

AB "Limarko laivininkystės kompanija"

2005 m. finansinės ataskaitos

Turinys

Informacija apie įmonę	1
Finansiniai rodikliai	2
Vadovybės pareiškimas dėl finansinių ataskaitų	3
Nepriklausomo auditoriaus išvada AB "Limarko laivininkystės kompanija" akcininkams	4
Pelno (nuostolių) ataskaita	5
Balansas	6
Pinigų srautų ataskaita	7
Akcininkų nuosavybės pokyčių ataskaita	8
Finansinių ataskaitų paaiškinimai	9

Informacija apie įmonę

AB "Limarko laivininkystės kompanija"

Telefonas: +370 6 34 01 85
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
S.Baltuška

Vadovybė

V.Lygnugaris, Prezidentas

Auditorius

"KPMG Baltics", UAB

Bankai

AB "SEB Vilniaus bankas"
AB bankas "Hansabankas"
AB bankas "NORD/LB Lietuva"
"Berenberg bankas"

Finansiniai rodikliai

LTL'000

2005

2004

Pagrindiniai rodikliai

Apyvarta	88,291	62,208
Bendrasis pelnas	22,959	7,868
Veiklos pelnas	23,135	4,929
Pelnas prieš apmokestinimą	18,368	5,649
Metų pelnas	15,395	5,374

Ilgalaikis turtas	146,427	119,857
Trumpalaikis turtas	22,550	14,873
Iš viso turto	168,977	134,730
Akcinis kapitalas	109,451	109,451
Kapitalas ir rezervai	100,783	85,388
Kiti įsipareigojimai	6,198	3,225
Ilgalaikiai įsipareigojimai	45,197	29,492
Trumpalaikiai įsipareigojimai	16,799	16,625

Grynieji pinigų srautai iš įmonės veiklos	16,267	19,282
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	-32,685	-32,002
Grynieji pinigų srautai iš finansavimo	14,544	14,554
Iš viso grynujų pinigų srautų	-1,874	1,834

Vidutinis darbuotojų skaičius	412	428
-------------------------------	-----	-----

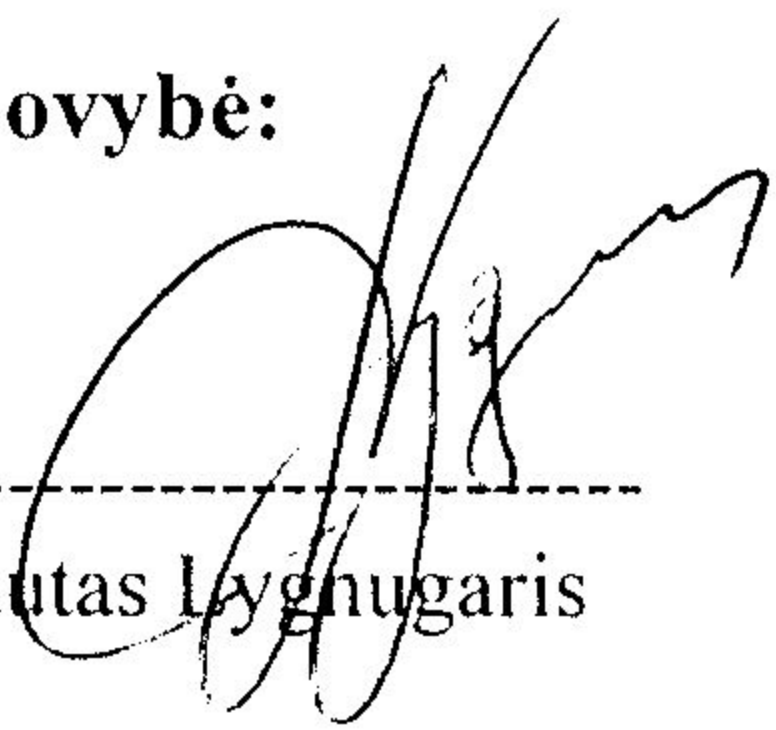
Vadovybės pareiškimas dėl finansinių ataskaitų

Šiandien valdyba ir vadovybė aptarė ir patvirtino metines finansines ataskaitas ir metinę ataskaitą, ir Įmonės vardu jas pasirašė.

Metinės ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus. Mes manome, kad naudoti apskaitos principai yra tinkami ir metinės ataskaitos atspindi tikrą ir teisingą vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus.


Klaipėda, 2006 m. kovo 29 d.

Vadovybė:

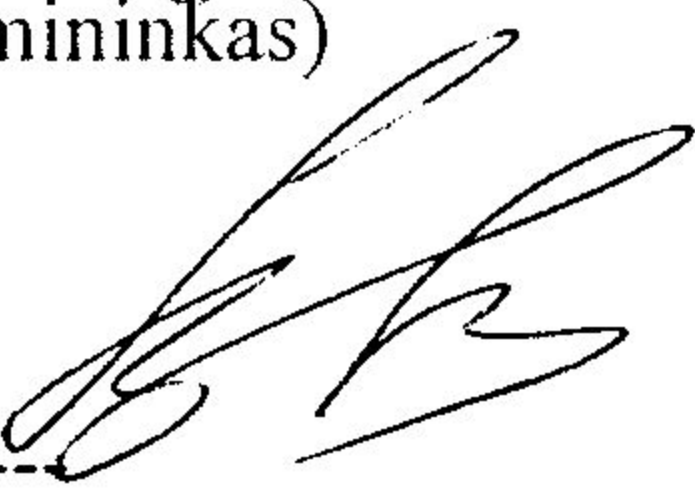


Vytautas Lygnugaris

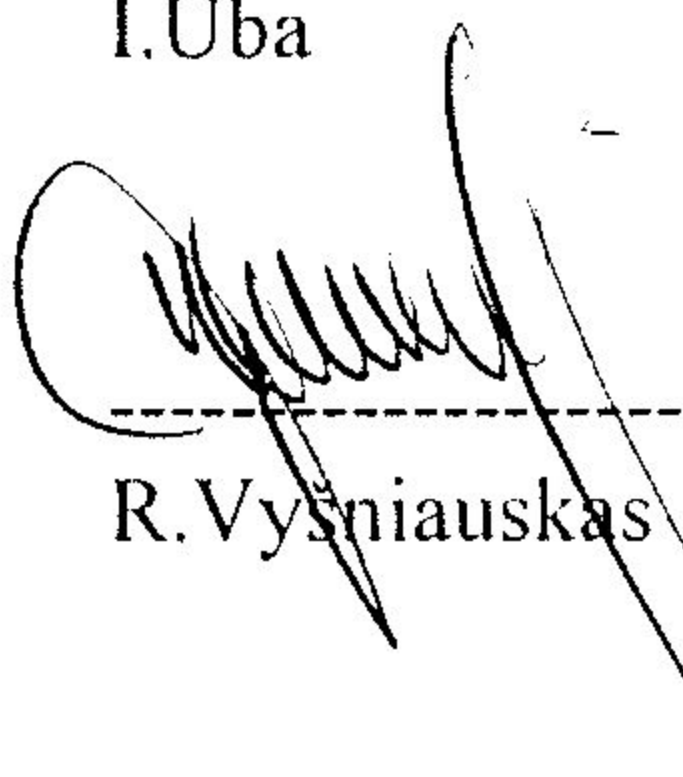
Valdyba:



V. Lygnugaris
(Pirmininkas)



I. Uba



R. Vyšniauskas

E. Bernotas

S. Baltuška

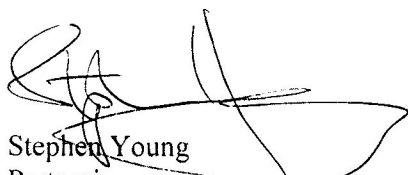
Nepriklausomo auditoriaus išvada AB "Limarko laivininkystės kompanija" akcininkams

Mes atlikome AB "Limarko laivininkystės kompanija" pridedamo balanso 2005 m. gruodžio 31 d. bei su juo susijusių 2005 metų pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių ir pinigų srautų ataskaitų auditą.


Už šias finansines ataskaitas, kurios yra pateiktos 5-29 puslapiuose, yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga - remiantis atliktu auditu pareikšti nuomonę apie šias finansines ataskaitas.

