

**AB "Limarko laivininkystės
kompanija"**

2004 m. metinė finansinė
atskaitomybė

Turinys

Informacija apie įmonę	2
Metinė ataskaita	3
Auditoriaus išvada AB "Limarko laivininkystės kompanija" akcininkams	4
Balansas	6
Pelno (nuostolių) ataskaita	8
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	9
Pinigų srautų ataskaita	10
Paaiškinimai	12

Informacija apie įmonę

AB "Limarko laivininkystės kompanija"

Telefonas: +370 6 34 00 01
Telefaksas: +370 6 34 11 95
Įmonės kodas: 1403 46648
Registruota: Nemuno 22
LT-93277 Klaipėda
Lietuva

Valdyba

V.Lygnugaris (pirmininkas),
I.Uba
E.Bernotas
R.Vyšniauskas
A.Boicovas

Vadovybė

V.Lygnugaris, prezidentas

Auditorius

KPMG Lietuva

Bankai

AB "Vilniaus bankas"
"Berenberg Bank"
AB bankas "Hansabankas"
AB bankas "NORD/LB Lietuva"
AB "Sampo bankas"

Metinė ataskaita

Vadovybė šiandien aptarė ir patvirtino metinę finansinę atskaitomybę bei metinę ataskaitą.

Metinė finansinė atskaitomybė parengta pagal Lietuvos verslo apskaitos standartus. Mūsų nuomone, taikyti apskaitos principai yra tinkami, ir metinė finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais atspindi teisingą vaizdą.

Mes rekomenduojame metinę finansinę atskaitomybę patvirtinti visuotiniame akcininkų susirinkime.

Klaipėda, 2005 m. kovo 23 d.

Vadovybė:

Vytautas Lygnugaris

Valdyba:

V.Lygnugaris (pirmininkas)

I.Uba

E. Bernotas

R. Vyšniauskas

A.Boicovas

Auditoriaus išvada AB "Limarko laivininkystės kompanija" akcininkams

Apimtis

Mes atlikome čia pridedamų AB "Limarko laivininkystės kompanija" 2004 m. gruodžio 31 d. balanso ir susijusių 2004 m. pelno (nuostolių) ataskaitos ir pinigų srautų ataskaitos auditą.

Vadovybės ir auditorių atsakomybė

Už šią finansinę atskaitomybę yra atsakinga įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šią finansinę atskaitomybę.

Nuomonės pagrindas

Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie Standartai reikalauja, jog mes taip planuotume ir atliktume auditą, kad gautume pakankamą pagrindą tvirtinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų informacijos iškraipymų. Audito metu testais buvo ištirti įrodymai, patvirtinantys finansinės atskaitomybės sumas ir jų atskleidimus. Audito metu buvo įvertinti taikyti apskaitos principai bei vadovybės atlikti reikšmingi įvertinimai, taip pat bendras finansinės atskaitomybės pateikimas pagal nustatytą tvarką. Mes tikime, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei.

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Įmonės 2004 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, 2004 metų veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Lietuvos verslo apskaitos standartus.

Dalyko pabrėžimas

Nepateikdami išlygos savo nuomonei, mes atkreipiame dėmesį į šį svarbų dalyką:

M/l "Seafrost" yra įtrauktas į AB "Limarko laivininkystės kompanija" turtą 12 207 tLTL suma 2004 m. gruodžio 31 d. Tačiau 100% netiesiogiai priklausanti dukterinė įmonė, United Triumph S.A., teisiškai lieka laivo savininke. Laivas yra įkeistas už gautą paskolą, įtrauktą į finansines ataskaitas 1 267 tLTL suma.

Klaipėda, 2005 m. kovo 23 d.
KPMG Lietuva

Leif Rene Hansen
Danijos valstybės
įgaliotasis apskaitininkas

Rokas Kasperavičius
ACCA narys ir Lietuvos
atestuotas auditorius

Balansas

(Litai)

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	ILGALAIKIS TURTAS		118,065,428	98,040,881
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		102,473	29,395
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Prestižas			
I.3.	Patentai, licencijos			
I.4.	Programinė įranga	3	102,473	29,395
I.5.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS	4	117,377,516	97,456,261
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai		2,716,348	2,812,658
II.3.	Mašinos ir įrengimai			23,219
II.4.	Laivai ir transporto priemonės		111,161,522	90,958,687
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		320,115	374,166
II.6.	Nebaigta statyba		3,179,531	3,287,531
II.7.	Kitas materialusis turtas			
III.	FINANSINIS TURTAS		585,439	555,225
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones			
III.2.	Paskolos dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms			
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos		254,424	224,211
III.4.	Kitas finansinis turtas		331,015	331,014
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		14,871,997	12,899,395
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		2,998,983	1,437,950
I.1.	Atsargos	8	1,232,778	1,158,599
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		1,232,778	1,158,599
I.1.2.	Nebaigta gamyba			
I.1.3.	Pagaminta produkcija			
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		1,766,205	279,351
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		4,422,581	5,845,136
II.1.	Pirkėjų išskolinimas		4,037,882	3,218,243
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos			
II.3.	Kitos gautinos sumos		384,699	2,626,893
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS			
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Terminuoti indėliai			
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		7,450,433	5,616,309
	TURTAS IŠ VISO		132,937,425	110,940,276

