



VĮ Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
2017 m. 12 mėnesių įmonės finansinės ataskaitos

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

BENDROJI INFORMACIJA

VĮ Vidaus vandens kelių direkcija (toliau - Įmonė) įregistruota juridinių asmenų registre 1990 m. lapkričio 27 dieną. Įregistravimo pažymėjimo Nr. 014434, įmonės kodas 132090925. Juridinis adresas – Raudondvario pl. 113, LT-47186 Kaunas, Lietuvos Respublika.

Savarankiškų filialų, atstovybių, dukterinių ir asocijuotų įmonių valstybės įmonė neturi.

Įmonė įsteigta iš valstybės turto, kuri nuosavybės teise priklauso valstybei, o jai perduotą ir jos įgytą turtą valdo, naudoja bei juo disponuoja patikėjimo teise.

Įmonė yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo. Įmonės teisinė forma – valstybės įmonė.

Įmonė valdo ir eksploatuoja Lietuvos Respublikos valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelius, juos tvarko ir vykdo jų priežiūrą bei sudaro tinkamas sąlygas laivybai eksploatuojamuose valstybinės reikšmės vidaus vandenų keliuose pagal Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos programą „Susisiekimo vandens keliais užtikrinimas“

Įmonės savininko kapitalą 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 10 815 067 Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 9 897 888 Eur).

Vidutinis įmonės darbuotojų skaičius 2017 m. gruodžio 31 d. buvo 108, 2016 m. gruodžio 31 d. – 123.

APSKAITOS POLITIKA

Įmonės tarpinės finansinės ataskaitos už 2017 m. dvylika mėnesių yra parengtos vadovaujantis LR Buhalterinės apskaitos, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais ir verslo apskaitos standartais (VAS). Sutrumpinta tarpinė finansinė informacija 2017 m. gruodžio 31 d. už pasibaigusį dvylikos mėnesių laikotarpį parengta pagal 29 VAS „Tarpinė finansinė atskaitomybė“.

2017 m. gruodžio 13 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. 4S-187 „Dėl valstybės įmonės VIDAUS vandens kelių direkcijos generalinio direktoriaus 2011 m. spalio 27 d. įsakymo „Dėl VĮ VIDAUS vandens kelių direkcijos apskaitos politikos patvirtinimo“ pakeitimo“ buvo atlikti apskaitos politikos pakeitimai. Programos vykdymui skiriamos lėšos yra registruojamos kaip dotacijos patirtoms sąnaudoms kompensuoti, t. y., gaunamo finansavimo dalimi yra mažinama pelno (nuostolių) ataskaitos kompensuojamų sąnaudų suma. Šis pakeitimas įtakojo pardavimo pajamų, pardavimo savikainos, bendrųjų ir administracinių sąnaudų bei kitos veiklos rezultatų paskirstymą Pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Įmonė apskaitą tvarko ir šiose ataskaitose visos sumos apskaitytos ir pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurais.



VĮ Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
2017 m. 12 mėnesių įmonės finansinės ataskaitos

FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

1 PASTABA. NEMATERIALUS TURTAS

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio nematerialiojo turto Įmonė neturi.

2 PASTABA. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikio materialaus turto balansinė vertė padidėjo nuo 26 055 112 Eur iki 28 107 166 Eur. Šį pokytį lėmė nusidėvėjimas, kuris už 2017 m. 12 mėnesių sudaro 1 031 932 Eur, materialaus turto įsigijimas, kurio vertė – 3 099 935 Eur (valstybės investicijų projekto „Plaukiojančio krano „PK-10“ modernizavimas II etapas“ atliktų darbų suma – 304 935 Eur ir projekto „Naujos žemsiurbės įsigijimas“ atliktų darbų suma – 2 795 000 Eur) bei ilgalaikio materialaus turto pardavimas – 15 949 Eur.

3 PASTABA. ATSARGOS

Straipsniai	2017 m. gruodžio 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	12 925	15 524
Kuras, alyva laivams, automobiliams	11 020	13 355
Kitos atsargos (mažavertis inventorių, bilietai)	1 905	2 169
Sumokėti avansai	632	1 023 771
Iš viso:	13 557	1 039 296

Sumokėti avansai sumažėjo nuo 1 023 771 Eur iki 632 Eur. Viena iš pagrindinių priežasčių – 1 020 000 Eur suma perkelta į materialiojo turto balansinį straipsnį pagal š. m. I pusm. atliktų darbų apimtį.