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 netikslumų. Audito metu testais buvo ištirti įrodymai, patvirtinantys sumas ir jų atskleidimus finansinėse ataskaitose. Audito metu buvo įvertinti taikyti apskaitos principai bei vadovybės atlikti reikšmingi įvertinimai, taip pat bendras finansinių ataskaitų pateikimas pagal nustatytą tvarką. Mes manome, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei.

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos tikrai ir teisingai atspindi Įmonės finansinę būklę 2005 m. gruodžio 31 d. bei jos 2005 metų veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, kuriuos priėmė ES.



Stephen Young
Partneris
„KPMG Baltics“, UAB



Rokas Kasperavičius
Lietuvos atestuotas
auditorius

Klaipėda, 2006 m. kovo 29 d.

Pelno (nuostolių) ataskaita

Už metus, pasibaigusius 2005 m. gruodžio 31 d.

Tūkst. litų	Paaišk.	2005	2004
Pajamos	1	88,291	62,208
Pardavimų savikaina	2	-65,332	-54,340
Bendrasis pelnas		22,959	7,868
Kitos veiklos pajamos, grynąja verte	3	6,704	2,416
Paskirstymo sąnaudos		-160	-68
Administracinės sąnaudos	4	-6,368	-5,287
Veiklos pelnas prieš finansinės veiklos sąnaudas		23,135	4,929
Finansinės veiklos pajamos		240	1,713
Finansinės veiklos sąnaudos		-5,007	-993
Grynosios finansinės veiklos sąnaudos/pajamos	5	-4,767	720
Pelnas prieš apmokestinimą		18,368	5,649
Pelno mokesčio sąnaudos	6	-2,973	-275
Metų pelnas		15,395	5,374
Pelnas tenkantis 1 akcijai (Litais)		0.14	0.05
Sumažintas pelnas tenkantis 1 akcijai (Litais)		0.14	0.05

Paaiškinimai, pateikiami 10 – 33 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Balansas

2005 m. gruodžio 31 d.

Tūkst. litų

	Paišk.	2005	2004
Turtas			
Ilgalaikis materialusis turtas	7	145,899	119,170
Nematerialusis turtas	8	122	102
Kitos investicijos	9	331	331
Ilgalaikės gautinos sumos		75	254
Iš viso ilgalaikio turto		146,427	119,857
Atsargos	10	3,008	1,233
Gautinos sumos	11	13,966	6,190
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	12	5,576	7,450
Iš viso trumpalaikio turto		22,550	14,873
Iš viso turto		168,977	134,730
Akcininkų nuosavybė			
Akcinis kapitalas		109,451	109,451
Rezervai		6,597	6,597
Nepaskirstytasis rezultatas		-15,265	-30,660
Iš viso akcininkų nuosavybės	13	100,783	85,388
Įsipareigojimai			
Paskolos ir skolinimosi lėšos	14	45,197	29,492
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	15	6,198	3,225
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		51,395	32,717
Paskolos ir skolinimosi lėšos	14	7,608	8,770
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	16	9,191	7,855
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		16,799	16,625
Iš viso įsipareigojimų		68,194	49,342
Iš viso akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų		168,977	134,730

Paiškinimai, pateikiami 10 – 33 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Pinigų srautų ataskaita

Už metus, pasibaigusius 2005 m. gruodžio 31 d.

Tūkst. litų

	Paaišk	2005	2004
Grynieji pinigų srautai iš įmonės veiklos			
Pelnas prieš apmokestinimą		18,368	5,649
Koregavimai:			
Nusidėvėjimas	7	12,379	12,843
Amortizacija	8	55	6
Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	3	-6,482	-1,369
Nurašytas ilgalaikis turtas		5	227
Pajamos iš investicijų	5	-22	-19
Palūkanų sąnaudos, grynąja verte	5	1,544	898
Grynieji pinigų srautai iš įmonės veiklos prieš pokyčius apyvartinėse lėšose		25,847	18,235
Atsargų pokytis		-1,775	-74
Skolų pokytis		-7,597	-72
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų pokytis		1,136	2,092
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos		17,611	20,181
Sumokėtos / gautos palūkanos, grynąja verte		-1,344	-899
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos		16,267	19,282
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos			
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	7	-53,548	-35,334
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas	8	-75	-102
Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	3	20,916	3,415
Gauti dividendai		22	19
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos		-32,685	-32,002
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos			
Gautos paskolos		38,760	22,177
Paskolų grąžinimas		-24,150	-7,536
Finansinės nuomos mokėjimai		-66	-87
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos		14,544	14,554
Grynujų pinigų ir jų ekvivalentų padidėjimas		-1,874	1,834
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d		7,450	5,616
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai gruodžio 31 d.		5,576	7,450

Paaiškinimai, pateikiami 10 – 33 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Akcininkų nuosavybės pokyčių ataskaita

Tūkst. litų	Paišk.	Akcinis kapitalas	Nuosavos akcijos	Privalomasis rezervas	Nepaskirstytasis rezultatas	Iš viso akcininkų nuosavybės
2004 m. sausio 1 d.		130,795	-9,823	6,597	-47,555	80,014
Grynosios pajamos už 2004 metus					5,374	5,374
Akcinio kapitalo sumažėjimas		-21,344	9,823	0	11,521	0
2004 m. gruodžio 31 d.		109,451	0	6,597	-30,660	85,388
2005 m. sausio 1 d.		109,451	0	6,597	-30,660	85,388
Grynosios pajamos už 2005 metus					15,395	15,395
2005 m. gruodžio 31 d.	13	109,451	0	6,597	-15,265	100,783

Paiškinimai, pateikiami 10 – 33 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinių ataskaitų paaiškinimai

Reikšmingi apskaitos principai

AB "Limarko laivininkystės kompanija" (toliau "Įmonė") yra Lietuvoje reziduojanti įmonė. Įmonės veikla yra krovinių pervežimas jūrų transportu (laivais).

Pagrindinis Įmonės akcininkas yra Lietuvoje reziduojanti įmonė UAB "Limarko", kuri valdo 90.9% akcinio kapitalo. Įmonės paprastosios akcijos yra kotiruojamos Vilniaus vertybinių popierių biržoje.

Finansines ataskaitas 2006 m. kovo 29 d. patvirtino valdyba.

(a) Ataskaitų atitikimas standartams

Finansinės ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS) ir interpretacijas, kuriuos patvirtinto Europos sąjunga. Šios yra pirmosios Įmonės finansinės ataskaitos, kur buvo taikytas TFAS 1.

Paaiškinimas, kokią įtaką Įmonės finansinei būklei, finansiniams rezultatams ir pinigų srautams turėjo perėjimas prie TFAS, yra pateiktas 22-pastaboje.

(b) Parengimo pagrindas

Finansinėse ataskaitose skaičiai yra pateikiami litais, nacionaline Lietuvos valiuta, kuri yra laikoma funkcinė Įmonės valiuta, ir jos yra parengtos, remiantis istorine savikaina, apskaitos įrašai tvarkomi pagal Lietuvos apskaitos įstatymus ir taisykles.

Rengdama finansinę atskaitomybę pagal TFAS, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus prielaidoms, kurios įtakoja apskaitos principų taikymą bei su turto ir išsipareigojimais, 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 išsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo apskaičiavimų.

Apskaičiavimai ir esminės prielaidos yra pastoviai peržiūrimi. Peržiūrų rezultatai yra pripažįstami tuo laikotarpiu, kai buvo atliekamos peržiūros, jei rezultatai daro poveikį tik tam laikotarpiui, jei peržiūros rezultatai daro poveikį tiek ataskaitiniam, tiek būsimiems laikotarpiams, - rezultatai pripažįstami tiek peržiūros laikotarpiu, tiek ir būsimais laikotarpiais.

Žemiau pateikti apskaitos principai buvo įmonės nuosekliai taikyti visiems laikotarpiams, pateiktiems pagal TFAS 1.7 šiose finansinėse ataskaitose bei rengiant pradinį TFAS balansą pagal TFAS 1.36A 2004 m. gruodžio 1 d. perėjimo prie TFAS tikslais.

Finansinių ataskaitų paaiškinimai

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

(c) Išvestiniai finansiniai instrumentai

Įmonė nenaudojo išvestinių finansinių priemonių bei nevedė rizikos draudimo apskaitos.