Balansas

(Litai)

Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		83,870,995	78,770,665
I.	KAPITALAS	11	109,450,664	120,972,450
I.1.	Įstatinis (pasirašytasis)		109,450,664	130,795,186
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
I.3.	Akcijų priedai			
I.4.	Savos akcijos (-)			-9,822,736
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
III.	REZERVAI			
III.1.	Privalomasis		6,597,114	6,597,114
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
III.3.	Kiti rezervai			
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-32,176,783	-48,798,899
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		5,100,331	-38,543,218
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-37,277,114	-10,255,681
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	13	49,066,430	32,169,611
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		32,441,555	21,998,871
I.1.	Finansinės skolos		29,491,555	18,098,871
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai		66,010	145,221
I.1.2.	Kredito įstaigoms		29,425,545	17,953,650
I.1.3.	Kitos finansinės skolos			
I.2.	Skolos tiekėjams			
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
I.4.	Atidėjimai			1,200,000
I.4.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo			
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų			
I.4.3.	Kiti atidėjimai			
I.5.	Atidėtieji mokesčiai		2,950,000	2,700,000
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		16,624,875	10,170,740
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		8,770,112	5,608,351
II.2.	Financial liabilities			
II.2.1.	Finansinės skolos			
II.2.2.	Kredito įstaigoms			
II.3.	Skolos tiekėjams		4,900,916	1,314,031
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		314,354	239,866
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2,548,807	2,740,139
II.7.	Atidėjimai			
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		90,686	268,353
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		132,937,425	110,940,276

(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas,pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaita

(Litai)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PARDAVIMO PAJAMOS		62,208,038	60,736,919
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA		54,022,402	57,645,103
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		8,185,636	3,091,816
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS		5,355,333	9,288,984
IV.1.	Pardavimų sąnaudos		68,695	
IV.2.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		5,286,638	9,288,984
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2,830,303	-6,197,168
VI.	KITA VEIKLA		1,800,559	-3,309,443
VI.1.	Pajamos		1,944,002	62,839
VI.2.	Sąnaudos		143,443	3,372,282
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	17	719,469	-999,070
VII.1.	Pajamos		1,712,828	165,947
VII.2.	Sąnaudos		993,359	1,165,017
VIII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		5,350,331	-10,505,681
IX.	PAGAUTĖ		0	0
X.	NETEKIMAI		0	0
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		5,350,331	-10,505,681
XII.	PELNO MOKESTIS		-250,000	250,000
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		5,100,331	-10,255,681

(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas,pavardė)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

(Litai)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirs- tytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalai- kio mate- rialiojo turto	Finansi- nio turto	Privaloma- sis	Savų akcijų įsigijimo			
1. Likutis 2002 m. gruodžio 31 d.	130,795,186					6,597,114			-639,062	136,753,238
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas									-7,831,825	-7,831,825
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										
4. Perskaičiuotas likutis 2002 m. gruodžio 31 d.	130,795,186					6,597,114			-8,470,887	128,921,413
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas/sumažėjimas										
6. Finansinio turto vertės padidėjimas/sumažėjimas										
7. Savų akcijų įsigijimas / pardavimas			-9,822,736							-9,822,736
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas / nuostoliai (reorganizavimo nuostolis)									-30,072,331	-30,072,331
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas / nuostoliai									-10,255,681	-10,255,681
10. Dividendai										
11. Kitos išmokos										
12. Sudaryti rezervai										
13. Panaudoti rezervai										
14. Įstatinio kapitalo didinimas / mažinimas										
15. Likutis 2003 gruodžio 31 d.	130,795,186		-9,822,736			6,597,114			-48,798,899	78,770,665
16. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas/sumažėjimas										
17. Finansinio turto vertės padidėjimas/sumažėjimas										
18. Savų akcijų įsigijimas										
19. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas / nuostoliai										
20. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas / nuostoliai									5,100,331	5,100,331
21. Dividendai										
22. Kitos išmokos										
23. Sudaryti rezervai										
24. Panaudoti rezervai										
25. Įstatinio kapitalo didinimas / mažinimas	-21,344,522		9,822,736						11,521,785	0
26. Likutis 2004 gruodžio 31 d.	109,450,664					6,597,114			-32,176,783	83,870,995

(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Pinigų srautų ataskaita

(Litai)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		5,100,331	-10,255,681
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		9,423,632	9,566,265
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		-74,179	1,256,619
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		-1,463,854	0
I.6.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas			
I.7.	Pirkėjų išskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		-819,639	253,700
I.8.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.9.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		2,181,767	1,294,535
I.10.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas			
I.11.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.12.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		3,661,373	-1,708,823
I.13.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.14.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-191,332	-1,371,601
I.15.	Atidėjimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.16.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-1,127,668	-224,984
I.17.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		-20,949	5,021,071
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		16,669,482	3,831,101
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		-32,328,196	-2,282,150
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		3,627,649	12,419,834
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas		-100,000	
II.6.	Paskolų susigrąžinimas		130,213	
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			52,689
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		-28,670,334	10,190,373

