydžio. Bendrovės akcininkų susirinkime nutarta įstatinį kapitalą sumažinti iki 82.867.200 Lt. Įstatinio kapitalo mažinimo būdas – bendrovės akcijų anuliavimas. Įstatinis kapitalas pagal akcininkų nutarimą pertvarkytas III ketvirtyje.

Bendrovės įstatinį kapitalą 2014 m. rugsėjo 30 d. sudarė 82.867.200 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 pasiekis 10 proc. įstatinio kapitalo. Šis rezervas gali būti naudojamas tikai sukauptiems nuostoliams padengti.

8. Finansinės skolos kredito įstaigoms

tūkst. LTL	2014-09-30	2013-12-31
Mokėtinos po vienerių metų	-	-
Mokėtinos per vienerius metų	44.310	52.625
Sukauptos mokėtinos palūkanos per vienerius metus	-	194
Iš viso:	44.310	52.819
Paskolų likutis metų pradžiai	52.819	56.398
Gauta paskolų	-	-
Gražinta paskolų	(12.075)	(1.690)
Sukauptos mokėtinos palūkanos per vienerius metus	-	194
Valiutų kurso pokytis	3.566	(2.083)
Iš viso:	44.310	52.819

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“

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

2014 m. rugsėjo 30 d. finansinių ataskaitų rinkinys

(tūkst. LTL, jeigu nenurodyta kitaip)

Visos Bendrovės finansinės skolos bankui užtikrintos įkeistu turtu. Įkeisti 7 laivai, kurių balansinė vertė 2014 m. rugsėjo 30 d. sudarė 119.645 tūkst. LTL. Bendras kredito likutis AB SEB bankui 2014 rugsėjo 30 d. sudarė 44.310 tūkst. LTL. Galutinis paskolos grąžinimas numatytas 2015 vasario 27 d.

Paskoloms taikoma kintama palūkanų norma susijusi su 3 mėnesių LIBOR (USD). Efektyvi palūkanų norma 2014 m. svyravo nuo 4,2419 % iki 4,2331%. Dėl smukusios pasaulinės laivybos rinkos ženkliai pablogėjo bendrovės pinigų srautai, ko pasekoje 2013 m. spalio mėn. buvo restruktūrizuotas kredito grąžinimo grafikas. Restuktūrizuotame grafike numatytas paskolų dengimas iš numatomo laivų pardavimo bei daliniai (mėnesiniai) grąžinimai iš pagrindinės veiklos gaunamų pajamų.

Pagal su banku pasirašytą kreditavimo sutartį, Bendrovė turi laikytis tam tikrų nustatytų finansinių rodiklių. 2014 m. rugsėjo 30 d. mėnesinis skolos padengimo koeficientas (DSCR) buvo mažesnis negu nurodyta kreditavimo sutartyje, visi kiti rodikliai atitiko nustatytus dydžius.

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. 2014 m. rugsėjo 30 d. šie įsipareigojimai sudaro 414 tūkst. LTL.

10. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

tūkst. LTL	2014-09-30	2013-12-31
Mokėtinas darbo užmokestis	2.674	4.173
Atostogų rezervas (darbo užmokestis)	1.031	1.294
Atostogų rezervas (SODRAI)	438	519
Mokėtina suma SODRAI	225	367
Mokėtinios kitos sumos	53	78
Iš viso:	4.421	6.431

11. Kitos mokėtinos sumos

tūkst. LTL	2014-09-30	2013-12-31
Skolos tiekėjams (a)	16.085	18.232
Gauti išankstiniai apmokėjimai (b)	2.254	3.043
Dividendų skolos	95	95
Sukauptos sąnaudos	73	77
Kitos skolos	41	97
Iš viso:	18.548	21.544

(a) 2014 m. rugsėjo 30 d. skolos tiekėjams sudarė 16.085 tūkst. LTL iš jų: 4.427 tūkst. LTL – įsiskolinimai už laivų remontą bei techninį tiekimą, 451 tūkst. LTL – už tepalus, 1.034 tūkst. LTL – skolos agentams už paslaugas laivams, 7.151 tūkst. LTL – už kurą, 701 tūkst. LTL – skola laivų priežiūros klasifikacinėms bendrovėms, 1.088 tūkst. LTL – už laivų draudimą, 1.233 tūkst. LTL – už įvairias paslaugas laivams ir kranto daliniams.