(d) Kitos finansinės priemonės

Įmonės suteiktos paskolos ir gautinos sumos iš pradžių pripažįstamos apskaitoje tikrąja verte pridėjus sandorio kaštus, kurie tiesiogiai susiję su finansinio turto įsigijimu. Po pirminio pripažinimo, paskolos ir gautinos sumos įvertinamos amortizuota savikaina, taikant efektyvių palūkanų metodą, atskaičius vertės sumažėjimo nuostolius, jeigu tokių yra. Trumpalaikės gautinos sumos nediskontuojamos

Investicijos į akcijas, kurios neturi kotiruojamos kainos aktyvioje rinkoje ir kurių tikroji vertė negali būti patikimai įvertinama, yra klasifikuojamos kaip investicijos laikomos pardavimui ir apskaitomos savikaina, atskaičius vertės sumažėjimo nuostolius, jeigu tokių yra.

(e) Operacijos užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta yra įvertinamos litais operacijos dieną esančiu valiutos kursu. Piniginės lėšos ir įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais balansinės ataskaitos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Pelnas ir nuostoliai iš užsienio valiutos kurso pasikeitimo yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

(f) Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas, įskaitant finansinio lizingo būdu įsigytą turtą, apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Įmonės pasigaminto turto savikainą sudaro medžiagų savikaina, tiesioginės darbo sąnaudos ir proporcingai paskirstytos netiesioginės darbo sąnaudos.

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

Įmonė materialaus ilgalaikio turto likutinėje vertėje apskaito šio turto pakaitinės dalies savikainą, kai šios sąnaudos patiriamos ir yra tikėtina iš to turto gauti ekonominę naudą ateityje bei šio turto savikaina gali būti patikimai įvertinta. Visos kitos su turtu susijusios sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolio) ataskaitoje, kai patiriamos.

Finansinių ataskaitų paaiškinimai

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Reguliarių laivų apžiūrų metu patirtos sąnaudos pridedamos prie laivo likutinės vertės kaip dalių keitimas. Bet kokios likusios ankstesnio patikrinimo išlaidų likutinės vertės yra eliminuojamos.

Pakaitinių dalių apskaita netaikoma laivams.

Nuosavo ir finansinio lizingo būdu įsigyto turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu būdu, įvertinant numatomą turto naudingo tarnavimo laiką kiekvienai materialaus ilgalaikio turto daliai. Numatomas turto naudingo tarnavimo laikas:

Žemė ir pastatai	11-44 metai
Laivai ir kitos transporto priemonės	4-16 metų
Kapitalizuotos laivų remonto sąnaudos	3 metai
Kitas ilgalaikis turtas	2-7 metai

Įmonė kasmet peržiūri ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpius, likvidacines vertes ir nusidėvėjimo skaičiavimo metodus.

(g) Nematerialusis turtas

Įmonės įsigytas nematerialusis turtas yra apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimo nuostolius (žr. Apskaitos principą l). Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu būdu pelno (nuostolių) ataskaitoje per 3-4 metų naudingojo tarnavimo laikotarpį.

(h) Investicijos

Įmonės investicijos yra klasifikuojamos kaip pardavimui laikomos investicijos. Kadangi investicijų tikrosios vertės nustatyti negalima, jos yra apskaitomos savikaina

(i) Prekybos ir kitos gautinos sumos

Prekybos ir kitos gautinos sumos yra pateikiamos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

(j) Atsargos

Atsargos apskaitomos mažesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės. Grynoji realizacinė vertė apskaičiuojama kaip pardavimo kaina atėmus numatomas užbaigimo ir pardavimo sąnaudas.

Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Savikainą sudaro sąnaudos susijusios su atsargų įsigijimu ir jų pristatymu iki vietos bei parengimu naudojimui.

Finansinių ataskaitų paaiškinimai

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

(k) Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai

Grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro grynujų pinigų likučiai ir indėliai pagal pareikalavimus.

(l) Vertės sumažėjimas

Įmonės turto likutinė vertė, išskyrus atsargas, yra peržiūrima kiekvieną kartą balansinės ataskaitos dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė. Nuostoliai dėl nuvertėjimo yra pripažįstami, kai turto, ar pinigų uždirbančiojo vieneto likutinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Nuostoliai dėl nuvertėjimo yra įtraukiami į pelno (nuostolių) ataskaitą

Turto atsiperkamoji vertė yra didesnė iš dviejų verčių: grynosios realizacinės ir turto naudojimo vertės. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iš to turto naudojimo iki jų dabartinės vertės taikant iki mokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turto.

(m) Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

(n) Atidėjimai

Atidėjimai įsipareigojimams yra apskaitomi balansinėje ataskaitoje kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems įsipareigojimams įvykdyti reikės papildomų lėšų. Jei įtaka yra reikšminga, atidėjimai yra nustatomi, diskontuojant būsimuosius pinigų srautus, taikant iki mokestinę diskonto normą, atspindinčią dabartinį pinigų vertės rinkos įvertinimą, ir, jei reikia, su tuo įsipareigojimu susijusias rizikas.

(o) Paskolos ir kitos skolos

Paskolos ir kitos skolos iš pradžių yra apskaitomos jų grynąja verte, atėmus paskolos gavimo sąnaudas. Po pradinio pripažinimo skolos yra įvertinamos amortizuota savikaina su esančiu skirtumu tarp savikainos ir išpirkimo vertės, apskaitant ją pelno (nuostolių) ataskaitoje per visą skolos laikotarpį, taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

(p) Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Prekybos ir kitos mokėtinos sumos yra apskaitomos amortizuota savikaina.

Finansinių ataskaitų paaiškinimai

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

(q) Apyvarta

Pajamos pardavus prekes ir suteikus paslaugas pripažįstamos kaupimo principu.

Pajamos pardavus prekes ir suteikus paslaugas pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo atveju, kai reikšminga rizika ir nauda, susijusi su nuosavybe, yra perduotos pirkėjui.

Laivų nuomos kontraktai pripažįstami pajamomis pagal kontraktų įvykdymo laipsnį.

(r) Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina

Pardavimų savikainą sudaro sąnaudos, susijusios su nusidėvėjimu, atlyginimais ir darbo užmokesčiu bei kitomis sąnaudomis, patirtomis uždirdant metų pajamas.

Laivų remonto sąnaudos, patirtos dėl reguliarių apžiūrų, yra amortizuojamos per 3 metų laikotarpį. Kitos laivų remonto ir priežiūros sąnaudos yra pripažįstamos sąnaudomis tais metais, kada jos yra patiriamos.

(s) Paskirstymo ir administravimo sąnaudos

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

(t) Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Kitos veiklos pajamas ir sąnaudas sudaro pajamos ir nuostoliai iš laivų ir kito ilgalaikio turto pardavimo bei kitos su įmonės pagrindine veikla tiesiogiai nesusijusios pajamos ir sąnaudos.

(u) 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 pelno (nuostolių) ataskaitoje, joms susikaupus. Finansinės nuomos palūkanų sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

Finansinių ataskaitų paaiškinimai

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

(v) Pelno mokestis

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokestis.

Einamasis pelno mokestis yra apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo rezultato, taikant galiojančius ir taikomus balansinės ataskaitos sudarymo dieną tarifus.

Atidėtas mokestis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų sumų finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėto mokestio suma priklauso nuo numatomo turto panaudojimo ir įsipareigojimų padengimo ateityje bei numatomų tada galiosiančių mokesčių tarifų.

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

(z) Segmentų ataskaitos

Segmentas yra atskiras įmonės komponentas, užsiimantis produktų gamyba arba paslaugų teikimu (verslo segmentas), arba produktų gamyba arba paslaugų teikimu tam tikroje ekonominėje aplinkoje (geografinis segmentas), su kuriuo susijusios rizikos ir ekonominė nauda skiriasi nuo kitų segmentų rizikos ir ekonominės naudos.