Pinigų srautų ataskaita

(Litai)

Row No	Items	Note No.	Financial year	Previous financial year
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais			
III.1.1.	Akcijų išleidimas			
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais			
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas			
III.2.1.1.	Paskolų gavimas		22,176,875	
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas			
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		-7,535,846	-24,370,505
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		-961,158	-367,982
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		-86,584	-159,253
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		241,689	-167,098
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		13,834,976	-25,064,838
IV.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai			
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas			
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas			
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka gryųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
VI.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		1,834,124	-11,043,364
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		5,616,309	16,659,673
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		7,450,433	5,616,309

(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Paaiškinimai

1. Bendra informacija

Veikla

Pagrindinė AB "Limarko laivininkystės kompanija" veikla – krovinų pervežimas vandens (jūros) transportu. Ankstesniais metais bendrovė pagrindinai dirbo šaldytų jūrinių krovinų pervežimo rinkoje. 2004 m. lapkričio 17 d. visuotinis akcininkų susirinkimas nusprendė plėsti laivyną, įsigyjant sausakrūvius laivus. Pagrindinė AB "Limarko laivininkystės kompanija" veikla tapo dalijama į dvi sritis: šaldytų bei sausakrūvių jūrinių krovinų pervežimas. Įgyta patirtis, darbuotojų kvalifikacija bei ilgalaikis bendradarbiavimas su verslo partneriais įgalina prisitaikyti prie sausakrūvių krovinų pervežimo rinkos specifikos bei leidžia tikėtis įmonei sėkmingai dirbti ateityje.

Rinkos ir veikos apžvalga

AB "Limarko laivininkystės kompanija" laivai dirba tarptautinėje jūrinių krovinų pervežimų rinkoje ir jos teikiamų paslaugų kokybė atitinka tarptautinius reikalavimus. Įvertinant įmonės konkurencingumą rinkoje, galima teigti, kad turimas darbuotojų bei laivų potencialas šiuo metu leidžia sėkmingai dirbti šioje rinkoje. Įmonės paslaugų realizacijos apimtys priklauso nuo situacijos tarptautinėje rinkoje. Ji nėra priklausoma nuo monopolinių vartotojų. Apsirūpinimo galimybės – žaliavomis, komplektavimo dalimis, gamybiniais plotais, darbo jėga bei finansiniais ištekliais – nėra apribotos. Žaliavos bei paslaugos perkamos iš įvairių tiekėjų, todėl bendrovė nėra priklausoma nuo konkrečių tiekėjų.

Pagal 2003 metų spalio 6 d. patvirtintą AB "Klaipėdos transporto laivynas" ir UAB "Limarko" laivininkystės kompanijos reorganizavimo projektą, 2003 m. lapkričio 10 d., UAB "Limarko" laivininkystės kompanijos akcininkų turimos šios bendrovės akcijos buvo pakeistos į AB "Klaipėdos transporto laivyno" akcijas. Įmonės reorganizavimas baigtas 2004 m. vasario 27 d., išregistravus UAB „Limarko laivininkystės kompanija“ ir įregistravus naujus AB „Klaipėdos transporto laivynas“ įstatus, kuriuose sumažintas įstatinis kapitalas nuo 130 795 186 Lt iki 109 450 664 Lt. 2004 metų gegužės 14 d. AB "Klaipėdos transporto laivynas" pavadinimas buvo pakeistas į AB "Limarko laivininkystės kompanija".

2004 metais bendrovės pajamos sudarė 62 208 038 Lt, tai yra 2,4% daugiau nei 2003 metais. Veiklos pelnas be nusidėvėjimo siekė 12 253 936 Lt. Lyginant su 2003 metais, jis išaugo 263,7%. 2004 metų grynasis pelnas – 5 100 331 Lt (2003 metais patirtas 10 255 681 Lt nuostolis). Savikaina be nusidėvėjimo buvo lygi 44 897 137 Lt, iš jų: laivų reiso išlaidos – 9 663 365 Lt, įgulų išlaidos – 16 064 462 Lt, laivų remonto ir eksploatacinės išlaidos – 12 931 073 Lt, laivų draudimo išlaidos – 3 828 018 Lt, kitos išlaidos – 2 410 219 Lt. Veiklos sąnaudos be nusidėvėjimo 2004 metais sudarė 5 056 965 Lt (43,4% mažiau nei 2003 metais).

Bendrovės įstatinis kapitalas 2004 m. gruodžio 31 d. buvo 109 450 664 Lt. Jį sudarė 109 450 664 paprastosios vardinės 1 lito nominaliosios vertės akcijos. Visos akcijos pilnai apmokėtos. Pagrindiniai bendrovės akcininkai: UAB „Limarko“ (67,29%), UAB VB Rizikos kapitalo valdymas (25,00%), Skandinaviska enskilda banken (5,00%), AB Hansapank (0,97%), kiti akcininkai (1,74%).