(b) Gautus išankstinius apmokėjimus 2014 m. rugsėjo 30 d. sudarė 2.254 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 nesusidaro atidėtieji mokesčiai.

13. Pardavimai

tūkst. LTL	2014-09-30	2013-09-30
<i>Voyage-charter (trumpalaikių sutarčių) pajamos</i>	37.275	59.333
<i>Time-charter (laivo nuomos sutarčių) pajamos</i>	16.387	12.796
Iš viso:	53.662	72.129

Bendrovė 2014 m. per devynis mėnesius gavo mažiau pajamų negu per tą patį 2013 metų laikotarpį, pagrindinė to priežastis – mažesnis bendrovės turimų laivų skaičius (2013 m. rugsėjo 30 d. įmonė turėjo 11 laivų, o 2014 m. rugsėjo 30 d. – 7 laivus). Taipogi įtakos turėjo ir antrame šių metų ketvirtyje ženkliai sumažėję laivų įdarbinimo įkainiai, kuriuos įtakojo pagilėjusi krizė pasaulinėje laivybos rinkoje.

14. Pardavimų savikaina

tūkst. LTL	2014-09-30	2013-09-30
Kuro sąnaudos	(15.030)	(26.803)
Įgulos sąnaudos	(12.413)	(15.575)
Nusidėvėjimas	(9.920)	(13.144)
Uosto mokesčiai	(6.748)	(9.319)
Draudimas	(3.175)	(3.949)
Komisiniai	(2.067)	(2.743)
Laivų funkcionavimo sąnaudos	(1.602)	(2.122)
Tepalai	(1.356)	(1.169)
Laivų avarinis remontas	(2.660)	(983)
Atsarginės dalys	(753)	(534)
Kitos laivų sąnaudos	(3.408)	(3.323)
Iš viso:	(59.132)	(79.664)

2014 metų rugsėjo 30 d. kuro sąnaudos, įgulos sąnaudos, uosto mokesčiai, draudimas, komisiniai bei laivų funkcionavimo sąnaudos lyginant su 2013 metų laikotarpiu sumažėjo dėl mažesnio operuojamų laivų skaičiaus.

15. Administracinės sąnaudos

tūkst. LTL	2014-09-30	2013-09-30
Darbuotojų išlaikymo sąnaudos	(1.900)	(1.921)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(193)	(214)
Konsultacinės, juridinės paslaugos	(241)	(89)
Banko paslaugos	(116)	(105)
Verslo palaikymo sąnaudos	(68)	(123)
Transporto sąnaudos	(77)	(83)
Patalpų išlaikymas	(60)	(74)
Ryšių paslaugos	(74)	(70)
Kitos sąnaudos	(537)	(435)
Iš viso:	(3.266)	(3.114)

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“

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

2014 m rugsėjo 30 d. finansinių ataskaitų rinkinys

(tūkst. LTL, jeigu nenurodyta kitaip)

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

16. Kita veikla

tūkst. LTL	2014-09-30	2013-09-30
Pajamos iš parduoto ilgalaikio turto	15.028	-
Kitos pajamos	544	8
<i>Kitos veiklos pajamos iš viso</i>	<i>15.572</i>	<i>8</i>
Kitos sąnaudos	(16.945)	(5)
<i>Kitos veiklos sąnaudos iš viso</i>	<i>(16.945)</i>	<i>(5)</i>
Iš viso	(1.373)	3

17. Finansinė ir investicinė veikla

tūkst. LTL	2014-09-30	2013-09-30
Palūkanų pajamos	-	-
Teigiamas valiutų kurso pokytis	-	1.007
<i>Finansinės veiklos pajamos iš viso:</i>	<i>-</i>	<i>1.007</i>
Palūkanų sąnaudos	(1.510)	(1.569)
Neigiamas valiutų kursų pokytis	(4.126)	-
<i>Finansinės veiklos sąnaudos iš viso:</i>	<i>(5.636)</i>	<i>(1.569)</i>
Iš viso:	(5.636)	(562)

18. 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 2014 m. rugsėjo 30 d. sudarė 0,190 LTL, 2013 m. rugsėjo 30 d. nuostolis vienai akcijai buvo 0,056 LTL.