Apskaitos politikos pokyčiai

2003 m. pabaigoje Tarptautinė apskaitos standartų valdyba (TASV) paskelbė šias naujas TAS versijas: TAS 32 „Finansinės priemonės: atskleidimas ir pateikimas“, TAS 39 „Finansinės priemonės: pripažinimas ir įvertinimas“ ir „Tarptautinių apskaitos standartų patobulinimas“, kuriais buvo pakeista 14 standartų. Pirmame 2004 m. ketvirtyje TASV paskelbė TFAS 2 „Akcijomis pagrįsti mokėjimai“, TFAS 3 „Verslo jungimai“, TFAS 5 „Ilgalaikis turtas pardavimui ir nutraukiama veikla“ bei TAS 39 pataisas. 2005 m. viduryje TASV toliau peržiūrėjo TAS 39 dėl pasirinkimo sandorių tikrosios vertės. Be kitų dalykų TAS 8 „Apskaitos politika, apskaitos įvertinimų pokyčiai ir klaidų taisymas“ reikalauja, kad apskaitos politikos pokyčiai, susiję su naujų ar pakeistų standartų ir išaiškinimų taikymu, būtų taikomi retrospektyviai, jeigu kitaip nenumatyta konkretaus standarto ar išaiškinimo pereinamojo etapo reikalavimuose. Bendrovė pradėjo taikyti šiuos galiojančius standartus nuo 2005 m. sausio 1 d.

Bendrovės finansines ataskaitas įtakojusių naujų standartų ir jų pakeitimų pritaikymo detalės yra tokios:

Finansinių ataskaitų paaiškinimai

Finansinės priemonės

Pagal TAS 39 reikalavimus, bendrovė peržiūrėjo 2005 m. sausio 1 d. finansinių priemonių portfelį ir perskirstė šias finansines priemones į kategorijas, kaip numatyta peržiūrėtame TAS 39. Šis standartas reikalauja retrospektyvaus taikymo. Atitinkamose finansinėse ataskaitose bendrovė finansines priemones suskirstė į tokias grupes:

-Visos bendrovės gautinos sumos ir indėliai buvo priskiriami bendrovės paskolų ir gautinų sumų grupei ir įvertintos amortizuota savikaina. Trumpalaikė išduotų paskolų ir gautinų sumų dalis balansinės ataskaitos dieną buvo priskirta trumpalaikiam turtui pagal likusį laikotarpį iki termino. Šis pergrupavimas neturėjo įtakos metų rezultatui bei akcininkų nuosavybei.

-Visos gautos paskolos ir kredito linijos buvo priskirtos finansinių įsipareigojimų laikomų iki termino pabaigos grupei ir buvo įvertinti amortizuota savikaina 2005 m. sausio 1 d. Šis pergrupavimas neturėjo įtakos metų rezultatui bei akcininkų nuosavybei.

Dar neįsigaliojusių naujų standartų, galiojusių standartų pakeitimų ir naujų išaiškinimų pritaikymo įtaka finansinėms ataskaitoms

Jau paskelbti naujieji standartai, galiojusių standartų išaiškinimai ir pataisos, kurias bendrovė privalo, jei jai tinka, taikyti apskaitos laikotarpiams, prasidedančiais 2006 m. sausio 1 d., arba vėlesniais laikotarpiais, tačiau jų dar nepritaikė. Atitinkami standartai, pataisos ir išaiškinimai yra šie:

– TAS 39 (pataisa) „Pasirinkimo sandorių tikroji vertė“ (įsigalios nuo 2006 m. sausio 1 d.). Ši pataisa pakeitė finansinių priemonių, priskiriamų priemonėms tikrąją vertę su perkainavimu per pelno (nuostolių) ataskaitą, apibrėžimą ir apribojo galimybę priskirti finansines priemones šiai grupei. Vadovybė mano, kad ši pataisa neturėtų reikšmingai įtakoti finansinių priemonių grupavimo, kadangi bendrovė jokių priemonių nepriskiria šiai grupei.

– TFAS 7 „Finansinės priemonės: informacijos atskleidimas“ ir papildoma TAS 1 pataisa „Finansinių ataskaitų pateikimas“ – „Kapitalo atskleidimai“ (įsigalios nuo 2007 m. sausio 1 d.). TFAS 7 numato naujus reikalavimus, siekiant pagerinti informacijos apie finansines priemones atskleidimą. Reikalaujama atskleisti kokybinę ir kiekybinę informaciją apie riziką, susijusią su finansinėmis priemonėmis, tame tarpe minimalų kredito rizikos, likvidumo rizikos ir rinkos rizikos atskleidimą, įskaitant jautrumo rinkos rizikai analizę. Šis standartas pakeičia TAS 30, „Atskleidimai bankų ir panašių finansinių institucijų finansinėse ataskaitose“ bei atskleidimo reikalavimus, numatytus TAS 32, „Finansinės priemonės: atskleidimas ir pateikimas“. Šis standartas taikytinas visoms įmonėms, kurios rengia finansines ataskaitas pagal TFAS. TAS 1 pataisa numato įmonės kapitalo lygio ir jo valdymo atskleidimą. Vadovybė šiuo metu vertina TFAS 7 ir TAS 1 įtaką bendrovės veiklai. Bendrovė taikys TFAS ir TAS pataisą nuo laikotarpio, prasidedančio 2007 m. sausio 1 d.

Finansinių ataskaitų paaiškinimai

– TFAIK (Tarptautinio finansinės atskaitomybės standartų išaiškinimo komiteto) 4 išaiškinimas, „Nustatymas, ar sandoryje yra nuomos elementas“ (įsigalios nuo 2006 m. sausio 1 d.). TFAIK 4 išaiškinimas reikalauja pagal sandorio ekonominę esmę nustatyti, ar sandoris yra nuoma arba ar sandoryje yra nuomos elementas. Reikalaujama įvertinti: (a) ar susitarimo įvykdymas priklauso nuo konkretaus turto naudojimo; ir (b) ar susitarimas numato teisę naudotis turtu. Vadovybė šiuo metu vertina TFAIK 4 išaiškinimo poveikį bendrovės ataskaitoms.

Finansinių ataskaitų paaiškinimai

1. Pajamos

Tūkst.litų	2005	2004
Bendros veiklos sutartys	49,829	35,885
Atskiro reiso sutartys	31,570	22,176
Laivo nuomos ilgalaikės sutartys (time-charter)	5,213	3,715
Nuobauda už laivo užlaikymą	1,679	432
Iš viso pajamų	88,291	62,208

2005 m. gruodžio 31 d. Įmonei priklausė 12 refrižeratorinių laivų, vienas konteinerinis laivas ir vienas nuomojamas sausakrūvis laivas.

Per 2005 metus 10 Įmonės laivų dirbo pagal bendros veiklos sutartis. Vieną iš tokių laivų Įmonė įsigijo 2005 metais (žr. 7 pastaba).

4 laivai buvo nuomojami atskiriems reisams, įskaitant 2 laivus, kurie buvo išsinuomoti iš susijusios įmonės.

2 laivai buvo nuomojami pagal ilgalaikės nuomos sutartis (time-charter), įskaitant vieną laivą, kuris buvo parduotas, o kitą Įmonė įsigijo 2005 metais (žr. 7 pastaba).

2. Pardavimų savikaina

Tūkst.litų	2005	2004
Įgulos sąnaudos	17,594	16,064
Nusidėvėjimas	12,140	12,551
Kuras	10,108	5,579
Laivų remontas ir priežiūra	8,908	8,154
Draudimas	4,134	3,828
Uosto mokesčiai	3,992	2,574
Komisiniai	2,165	1,495
Tepalai	2,006	1,669
Kitos pardavimų sąnaudos	4,285	2,426
	65,332	54,340

Finansinių ataskaitų paaiškinimai

3. Kitos veiklos pajamos

Tūkst.litų	2005	2004
Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo	20,916	3,415
Parduoto ilgalaikio turto savikaina	-14,434	2,046
Grynosios pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo	6,482	1,369
Kitos veiklos pajamos, grynąja verte	222	1,047
	6,704	2,416

2005 m. Įmonė pardavė vieną laivą ir nebaigtos statybos administracinį pastatą.