Bendrovės ilgalaikis turtas buvo indeksuotas iki 1996 metų LR Vyriausybės nustatyta tvarka. Ši indeksacija gali būti nudėvima ir mokesčių tikslais. Indeksacijos likutinė vertė 2004 m. gruodžio 31 d. sudarė 785 436 LTL. 2004 metais bendrovė įsigijo 2 laivus (universalius transportinius refrižeratorius „Astra“ ir „Andromeda“), pardavė morališkai ir fiziškai nudėvėtą 1978 metų statybos m/v „Kastytis“ bei išsinuomavo 2 sausakrūvius laivus. Seniau įsigyti laivai nudėvimi per 16 metų, m/v „Astra“ ir „Andromeda“ – per 10 metų. Bendra visų įmonės 12 laivų apdrausta vertė 50,2 mln. USD arba 127,23 mln. Lt (2004-12-31 JAV dolerio kursu). Laivų buhalterinė vertė 2004-12-31, įskaitant kitą ilgalaikį materialųjį turtą esantį juose, buvo 110 287 790 Lt. 2004 m. pabaigoje vidutinis įmonės turimų laivų amžius buvo 18,8 metų.

Ilgalaikį finansinį turtą 2004-12-31 dienai sudarė Alpha Reefer Transport GmbH akcijos - 331 015 Lt, paskolos darbuotojams - 254 424 Lt. Viso – 585 439 Lt.

Kaip investicijas bendrovė apskaito valdomas 20% kompanijos Alpha Reefer Transport GmbH akcijas.

Bendra bendrovės turimų paskolų suma 2004-12-31 siekė 15 040 000 USD (38 118 880 Lt):

- Kredito laivams įsigyti likutis Vokietijos Berenberg banke – 500 000 USD, ekvivalentas litais 1 267 250 Lt (kursas 1 USD/2,5345 Lt). Paskolos grąžinimo terminas – 2005 metų lapkričio mėn., už paskolą įkeistas m/v „Seafrost“.
- 2003 metais paimta sindikuota paskola iš AB Vilniaus banko, AB banko "Hansabankas", AB banko "Nord/LB" ir AB "Sampo" banko. Paskolos dydis - 7 500 000 USD, grąžinimo terminas 2008 metų rugsėjo 30 d.. Už paskolą įkeisti laivai m/v „Lyra“, m/v „Marsas“, m/v „Seda“, m/v „Ignalina“, m/v „Argo“. Likutis 2004-12-31 buvo lygus 6 000 000 USD, ekvivalentas litais – 15 207 000 Lt.
- 2004 metų vasario mėnesį m/v „Astra“ įsigyti paimta 3 150 000 USD paskola iš AB bankas „Hansabankas“. Paskolos grąžinimo terminas – 2009 metų birželio 30 d. Už paskolą įkeistas m/v „Astra“. Likutis 2004-12-31 buvo lygus 2 940 000 USD, ekvivalentas litais - 7 451 430 Lt.
- 2004 metų gruodžio mėnesį m/v „Andromeda“ įsigyti paimta 5 600 000 USD paskola iš AB Vilniaus Bankas. Paskolos grąžinimo terminas – 2011 metų gruodžio 31 d. Už paskolą įkeistas m/v „Andromeda“. Paskolos likutis 2004-12-31 buvo lygus 5 600 000 USD, ekvivalentas litais – 14 193 200 Lt.

Iš UAB „Nordea Finance Lithuania“ lizinguojami lengvieji automobiliai.

2004 metais ART pule dirbantys laivai uždirbo 57,19% AB „Limarko laivininkystės kompanija“ pajamų. Metų pabaigoje ART pule dirbo 8 įmonės laivai. Laivai m/v „Seda“ ir „Ignalina“ visus 2004 metus dirbo COA pagrindu, m/v „Seafrost“ - pagal Time charter sutartį. Nuo 2004-11-01 bendrovės išsinuomoti sausakrūviai laivai „Sonata“ ir „Siuita“ dirba COA pagrindu. 2004 metų gruodžio mėnesį įsigytas m/v „Andormeda“ įdarbintas bendrovės United Reefer vadovaujamame pule.

Bendrovės pervežtų krovinių kiekis 2004 metais sudarė 315 043 tonas, 15,52% daugiau nei 2003 metais. Krovinių pervežimų didėjimą įtakojo stabilus įmonės laivyno įdarbinimo procentas, kvalifikuotas laivų valdymo departamento ir laivyno įgulų darbas, išaugę kitų krovinių pervežimai.

2004-12-31 įmonėje dirbo 429 darbuotojai. Iš jų laivyne – 389, krante – 40. 2004 metais vidutinis darbo užmokestis kranto darbuotojui buvo lygus 3 842 Lt, vidutinis laivyno darbuotojo atlyginimas kartu su dienpinigiais buvo 4 120 Lt.

Įmonė planuoja, jog jos pardavimai 2005 metais sieks 73 mln. litų. Turima patirtis, naujos pervežimo rinkos bei vykdoma laivyno atnaujinimo programa leidžia AB „Limarko laivininkystės kompanija“ ir ateityje tikėtis stabilių veiklos rezultatų.

Įmonė pakeitė atidėtojo mokesčio ir laivų remonto sąnaudų, patirtų klasifikacinių bendrovių apžiūros metu, apskaitos principus.