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

19. Ryšiai su susijusiais asmenimis

Bendrovėje susijusiais asmenimis yra laikomi valdybos nariai, generalinis direktorius, technikos direktorius, bendrųjų reikalų direktorius (nuo 2013 m. sausio 2 d.), vyr. buhalteris ir jų šeimos nariai. Šiems asmenims per 2014 m. devynis mėnesius priskaityta išmokų 345,4 tūkst. LTL sumai (2013 m. per tą patį laikotarpį buvo priskaityta 331,7 tūkst. LTL suma).

Jokių kitokių sandorių su susijusiais fiziniais ir juridiniais asmenimis per 2014 m. devynis mėnesius nebuvo.

20. 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, trašų kroviniai. Atgalinių reisų krovinių srautus sudaro grūdai, anglis, aliuminis, fluoritas.
- Šiaurės Europos – Šiaurės Afrikos rinka, kurioje iš Šiaurės Europos ir Skandinavijos šalių į Viduržemio jūros pakrantės šalis gabenami žaliavinės ir pjautinės medienos, popieriaus kroviniai. Atgalinių reisų krovinių srautus sudaro trašos, rūda, plieno ritiniai ir mineralai.

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“

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

2014 m rugsėjo 30 d. finansinių ataskaitų rinkinys

(tūkst. LTL, jeigu nenurodyta kitaip)

- Karibų rinka, kurioje tarp JAV ir Karibų jūros bei Centrinės Amerikos šalių gabenami įvairūs kroviniai.

Pagal laivų dydžius (tonažą) yra išskiriami trys laivų segmentai:

➤ Asta – laivai „Asta“ (parduotas 2014 m. sausio mėn.) , „Audrė“, „Akvilė“ ir „Daina“ (parduotas 2014 m. liepos mėn.) , kurių dedveitas iki 6.000 tonų;

➤ Alka – laivai „Alka“ (parduotas 2014 balandžio mėn.) ir „ Skalva“ (parduotas 2013 gruodžio mėn.) , kurių dedveitas iki 10.000 tonų;

➤ Raguva – laivai „Raguva“, „Deltuva“, „Romuva“, „Voruta“ ir „Venta“, kurių dedveitas iki 25.000 tonų.

2014-09-30

Tūkst. LTL	Asta	Alka	Raguva	Kita	Viso
Reiso pajamos	8.173	1.172	44.317	-	53.662
Reiso sąnaudos	(846)	(853)	(24.730)	-	(26.429)
Reiso rezultatas	7.327	319	19.587	-	27.233
Einamosios laivų sąnaudos	(5.939)	(868)	(15.976)	-	(22.783)
Veiklos sąnaudos	-	-	-	(3.078)	(3.078)
Veiklos rezultatas prieš nusidėvėjimą, EBITDA	1.388	(549)	3.611	(3.078)	1.372
Laivų verčių sumažėjimas	-	-	-	-	-
Nusidėvėjimas	(1.484)	-	(8.436)	(193)	(10.113)
Veiklos rezultatas, EBIT	(96)	(549)	(4.825)	(3.271)	(8.741)
Kitos veiklos rezultatas	-	-	-	(1.373)	(1.373)
Palūkanų sąnaudos	-	-	-	(1.510)	(1.510)
Valiutų kursų pasikeitimo rezultatas	-	-	-	(4.126)	(4.126)
Kitos finansinės veiklos rezultatas grynąją verte	-	-	-	-	-
Fiksuotas pelno (tonažo) mokestis	-	-	-	-	-
Grynasis rezultatas	(96)	(549)	(4.825)	(10.280)	(15.750)
Segmentų ilgalaikis turtas	10.587	-	109.058	-	119.645
Segmentų mokėtina paskola	-	-	-	44.310	44.310
Ilgalaikio turto įsigijimas	-	-	-	-	-

