

UAB „EKONOMINĖ NAUDA“

**AKCINĖ BENDROVĖ
VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJA**

**Nepriklausomo auditoriaus išvada,
finansinių ataskaitų audito ataskaita
ir
2023 metų gruodžio 31 dieną pasibaigusių metų
finansinių ataskaitų rinkinys,
2023 m. metinis pranešimas**

Vilnius, 2024

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Akcinės bendrovės Vidaus vandens kelių direkcijos vieninteliam akcininkui Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijai

Nuomonė

Mes atlikome akcinės bendrovės Vidaus vandens kelių direkcijos (toliau — Bendrovė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas (toliau — finansinės ataskaitos), auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Bendrovės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (toliau — LFAS).

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau — TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Bendrovės pagal Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos (toliau — TASESV) išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau — Kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikėmės kitų etikos ir nepriklausomumo reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir Kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Bendrovės 2023 metų metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Bendrovės 2023 metų metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas yra parengtas laikantis teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Bendrovės 2023 metų metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Bendrovės 2023 metų metiniame pranešimas yra parengtas pagal Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimus.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius finansinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus bei tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Bendrovės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Bendrovę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas — tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamų, tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Suprantame su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Bendrovės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarome išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Bendrovės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surenkame iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Bendrovė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

Direktorė, auditorė Laima Adamonienė

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000002

2024 m. kovo 29 d.,

Giedraičių g. 85-501, Vilnius, Lietuva

UAB „Ekonominė nauda“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001265



UAB „EKONOMINĖ NAUDA“

**AKCINĖ BENDROVĖ
VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJA**

**Finansinių ataskaitų audito ataskaita
2023 01 01 – 2023 12 31**

Vilnius, 2024

TURINYS

I.	IŽANGINĖ DALIS	3
II.	AUDITO APIMTIS	3
III.	AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS	4
IV.	AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS	4
V.	AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASTYS	5
VI.	FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI	7
VII.	VIDAUS KONTROLĖ.....	7
VIII.	PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMO SI	8
IX.	KITI BENDROVĖS VALDYMO SVARBŪS DALYKAI	8
X.	KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI	8

Akcinės bendrovės Vidaus vandens kelių direkcijos vieninteliam akcininkui

Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijai, vadovybei

I. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome akcinės bendrovės Vidaus vandens kelių direkcijos (toliau – Bendrovė) 2023 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų, parengtų pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (toliau – LFAS), auditą.

Finansinis auditas buvo atliekamas vadovaujantis sutartimi Nr. 7S- (2022 04 19).

Audituojamu laikotarpiu Bendrovei vadovavo generalinis direktorius Vladimiras Vinokurovas, finansų direktorius – Liudvikas Mickevičius.

Bendrovės vykdoma veikla atitinka akcinės bendrovės Vidaus vandens kelių direkcijos įstatuose nurodytą veiklos pobūdį, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą ir kitus įmonių veiklą reglamentuojančius teisės aktus. Pagrindinė Bendrovės veikla – vykdyti Lietuvos Respublikos valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių priežiūrą bei sudaryti tinkamas sąlygas laivybai eksploatuojamuose valstybinės reikšmės vidaus vandenų keliuose pagal Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos programas. Pagrindinis Bendrovės tikslas – valdyti ir plėtoti Lietuvos Respublikos valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių tinklą, įgyvendinant valstybės politiką transporto srityje.

Už 2023 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinį ir jame pateikiamus duomenis yra atsakinga Bendrovės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie audituotas finansines ataskaitas ir įvertinti, ar metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka finansinėse ataskaitose pateikiamus duomenis, pateikti kitą su juo susijusią informaciją.

Mes pateikiame audito ataskaitą, kaip dalį visos audito darbo apimties, ir apibūdiname atlikto audito rezultatus. Audito ataskaita yra parengta vadovaujantis reikalavimais audito ataskaitai, kurie yra patvirtinti Lietuvos auditorių rūmų prezidiumo 2018 m. gruodžio 4 d. nutarimu Nr.1.4-48.

II. AUDITO APIMTIS

Finansiniam auditui atlikti buvo pateiktas finansinių ataskaitų rinkinys, kurį sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas.

Be finansinių ataskaitų rinkinio 2023 m. gruodžio 31 d., remiantis Lietuvos Respublikos įstatymais, yra pateikiamas ir Bendrovės metinis pranešimas, kurį mes patikrinome, siekdami nustatyti, kad jame, lyginant su finansinių ataskaitų rinkiniu, nėra reikšmingų neatitikimų, įsitikinti, kad jame būtų pateikiama kita privaloma informacija.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariami audito metu nustatyti Bendrovės valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant finansinių ataskaitų auditą nėra siekiama nustatyti visus Bendrovės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

III. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai Bendrovės vadovybės naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Ekonominė nauda“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose nustatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

IV. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS

Audito metu buvo vertinamos Bendrovės pateiktas 2023 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas.

Bendrovės balanse nurodyta 40 539 028 eurai turto, 8 213 072 eurai nuosavo kapitalo, 6129234 eurai nepanaudotų dotacijų ir subsidijų, 26 196 722 eurai įsipareigojimų. Pelno (nuostolių) ataskaitoje yra nurodyta 1 657 960 eurų pardavimo pajamų, 710 107 eurai pardavimo savikainos, bendrasis pelnas (nuostoliai) 947 853 eurai, 743 231 euras pardavimo sąnaudų, 184657 eurai bendrųjų ir administracinių sąnaudų, įvertinus kitos veiklos rezultatą ir kitų palūkanų ir kitų panašių sąnaudų įtaką, nurodoma grynojo pelno (nuostolių) suma yra 32 233 eurai pelno.

Auditą atlikome vadovaujantis tarptautiniais audito standartais.

Auditas suplanuotas ir atliktas taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra esminių klaidų ir informacijos iškraipymų, turtas valdomas, naudojamas ir juo disponuojama teisėtai. Visiškas užtikrinimas nėra įmanomas dėl įgimtų vidaus kontrolės apribojimų ir to fakto, kad mes netikrinome 100 procentų visų ūkinių operacijų, ūkinių įvykių ir sudarytų sandorių. Auditui taikytas kiekybinio reikšmingumo lygis – 363 444 eurai, kuris paskaičiuotas atsižvelgiant į pardavimo pajamas, turtą ir nuosavybę. Šis reikšmingumo lygis yra didžiausia priimtina klaidų suma, naudojama vertinant ar nustatytos pavienės klaidos arba jų visuma gali būti toleruojamos finansinėje atskaitomybėje ir kuri neklaidintų finansinių ataskaitų vartotojų priimant sprendimus. Be nurodytų dalykų, buvo vertinamas kokybinis kiekvienos nustatytos klaidos reikšmingumas.

Audito įrodymams gauti buvo taikyti atitinkami testai ir analitinės procedūros. Buvo patikrintas: Bendrovės 2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį metų finansinių ataskaitų rinkinys, kaupiamieji ir analitiniai apskaitos registrai, metinės inventorizacijos dokumentai, atrankos būdu parinkti pirminiai apskaitos dokumentai. Tyrimo objektu, nustatant reikšmingo iškraipymo riziką, reikšmingumo lygį ir identifikuojant svarbiausias audito sritis, tapo Bendrovės veiklos, apskaitos bei vidaus kontrolės sistemos. Vertinant vidaus kontrolės sistemą buvo susipažinta su vidaus kontrolės aplinka ir atliekamomis procedūromis.