Praėjusiais metais atidėtasis mokesčio finansinėse ataskaitose nebuvo apskaitytas, bet buvo atskleistas kaip užbalansinis išpareigojimas. Įmonės laivams, siekiant užtikrinti saugų plaukiojimą bei įvykdyti klasifikacinių bendrovių keliamus reikalavimus, yra atliekama reguliari apžiūra. Apžiūrų metu patirtos remonto sąnaudos buvo apskaitytos ateinančių laikotarpių sąnaudose ir yra amortizuojamos per 3 metų laikotarpį. Pakeitus apskaitos principus, tokios sąnaudos bus apskaitomos, jas patyrus, balansinės ataskaitos sudarymo datai. Be to, Įmonė apskaitė finansinėse ataskaitose atidėjimą savoms akcijoms tam, kad atitiktų Lietuvos verslo apskaitos standartus.

Apskaitos principų pasikeitimo įtaką rezultatui ir nuosavam kapitalui galima pateikti taip:

LTL'000	2004		2003	
	Nuosavas kapitalas	Rezultatas	Nuosavas kapitalas	Rezultatas
Likutis prieš pakeitimus	91 273	4 437	96 658	-10 022
Apskaitos principo pakeitimai				
Atidėjimas savoms akcijoms	0	0	-9 822	0
Ateinančių laikotarpių remonto sąnaudos	-4 452	913	-5 365	-483
Atidėtasis mokesčio	-2 950	-250	-2 700	250
Iš viso pakeitimų	-7 402	663	-17 888	-233
Likutis po pakeitimų	83 871	5 100	78 771	-10 255

2. Reikšmingi apskaitos principai

Atitikimas įstatymams

AB "Limarko laivininkystės kompanija" metinė finansinė atskaitomybė buvo parengta pagal Lietuvos verslo apskaitos standartus (VAS).

Ataskaitų parengimo pagrindas

Skaičiai finansinėje atskaitomybėje yra pateikti litais, o finansinė atskaitomybė parengta remiantis istorine savikaina.

Rengdama finansinę atskaitomybę pagal VAS, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus prielaidoms, kurios įtakoja apskaitos principų taikymą bei su turtu ir įsipareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusius skaičius. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, kurie atitinka esamas sąlygas, ir kurių rezultatų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo apskaičiavimų.

Įmonė sistemingai taikė apskaitos principus, kurie yra tokie patys kaip ir ankstesniais metais.

Sandoriai užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos litais operacijos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Gautinos ir mokėtinos sumos ir piniginės lėšos užsienio valiuta įvertinami litais balansinės ataskaitos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Finansinės rizikos valdymas

Įmonė veikia tarptautinėse rinkose, todėl užsienio valiutos keitimo ir likvidumo rizika yra neišvengiama. Rizikos valdymo metodai pateikiami žemiau:

Kredito rizika

Kredito rizika arba partnerio įsipareigojimų nevykdymo rizika kontroliuojama taikant kredito terminus ir procedūrų kontrolę. Įmonė neturi reikšmingos kredito rizikos nei su vienu partneriu arba grupe partnerių.

Užsienio valiutos keitimo rizika

Didžioji dalis įmonės sandorių, sudarytų 2004 m., yra įvertinti USD, todėl Įmonė susiduria su reikšminga užsienio valiutos keitimo rizika. Be to, didžioji dalis Įmonės gaunamų pajamų (97%) taip pat yra gaunamos JAV doleriais.

Gautinos ir mokėtinos sumos, įvertintos užsienio valiuta 2004 m. gruodžio 31 d. gali būti detalizuojamos taip:

'000	Paskolos	Gautinos prekybos sumos	Mokėtinos prekybos sumos
USD	15 040	1 547	1 282
EUR		33	168

Likvidumo rizika

Įmonės politika yra išlaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų srautą arba turėti finansavimą per atitinkamą kreditą.

Palūkanų rizika

Įmonės skoloms taikomos kintamos (fiksotos) palūkanos, susijusios su LIBOR (žr. 13-ąjį paaiškinimą).

Nuo 2003 m. gruodžio 31 d. įmonė nesinaudojo jokiais finansiniais instrumentais, kad apsaugotų savo finansinę riziką.

Balansas

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą. Amortizacija skaičiuojama tiesioginiu būdu. Amortizacijos laikotarpis yra 3-4 metai.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas savikaina, pridėjus perkainavimą ir atėmus sukauptą nusidėvėjimą bei vertės sumažėjimo nuostolius. Įmonės pasigaminto turto savikainą sudaro medžiagų savikaina ir proporcingai paskirstytos netiesioginės darbo sąnaudos.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu būdu, įvertinant numatomą turto naudingo tarnavimo laiką. Numatomas turto naudingo tarnavimo laikas:

Pastatai ir statiniai	11-44 metai
Laivai	10-16 metų
Transporto priemonės	4-8 metai
Įrengimai ir kitas turtas	2-7 metai

Investicijos

Investicijos, skirtos pardavimui, apskaitomos tikrąja verte su dėl jų atsirandančiu pelnu arba nuostoliu, kuris apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Jeigu investicijos tikroji vertė negali būti patikimai nustatyta, tuomet investicija vertinama įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Atsargos

Atsargos yra apskaitomos savikaina arba grynąja realizacine verte, priklausomai kuri mažesnė. Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, atėmus įvertintas produkcijos gamybos užbaigimo ir pardavimo išlaidas.

Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargų savikainą sudaro jų įsigijimo ir transportavimo bei paruošimo naudojimui sąnaudos.

Gautinos sumos

Pirkėjų ir kiti įsiskolinimai apskaitomi savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje ir banke, įskaitant terminuotus indėlius.

Vertės sumažėjimas

Įmonės turto, išskyrus atsargas, vertinimo sumos peržiūrimos kiekvienos balansinės ataskaitos dieną, siekiant nustatyti jų nuvertėjimą. Jei pastebimas nuvertėjimas, apskaičiuojama tokio turto atsiperkamoji vertė. Nuostolis dėl nuvertėjimo apskaitomas, kai turto arba jam priklausančio grynuosius pinigus uždirbančio vieneto apskaitinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Visi dėl nuvertėjimo patirti nuostoliai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: grynoji realizacinė ir turto naudojimo vertė. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės, taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu.

Įstatymo numatytas rezervas

Vadovaujantis įstatymais, kasmet į įstatymo numatytą rezervą turi būti pervedama 5% nuo pelno iki rezervas sudarys 10% akcinio kapitalo. Šis rezervas negali būti paskirstytas.

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip išskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

Atidėjimai

Atidėjimai yra apskaitomi balansinėje ataskaitoje kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems išpareigojimams įvykdyti reikės papildomų lėšų.

Pelno (nuostolių) ataskaita

Pardavimai

Pajamos pardavus prekes ir suteikus paslaugas pripažįstamos kaupimo principu.

Pajamos pardavus prekes pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tuomet, kai reikšminga rizika ir nuosavybė yra perduotos pirkėjui.

Ilgalaikės sutartys yra pripažįstamos pajamomis pagal užbaigtumo laipsnio metodą.

Pardavimų savikaina

Pardavimų savikainą sudaro sąnaudos, įskaitant nusidėvėjimą, darbo užmokesčio sąnaudas ir kitas sąnaudas, kurios buvo patirtos uždirbant metų pajamas.

Įmonės laivams yra atliekama reguliari apžiūra tam, kad būtų užtikrintas saugus plaukiojimas ir įvykdyti klasifikacinių bendrovių keliami reikalavimai. Tokių paslaugų sąnaudos ir, jei būtina, remonto sąnaudos yra apskaitomos, jas patyrus, balansinės ataskaitos sudarymo datą.

Veiklos sąnaudos

Veiklos išlaidas sudaro išlaidos pardavimo personalui, reklamai, administracijai, vadovybei, biuro patalpoms bei biuro išlaidos ir t.t., įskaitant nusidėvėjimą ir amortizaciją.

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Kitas veiklos pajamas ir išlaidas sudaro kita, nepagrindinė įmonės veikla, įskaitant turto nuomos pajamas.

Finansinės ir investicinės 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.

Dividendai pripažįstami tuomet, kai nustatoma akcininkų teisė gauti išmoką.

Pagautė ir netekimai

Pagautę ir netekimus sudaro pajamos ir išlaidos, susijusios su nebūdinga veikla.

Pelno mokestis už ataskaitinius metus

Pelno mokestį už ataskaitinius metus sudaro einamasis mokestis.

Einamasis pelno mokestis yra mokestis mokėtinas nuo metų apmokestinamojo rezultato, taikant galiojančius pelno mokesčio tarifus, ir kuris yra skaičiuojamas pagal mokesčių įstatymus.

Atidėtas mokestis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų sumų finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtojo mokesčio suma priklauso nuo numatomo turto likutinės vertės panaudojimo ir įsipareigojimų padengimo ateityje bei numatomų balansinės ataskaitos sudarymo datą galiosiančių mokesčių tarifų.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje įmonė turės pakankamai mokestinio pelno, kuris leis išnaudoti mokesčio turtą.

Pinigų srautų ataskaita

Pinigų srautų ataskaita atspindi įmonės pinigines įplaukas ir pinigų panaudojimą per metus, o taip pat finansinę būklę metų pabaigoje.

Grynujų pinigų srautai iš įprastinės veiklos

Grynujų pinigų srautai iš įprastinės veiklos yra pateikiami netiesiogiai, kurie yra apskaičiuojami kaip pardavimai, atėmus veiklos sąnaudas, pakoregavus negrynujų pinigų iš veiklos sumas, apyvartinio kapitalo pokyčius, sumokėtas finansinės ir nebūdingos veiklos sumas ir sumokėtą pelno mokestį.

Grynujų pinigų srautai iš investicinės veiklos

Grynujų pinigų srautus iš investicinės veiklos sudaro mokėjimai, kurie susiję su ilgalaikio turto bei investicijų įsigijimu ir pardavimu.