4. Administracinės sąnaudos

Tūkst.litų	2005	2004
Personalo išlaikymo sąnaudos	3,649	2,924
Komandiruotės	375	175
Nusidėvėjimas ir amortizacija	295	298
Mokesčiai	287	364
Finansinės, teisinės konsultacijos	266	301
Ryšiai	198	197
Banko mokesčiai	116	128
Kitos sąnaudos	1,182	900
	6,368	5,287

5. Grynosios finansinės veiklos sąnaudos / pajamos

Tūkst.litų	2005	2004
Finansinės veiklos pajamos		
Gauti dividendai	22	19
Baudos	61	0
Palūkanos	157	63
Pelnas iš valiutos kursų pasikeitimų	0	1,631
Iš viso finansinės veiklos pajamų	240	1,713
Finansinės veiklos sąnaudos		
Nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimų	-3,293	0
Palūkanos	-1,701	-961
Kitos	-13	-32
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	-5,007	-993
	-4,767	720

Finansinių ataskaitų paaiškinimai

6. Pelno mokesčio sąnaudos

Apskaičiuotos pelno (nuostolių) ataskaitoje

Tūkst.litų	2005	2004
Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos	0	0
Atidėtojo mokesčio sąnaudos	-2,973	-275
Iš viso pelno mokesčio sąnaudų pelno (nuostolių) ataskaitoje	-2,973	-275

Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai atsiranda dėl ilgalaikio turto finansinės ir mokestinės vertės skirtumo. Atidėtojo mokesčio turtas atsiranda dėl turimų perkeltinų mokestinių nuostolių (žr. 15 pastabą).

Efektyvaus mokesčio tarifo sutikrinimas

Tūkst.litų	2005	2004
Pelnas prieš apmokestinimą	18,368	5,649
Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	3,388	5,715
Neapmokestinamosios pajamos	-2,906	-299
Apmokestinamasis pelnas	18,850	11,065
Moketinis nuostolis, perkeltas iš praeitų metų	-18,850	-11,065
Apmokestinamasis pelnas	0	0
Mokesčio tarifas	15%	15%
Metų pelno mokestis	0	0

Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos

Tūkst.litų	2005	2004
Turto nusidėvėjimo skirtumai mokestinėje ir finansinėje apskaitoje	2,379	3,729
Reprezentacija ir parama	410	27
Palūkanų sąnaudos	321	640
Kitos	278	1,319
Iš viso apmokestinamojo pelno nemažinančių sąnaudų	3,388	5,715

Neapmokestinamosios pajamos

Gautos baudos	1,679	
Turto nusidėvėjimo koregavimas	626	
Remonto sąnaudų koregavimas	195	
Kitos	406	299
	2,906	299

Finansinių ataskaitų paaiškinimai

7. Ilgalaikis materialusis turtas

Tūkst.litų	Žemė ir pastatai	Laivai ir automobiliai	Kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Savikaina					
Likutis 2004 m. sausio 1 d.	4,204	137,390	917	3,288	145,799
Įsigijimai	0	35,200	134	0	35,334
Pardavimai	0	-9,843	-143	-108	-10,094
Likutis 2004 m. gruodžio 31 d.	4,204	162,747	908	3,180	171,039
Likutis 2005 m. sausio 1 d.	4,204	162,747	908	3,180	171,039
Įsigijimai	0	53,425	123	0	53,548
Pardavimai	0	-26,414	-56	-3,180	-29,650
Likutis 2005 m. gruodžio 31 d.	4,204	189,758	975	0	194,937
Nusidėvėjimas ir nuvertėjimo nuostolis					
Likutis 2004 m. sausio 1 d.	1,391	44,937	520	0	46,848
Nusidėvėjimas per metus	96	12,584	163	0	12,843
Perleistas turtas	0	-7,728	-94	0	-7,822
Likutis 2004 m. gruodžio 31 d.	1,487	49,793	589	0	51,869
Likutis 2005 m. sausio 1 d.	1,487	49,793	589	0	51,869
Nusidėvėjimas per metus	96	12,129	154	0	12,379
Perleistas turtas	0	-15,167	-42	0	-15,209
Likutis 2005 m. gruodžio 31 d.	1,583	46,755	701	0	49,039
Likutinės vertės					
2004 m. sausio 1 d.	2,813	92,453	397	3,288	98,951
2004 m. gruodžio 31 d.	2,717	112,954	319	3,180	119,170
2005 m. sausio 1 d.	2,717	112,954	319	3,180	119,170
2005 m. gruodžio 31 d.	2,621	143,003	274	0	145,898

Įsipareigojimų vykdymo užtikrinimas

Laivai, kurių likutinė vertė sudarė 66,354 tLTL 2005 m. gruodžio 31 d., buvo įkeisti bankui už paskolas (žr. 14 pastaba).

Išperkamosios nuomos būdu įsigytos transporto priemonės

Įmonė finansinės nuomos pagrindu įsigijo keletą transporto priemonių. Nuomojamo turto likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d. sudarė 214 tLTL (2004 m.: 269 tLTL). Išperkamosios nuomos įsipareigojimams apdrausti nuomojamu turtu (žr. 14 pastaba).

Nusidėvėjimas

Nusidėvėjimas yra apskaitytas tokiuose pelno (nuostolių) ataskaitos straipsniuose:

Tūkst.litų	2005	2004
Pardavimų savikaina	12,140	12,551
Kitos veiklos sąnaudos	239	292
	12,379	12,843

Finansinių ataskaitų paaiškinimai

8. Nematerialusis turtas

Tūkst.litų	Software	Total
Savikaina		
Likutis 2004 m. sausio 1 d.	33	33
Įsigijimai	102	102
Likutis 2004 m gruodžio 31 d.	135	135
Likutis 2005 m. sausio 1 d.	135	135
Įsigijimai	75	75
Likutis 2005 m. gruodžio 31 d.	210	210
Amortizacija ir ir nuvertėjimo nuostolis		
Likutis 2004 m. sausio 1 d.	27	27
Amortizacija per metus	6	6
Likutis 2004 m gruodžio 31 d.	33	33
Likutis 2005 m. sausio 1 d.	33	33
Amortizacija per metus	55	55
Likutis 2005 m gruodžio 31 d.	88	88
Likutinės vertės		
2004 m. sausio 1 d.	6	6
2004 m. gruodžio 31 d.	102	102
2005 m. sausio 1 d.	102	102
2005 m. gruodžio 31 d.	122	122

9. Investicijos

Tūkst.litų	2005	2004
Investicijos pardavimui	331	331
	331	331

Investicijas pardavimui sudaro 20% "Alpha Reefer Transport GmbH" akcijų. "Alpha Reefer Transport GmbH" yra įmonė, per kurią AB "Limarko laivininkystės kompanija" uždirba pajamas pagal bendros veiklos sutartis.

Nors įmonė yra investavusi į 20% "Alpha Reefer Transport GmbH" akcijų, ji neturi savo atstovo šios įmonės valdyboje ir vadovybėje ir todėl neturi reikšmingos įtakos. Atitinkamai, pagal TFAS ši įmonė nėra laikoma asocijuotąja įmone.

Finansinių ataskaitų paaiškinimai

10. Atsargos

Tūkst.litų	2005	2004
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	70	65
Kuras	2,202	727
Tepalai	806	601
	3,078	1,393
Atidėjimas lėtos apyvartos atsargoms	-70	-160
	3,008	1,233

11. Gautinos sumos

Tūkst.litų	2005	2004
Prekybos gautinos sumos	6,083	4,038
Išankstiniai apmokėjimai	5,347	75
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	2,286	1,691
Kitos gautinos sumos	250	386
	13,966	6,190

Išankstiniai apmokėjimai 2005 m. gruodžio 31 d. sudaro 5,265 tLTL. Juos sudaro indėliai už du 2006 m. įsigytus laivus.

Didžiąją ateinančių laikotarpių sąnaudų dalį sudaro ateinančių laikotarpių draudimo sąnaudos.

12. Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai

Tūkst.litų	2005	2004
Banko sąskaitose	5,524	7,419
Kasoje	52	31
	5,576	7,450

2005 m. gruodžio 31 d. Įmonė turėjo 1,572 tūkst. USD atsiskaitomojoje sąskaitoje ir kasoje.

Finansinių ataskaitų paaiškinimai

13. Akcinis kapitalas

2005 m. gruodžio 31 d. įstatinį kapitalą sudarė 109,450,664 paprastosios akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 Litas.

Paprastųjų akcijų turėtojai Įmonės akcininkų susirinkime turi teisę į vieną balsą už vieną akciją ir teisę gauti dividendus, kurie yra laikas nuolaiko skelbiami.