Programos atskiroms audito sritims (ilgalaikis turtas, pinigai, atsargos, debitorinis įsiskolinimas, kreditorinis įsiskolinimas, pajamos ir sąnaudos ir kt.) buvo sudarytos pasirenkant tokias audito procedūras, kurios leistų pasirinkti tokius pavyzdžius, kurie geriausiai reprezentuotų audituojamą visumą.

Audito įrodymai gauti, taikant skaičiavimo, patvirtinimo, patikrinimo (rašytinių dokumentų nagrinėjimo) apklausos (klausimynai) ir analitinės procedūras.

Atlikdami auditą laikėmės prielaidos, kad pateikti duomenys yra teisingi, dokumentai – išsamūs ir galutiniai, o dokumentų kopijos atitinka originalus.

Už 2023 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinį ir jame pateikiamus duomenis yra atsakinga Bendrovės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie audituotas finansines ataskaitas.

V. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASTYS

Bendrovės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinė būklė ir veiklos rezultatai nustatyti ir įvertinti pagal Bendrovės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų elementuose ir jų sudedamosiose dalyse pateiktą informaciją.

Pateikiama besąlyginė audito išvada t.y. finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Bendrovės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir LFAS, atkreipiamas dėmesys į palyginamosios informacijos nepateikimą finansinėse ataskaitose, pertvarkius valstybinę įmonę į akcinę bendrovę.

Dalykų, kurie atskirai arba kartu paėmus apribojo auditoriaus darbo apimtį, nebuvo. Nesutarimų su Bendrovės vadovybe, kurie atskirai arba kartu paėmus buvo reikšmingi finansinėms ataskaitoms ar turėjo įtakos auditoriaus išvadai, nebuvo.

Mūsų pastebėjimai nebuvo esminiai ir nereikalavo reikšmingų pakeitimų finansinėse ataskaitose. Atskleidimai aiškinamajame rašte pateikti tokia apimtimi, kokia Bendrovės vadovybė manė esant pakankama, iš dalies atsižvelgiant į mūsų pastebėjimus.

Rekomendacijos ir siūlymai dėl apskaitos dalykų Bendrovės vadovybei buvo suprantami, į juos atsižvelgta ta apimtimi, kuria Bendrovė manė esant reikalinga ar įgyvendinama nepatiriant reikšmingų sąnaudų. Atkreiptinas dėmesys į tai, kad įsidiėgus programinį aprūpinimą, skirtą dokumentų valdymui, apskaitos dokumentų valdymas, tvirtinimas taip pat turi integruotis į šią sistemą, ypač, kai iš dalies atsisakoma popierinių dokumentų.

Pateikiame audito metu pagal Bendrovės 2023 metų metines finansines ataskaitas apskaičiuotus santykinius rodiklius: bendrojo trumpalaikio mokumo, bendrojo mokumo, greitojo trumpalaikio mokumo, viso turto apyvartumo, veiklos sąnaudų lygio, pelningumo rodiklius.

Bendras trumpalaikis mokumas – trumpalaikis turtas/trumpalaikiai įsipareigojimai.

Bendrovės bendras trumpalaikis mokumas 2023 12 31 balanso duomenimis yra 0,09. Šio rodiklio lygis rodo, kad Bendrovė pajėgi vykdyti įsipareigojimus. Laikoma, kad šio rodiklio saugi riba yra 1,2. Šiuo atveju rodiklis yra mažesnis už saugią ribą, o tai reiškia, kad Bendrovė neturi pakankamai trumpalaikio turto trumpalaikiams įsiskolinimams dengti ir gali turėti mokumo problemų. Atkreiptinas dėmesys į tai, kad 24,9 mln. eurų trumpalaikių įsipareigojimų yra susiję su ilgalaikiu turtu.

Bendras mokumo rodiklis – visas turtas/įsipareigojimai.

Analizuojant nustatyta, kad Bendrovės mokumas 2023 12 31 balanso duomenimis yra 1,55. Rodiklis viršija vienetą, o rodikliui svyruojant apie vienetą Bendrovės finansinė būklė laikoma gera, Bendrovės turtas viršija skolintas lėšas. Tokiu būdu, galima teigti, kad Bendrovės finansinė būklė yra gera ir Bendrovė neturėtų susidurti su galimomis mokumo problemomis, kas yra svarbiausias kriterijus ir pagrindinė veiklos tęstinumo sąlyga. Atkreiptinas dėmesys į tai, kad šis rodiklis gali būti skaičiuojamas ir šiek tiek kitaip – vietoje viso turto imamas nuosavo kapitalo dydis. Atsižvelgiant į Bendrovės veiklos specifiką, vertinimui pasirinkome viso turto santykį su įsipareigojimais.

Greitojo trumpalaikio mokumo koeficientas – per vienus metus gautinos sumos, pinigai ir pinigų ekvivalentai/trumpalaikiai įsipareigojimai.

Bendrovės greitojo trumpalaikio mokumo koeficientas 2023 12 31 balanso duomenimis yra 0,08. Priimtina rodiklio reikšmė yra 1,0. Apskaičiuotas rodiklis Bendrovei yra nepalankus. Šis koeficientas rodo, kad, esant reikalui, Bendrovė neturėtų galimybės trumpalaikius įsipareigojimus apmokėti pinigais, esančiais Bendrovės banko sąskaitose. Atkreiptinas dėmesys į tai, kad 24,9 mln. eurų trumpalaikių įsipareigojimų yra padidinti ilgalaikio turto kūrimui skirta suma, kuri iškreipia šio rodiklio vertinimą.

Viso turto apyvartumas (kartais) – pardavimai/visas turtas.

Bendrovės turto apyvartumas 2023 12 31 balanso duomenimis yra 0,04. Iš šio rodiklio galima spręsti kaip efektyviai Bendrovė panaudoja turimą turtą realizacijos procesui užtikrinti (kiek kiekvienam turto eurui tenka pardavimų). Laikoma, kad geras turto apyvartumo rodiklis yra lygus 1,6–1,8. Šiuo atveju, rodiklio reikšmė yra gerokai mažesnė, Bendrovės turimo turto panaudojimo efektyvumas yra didintinas.

Turto grąža (ROA) – grynasis pelnas/visas turtas.

Bendrovės turto grąža 2023 12 31 balanso duomenimis yra 0,08 procento. Iš šio rodiklio galima spręsti, kiek grynojo pelno tenka kiekvienam viso turto piniginiam vienetui. Priimtina rodiklio reikšmė yra 1,50 procento. Šis rodiklis rodo, kad Bendrovės turimas turtas panaudojamas efektyviai pelnui uždirbti. Konkrečiu atveju, šio rodiklio vertinimo prasmė abejotina, atsižvelgiant į Bendrovės vykdomos veiklos specifiką.

Nuosavybės grąža (ROE) – grynasis pelnas/nuosavas kapitalas.

Bendrovės nuosavybės grąža 2023 12 31 balanso duomenimis yra 0,39 procento. Šis rodiklis parodo kiek grynojo pelno tenka kiekvienam nuosavo kapitalo piniginiam vienetui. Priimtina rodiklio reikšmė yra 1,50 procento. Bendrovės nuosavybės grąža mažesnė už priimtina rodiklio reikšmę, o tai reiškia, kad Bendrovės akcininkų kapitalas gali būti naudotinas efektyviau.