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

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

21. Segmentai (tęsinys)

2013-09-30

Tūkst. LTL	Asta	Alka	Raguva	Kita	Viso
Reiso pajamos	12.293	12.915	46.921	-	72.129
Reiso sąnaudos	(4.929)	(8.104)	(28.461)	-	(41.494)
Reiso rezultatas	7.364	4.811	18.460	-	30.635
Einamosios laivų sąnaudos	(6.828)	(4.216)	(13.982)	-	(25.026)
Veiklos sąnaudos	-	-	-	(2.905)	(2.905)
Veiklos rezultatas prieš nusidėvėjimą, EBITDA	536	595	4.478	(2.905)	2.704
Laivų verčių sumažėjimas	-	-	-	-	-
Nusidėvėjimas	(2.741)	(1.662)	(8.741)	(214)	(13.358)
Veiklos rezultatas, EBIT	(2.205)	(1.067)	(4.263)	(3.119)	(10.654)
Kitos veiklos rezultatas	-	-	-	3	3
Palūkanų sąnaudos	-	-	-	(1.569)	(1.569)
Valiutų kursų pasikeitimo rezultatas	-	-	-	1.007	1.007
Kitos finansinės veiklos rezultatas grynąją verte	-	-	-	-	-
Fiksuotas pelno (tonažo) mokestis	-	-	-	-	-
Grynasis rezultatas	(2.205)	(1.067)	(4.263)	(3.678)	(11.213)
Segmentų ilgalaikis turtas	37.558	12.766	124.661	-	174.985
Segmentų mokėtina paskola	-	-	-	55.376	55.376
Ilgalaikio turo įsigijimas	-	-	-	-	-

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	2014-09-30	2013-12-31 (pertvarkyta)
Skolos iš viso:	67.692	81.274
Minus pinigai ir ekvivalentai	163	1.602
Skolos grynąja suma	67.499	79.672
Nuosavas kapitalas iš viso:	66.071	81.820
Plius subordinuotos skolos priemonės	-	-
Minus nuosavybėje pripažintos apsidraudimo priemonės tikrosios vertės pokytis	-	-
Koreguotas nuosavas kapitalas	66.071	81.820
Skolos - nuosavybės koeficientas	1,02	0,97

23. Finansiniai rodikliai

	Skaičiavimas	2014-09-30	2013-09-30 (pertvarkyta)
Bendras skolos rodiklis	<u>visi įsipareigojimai</u> visas turtas	0,51	0,45
Bendras mokumo koeficientas	<u>nuosavas kapitalas</u> visi įsipareigojimai	0,97	1,24
Bendras pelningumas	<u>bendras pelnas</u> pardavimai ir paslaugos	-0,09	-0,10
Bendrojo trumpalaikio mokumo koeficientas (bendrojo likvidumo)	<u>trumpalaikis turtas</u> trumpalaikiai įsipareigojimai	0,15	0,19
Debitorinio įsiskolinimo apyvartumas kartais	<u>pardavimai ir paslaugos</u> debitorinis įsiskolinimas	37,74	12,67

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

24. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Šiuo metu vyksta teisminis bylos nagrinėjimas dėl turtinės ir neturtinės žalos atlyginimo, ieškinio suma Bendrovei 285 tūkst. LTL. Ieškinys iškeltas dėl bendrovės kapitono J. Smirnovo mirties 2005 m.

Šiuo metu vyksta teisminis bylos nagrinėjimas su buvusiu Bendrovės atleistu darbuotoju dėl turtinės ir neturtinės žalos atlyginimo, ieškinio suma Bendrovei sudaro apie 175 tūkst. LTL. Bendrovei ieškinys iškeltas dėl darbo sutarties nutraukimo pripažinimo neteisėtu.

Bendrovės vadovybei nėra žinoma apie jokiais aplinkybes, dėl kurių Bendrovei galėtų būti apskaičiuoti papildomi reikšmingi mokesčių įsipareigojimai.

