



VĮ Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186  
2018 m. 6 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 vandens kelių, juos tvarko ir vykdo jų priežiūrą bei sudaro tinkamas sąlygas laivybai eksploatuojamuose valstybinės reikšmės vidaus vandens keliuose pagal Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos programą „Susisiekimo vandens keliais užtikrinimas“

Įmonės savininko kapitalą 2018 m. birželio 30 d. sudarė 13 915 002 (2017 m. birželio 30 d. – 10 815 067 Eur).

Vidutinis įmonės darbuotojų skaičius 2018 m. birželio mėn. 30 d. buvo 104, 2017 m. birželio mėn. 30 d. – 105.

### **APSKAITOS POLITIKA**

Įmonės tarpinės finansinės ataskaitos už 2018 m. šešių mėnesių yra parengtos vadovaujantis LR Buhalterinės apskaitos, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais ir verslo apskaitos standartais (VAS). Sutrumpinta tarpinė finansinė informacija 2018 m. birželio 30 d. už pasibaigusį šešių mėnesių laikotarpį parengta pagal 29 VAS „Tarpinė finansinė atskaitomybė“.

Įmonė 2018 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 2017 m. metiniame finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

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  
2018 m. 6 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 2018 m. birželio 30 d. yra 27 549 752 Eur, nusidėvėjimas už 2018 m. 6 mėnesius sudaro 506 659 Eur, ilgalaikio materialaus turto, kuris nėra naudojamas įmonės veikloje ir kurį įmonė ketina parduoti, iškelto į atsargų balansinę sąskaitą likutinė vertė – 10 410 Eur ir nurašyto turto likutinė vertė – 2 835 Eur. Įsigyto materialaus turto per ataskaitinį laikotarpį, nebuvo.

Naudojamas ilgalaikis materialus turtas nebuvo perkainuotas.

### 3 PASTABA. ATSARGOS

<b>Straipsniai</b>	<b>2018 m. birželio 30 d.</b>	<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>
<b>Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės</b>	<b>12 973</b>	<b>12 926</b>
Kuras, alyva laivams, automobiliams	42 297	11 020
Kitos atsargos (mažavertis inventorius, bilietai)	3 637	1 906
<b>Sumokėti avansai</b>	<b>36</b>	<b>652</b>
<b>Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti</b>	<b>10 410</b>	<b>-</b>
<b>Iš viso:</b>	<b>56 380</b>	<b>13 577</b>

### 4 PASTABA. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

Kitos gautinos sumos - tai gautina 121 939 EUR finansavimo suma pagal Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos programą „Susisiekimo vandens keliais užtikrinimas“ ir kitos - 231 Eur.

### 5 PASTABA. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Pinigai banko sąskaitose padidėjo nuo 21 039 Eur iki 135 851 Eur, kadangi 2018 m. birželio 29 d. buvo gautas finansavimas programos sąnaudoms kompensuoti, iš jų 102 032 Eur apmokėta likusi dalis mokesčio už valstybės naudojimą patikėjimo teise š. m. liepos 1 d.

### 6 PASTABA. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

Tai ateinančių laikotarpių sąnaudos už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise mokėstį.



VĮ Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186  
2018 m. 6 mėnesių įmonės finansinės ataskaitos

## 7 PASTABA. NUOSAVAS KAPITALAS

<b>Straipsniai</b>	<b>2018 m. birželio 30 d.</b>	<b>2017 m. gruodžio 31d.</b>
Įmonės savininko kapitalas	13 915 002	10 815 067
Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	7 793 958	7 827 690

Savininko kapitalas padidintas 3 099 935 Eur LR Vyriausybės 2018 m. birželio 13 d. nutarimu Nr. 563.

Turto, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybe, atitinkantis kapitalą vertės sumažėjimas yra 33 733 Eur nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį.

## 8 PASTABA. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

<b>Straipsniai</b>	<b>2018 m. birželio 30 d.</b>	<b>2017 m. birželio 30 d.</b>
<b>Likutis sausio 1d.</b>	<b>7 824 253</b>	<b>8 221 843</b>
ES fondo dotacijos	0	0
Valstybės biudžeto dotacijos	0	0
Dotacijos, susijusios su pajamomis	134 710	0
Amortizacija	198 725	198 926
<b>Likutis birželio 31 d.</b>	<b>7 760 238</b>	<b>8 022 917</b>

## 9 PASTABA. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI

2018 m. birželio 30 d. padengtas įsiskolinimas kredito įstaigoms po vienerių metų. 2017 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 - tai neapmokėtos 2018 m. birželio mėn. tiekėjų sąskaitos, kurių apmokėjimo terminas yra nesuėjęs, nes daugumai yra taikomas 30 dienų apmokėjimo terminas.

Su darbo santykiai susiję 170 786 Eur įsipareigojimai – tai darbo užmokestis – 58 807 Eur, atostogų kaupimai – 71 132 Eur, įsipareigojimas socialiniam draudimui – 32 609 Eur, gyventojų pajamų mokestis – 7 902 Eur ir kitos – 336 Eur.

Kitos skolos sumažėjo nuo 3 104 967 Eur iki 1 177 797 EUR – tai, 3 099 935 Eur įsipareigojimas už gautas valstybės biudžeto lėšas ilgalaikiam turtui įsigyti, kuris buvo 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, perkeltas į savininko kapitalo balansinę eilutę, mokestis už valstybės



VĮ Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186  
2018 m. 6 mėnesių įmonės finansinės ataskaitos

turto naudojimą patikėjimo teise – 116 301 Eur, kuris sumokėtas 2018 m. liepos 1 d., mokėtinas pridėtinės vertės mokestis – 1 094 Eur ir kt. – 402 Eur.

#### 10 PASTABA. PARDAVIMO SAVIKAINA

Įmonės pardavimų 275 195 Eur sudaro Programos vykdymui naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos.

#### 11 PASTABA. KITOS VEIKLOS REZULTATAI

Rodikliai	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. birželio 30 d.
<b>Pajamos:</b>	<b>66 724</b>	<b>59 322</b>
Kitos veiklos (komercinės) pajamos	66 724	59 322
<b>Sąnaudos:</b>	<b>30 538</b>	41 248
Kitos veiklos (komercinės) sąnaudos	30 538	41 248
<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS:</b>	<b>36 186</b>	<b>18 074</b>

#### MOKESTIS UŽ VALSTYBĖS TURTO NAUDOJIMĄ PATIKĖJIMO TEISE

Rodikliai	2018 m. sausio 01 d.	2017 m. sausio 01 d.
Savininko kapitalas	10 815 067	9 897 988
Mokesčio tarifas	2%	2%
Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise	<b>216 301</b>	<b>197 960</b>

#### ĮVYKIAI PO BALANSO SUDARYMO DIENOS

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

Generalinis direktorius

Vyr. finansininkė

Vladimiras Vinokurovas

Vaida Grabauskienė