Pelningumo norma – pelnas prieš apmokestinimą/pardavimo pajamos.

Bendrovės pelningumo norma 2023 12 31 pelno (nuostolių) ataskaitos duomenimis yra 2,23 procento. Šis rodiklis parodo, kiek procentų pelno prieš mokesčius uždirba vienas pardavimo pajamų piniginis vienetas. Kuo didesnė šio rodiklio reikšmė, tuo efektyvesnė Bendrovės veikla.

Bendrovės 2023 metų veiklos rezultatas – 32 233 eurai pelno.

Bendrovės turtas, palyginus su 2022 metais, padidėjo 2 668 775 eurai arba 7,05 procento, pardavimo pajamos padidėjo 386 798 eurai arba 30,43 procento.

Mes matome, kad keli pagrindiniai finansiniai rodikliai nėra pakankamo dydžio ir egzistuoja finansinių, veiklos ir kitų rizikos požymių, leidžiančių pagrįstai suabejoti Bendrovės veiklos tęstinumo prielaida.

Nepaisant to, kad 2023 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis veiklos tęstinumo prielaida, atkreipiame dėmesys į tai, kad Bendrovės, kuri yra priskirta pirmos kategorijos nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių įmonių grupei, veiklos tęstinumas reikšmingai priklauso, nepaisant augusių pardavimo pajamų per 2023-uosius, nuo išorinių finansavimo šaltinių. Išlieka rizika, kad geopolitinių įvykių raida gali įtakoti tęstinių ir naujų projektų įgyvendinimą numatyta apimtimi ir terminais.

Atsižvelgdami į aukščiau išdėstytus dalykus, apribojimų dėl veiklos tęstinumo nenustatome, tik identifikuojame riziką.

VI. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Bendrovės apskaitos politika ir 2023 metų finansinių ataskaitų sudarymo tvarka atitinka LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą, neprieštaruoja kitiems LR teisės aktams, reglamentuojantiems finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą. Finansinės ataskaitos rengtos pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės apskaitos standartus, vadovaujantis metodinėmis rekomendacijomis dėl finansinių ataskaitų sudarymo pagal LFAS ir taikant bendruosius apskaitos principus bei darant prielaidą, kad tolesnė Bendrovės veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu, kuris reiškia, kad Bendrovės veiklos laikotarpis yra neribotas, jos nenumatoma likviduoti.

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas. Be šių finansinių ataskaitų yra pateikiamas ir metinis pranešimas.

Bendrovės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2023 metų finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. gruodžio 31 d.

Audito metu mums buvo pateikti vadovybės patvirtinimai dėl atsakomybės už finansinių ataskaitų parengimą, jose pateikiamų duomenų teisingumą ir pilnumą. Mes raštu buvome patikinti, kad nebuvo jokių vadovų ar darbuotojų pažeidimų, kurie galėtų turėti reikšmingą poveikį Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Audito metu mes nenustatėme, kad buvo gauta pranešimų iš valdžios institucijų ar Bendrovės akcininko dėl neatitikimų ar trūkumų Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo praktikoje.

Mes nepastebėjome reikšmingų vadovybės klaidų, kurios darytų įtaką finansinėms ataskaitoms. Bendrovės vadovybė pateikė būtiną informaciją ir dokumentus, reikalingus auditui atlikti pagal pateiktą sąrašą. Audito metu auditorius ir patikrinimą atlikę auditoriaus padėjėjai turėjo galimybę tiesiogiai bendrauti su Bendrovės darbuotojais, mums buvo atsakyta į iškilusių klausimų ir gauti tinkami paaiškinimai.

Audito metu pastebėti trūkumai buvo taisomi, neatitikimai šalinami ta apimtimi, kokia Bendrovė manė esant reikalinga, įmanoma ar priimtina.

Ankstesnio audito metu buvo teikti siūlymai dėl finansinių ataskaitų tobulinimo ir į juos Bendrovė, rengdama ataskaitinių metų ataskaitas, atsižvelgė.

VII. VIDAUS KONTROLĖ

Bendrovė, kurdama vidaus kontrolės sistemą, siekė užtikrinti, kad:

- Bendrovės veikla būtų vykdoma įstatymų, kitų teisės aktų nustatyta tvarka pagal sudarytus veiklos planus, programas bei procedūras;
- Bendrovės turtas bei įsipareigojimai tretiesiems asmenims būtų apsaugoti nuo sukčiavimo, iššvaistymo, pasisavinimo, neteisėto valdymo ar kitų neteisėtų veikų;
- Bendrovė, vykdydama veiklą, laikytųsi patikimo finansų valdymo principų;
- informacija apie Bendrovės finansinę ir kitą veiklą būtų teisinga ir pateikiama teisės aktų nustatyta tvarka.

Bendrovės vidaus kontrolės sistema sukurta ir palaikoma, atsižvelgiant į jos veiklos ypatumus, veiklos krypčių pasikeitimus, teisės aktus bei kitus dokumentus, reglamentuojančius Bendrovės veiklą.

Bendrovės vadovo nustatytos vidaus kontrolės procedūros nustatytos taip, kad būtų atsižvelgta į vidaus kontrolės tikslą, veiklos riziką, vidaus kontrolės pastovumą, taip pat įvertintos sąnaudos tokių kontrolės procedūrų atlikimui. Šių procedūrų parinkimą sąlygoja Bendrovėje naudojama apskaitos ir informacinė sistema, turto apsaugos organizavimas ir kiti vidaus kontrolės kriterijai.

Akcinės bendrovės Vidaus vandens kelių direkcijos akcininko ir teisės ir pareigas įgyvendina Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija. Bendrovės kolegialus valdymo organas – valdyba, vienasmenis valdymo organas – Bendrovės vadovas (generalinis direktorius).

Esminių pastebėjimų dėl rizikų, susijusių su vidine kontrole, nebuvo.

Esminių pasiūlymų dėl apskaitos dalykų nebuvo teikiama, nes Bendrovė, pakeitusi juridinį statusą, peržiūrėjo Bendrovės apskaitos politiką, atsižvelgdama į naujausius Lietuvos finansinės atskaitomybės standartų pakeitimus.

VIII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMO SI

Specifiniai reikalavimai, nustatyti atskiruose teisės aktuose, Bendrovei netaikomi.

IX. KITI BENDROVĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Kitų Bendrovės valdymui svarbių dalykų nenustatyta.

X. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Kitų finansinių ataskaitų audito sutartyje numatytų dalykų nebuvo.