Balanso sudarymo dieną Įmonės akcininkai buvo šie. :

	Paprastosios akcijos	Nuosavybė %
UAB "Limarko"	99,492,943	90.9
Mažuma	9,957,721	9.1
	<u>109,450,664</u>	<u>100</u>

Įmonės akcijos yra kotiruojamos Vilniaus vertybinių popierių biržoje.

Akcinio kapitalo sumažėjimas

Pagal AB "Klaipėdos transporto laivynas" (ankstesnis AB "Limarko laivininkystės kompanija" pavadinimas) ir UAB "Limarko laivininkystės kompanija" reorganizavimo projektą, UAB "Limarko laivininkystės kompanija" buvo prijungta prie AB "Klaipėdos transporto laivynas". UAB "Limarko laivininkystės kompanija" akcijos, kurias turėjo akcininkai, buvo konvertuotos į AB "Klaipėdos transporto laivynas" akcijas. Dėl bendrų akcijų tai nėra verslo kombinacija pagal TFAS 3.

Reorganizavimas buvo baigtas 2004 m. vasario mėn. Akcinis kapitalas buvo sumažintas, panaikinant nuosavas akcijas. Skirtumas tarp akcijų įsigijimo ir nominaliosios verčių buvo apskaitytas nepaskirstytame pelne.

Privalomasis 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.

Pelnas tenkantis vienai akcijai

Pelnas, tenkantis vienai akcijai, apskaičiuojamas padalinant akcininkams tenkanti grynąjį pelną per metus išleistų paprastųjų akcijų svertinio vidurkio būdu.

	2005	2004
Išlesitų akcijų skaičius, apskaičiuotas svertinio vidurkio metodu	109,450,664	109,450,604
Grynasis metų rezultatas, tūkst. litų	15,395	5,374
Pelnas tenkantis vienai akcijai, litais	<u>0,14</u>	<u>0,05</u>

Finansinių ataskaitų paaiškinimai

14. Paskolos ir kitos skolos

Įmonės paskolos ir skolos yra tokios:

Skolinanti institucija	Nuo- roda	Paskolos suma	Likutis 2005 12 31	Likutis 2004 12 31
AB "SEB Vilniaus bankas"	a)	5,600 tUSD	13,969	14,193
AB "SEB Vilniaus bankas"	b)	6,000 tEUR	20,717	0
AB "SEB Vilniaus bankas"	c)	6,200 tUSD	18,043	0
Jungtinė paskola: AB "SEB Vilniaus bankas", AB "Hansabankas", AB bankas "NORD/LB Lietuva", AB "Sampo bankas"	d)	7,500 tUSD	0	15,207
Jungtinė paskola: AB "Hansabankas", AB "Sampo bankas"	e)	3,150 tUSD	0	7,452
"Berenberg bankas"	f)	2,000 tUSD		1,267
"Nordea Finance Leasing"	g)		76	143
Iš viso išsipareigojimų			52,805	38,262
Minus: trumpalaikė dalis			-7,608	-8,770
Iš viso finansinių išsipareigojimų ilgalaikė dalis			45,197	29,492

Paskoloms yra taikomos kintamos palūkanų normos, susijusios su LIBOR ir svyruojančios nuo LIBOR+0.9% iki LIBOR+1.86%

a) Paskola gauta laivui "Andromeda" įsigyti. Paskola mokama kas ketvirtį ir turi būti gražinta 2011 m. gruodžio 31 d. Už paskolą yra įkeistas laivas "Andromeda".

b) Paskola gauta laivui "Serenada" įsigyti. Paskola mokama kas ketvirtį ir turi būti gražinta 2012 m. rugpjūčio 11 d." Už paskolą yra įkeistas laivas "Serenada".

c) Paskola gauta laivui "Libra" įsigyti. Paskola mokama kas ketvirtį ir turi būti gražinta 2012 m. spalio 23 d. Už paskolą yra įkeistas laivas "Libra".

d) Jungtinė paskola buvo gauta UAB "Limarko laivininkystės kompanija" paskolos refinansavimui. UAB "Limarko laivininkystės kompanija" buvo sujungta su AB "Limarko laivininkystės kompanija". Paskola gražinta anksčiau termino.

e) Paskola gauta laivui "Astra" įsigyti. Paskola gražinta anksčiau termino.

f) Paskola gauta laivui "Seafrost" įsigyti.

g) Išsipareigojimus "Nordea Finance Leasing" sudaro kelių transporto priemonių išperkamoji nuoma.

Laikotarpio metu taikoma metinė efektyvi palūkanų norma svyravo nuo 3.5% iki 4%.

Finansinių ataskaitų paaiškinimai

Finansinės nuomos įsipareigojimai

Finansinė nuoma yra mokama taip:

Tūkst.litų	Minimalūs nuomos mokėjimai			Minimalūs nuomos mokėjimai		
	2005	Palūkanos 2005	Suma 2005	2004	Palūkanos 2004	Suma 2004
Trumpiau nei per metus	72	1	71	80	3	77
Nuo 1 iki 5 metų	5	0	5	67	1	66
Ilgiau nei per 5 metus	77	1	76	147	4	143

Finansinės nuomos sutarčių sąlygos nenumato užbalansinių nuomos mokėjimų.

15. Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai, apskaičiuoti taikant 19% tarifą (2004 m.: 15%), yra priskiriami šiems straipsniams:

Tūkst.litų	Turtas		Įsipareigojimai		Grynoji vertė	
	2005	2004	2005	2004	2005	2004
Ilgalaikis materialusis turtas	0	0	6,794	6,674	6,794	6,674
Apskaičiuota perkeltino mokestinio nuostolio mokestinė vertė	-583	-3,425	0	0	-583	-3,425
Atidėjimai	-13	-24	0	0	-13	-24
Mokesčio (turtas) / įsipareigojimai	-596	-3,449	6,794	6,674	6,198	3,225

Skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto mokestinės ir finansinės verčių atsirado dėl greitesnio nusidėvėjimo laikotarpio mokesčių tikslais. Be to, laivų remonto sąnaudos finansinėse ataskaitose yra kapitalizuojamos ir nudėvimos per 3 metus. Tačiau apskaičiuojant apmokestinamąjį rezultatą, minėtos sąnaudos yra nurašomos laikotarpyje, kuriame buvo patirtos.

2005 m. gruodžio 31 d. perkeltinas mokestinis nuostolis sudaro 3,070 tLTL ir yra apskaičiuotas kaip tikėtinas, kad bus išnaudotas.

16. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Tūkst.litų	2005	2004
Prekybos mokėtinos sumos	6,105	4,901
Mokėtini atlyginimai	2,499	2,549
Kitos	587	1,305
	9,191	7,855

Finansinių ataskaitų paaiškinimai

17. Finansiniai instrumentai

Kredito, palūkanų normos, valiutos keitimo rizika atsiranda Įmonei vykdant veiklą normaliomis verslo sąlygomis.

Kredito rizika

Įmonėje įdiegta kredito politika, ir kredito rizika nuolat kontroliuojama. Balansinės ataskaitos sudarymo dieną, įmonė neturėjo reikšmingos kredito rizikos.

Užsienio valiutos kitimo rizika

Įmonė susiduria su užsienio valiutos kitimo rizika, susijusia su pardavimais, pirkimais ir skolinimosi lėšomis, kurie denominuoti kita nei litai ar eurai valiuta (Litas susietas su euru fiksuotu santykiu 3.4528 LTL / EUR).

2005 m. gruodžio 31 d. Įmonės pozicija užsienio valiutų atžvilgiu buvo tokia:

	USD	RUB	EUR	GBP	DKK	JPY
Gautinos sumos	3,874	610	73			
Grynieji pinigai	1,572		58	39		
Finansiniai įsipareigojimai	-11,026		-6,000			
Mokėtinos prekybos sumos	-1,666	-05	-149	-15	-256	-1,361
	<u>-7,246</u>	<u>505</u>	<u>-6,018</u>	<u>-24</u>	<u>-256</u>	<u>-1,361</u>

Palūkanų normos rizika

Įmonės skoloms taikomos kintamos palūkanos, susijusios su LIBOR ir svyruojančios nuo LIBOR+0.9% iki LIBOR+1.86%.