4 PASTABA. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

Pirkėjų įsiskolinimas sumažėjo nuo 67 310 Eur iki 28 938 Eur, nes įmonėje yra vykdoma intensyvi pirkėjų skolų kontrolė.

Kita gautina 12 791 Eur suma - tai gautina 12 438 Eur finansavimo suma pagal Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos programą „Susisiekimo vandens keliais užtikrinimas“ ir kitos.

5 PASTABA. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Pinigai banko sąskaitose sumažėjo nuo 44 648 Eur iki 21 039 Eur, kadangi buvo dengiamas įsipareigojimas kredito įstaigai.



VĮ Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
2017 m. 12 mėnesių įmonės finansinės ataskaitos

6 PASTABA. NUOSAVAS KAPITALAS

Straipsniai	2017 m. gruodžio 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Įmonės savininko kapitalas	10 815 067	9 897 988
Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	7 827 690	7 895 468

Per 2017 m. dvylika mėnesių savininko kapitalas padidintas 917 079 Eur LR Vyriausybės 2017 m. spalio 04 d. nutarimu Nr. 797.

Turto, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalą vertės sumažėjimas yra 67 778 Eur nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį.

7 PASTABA. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

Straipsniai	2017 m. gruodžio 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Likutis sausio 1d.	8 221 843	8 650 787
ES fondo dotacijos	0	0
Valstybės biudžeto dotacijos	0	0
Amortizacija	397 908	428 945
Likutis gruodžio 31 d.	7 824 253	8 221 843

8 PASTABA. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI

Skola kredito įstaigoms po vienerių metų, tai 22 500 Eur įsipareigojimas AB SEB bankui. 2016 m. gruodžio 29 d. įmonė pasirašė su AB SEB banku dvejų metų 140 000 Eur kredito limitu sutartį, ankstesniosios paskolos refinansavimui ir įmonės apyvartinių lėšų finansavimui.

Skolos tiekėjams 7 753 Eur suma - tai tiekėjų sąskaitų apmokėjimai, pagal sutartinių įsipareigojimų terminus.

Su darbo santykiais susiję 70 543 Eur įsipareigojimai – tai atostogų kaupimas.

Kitos skolos 3 104 967 Eur – tai 3 099 935 Eur įsipareigojimas už gautas valstybės biudžeto lėšas ilgalaikiam turtui įsigyti, apskaitytas pagal LR Vyriausybę 2012 m. gegužės 16 d. nutarimo Nr. 536 7 punktą ir 8 VAS metodines rekomendacijas, kai iki sprendimo dėl savininko kapitalo didinimo įsigaliojimo įmonė gautas lėšas teisės aktų nustatyta tvarka apskaitoje registruoja kaip įsipareigojimą, aplinkos taršos mokestis – 4 977 Eur ir mokėtinas pridėtinės vertės mokestis – 54 Eur.



VĮ Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
2017 m. 12 mėnesių įmonės finansinės ataskaitos

9 PASTABA. PARDAVIMO SAVIKAINA

Įmonės pardavimų savikainą 630 484 Eur sudaro Programos vykdymui skirtos 562 605 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimo, 38 148 Eur darbuotojų atostogų rezervo sąnaudos, kurios nėra kompensuojamos iš valstybės biudžeto lėšų ir 29 731 Eur darbo užmokesčio sąnaudos, kurioms kompensuoti trūko gautino darbo užmokesčiui finansavimo. Gautas finansavimas iš biudžeto programos „Susisiekimo vandens keliais užtikrinimas“ vykdymui sudarė 1 868 000 Eur ir yra registruojamas kaip dotacijos patirtoms sąnaudoms kompensuoti, t. y., gaunamo finansavimo dalimi yra mažinama pelno (nuostolių) ataskaitos kompensuojamų sąnaudų suma.

10 PASTABA. KITOS VEIKLOS REZULTATAI

Rodikliai	2017 m. gruodžio 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Pajamos:	178 913	317 286
Kitos veiklos (komercinės) pajamos	175 415	317 286
Ilgalaikio turto pardavimo rezultatas	3 498	-
Sąnaudos:	92 671	224 483
Kitos veiklos (komercinės) sąnaudos	92 671	224 483
KITOS VEIKLOS REZULTATAS:	86 243	92 803

ĮVYKIAI PO BALANSO SUDARYMO DIENOS

Po šių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo dienos jokių reikšmingų įvykių nebuvo.

Generalinis direktorius

Antanas Ivanauskas

Vyr. finansininkė

Vaida Grabauskienė