Direktorė, auditorė
Laima Adamonienė
(Auditoriaus pažymėjimo Nr.000002)
2024 m. kovo 29 d.
UAB „Ekonominė nauda“
(Audito įmonės pažymėjimo Nr.001265)
Giedraičių g 85-501, LT-08214 Vilnius

AB Vidaus vandens kelių direkcija, 132090925
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Raudondvario pl. 113, Kaunas
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2024-02-28 Nr.2023
(ataskaitos sudarymo data)

2023.01.01-2023.12.31
(ataskaitinis laikotarpis)

eurais
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		38296899	35250162
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	6871	9866
1.1.	Plėtos darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		6871	9866
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	38290028	35240296
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		30494834	5612716
2.3.	Mašinos ir įranga		686585	381290
2.4.	Transporto priemonės		6472232	8532800
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		165606	200966
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Zemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		470771	20512524
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			

3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2230766	2614297
1.	ATSARGOS	3	88347	274659
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		50058	1252
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			266643
1.7.	Sumokėti avansai		38289	6764
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	4	1121155	324840
2.1.	Pirkėjų skolos		942743	274185
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		178412	50655
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	5	1021264	2014798
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	6	11363	5794
	TURTO IŠ VISO		40539028	37870253
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	7	8213072	8180839
1.	KAPITALAS		12630306	12630306
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		12630306	12630306
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		-	-
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	8	(4417234)	(4449467)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		32233	(491389)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(4449467)	(3958078)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	9	6129234	6172604
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		26196722	23516810
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			

1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	10	26196722	23516810
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		69988	5353
2.4.	Skolos tiekėjams		312670	1772415
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		147767	139599
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		25666297	21599443
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		40539028	37870253

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vladimiras Vinokurovas

(vardas ir pavardė)

Finansų direktorius

(vyriausiojo buhalterio (bhalterio)
arba galinčio tvarkyti apskaitą kito
asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Liudvikas Mickevičius

(vardas ir pavardė)

AB VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJA, 132090925

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Raudondvario pl. 113, kaunas

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024-02-28 Nr. 2023

(ataskaitos sudarymo data)

2023.01.01-2023.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotaris	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	11	1657960	1271162
2.	Pardavimo savikaina	12	(710107)	(528557)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		947853	742605
5.	Pardavimo sąnaudos	13	(743231)	(717130)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	14	(184657)	(510776)
7.	Kitos veiklos rezultatai		7878	
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	15	12600	
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	15	(3486)	(6088)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		36957	(491389)
14.	Pelno mokestis		(4724)	
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	16	32233	(491389)

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vladimiras Vinokurovas

(vardas ir pavardė)

Finansų direktorius

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Liudvikas Mickevičius

(vardas ir pavardė)

AB VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJA, 132090925

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Raudondvario pl. 113, Kaunas

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2024-02-28 Nr.2023
(ataskaitos sudarymo data)

20230101-20231231
(ataskaitinis laikotarpis)

eurais
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		32233	(491389)
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		351208	520026
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(7878)	93018
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(9114)	4605
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		12600	37787
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(48806)	44792
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(31525)	(1983)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(668558)	(182430)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(127757)	141753
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(5569)	(1400)

1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vienų metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(1395110)	(12712)
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		8168	36241
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		4066854	12384
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		2176746	200692
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(7238531)	(10840570)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		19917	
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			188
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		4039220	11657970
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(3179394)	817588
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		9114	5537
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(3486)	(6088)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(3486)	
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			

3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			(9517)
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		3185600	4004142
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(3173000)	(3983000)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		9114	5537
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(993534)	1023817
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		2014798	990981
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		1021264	2014798

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vladimiras Vinokurovas
(vardas ir pavardė)

Finansų direktorius
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio
tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Liudvikas Mickevičius
(vardas ir pavardė)

AB VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJA, 132090925

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

RAUDONDVARIO PL. 113, KAUNAS

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2024-02-28 Nr. 2023

(ataskaitos sudarymo data)

2023.01.01-2023.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezer- vinis) kapi- talas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	21502505								(3958078)	1754442
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	21502505	-	-	-	-	-	-	-	(3958078)	1754442

5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								(491389)	(491389)	
10. Dividendai										-
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai										-
13. Panaudoti rezervai										-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	(8872199)									(8872199)
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	12630306	-	-	-	-	-	-	-	(4449467)	8180839
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								32233	32233	
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	12630306	-	-	-	-	-	-	-	(4417234)	8213072

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vladimiras Vinokurovas
(vardas ir pavardė)

Finansų direktorius
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Liudvikas Mickevičius
(vardas ir pavardė)



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

2023 m. gruodžio 31 d. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI INFORMACIJA

AB Vidaus vandens kelių direkcija (toliau – Bendrovė) 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 Bendrovė neturi.

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2022-06-01 dienos nutarimu Nr. 585 valstybės įmonė Vidaus vandens kelių direkcija pertvarkyta į akcinę bendrovę, valstybei valdant 100 procentų įmonės akcijų.

Bendrovės veiklos tikslai:

- teikti viešąsias paslaugas tvarkant ir prižiūrint valstybinės reikšmės Lietuvos Respublikos vidaus vandens kelius;
- užtikrinti vidaus vandens kelių kiekybinius ir kokybinius parametrus; užtikrinti navigacijos trukmę eksploatuojamuose vidaus vandens kelių ruožuose;
- plėtoti vidaus vandens kelius, užtikrinti ir plėtoti keleiviams ir kroviniams vežti skirtą infrastruktūrą;
- plėtoti krovinę, keleivinę ir pramoginę laivybą vidaus vandens keliais.

Šiems tikslams įgyvendinti Bendrovei skiriamas finansavimas pagal Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos programą „Transporto ir ryšių politikos įgyvendinimas“ (toliau – Programa).

Bendrovės akcinis kapitalas 2023 m. gruodžio 31 d. – 12 630 306 eurai (2021 m. gruodžio 31 d. – 12 630 306 eurai).

Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2023 metais buvo 78, 2022 metais – 85. Darbuotojų skaičiaus mažėjimas susijęs su užbaigtu TEN-T vandens kelio modernizavimo projektu.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovė finansinę atskaitomybę rengia vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos respublikos Akcinių bendrovių įstatymu, Lietuvos respublikos įmonių atskaitomybės įstatymu, Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais (toliau – LFAS).

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Bendrovės veiklos laikotarpis – neribotas. Bendrovė apskaitą tvarko ir šiose ataskaitose visos sumos apskaitytos ir pateiktos eurai.

Per 2023 metus apskaitos politikos keitimo nebuvo.

Toliau yra išdėstyti svarbiausi apskaitos principai, kuriais Bendrovė vadovavosi rengiant finansinę atskaitomybę.



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei patirtos jo įsigijimo išlaidos atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą - (neturintis materialios formos nepiniginis turtas, kuriuo įmonė disponuoja, kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ar (arba) netiesioginės ekonominės naudos ir kurio vertė yra ne mažesnė negu 1000 eurų). Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, balanse parodomas: iš įsigijimo savikainos, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą. Nematerialiojo turto amortizacijos suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo įsigijimo ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo nurašymo ar visos nematerialiojo turto vertės perkėlimo į sąnaudas.

Nematerialusis turtas yra amortizuojamas 3 metus, taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą.

Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovėje įsigytas materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam materialiajam turtui, jeigu atitinka šiuos kriterijus:

- naudojamas ilgiau nei vienerius metus;
- tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- galima patikimai nustatyti turto įsigijimo savikainą;

Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertinus vertės sumažėjimo nuostolius. Likvidacinė vertė – 10% turto įsigijimo vertės.

Nuo 2020 m. įsigyjamam ilgalaikiam materialiam turtui priskiriamas turtas, kurio vertė ne mažesnė negu 5000 eurų ir tarnavimo laikas yra ilgesnis negu 1 metai.

Ilgalaikio materialiojo turto pradinę vertę sudaro įsigijimo kaina, neatskaitomi įsigijimo mokesčiai ir visos tiesiogiai priskirtinos išlaidos, susijusios su turto parengimu eksploatuoti. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus eksploatuoti, paprastai yra apskaitomos tuo laikotarpiu, kai jos buvo patirtos.