Bendrovė nėra suteikusi kitiems asmenims jokių garantijų ir laidavimų.

25. Finansinių priemonių tikroji vertė

Tikroji vertė – tai suma, už kurią finansinė priemonė galėtų būti iškeista sandorio tarp suinteresuotų ir žinančių šalių metu, esant normalioms rinkoms sąlygoms, išskyrus priverstinį pardavimą ar likvidavimą. Tikrosios vertės yra gaunamos iš kotiruojamų rinkos kainų ir diskontuotų pinigų srautų modelių. Pagrindiniai Bendrovės finansiniai instrumentai, neapskaityti 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.

26. Veiklos tęstinumas

Finansinėse ataskaitose 2014 m. rugsėjo 30 d. Įmonės atspindėti trumpalaikiai įsipareigojimai viršija trumpalaikį turtą 56,9 mln. LTL. Tai rodo, kad yra neapibrėžtumai, susiję su Bendrovės galimybėmis tęsti veiklą.

Bendrovės vystymosi ir plėtros galimybės labai priklauso nuo laivybos rinkos atsigavimo. 2013 m. IV ketvirtyje ir 2014 m. I ketvirtyje pasaulinė laivybos rinka parodžiusi augimą, šių metų balandžio mėnesį vėl įgavo neigiamą tendenciją. *Baltic Dry Index*, kuris atspindi krovinių gabenimo sausakrūviais laivais

Įkainius visame pasaulyje, per devynis šių metų mėnesius nukrito 50 procentų ir 2014 m. rugsėjo 30 dieną sudarė 1 063 punkto (2014 m. liepos 21 d. indeksas buvo nukritęs iki 724 ribos), kai tuo tarpu 2013 m. rugsėjo 30 dieną jis siekė 2 003 punkto. Šis rinkos kritimas buvo sąlygotas keleto faktorių. Visų pirma pasaulinėje laivybos rinkoje laivų pasiūla vis dar ženkliai viršija paklausą, ko pasėkoje ši rinkos kritimą galima įvardinti kaip tam tikrą situacijos korekciją po staigaus rinkos augimo (2013 gruodžio 10 dieną *Baltic Dry Index* buvo pakilęs iki 2 237 punkto). Taipogi 2014 m. II ketvirčio pabaigoje bei III ketvirtyje laivybos rinką neigiamai įtakojo ir jai įprastas sezoniskumas (vasarą ženkliai sumažėja krovinių srautai).

Dėl savo universalumo, 10–40 tūkst. DWT dydžio laivynas, kuriame veikia LJJ, šiuos rinkos svyravimus išgyvena kur kas lengviau, nei didesnio tonažo laivynas. Be to, vidutinio laivyno amžiaus analizė rodo, jog šis rinkos segmentas turi didžiausią potencialą augti, nes jame egzistuoja seniausi laivai – apie 29% laivų yra senesni, nei 25 metai ir artimiausiu metu turėtų būti supjaustomi į metalo laužą. Labai tikėtina, kad naujų laivų užsakymai šiame segmente nekompensuos seno laivyno supjaustymo į metalo laužą, todėl yra prognozuojama, kad tokio tonažo laivų pasiūla artimiausiu metu mažės, ko pasėkoje turėtų didėti laivų įdarbinimo įkainiai.

Bendrovė, siekdama savo strateginių tikslų įgyvendinimo (perorientuoti savo laivyną į mini Handysize segmentą), 2013–2014 m. pardavė keturis neefektyvius ir mažiausius savo laivus („Skalva“, „Asta“, „Alka“ ir „Daina“).

Vadovybė tikisi, jog ilgalaikėje perspektyvoje šie veiksniai (pasaulinės laivybos rinkos augimas ir turimo laivyno perorientavimas į mini Handysize segmentą) teigiamai įtakos Bendrovės finansinį 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.

27. Įvykiai po finansinės būklės sudarymo datos

Jokių kitų reikšmingų įvykių po balanso datos nebuvo.

Generalinis direktorius



Audronis Lubys

Vyriausiasis buhalteris



Arvydas Stropus