



VĮ VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJA, ĮMONĖS KODAS 132090925, RAUDONDVARIO PL. 113, KAUNAS, LT-47186  
2017 m. 9 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 vandenių kelius, juos tvarko ir vykdo jų priežiūrą bei sudaro tinkamas sąlygas laivybai eksploatuojamuose valstybinės reikšmės vidaus vandenių keliuose pagal Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos programą „Susisiekimo vandens keliais užtikrinimas“

Įmonės savininko kapitalą 2017 m. rugsėjo 30 d. sudarė 9 897 988 Eur (2016 m. rugsėjo 30 d. – 9 897 888 Eur).

Vidutinis įmonės darbuotojų skaičius 2017 m. rugsėjo 30 d. buvo 108, 2016 m. rugsėjo 30 d. – 125.

### **APSKAITOS POLITIKA**

Įmonės tarpinės finansinės ataskaitos už 2017 m. devyni mėnesius yra parengtos vadovaujantis LR Buhalterinės apskaitos, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais ir verslo apskaitos standartais (VAS). Sutrumpinta tarpinė finansinė informacija 2017 m. rugsėjo 30 d. už pasibaigusį šešių mėnesių laikotarpį parengta pagal 29 VAS „Tarpinė finansinė atskaitomybė“.

Įmonė 2017 m. taikė tą pačią Įmonės generalinio direktoriaus 2011 m. spalio 27 d. įsakymu Nr. 4S-189 patvirtiną apskaitos politiką su vėlesniais pakeitimais, kaip ir praėjusiais metais. Išsamus apskaitos politikos aprašymas pateikiamas 2016 m. metiniame finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

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



VĮ Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186  
2017 m. 9 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 27 401 980 Eur. Šį pokytį lėmė nusidėvėjimas, kuris už 2017 m. 9 mėnesius sudaro 537 067 Eur ir materialaus turto įsigijimo vertė – 1 883 935 Eur : valstybės investicijų projekto „Plaukiojančio kranų „PK-10“ modernizavimas II etapas“ atliktų darbų suma – 304 935 Eur ir projekto „Naujos žemsiurbės įsigijimas“ atliktų darbų suma – 1 579 000 Eur.

### 3 PASTABA. ATSARGOS

Straipsniai	2017 m. rugsėjo 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
<b>Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės</b>	<b>42 075</b>	<b>15 524</b>
Kuras, alyva laivams, automobiliams	39 612	13 355
Kitos atsargos (mažavertis inventorių, bilietai)	2 463	2 169
<b>Sumokėti avansai</b>	<b>232</b>	<b>1 023 771</b>
<b>Iš viso:</b>	<b>42 307</b>	<b>1 039 296</b>

Sumokėti avansai sumažėjo nuo 1 023 771 Eur iki 232 Eur, kur viena iš pagrindinių priežasčių – 1 020 000 Eur suma perkelta į materialiojo turto balansinę straipsnį pagal š. m. I pusm. atliktų darbų apimtį.

### 4 PASTABA. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

Pirkėjų įsiskolinimas sumažėjo nuo 67 310 Eur iki 26 070 Eur, nes įmonėje yra vykdoma intensyvi pirkėjų skolų kontrolė.

Kita gautina 24 585 Eur suma - tai gautina 23 664 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 13 520 Eur, kadangi buvo dengiamas įsipareigojimas kredito įstaigai.

### 6 PASTABA. NUOSAVAS KAPITALAS

Straipsniai	2017 m. rugsėjo 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Įmonės savininko kapitalas	9 897 988	9 897 988



VĮ Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186  
2017 m. 9 mėnesių įmonės finansinės ataskaitos

Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	7 844 817	7 895 468
--	-----------	-----------

Turto, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalą vertės sumažėjimas yra 50 651 Eur nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį.

## 7 PASTABA. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

Straipsniai	2017 m. rugsėjo 30 d.	2016 m. rugsėjo 30 d.
<b>Likutis sausio 1d.</b>	<b>8 221 843</b>	<b>8 650 787</b>
ES fondo dotacijos	0	0
Valstybės biudžeto dotacijos	0	0
Amortizacija	298 338	329 833
<b>Likutis rugsėjo 30 d.</b>	<b>7 923 505</b>	<b>8 320 954</b>

## 8 PASTABA. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI

Skola kredito įstaigoms po vienerių metų, tai 21 700 Eur įsipareigojimas AB SEB bankui. 2016 m. gruodžio 29 d. įmonė pasirašė su AB SEB banku dviejų metų 140 000 Eur kredito limitu sutartį, ankstesniosios paskolos refinansavimui ir įmonės apyvartinių lėšų finansavimui.

Skolos tiekėjams 14 221 Eur suma - tai tiekėjų sąskaitų apmokėjimai, pagal sutartinių įsipareigojimų terminus.

Su darbo santykiais susiję 32 896 Eur įsipareigojimai – tai atostogų kaupimas.

Kitos skolos 2 801 634 Eur – tai, 2 801 015 Eur įsipareigojimas už gautas valstybės biudžeto lėšas ilgalaikiam turtui įsigyti apskaitytas pagal LR Vyriausybės 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 ir mokėtinas pridėtinės vertės mokestis – 619 Eur.

## 9 PASTABA. PARDAVIMO PAJAMOS

Rodikliai	2017 m. rugsėjo 30 d.	2016 m. rugsėjo 30 d.
Programos „Susisiekimo vandens keliais užtikrinimas“ vykdymo lėšos	1 423 770	1 403 000
Kitos veiklos (komercinės) pajamos	108 029	221 768
Ilgalaikio turto pardavimo rezultatas	2 399	-
<b>IŠ VISO:</b>	<b>1 534 198</b>	<b>1 624 768</b>



VĮ Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186  
2017 m. 9 mėnesių įmonės finansinės ataskaitos

## **10 PASTABA. PARDAVIMO SAVIKAINA**

Įmonės pardavimų savikainą 1 339 337 Eur sudaro personalo išlaikymo, ilgalaikio turto nusidėvėjimo, energijos ir komunalinių paslaugų, priežiūros ir eksploatacinės, transporto kitų plaukiojančių objektų eksploatavimo sąnaudos, žaliavos ir medžiagos, tiesiogiai priskirtos šiems darbams atlikti bei kitos sąnaudos. Šios sąnaudos, lyginant su 2016 metais (1 601 306 Eur), sumažėjo dėl personalo išlaikymo sąnaudų perklasifikavimo į bendrąsias ir administracines sąnaudas bei ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir laivų eksploatavimo sąnaudų sumažėjimo 2017 m. I pusr.

## **11 PASTABA. BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS**

Įmonės bendrąsias ir administracines sąnaudas 297 014 Eur sudaro administracijos personalo išlaikymo, bendrosios ilgalaikio turto nusidėvėjimo, energijos ir komunalinių paslaugų, priežiūros ir eksploatacinės, transporto eksploatavimo sąnaudos, beviltiškų skolų nurašymo sąnaudos, mokesčių, konsultacinės išlaidos, reklamos, skelbimų, pašto, ryšio paslaugos, kanceliarinės prekės, banko, draudimo paslaugos ir kitos sąnaudos. Šios sąnaudos, lyginant su 2016 metais (220 971 Eur), padidėjo dėl personalo išlaikymo sąnaudų perklasifikavimo, bei jų ir techninių konsultacinių paslaugų sąnaudų padidėjimo.

## **ĮVYKIAI PO BALANSO SUDARYMO DIENOS**

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

Generalinis direktorius

Antanas Ivanauskas

Vyr. finansininkė

Vaida Grabauskienė