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu nuo kito mėnesio pirmos dienos, pradėjus šį turtą naudoti, ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos jį nurašius, pardavus ar kitaip perleidus ir tada, kai visa naudojamo turto vertė (atėmus likvidacinę vertę) perkeliama į sąnaudas.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas per tokius naudingo tarnavimo laikotarpius:



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Ilgalaikio materialiojo turto grupės ir pogrupiai	Nusidėvėjimo laikotarpis metais
Turto grupės Pastatai , pogrupiai:	
Vieno ir daugiau aukštų pastatai su vidaus inžineriniais tinklais	200
Apsaugos ir kontrolės pastatai	100
Kiti pastatai	60
Kiti gamybiniai pastatai	50
Ūkio paskirties pastatai	46
Dirbtuvės	40
Civilinės paskirties pastatai	25
Sandėliavimo pastatai	20
Kitos paskirties pastatai	12
Turto grupės Statiniai , pogrupiai:	
Infrastruktūros statiniai	50
Lengvos konstrukcijos statiniai	48
Metalo konstrukcijos statiniai	47
Vandens transporto infrastruktūros statiniai	42
Kiemo statiniai ir inžineriniai tinklai	41
Išoriniai inžineriniai tinklai	40
Kiti perduoti statiniai	20
Apšvietimo statiniai	8
Kilnojamieji statiniai	5
Apsauginiai statiniai	10
Natūralūs vandens telkiniai	500
Dirbtiniai vandens telkiniai, kranto tvirtinimai	200
Akmeninės bunos	156
Infrastruktūros statiniai prieplaukos	100



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Vandens telkinių šlaitų sutvirtinimai	90
Kiemo statiniai	86
Inžineriniai tinklai	75
Navigaciniai statiniai	63
Navigaciniai statiniai vandens telkinyje	60
Vandens linija	59
Laivų iškėlimui/nuleidimui skirti statiniai	50
Infrastruktūros statiniai	45
Bunos	20
Kiti infrastruktūros statiniai	19
Natūralizuotos bunos	16
Turto grupės Mašinos ir įranga , pogrupiai:	
Stacionarūs gamybiniai įrenginiai	20
Kitos mašinos ir įrenginiai	15
Mechaniniai įrenginiai	13
Metalo apdirbimo įranga	12
Grunto lyginimo įranga	10
Kiti įrenginiai	8
Gamybinės paskirties įranga	5
Suvirinimo, apdailos darbų įrenginiai	4
Krovininė technika	10
Kita įranga	3
Plūduriuojanti įranga	4
Vagos valymo mašinos (žemsiurbės)	15
Navigaciniai ženklai	12
Turto grupės Transporto priemonės , pogrupiai:	
Kuro talpyklos	60



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Vagos valymo tr. priemonės	50
Mokymo kateriai	40
Laivai vilkikai ir jų priedai	30
Nesavaeigės vagos gilinimo mašinos	28
Motoriniai laivai	27
Mašinos su krano funkcija	25
Vagos valymo-gilinimo mašina su elektriniais, dyzeliniais varikliais	23
Motoriniai laivai kroviniai	22
Kuro transportavimo laivai	21
Greitaeigiai kateriai	20
Krovinių gabenimui skirtos nesavaeigės transporto priemonės	17
Vagos valymo tr. priemonės-žemsiurbės	15
Krovininiai automobiliai	10
Kiti motoriniai laivai	10
Valtys ir varikliai	8
Mokamosios metalinės valtys	7
Lengvieji automobiliai	6
Krovininės transporto priemonės	5
Kitos plaukiojimo priemonės	5
Plūduriuojančios priemonės	4
Turto grupės Kita įranga, prietaisai ir įrankiai , pogrupiai:	
Laivų ūkinis inventoriųs	11
Hidrografinė įranga	5
Kitas ūkinis inventoriųs	4
Kita įranga ir inventoriųs	3
Kompiuterinė technika	3
Biuro baldai	3



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Kai ilgalaikis materialusis turtas yra nurašomas arba kitaip perleidžiamas, jo įsigijimo vertė bei nusidėvėjimas toliau neapskaitomi.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesiogiai priskirtos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta, ir turtas neparuoštas naudoti.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tik tada, kai Bendrovė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitoki finansinį turtą. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Bendrovė įkainuoja jį įsigijimo savikaina, t. y. už jį sumokėto atlygio verte. Į finansinio turto įsigijimo savikainą įtraukiamos tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos.

Finansinį turtą sudaro įmonių akcijos, paskolos asocijuotosioms ir įmonių grupės įmonėms, iš asocijuotųjų ir įmonių grupės įmonių gautinos sumos, kitos po vienų metų gautinos sumos, ilgalaikės investicijos ir kitas finansinis turtas.

Atsargos

Atsargoms priskiriamas Bendrovės trumpalaikis turtas, sunaudotas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Bendrovėje atsargoms priskiriama: laivų bei automobilių degalai ir tepalai, medžio granulės, kitos medžiagos. Įsigijimo metu atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Sudarant finansines ataskaitas, atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė. Atsargų įsigijimo savikaina laikoma už tas atsargas sumokėta (mokėtina) suma. Kitos su atsargų įsigijimu susijusios išlaidos, priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kurį jos buvo patirtos, sąnaudoms. Atsargos, įsigytos užsienio valiuta, apskaitoje registruojamos eurai pagal pirkimo dieną galiojusį valiutos kursą.

Apskaičiuodama savo reikmėms sunaudotų atsargų savikainą, Bendrovė taiko „FIFO“ būdą (darant prielaidą, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos atsargos). Bendrovė taiko nuolat apskaitomų atsargų būdą.

Mažaverčio inventoriaus, kuris jį įsigijus iš karto perduodamas naudoti, vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Vidaus kontrolės tikslais jis registruojamas ir apskaitomas kiekiu išraiška.

Gautinos sumos

Gautinos sumos yra apskaitomos jų atsiradimo dienos savikaina. Abejotinų skolų sumos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Abejotinomis sumomis pripažįstamos skolos, kurios nėra grąžintos ilgiau nei 270 dienų.



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Trumpalaikės investicijos ir pinigai ir pinigų ekvivalentai

Trumpalaikės investicijos tai laikomos įmonių grupės įmonių akcijos ir kitos investicijos, tokios kaip terminuotieji indėliai, vertybiniai popieriai ir pan.

Pinigų ir pinigų ekvivalentai Bendrovėje tai banke įvairia valiuta laikomi pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos susidaro, kai Bendrovė per ataskaitinį laikotarpį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius sumokėjo už būsimais laikotarpiais teiktinas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias sumokėtos sumos bus tolygiai pripažįstamos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai bus patiriamos.

Nuosavas kapitalas

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovės nuosavą kapitalą sudaro: apmokėto kapitalo dydis; perkainojimo rezervas (rezultatai); kiti rezervai; nepaskirstytas pelnas (nuostoliai).

Bendrovės akcinį kapitalą sudaro valstybės jai perduoto turto vertė.