18. Užbalansiniai ir kapitalo įsipareigojimai

Per metus, pasibaigusius 2005 m. gruodžio 31 d., Įmonė pasirašė laivų pirkimo sutartį iš viso už apytikriai 20 milijonų USD sumą (žr. 20 pastaba).

Finansinių ataskaitų paaiškinimai

19. Susijusios šalys

Sandoriai tarp susijusių šalių:

Tūkst.litų	2005 m.		2004 m.	
	Pardavimai	Pirkimai	Pardavimai	Pirkimai
UAB "Limarko"	629	5,232	44	2,026
	629	5,232	44	2,026

In thousand of Litas

	2005 m. gruodžio 31 d.		2004 m. gruodžio 31 d.	
	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB "Limarko"	0	0	8	0
	0	0	8	0

Atlyginimai vadovybei yra įtraukti į administracinių sąnaudų straipsnį, "personalo išlaikymo sąnaudos" (žr. 4 pastaba):

Tūkst.litų	2005	2004
Atlyginimai vadovybei	1,189	954

Vadovybei išduotos negrąžintos paskolos yra apskaitytos kaip ilgalaikės gautinos sumos:

Tūkst.litų	2005	2004
Vadovybei išduotos paskolos	75	254

20. Įvykiai po balanso sudarymo datos

2006 m. sausio mėn. Įmonė įsigijo du laivus už apytikriai 20 milijonų USD sumą. Laivų įsigijimą finansavo AB bankas "Hansabankas". 2006 m. sausio 3 d. Įmonė pasirašė paskolos sutartį su aukščiau minėtu banku. Paskolos suma - 16,281 tUSD, kurios grąžinimo terminas – 2013 m. sausio 3 d.

21. Segmentų ataskaitos

Įmonė veikia išimtinai tarptautinėje laivybos rinkoje ir atitinkamai nei geografinių nei verslo segmentų apskaita nėra taikytina. Pajamos iš refrižeratorinių laivų sudaro daugiau nei 90% visų 2005 m. pajamų. Pajamų išskaidymas yra pateiktas 1-oje pastaboje.

Finansinių ataskaitų paaiškinimai

22. Perėjimo prie TFAS paaiškinimas

Kaip paminėta 1(a) pastaboje, šios yra pirmosios Įmonės finansinės ataskaitos, parengtos pagal TFAS.

1-oje pastaboje išdėstyti apskaitos principai buvo taikyti, rengiant finansines ataskaitas 2005 m. gruodžio 31 d., pateikiant palyginamuosius skaičius 2004 m. gruodžio 31 d., ir rengiant pradinį balansą 2004 m. sausio 1 d pagal TFAS (Įmonės perėjimo prie TFAS data).

Rengiant pradinį balansą pagal TFAS, Įmonė pakoregavo sumas anksčiau apskaitytas finansinėse ataskaitose, parengtose pagal Lietuvos verslo apskaitos standartus (LVAS). Paaiškinimas, kokią įtaką Įmonės finansinei būklei, finansinei veiklai ir pinigų srautams turėjo perėjimas nuo LVAS prie TFAS, yra pateiktas žemiau esančioje lentelėje bei pridedamose pastabose.

Balanso sutikrinimas

Tūkst. litų	Perėjimo prie TFAS įtaka			Perėjimo prie TFAS įtaka		
	LVAS 2004 m. sausio 1 d.	TFAS	TFAS	LVAS 2004 m. gruodžio 31 d.	TFAS	TFAS
Turtas						
Ilgalaikis materialusis turtas	97,456	1,493	98,949	117,378	1,792	119,170
Nematerialusis turtas	29		29	102		102
Investicijos	331		331	331		331
Ilgalaikės gautinos sumos	224		224	254		254
Iš viso ilgalaikio turto	98,040	1,493	99,533	118,065	1,792	119,857
Atsargos	1,159		1,159	1,233		1,233
Gautinos prekybos sumos	3,218		3,218	4,038		4,038
Pinigai ir jų ekvivalentai	5,616		5,616	7,450		7,450
Kitos gautinos sumos	2,906		2,906	2,152		2,152
Iš viso trumpalaikio turto	12,899		12,899	14,873		14,873
Iš viso turto	110,939	1,493	112,432	132,938	1,792	134,730
Akcininkų nuosavybė						
Akcinis kapitalas	130,795		130,795	109,451		109,451
Nuosavos akcijos	-9,823		-9,823			
Rezervai	6,597		6,597	6,597		6,597
Nepaskirstytasis rezultatas	-48,799	1,243	-47,556	-32,177	1,517	-30,660
Iš viso acnininkų nuosavybės	78,770	1,243	80,013	83,871	1,517	85,388
Įsipareigojimai						
Paskolos ir kitos skolos	18,099		18,099	29,492		29,492
Atidėjimai	1,200		1,200	0		0
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	2,700	250	2,950	2,950	275	3,225
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	21,999	250	22,249	32,442	275	32,717
Paskolos ir kitos skolos	5,608		5,608	8,770		8,770
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	4,562		4,562	7,855		7,855
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	10,170		10,170	16,625		16,625
Iš viso įsipareigojimų	32,169	250	32,419	49,067	275	49,342
Iš viso acnininkų nuosavybės ir įsipareigojimų	110,939	1,493	112,432	132,938	1,792	134,730

Finansinių ataskaitų paaiškinimai

Pastabos, susijusios su balanso, įskaitant akcininkų nuosavybę, sutikrinimu

- a) Įsigytiems laivams bei reguliarių apžiūrų metu patirtoms remonto sąnaudoms apskaityti Įmonė pritaikė 16-ąjį TAS. Atlikus didesnę reguliariąją apžiūrą, jos sąnaudos yra pripažįstamos laivų likutinėje vertėje kaip laivo atsarginė dalis. Bet kokia likusioji ankstesnės apžiūros sąnaudų likutinės vertės dalis yra nurašoma. Dėl laivų apskaitos politikos pasikeitimo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė padidėjo 1,493 tLTL 2004 m. sausio 1 d.
- b) Atidėtojo mokesčio įsipareigojimo padidėjimas dėl aukščiau paminėtų pasikeitimų yra toks:

Tūkst.litų	Paaišk.	2004 m. sausio 1 d.	2004 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikis materialusis turtas		250	275
		<u>250</u>	<u>275</u>

Pelno už 2004 metus sutikrinimas

Tūkst.litų	Paaišk.	Perėjimo prie LVAS TFAS įtaka	TFAS
Pajamos		62,208	62,208
Pardavimų savikaina		-54,023	-54,340
Bendrasis pelnas		<u>8,185</u>	<u>7,868</u>
Kitos veiklos pajamos, grynąja verte		1,800	2,416
Paskirstymo sąnaudos		-68	-68
Administracinės sąnaudos		-5,287	-5,287
Veiklos pelnas prieš finansinės veiklos sąnaudas		<u>4,630</u>	<u>4,929</u>
Finansinės veiklos pajamos		1,713	1,713
Finansinės veiklos sąnaudos		-993	-993
Finansinės veiklos pajamos, grynąja verte		<u>720</u>	<u>720</u>
Pelno mokesčio sąnaudos		-250	-275
Laikotarpio pelnas		<u>5,100</u>	<u>5,374</u>
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (Litais)		0.05	0.05
Sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai (Litais)		0.05	0.05

VADOVYBĖS ATASKAITA

2005 metų veiklos rezultatai

Nuosekliai investuodama į bendrovės laivyno atnaujinimą ir modernizavimą, AB "Limarko laivininkystės kompanija" sustiprino įmonės pozicijas refrižeratorių ir sausakrūvių laivų rinkose. Kompanija sėkmingai įžengė į perspektyvų konteinerinių laivų segmentą, taip padėdama pagrindus tolesnei įmonės plėtrai.

2005 metų kompanijos pajamos siekė 88,3 mln. litų, o grynasis ikimokestinis pelnas buvo 18,4 mln. litų. 2005 metais LLK iš viso pervežė 565 tūkst. tonų krovinių (79 proc. daugiau nei 2004 metais).

Gerus metinius rezultatus lėmė strateginės investicijos, sėkmingai tęsiamas laivyno diversifikavimas, nuoseklus kompanijos valdomo laivyno tonażo didėjimas bei atsigavusi pasaulinė laivybos rinka.