Grynujų pinigų srautai iš finansinės veiklos

Grynujų pinigų srautus iš finansinės veiklos sudaro mokėjimai akcininkams ir iš akcininkų gauti mokėjimai, skolų gavimas bei skolų gražinimas, taip pat ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsiskolinimai, kurie neįtraukti į apyvartines lėšas.

3. Ilgalaikis nematerialusis turtas (Litais)

	Rodikliai	Plėtos darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
	Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				29,395		29,395
a)	Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-				56,676 79,008		56,676 79,008
	Finansinių metų pabaigoje				135,683		135,683
b)	Amortizacija Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų amortizacija - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-				27,282 5,929		27,282 5,929
	Finansinių metų pabaigoje				33,211		33,211
c)	Vertės sumažėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						
	Finansinių metų pabaigoje						
d)	Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)-(c)				102,473		102,473

4. Ilgalaikis materialusis turtas (Litais)

	Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Laivai ir transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
	Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		2,812,658	23,219	90,958,687	374,166	3,287,531		97,456,261
a)	Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas(-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		4,203,870	23,219	134,081,386	893,958	3,287,531		142,489,964
					32,092,357	133,832			32,226,189
					-6,093,133	-142,848	-108,000		-6,343,981
				-23,219		23,219			0
	Finansinių metų pabaigoje		4,203,870	0	160,080,610	908,161	3,179,531		168,372,172
b)	Perkainojimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)								
	Finansinių metų pabaigoje								
c)	Nusidėvėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų nusidėvėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		1,391,212		43,122,699	519,792			45,033,703
			96,310		9,158,679	162,714			9,417,703
					-3,362,290	-94,460			-3,456,750
	Finansinių metų pabaigoje		1,487,522		48,919,088	588,046			50,994,656
d)	Vertės sumažėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)								
	Finansinių metų pabaigoje								
e)	Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)		2,716,348		111,161,522	320,115	3,179,531		117,377,516

* Informacija apie patikėjimo teise valdomą turą pateikiama po lentele

5. Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

Įkeisto turto pavadinimas	Balansinė vertė (Lt)	Įkeitimo pabaigos data
8 laivai	85,609,864	2011.12.31

6. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos

Ilgalaikio materialiojo turto grupės*	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Pastatai ir statiniai	11-44
Mašinos ir įrengimai	
Laivai ir transporto priemonės	4-16
Kiti įrenginiai, įrankiai ir įranga	2-7
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	

* Turtas gali būti grupuojamas ir pagal funkcinę paskirtį

7. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Lt)
Transporto priemonės	65,450
Kiti įrenginiai, įrankiai ir įranga	268,267

8. Atsargos (Litais)

	Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
a)	Atsargų įsigijimo savikaina Praėjusių fin. metų pabaigoje	1,318,599				1,318,599
	Finansinių metų pabaigoje	1,392,778				1,392,778
b)	Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas) Praėjusių fin. metų pabaigoje	-160,000				-160,000
	Finansinių metų pabaigoje	-160,000				-160,000
c)	Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)	1,232,778				1,232,778
	Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					
	Įkeistų atsargų vertė					
	Atsargos pas trečiuosius asmenis					

9. Dukterinės įmonės

Įmonės pavadinimas	Veiklos pobūdis	Valdoma dalis (%)	Nuosavo kapitalo dydis (Lt)	Grynasis pelnas (nuostoliai) (Lt)
Nėra				

10. Asocijuotos įmonės

Įmonės pavadinimas	Veiklos pobūdis	Valdoma dalis (%)	Nuosavo kapitalo dydis (Lt)	Grynasis pelnas (nuostoliai) (Lt)
Nėra				

11. Įstatinio kapitalo struktūra

	Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Lt)
	Įstatinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1.	Pagal akcijų rūšis		
1.1.	Paprastosios akcijos	109,450,664	109,450,664
1.2.	Privilegiuotosios akcijos		
1.3.	Darbuotojų akcijos		
1.4.	Specialiosios akcijos		
1.5.	Kitos akcijos		
	Iš viso	109,450,664	109,450,664
2.	Valstybės arba savivaldybių kapitalas		
	Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
	Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

12. Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Lt)
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - praėjusių finansinių metų pabaigoje	-48,798,899
Grynasis finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)	5,100,331
Pelnas (nuostoliai) neapskaityti pelno (nuostolių) ataskaitoje	11,521,785
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	-32,176,783
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	
Pelno paskirstymas:	
– į įstatymo numatytus rezervus	
– į kitus rezervus	
– dividendai	
– kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	-32,176,783

13. Įmonės įsipareigojimų būklė (Litais)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Mokėtinų skolų skaidymas pagal rūšis			
Finansinės skolos (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)			
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	76,777	66,010	
2. Kredito įstaigoms	8,693,335	25,370,345	4,055,200
3. Kitos finansinės skolos			
Kitos skolos	7,854,763	2,950,000	
IŠ VISO	16,624,875	28,386,355	4,055,200

14. Informacija apie verslo segmentus (Litais)

Rodikliai	Segmentai (produkcijos, prekių, veiklos rūšys)						Visos įmonės	
	A		B		C		20X4	20X3
	20X4	20X3	20X4	20X3	20X4	20X3		
Revenue								
Costs								
Operating profit								