Privalomasis rezervas sudaromas iš grynojo pelno atskaitymų ir naudojamas nuostoliams padengti. Jei privalomasis rezervas yra mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo, atskaitymai į šį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni kaip 1/20 grynojo pelno, kol bus pasiekta 1/10 Bendrovės įstatinio kapitalo. Nustatytą dydį viršijanti privalomojo rezervo dalis gali būti perskirstyta skirstant Bendrovės pelną. Privalomasis rezervas, panaudotas Bendrovės nuostoliams dengti, turi būti sudaromas iš naujo, laikantis šiame punkte nustatytos tvarkos.

Kiti rezervai gali būti sudaromi šiems tikslams:

- investicijoms;
- Bendrovės įsipareigojimams vykdyti, beviltiškoms skoloms ir netekimams nurašyti, kurių negalima priskirti leidžiamiesiems atskaitymams;
- darbuotojų socialinėms kultūrinėms reikmėms;
- darbuotojų išsilavinimo lygiui kelti;
- darbuotojų premijoms;

Pelno paskirstymas Bendrovės apskaitoje registruojamas tada, kai Bendrovės akcininkas priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis uždirbtas.



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Dotacijos ir subsidijos

Bendrovės finansavimas priklauso nuo veiklos pobūdžio ir dalyvavimo programose.

Apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų (subsidijų) rūšys:

- dotacijomis (subsidijomis), susijusioms su turtu, priskiriamos ilgalaikio turto forma gaunamos ar ilgalaikiam turtui įsigyti, kurti (statyti) skiriamos dotacijos (subsidijos), taip pat dotacijos (subsidijos) trumpalaikiu turtu ar trumpalaikiam turtui pirkti, jei ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lieka reikšmingas nepanaudotos dotacijos (subsidijos) likutis;
- dotacijoms (subsidijoms), susijusioms su pajamomis, priskiriamos ataskaitinio laikotarpio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti skirtos dotacijos (subsidijos), taip pat visos kitos dotacijos (subsidijos), nepriskirtos su turtu susijusioms dotacijoms (subsidijoms).

Dotacija (subsidija) registruojama apskaitoje, kai atitinka du pripažinimo kriterijus:

- Bendrovė atitinka dotacijos (subsidijos) suteikimo sąlygas;
- dokumentais patvirtinti įrodymai, kad dotacija (subsidija) bus gauta.

Gauta dotacija (subsidija) ar jos dalis pripažįstama panaudota tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacija (subsidija) susijusios sąnaudos.

Dotacijos patirtoms sąnaudoms kompensuoti apskaitoje pripažįstama panaudota tokia dalis, kiek patiriama sąnaudų, kurioms kompensuoti ji skirta, ir tokia pat dalimi mažinama pelno (nuostolių) ataskaitos kompensuojamų sąnaudų straipsnio suma.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami įsipareigojimuose tuomet, kai jie atitinka visus tris kriterijus: Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lėmė praeities veiksmai; yra tikėtina, kad teisiniui įsipareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą; kai įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta.

Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai Bendrovė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimu nepripažįstami. Įsipareigojimai įvertinami savikaina, t.y. gauto turto ar paslaugų verte. Sudarant finansines ataskaitas, Bendrovės finansiniai įsipareigojimai (išskyrus trumpalaikius, kurie nesusiję su rinkos kainomis) įvertinami iš naujo. Trumpalaikiai įsipareigojimai įvertinami savikaina, atėmus nuvertėjimą. Palūkanos, pelnas ar nuostoliai, susiję su įsipareigojimais, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ar pajamomis.



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Įsipareigojimai skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius. Trumpalaikiai įsipareigojimai – tie įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdyti per dvylika mėnesių. Trumpalaikiuose įsipareigojimuose parodoma ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, gauti avansai už paslaugas, kurios bus suteiktos per dvylika mėnesių, įsipareigojimai tretiesiems asmenims už perkamas skolon prekes ir paslaugas, kurie turi būti įvykdyti per vienerius metus. Jei įsipareigojimai turi būti įvykdyti ilgiau nei per vienerius metus, jie priskiriami ilgalaikiams įsipareigojimams.

Pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu ir skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus. 2023 metais Lietuvos Respublikos Bendrovėms taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 %.

Segmentų apskaitos politika

Bendrovė veikia viename verslo segmente – garantuoja laivybą Lietuvos Respublikos valstybinės reikšmės vidaus vandenų keliuose, užtikrina nustatytus kokybinius ir kiekybinius vidaus vandenų kelių rodiklius ir viename geografiniame segmente, todėl informacija pagal segmentus nėra pateikiama.

Pardavimo pajamos ir kitos veiklos pajamos

Bendrovės pagrindinė veikla yra Lietuvos Respublikos valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių eksploatacija ir priežiūra bei mechanizmų išlaikymas, vykdamą programą „Transporto ir ryšių politikos įgyvendinimas“, kuri finansuojama iš valstybės biudžeto.

Programos veiklai finansuoti skirtos lėšos yra apskaitomos kaip dotacijos patirtoms sąnaudoms kompensuoti ir yra apskaitoje pripažįstama panaudota tokia dalis, kiek patiriama sąnaudų, kurioms kompensuoti ji skirta, ir tokia dalimi mažinama peno (nuostolių) ataskaitos kompensuojamų sąnaudų straipsnio suma.

Paslaugų teikimo veikla - krovinių vežimas vidaus vandenyse, laivų stovėjimas, keleivių pervežimas, upinių sąnašų pateikimas, laivų laikymo uostose vietų nuoma, laivavedžių kursai, plūdurių priežiūros paslaugos, prieplaukų pastatymo ir nuėmimo paslaugos, batimetrinių matavimų paslaugos, komunalinės paslaugos, įvairūs vandens transporto priemonių remonto darbai.

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik Bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamos už suteiktas paslaugas apskaitoje registruojamos kai suteiktos visos paslaugos (sutartyje numatyta jų dalis), o didelių papildomų sąnaudų arba nuostolių, susijusių su šių paslaugų suteikimu, tikimybė menka.



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Į kitas kitos veiklos pajamas įskaitoma turto pardavimas. Pinigai, gauti iš anksto apmokėjus už paslaugas ar prekes, apskaitoje rodomi kaip Bendrovės įsipareigojimai pirkėjams. Pajamos įvertinamos tikrąja kaina, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas suteikti paslaugas.

Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokesčiai.

Pardavimo savikaina ir pardavimo ir bendrosios bei administracinės sąnaudos

Sąnaudomis Bendrovėje laikomas ekonominės naudos sumažėjimas, pasireiškiantis turto arba jo vertės sumažėjimu ar įsipareigojimų prisiėmimu per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus tiesioginį jo sumažėjimą. Sąnaudos Bendrovės apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte. Paslaugų teikimo sąnaudos Bendrovėje pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėse ataskaitose tą patį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos.

Pardavimo savikainai priskiriamos sąnaudos: krovinių vežimo, krovimo, krovinių draudimo, uostų mokesčių, vandens transporto kuro, draudimo, upeivių ir gamybos darbuotojų darbo užmokesčio, gamybai skirtų medžiagų įsigijimo, komercinės veiklos vandens transporto ir įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos.

Pardavimo sąnaudos priskiriamos komercinės veiklos ir Programos vykdymo sąnaudos: hidrografijos, laivų priežiūros įrenginių įsigijimo, laivybos, hidrografijos, laivų priežiūros darbuotojų darbo užmokesčio, vandens kelio infrastruktūros, pastatų priežiūros, komunalinių sąnaudų, Programos vandens transporto eksploatacijos, nusidėvėjimo, kuro, nuosavas įnašas vykdomuose Europos Sąjungos projektuose, kelių transporto eksploatacijos, kuro, kitos sąnaudos.

Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriamos: ryšių, juridinių paslaugų, turto remonto ir eksploatacijos, veiklos mokesčių, administracijos darbuotojų darbo užmokesčio, kvalifikacijos kėlimo, komandiruočių, valdybos veiklos, biuro priežiūros, amortizacijos, veiklos viešinimo.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai, turtas ir poataskaitiniai įvykiai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Kai poataskaitiniai įvykiai neturi įtakos įmonės paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos finansinei būklei ar veiklos rezultatams, finansinės ataskaitos nekoreguojamos. Finansinės ataskaitos koreguojamos, jei poataskaitiniai įvykiai daro tiesioginę įtaką dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų duomenims.

Tarpusavio užskaitos

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras Verslo apskaitos standartas leidžia būtent tokį užskaitymą.

Apskaitos klaidų taisymas

Bendrovėje esmine apskaitos klaida laikoma tokia praėjusio ar kelių praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose padaryta klaida, dėl kurios tos finansinės ataskaitos negali būti laikomos patikimomis. Tokios klaidos taisomos retrospektyviniu būdu. Esmine klaida laikoma suma, kuri sudaro du procentus visų Bendrovės pajamų.

Jei klaidos nėra esminės, jos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio apskaitoje ir finansinėse ataskaitose. Ištaisytos klaidos rezultatas įtraukiamas į tą pačią balanso ir pelno (nuostolių) ataskaitos eilutę, kurioje ji ir buvo padaryta.

FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

Bendrovė, vykdydama savo veiklą, susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis. Rizikos valdymą atlieka Bendrovės vadovybė. Bendro pobūdžio bei konkrečių sričių, tokių kaip kredito, valiutų svyravimo, likvidumo ir palūkanų normos, rizikos valdymo rašytiniai principai kol kas nėra parengti.

Bendrovės veikloje taikomos šios pagrindinės finansinės rizikos valdymo procedūros:

Kredito rizika

Kredito rizika yra susijusi su rizika, kad sandorio šalis neįvykdys savo sutartinių įsipareigojimų įtakodama Bendrovės finansinius nuostolius. Įmonė laikosi politikos sudaryti sandorius tik su patikimais partneriais ir gauti pakankamą užstatą, kur reikia, kaip nuostolių, kylančių iš finansinių įsipareigojimų nevykdymo, rizikos valdymo priemonę. Bendrovė sandorius vykdo tik su patikimo ar geresnio finansinio lygio bendrovėmis. Ši informacija yra gaunama, jei įmanoma, iš nepriklausomų kredito reitingų agentūrų, o jei ji neprieinama, Bendrovė naudoja kitą viešai prieinamą finansinę informaciją ir savo prekybos duomenis kad įvertinti savo pagrindinius klientus. Bendrovės klientų ir rizikos koncentracija yra pastoviai stebima ir sandoriai yra sudaromi tik su patvirtintais klientais. Kredito rizika, susijusi su



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

lėšomis bankuose, yra ribota, nes Bendrovė atlieka operacijas su bankais, turinčiais gerus užsienio kredito reitingavimo agentūrų suteiktus kredito reitingus.

Palūkanų rizika

Bendrovės paskola yra su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su EURIBOR ir sukuria palūkanų normos riziką. 2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nenaudojo jokių finansinių išvestinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Likvidumo rizika

Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Bendrovė atlieka trumpalaikes pinigų srautų prognozes.

Užsienio valiutos rizika

Bendrovė nevykdo sandorių su užsienio valiutomis, todėl valiutos kurso svyravimo rizikos nėra.



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

III. FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

1 PASTABA. ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS

Rodikliai	Programinė įranga	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		
a) Įsigijimo savikaina		
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		
Finansinių metų pokyčiai:		
- turto įsigijimas	9 866	9 866
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą (vertės did.) + / (-)		
Finansinių metų pabaigoje	9 866	9 866
b) Amortizacija		
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		
Finansinių metų pokyčiai:		
- finansinių metų amortizacija	2 995	2 995
Finansinių metų pabaigoje	6 871	6 871
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	6 871	6 871

Bendrovės nematerialųjį turtą sudaro įsigyta Bendrovės internetinė svetainė.



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

2. PASTABA. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Rodikliai		Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pradžioje		10853715	121638	11844536	327592	14812253	37959734
Pokyčiai per praėjusį ataskaitinį laikotarpį							
Įsigijimas			926946	1016643		9500995	11444584
Perleistas (likutine verte) -		-2738299	-327705				-3066004
Nurašytas (likutine verte) -				-591202	-110675	-737559	-1439436
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą (+/-)		1213165		1850000		-3063165	0
Nusidėvėjimas (-)		-3715866	-339589	-5320534	-15950		-9391939
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		5612715	381290	8532800	200967	20512524	35240296
a) Įsigijimo savikaina							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		10260608	667696	13691419	245085	20512524	45377332
Finansinių metų pokyčiai:							
- turto įsigijimas			351255	194000		4386866	4932121
- perleistas ir nurašytas turtas (-)				-1888396			-1888396
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą (vertės did.) + / (-)		24885689		-457070		-24428619	0
Finansinių metų pabaigoje	0	35146297	1018951	11539953	245085	470771	48421057
c) Nusidėvėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		-4561356	-286406	-4891976	-44119		-9783857
Finansinių metų pokyčiai:							



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

- finansinių metų nusidėvėjimas		-90107	-45960	-131856	-35360		-303283
- atstatantys įrašai (-)							0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				-43889			-43889
Finansinių metų pabaigoje	0	-4651463	-332366	-5067721	-79479	0	- 10131029
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	0	30494834	686585	6472232	165606	470771	38290028

Bendrovė įsigijo baržą 1000 t., automobilinį kraną, dyzelinį krautuvą skirtus krovinių ir sąnašų gabenimui, bujų ir bunų priežiūrai, vandens kelio priežiūrai.

2023 metais naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	420 505
Mašinos ir įrengimai	147 000
Transporto priemonės	257 095
Iš viso	824 600

3 PASTABA. ATSARGOS

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	50 058	1 252
Kuras, alyva laivams, automobiliams	49 768	875
Kitos atsargos	290	377
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti		266 643
Sumokėti avansai	38 289	6 764
Iš viso:	88 347	274 659

Bendrovės kuro, alyvos atsargos naudojamos nuosavų automobilių ir laivų reikmėms.

Pagal pasirašytų su tiekėjais sutarčių sąlygas avansu sumokėta suma už numatomas suteikti paslaugas.



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

4 PASTABA. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pirkėjų įsiskolinimas įsigijimo savikaina	942 743	274 185
Abejotinos pirkėjų skolos (-)		3 720
Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte	942 743	270 466
Kitos gautinos sumos	178 412	50 655
Per vienerius metus gautinos sumos iš viso:	1 121 155	324 840

	Mokėjimo terminas dar nesuėjo	Pradelstos pirkėjų skolos pagal įsiskolinimo datą				
		Nuo 1 iki 2 mėn.	Nuo 2 iki 9 mėn.	Nuo 9 mėn. iki 1 metų	Virš 1 metų	Iš viso, Eur
2023 m. gruodžio 31 d.	915 934	2 710	23 608	215	276	942 743
2022 m. gruodžio 31 d.	171 492	54 680	44 293		3 720	274 185

Pirkėjų skolų nuvertėjimas nebuvo skaičiuojamas, nes nuvertėjimo suma mažareikšmė, nedaranti lemiamos įtakos finansinėms ataskaitoms. Daugiau nei 270 dienų pradelsta skola nenurašoma, nes turima patikimų įrodymų, kad bus atsiskaityta.