Strateginė plėtra

2005 metais LLK įgyvendino keletą strateginių tikslų:

- LLK toliau stiprino kompanijos pozicijas refrižeratorių ir sausakrūvių laivų rinkose.
- LLK sėkmingai įžengė į perspektyvią konteinerinių laivų rinką, padėdama pagrindus tolesnei įmonės plėtrai.
- Investavusi 50 mln. litų, LLK toliau vykdė kompanijos laivyno modernizavimą.
- LLK pradėjo savarankišką laivų frachtavimo veiklą.
- LLK restruktūrizavo finansines skolas ir iš anksto grąžino bankams 22,6 mln. litų paskolų.
- LLK sąskaitų buvo pertvarkyta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (IFRS).
- LLK toliau tęsė konstruktyvų bendradarbiavimą su profsajungomis.
- Buvo paskirtas naujas narys į LLK valdybą.

LLK įsigijimai

AB "Limarko laivininkystės kompanija" toliau tęsė valdomo laivyno modernizavimą ir atnaujinimą, tam skirdama 50 mln. litų.

Rugpjūčio mėn. LLK sėkmingai pardavė neefektyviai dirbusį motorlaivį "Seafrost", o spalio mėn. įsigijo modernų motorlaivį "Libra" (pastatytas 1991 metais). Įsigijusi modernų motorlaivį "Serenada" (pastatytas 1999 metais, keliamoji galia 344 TEU), LLK sėkmingai įžengė į strateginį konteinerinių laivų segmentą.

2005 metų lapkričio mėn. LLK pasirašė susitarimą dėl dviejų didelių vienatipių motorlaivių "Uranus" (pastatytas 1989 metais) ir "Pluto" (pastatytas 1988 metais), įsigijimo.

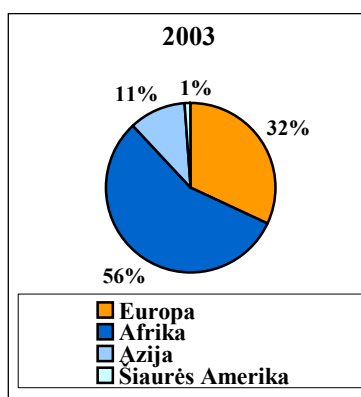
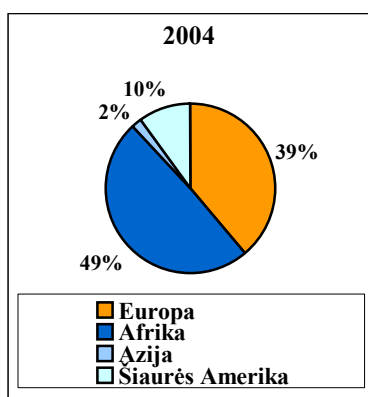
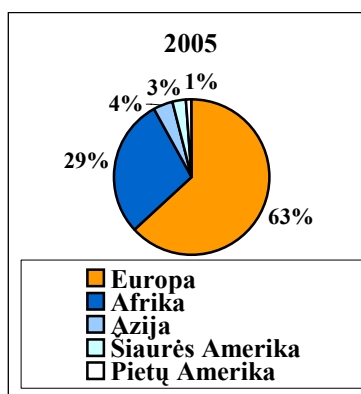
Šiuo metu LLK laivyną sudaro 16 laivų – 14 laivų-refrižeratorių, 1 konteinerinis laivas ir 1 sausakrūvis laivas. Kai kurie LLK laivai yra ledo klasės, kas leidžia jiems įplaukti į šiaurinius uostus žiemos metu. Bendras LLK valdomo laivyno tonażas viršija 2,9 mln. kubinių pėdų.

Sėkmingai dirbdama sausakrūvių laivų rinkoje, LLK toliau nuomojo sausakrūvį motorlaivį "Siuita" (keliamoji galia 2800 metrinių tonų).

LLK pervežimų struktūra pagal regionus

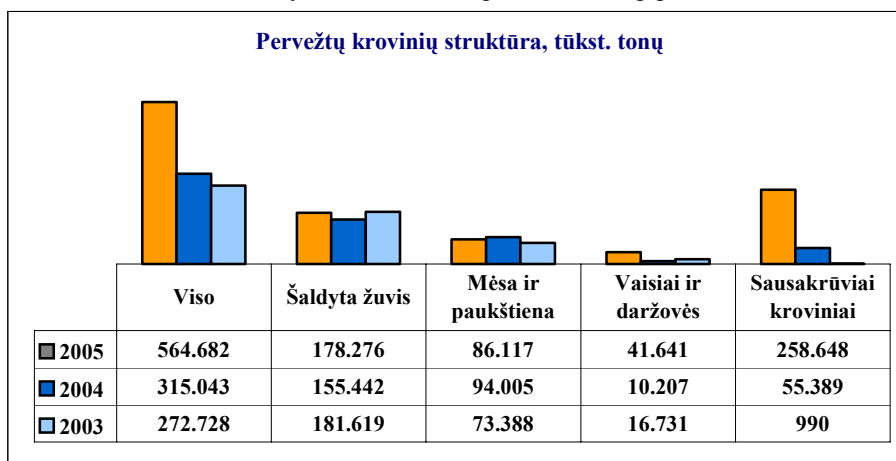
Pagrindiniais AB "Limarko laivininkystės kompanija" veiklos regionais buvo Europa ir Vakarų Afrika. Sėkmingo laivų frachtavimo dėka, 2005 metais Europa tapo svarbiausiu bendrovės pervežimų regionu.

Pervežimai Europos regione ženkliai išaugo, kai Baltijos jūros ir Šiaurės jūros regionuose buvo įdarbintas naujai įsigytas LLK motorlaivis "Serenada".



LLK pervežtų krovinių struktūra

Pagrindiniai AB "Limarko laivininkystės kompanija" pervežti kroviniai buvo sausakrūviai kroviniai, šaldyta žuvis, mėsa ir paukštiena, taip pat vaisiai ir daržovės.



Bendrą 2005 metais pervežtų krovinių skaičiaus augimą lėmė ženkliai išaugęs sausakrūvių krovinių skaičius. Kitų pervežamų krovinių apimtys nekito ir išliko 2004 metų lygio.

2005 metais išaugo Šiaurės Europos regione pervežamų sausakrūvių krovinių skaičius. Savo ruožtu, LLK laivai-refrižeratoriai tradiciškai gabeno paukštieną iš Šiaurės Amerikos į Europą.

Žmogiškieji ištekliai

2005 m. gruodžio 31 d. AB "Limarko laivininkystės kompanija" iš viso dirbo 400 darbuotojų: 362 laivyne ir 38 krante.

Igyvendinama žmogiškųjų išteklių politika. LLK siekia nuolat kelti bendrovės darbuotojų kvalifikaciją. Kompanijos darbuotojai dalyvavo Lietuvos laivų savininkų asociacijos organizuojuose intensyviuose anglų kalbos kursuose. LLK toliau tęsė ilgalaikį bendradarbiavimą su Klaipėdos universitetu, Lietuvos jūreivystės kolegija ir Klaipėdos laivininkų mokykla.

LLK pripažįsta darbuotojų indėlį į kompanijos sėkmę ir visada sąžiningai jiems už tai atsilygina.

Organizaciniai pasikeitimai

2005 metų liepos mėn. AB "Limarko laivininkystės kompanija" valdybos nariu buvo paskirtas verslo konsultantas Sigitas Baltuška. Jis pakeitė UAB "SEB VB rizikos kapitalo valdymas" generalinį direktorių Andrejų Boicovą.

Prognozės 2006 metams

2006 metais AB "Limarko laivininkystės kompanija" planuoja sustiprinti įmonės pozicijas konteinerinių laivų segmente, kartu įgyvendindama aktyvios plėtros strategiją refrižeratorių ir sausakrūvių krovinių rinkose.

Prognozuojama, kad LLK metinė apyvarta sieks apie 110 milijonų litų (24 proc. daugiau nei 2005 metais).

LLK toliau modernizuos kompanijos laivyną, tam skirdama beveik 100 mln. litų – dvigubai daugiau nei 2005 metais.

Klaipėda, 2006 m. kovo 29 d.

Vytautas Lygnugaris

Prezidentas