15. Įmonės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse (Litais)

Rodikliai	Suma
Suteiktos arba neatšaukiamai (negrąžinamai) pažadėtos įmonės garantijos	
Tarp jų: apyvartoje esantys įmonės patvirtinti vekseliai	
Kita (išvardinti)	

Įsipareigojimai ir apribojimai

Gavus paskolą iš Berenberg banko, įmonė įsipareigojo, kad Paskolos sutarties laikotarpiu United Triumph S.A. liks m/l "Seafrost" savininke. Jeigu pasikeistų pagrindinis įmonės savininkas, arba jo turimas akcijų paketas taptų mažesnis nei 51%, Bankas turi teisę nutraukti sutartį, pranešdamas apie tai prieš 30 dienų.

16. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis (Litais)

	Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A.	Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1.	Vadovams	953,955	601,595	
2.	Kitiems susijusiems asmenims			
B.	Įmonės suteiktos paskolos:			
1.	Vadovams	100,000		157,666
2.	Kitiems susijusiems asmenims			
C.	Gautos paskolos:			
1.	Iš vadovų			
2.	Iš kitų susijusių asmenų			
D.	Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:			
1.	Vadovams		120,800	
2.	Kitiems susijusiems asmenims			
E.	Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:			
1.	Vadovams			
2.	Kitiems susijusiems asmenims			
F.	Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:			
1.	Vadovams		35,420	
2.	Kitiems susijusiems asmenims			
G.	Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:			
1.	Vadovų			
2.	Kitų susijusių asmenų			
H.	Parduotas turtas:			
1.	Vadovams			
2.	Kitiems susijusiems asmenims			
	Vidutinis vadovų skaičius per metus	6	8	

17. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai (Litais)

	Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a)	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	1,712,828	165,947
	Reikšmingų sumų detalizavimas:		
	Teigiama valiutų kursų skirtumų įtaka	1,631,145	0
	Palūkanų pajamos	62,613	139,327
	Dividendų pajamos	19,070	26,620
b)	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	993,359	1,165,017
	Reikšmingų sumų detalizavimas:		
	Neigiama valiutų kursų skirtumų įtaka	0	797,035
	Palūkanų sąnaudos	961,158	367,982
	Baudos ir delspinigiai	31,607	
	Kitos sąnaudos	594	
c)	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a-b)	719,469	-999,070

18. Prekių ir paslaugų mainai (Litais)

Prekių ir paslaugų pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Nėra		

19. Ypatingieji straipsniai (Litais)

	Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a)	PAGAUTĖ IŠ VISO		
	Sumų detalizavimas:		
	Nėra		
b)	NETEKIMAI IŠ VISO		
	Sumų detalizavimas:		
	Nėra		

20. Informacija apie klaidų taisymą (Litais)

Taisomo finansinės atskaitomybės straipsnio pavadinimas ir klaidos aprašymas	Klaidos dydis	Suma iki koregavimo	Suma po koregavimo
Nėra			

21. Sandoriai su susijusiomis šalimis

2004 metais Įmonė turėjo sandorių su susijusia įmone, UAB "Limarko":

LTL'000	Pardavimai	Pirkimai
UAB "Limarko"	44	2,001

Gautinų ir mokėtinų sumų likučiai yra tokie:

LTL'000	Gautinos sumos 2004 12 31	Mokėtinos sumos 2003 12 31
UAB "Limarko"	8	0

22. Atidėtasis mokestis

Atidėtojo mokesčio pasikeitimai per 2004 ir 2003 metus gali būti pateikti taip:

LTL'000	2004	2003
Metų rezultatas prieš apmokestinimą	5,350	-10,506
Laikiniųjų skirtumų pokytis	3,729	3,795
Pastovieji skirtumai	1,069	2,885
Metų apmokestinamasis rezultatas	10,148	-3,826
Perkeltas mokestinis nuostolis	-10,148	0
Pelno mokesčio sąnaudos už laikotarpį	0	0
Atidėtojo mokesčio pokytis	250	-250
Pelno mokestis, apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje	250	-250
Laikinieji skirtumai	42,891	45,614
Ateinančių laikotarpių remonto sąnaudos	0	5,365
Perkeltas mokestinis nuostolis	-23,224	-32,979
Laikinieji skirtumai grynąja verte	19,667	18,000

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai, įvertinti pritaikius 15% pelno mokesčio tarifą, gali būti detalizuojami taip:

	<u>2004 12 31</u>	<u>2003 12 31</u>
Atidėtojo mokesčio turtas:		
Perkeltas mokestinis nuostolis	<u>3,400</u>	<u>5,000</u>
Atidėtojo mokesčio turtas, grynąja verte	<u>3,400</u>	<u>5,000</u>
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas:		
Investicijų lengvatai panaudoto turto likutinė vertė	<u>6,350</u>	<u>6,900</u>
Ateinančių laikotarpių remonto sąnaudos	<u>0</u>	<u>800</u>
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas, grynąja verte	<u>6,350</u>	<u>7,700</u>
Atidėtasis mokestis, grynąja verte	<u>2,950</u>	<u>2,700</u>