Kitos gautinos sumos - tai gautinos finansavimo sumos pagal Europos Sąjungos vykdomus projektus: LIFE-TERNS projektas – 96 078 eurai, Blue Supply Chain projektas – 6762 eurai, bei valstybės biudžetui mokamų mokesčių permokos – 75 566 eurai (permoka skirta būsimų mokesčių įskaitymui).

5 PASTABA. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pinigai banke (SEB bankas) LT437044060008136072	976 306	1 287 532
Pinigai banke (SEB bankas) LT137044090101197974	2000	727 266
Pinigai banke (Paysera) LT243500010016291527	42 958	
Iš viso	1 021 264	2 014 798



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

6 PASTABA. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Draudimų sąnaudos	9 613	5 518
Prenumeratos sąnaudos	1 750	276
Iš viso	11 363	5 794

Ateinančių laikotarpių draudimų sąnaudas sudaro Bendrovės automobilių, įrenginių, laivų, vadovų civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos bei leidinių prenumeratos sąnaudos.

7 PASTABA. NUOSAVAS KAPITALAS

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Pokytis per ataskaitinį laikotarpį+/-	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas	12 630 306		12 630 306

8 NEPASKIRSTYTAS PELNAS (NUOSTOLIAI)

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	-4 417 234	-4 449 467
Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	32 233	-491 389
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-4 449 467	-3 958 078

Bendrovė vykdo specialų įsipareigojimą pagal programą „Transporto ir ryšių politikos įgyvendinimas“, finansuojamą valstybės biudžeto lėšomis. Ilgalaikio turto, naudojamo Programai vykdyti nusidėvėjimo sąnaudos nėra kompensuojamos, tokio turto nusidėvėjimo sąnaudos per 2023 metus buvo 263 773 eurai). Šioms sąnaudoms padengti yra naudojamos Bendrovės lėšos – pajamos iš komercinės veiklos.

9 PASTABA. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

Su turtu susijusios gautos finansavimo lėšos iš ES fondų lėšų ir valstybės biudžeto skirtos bunų statybos, Kauno ir Uostadvario keleivinių prieplaukų rekonstrukcijos, Marvelės krovininės prieplaukos statybos projektams.



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

	Likutis 2022-12-31	Gauta per 2023 m.	Panaudota per 2023 m.	Likutis 2023-12-31
Bunų rekonstrukcijos vandens kelyje E41 projektas:	2 139 124		15 993	2 123 131
<i>ES fondų lėšos</i>	<i>1 818 256</i>		<i>13 594</i>	<i>1 804 661</i>
<i>Valstybės biudžeto lėšos</i>	<i>320 869</i>		<i>2 399</i>	<i>318 470</i>
Kauno ir Uostadvario keleivinių priplaukų rekonstrukcija:	2 072 998		14 823	2 058 174
<i>ES fondų lėšos</i>	<i>1 762 048</i>		<i>12 600</i>	<i>1 749 448</i>
<i>Valstybės biudžeto lėšos</i>	<i>310 950</i>		<i>2 223</i>	<i>308 726</i>
Marvelės krovinių priplaukos rekonstrukcija:	1 960 482		12 553	1 947 929
<i>ES fondų lėšos</i>	<i>1 666 410</i>		<i>10 670</i>	<i>1 655 740</i>
<i>Valstybės biudžeto lėšos</i>	<i>294 072</i>		<i>1 883</i>	<i>292 189</i>
	6 172 604		43 370	6 129 234

Išlaidų kompensavimui skirtos finansavimo lėšos:

	Likutis 2022-12-31	Gauta per 2023 m.	Panaudota per 2023 m.	Likutis 2023-12-31
LR Susisiekimo ministerijos programa „Transporto ir ryšių politikos įgyvendinimas“	0	3 173 000	3 173 000	0
	0	3 983 000	3 983 000	0

10 PASTABA. PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Straipsniai	Likutis 2022-12-31	Pokytis per 2023 m.	Likutis 2023-12-31
Gauti avansai	5 353	64 635	69 988
Skolos tiekėjams	1 772 415	-1 459 745	312 670
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	139 599	8 168	147 767
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	21 599 443	4 066 854	25 666 297
Iš viso:	23 516 810	2 679 912	26 196 722



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Skolos tiekėjams - tai neapmokėtos tiekėjų sąskaitos, kurių apmokėjimo terminas nesuėjęs. Pradelstų skolų nėra.

Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai – tai nepanaudotų atostogų kaupiniai.

Kiti išsipareigojimai:

- 750 000 eurų išsipareigojimas už gautas valstybės biudžeto lėšas ilgalaikiam turtui įsigyti apskaitytas pagal LFAS rekomendacijas, kai iki sprendimo dėl akcinio kapitalo didinimo įsigaliojimo Bendrovė gautas lėšas teisės aktų nustatyta tvarka apskaitoje registruoja kaip išsipareigojimą; 2022 m. apskaitoje fiksuotas trumpalaikis išsipareigojimas turint tvirtų įrodymų dėl sprendimo priėmimo 2023 metais. Dėl nuo Bendrovės nepriklausančių priežasčių, akcininko sprendimas didinti įstatinį kapitalą nebuvo parengtas, tokio sprendimo priėmimas nukeltas į 2024 metus.
- 24 873 180 eurų išsipareigojimas už gautas lėšas pagal Europos Sąjungos projektą, apskaitoje registruojamas kaip išsipareigojimas iki Vyriausybės nutarimo dėl turto perdavimo valstybei.

11 PASTABA. PASLAUGŲ PARDAVIMO PAJAMOS

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	2023 m. proc. pasiskirstymas	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	2022 m. proc. pasiskirstymas
Laivų stovėjimas	79 510	5%	75 086	6%
Upinių sąnašų pardavimas	221 121	13%	212 160	17%
Laivavedžių kursai	37 434	2%	26 322	2%
Vandens transporto remonto, gamybos paslaugos	375 777	23%	140 608	11%
Keleivių vežimas	53 114	3%	94 472	7%
Plūdurių, prieplaukų priežiūra	19 423	1%	7 744	1%
Krovinių pervežimas	170 725	10%	17 000	1%
Įrangos nuomos pajamos	536 689	32%	596 033	47%
Batimetriniai matavimai	91 800	6%	101 738	8%
Kitos pajamos	72 365	4%		
Iš viso:	1 657 960	100%	1 271 162	100%

Bendrovės paslaugų teikimo pajamos 2023 metais lyginant su 2022 metais padidėjo 30%. Bendrovės 75 procentus bendrų pajamų sudarė 2022 m. sudarytos įrangos nuomos sutartys, upinių sąnašų ir vandens transporto remonto paslaugų teikimo sutartys.



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

12. PASTABA. PARDAVIMO SAVIKAINA

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Krovininių laivų nuomos, draudimo, krovos, kuro ir kt sąnaudos	329 780	455 274
Darbo užmokestis ir kt darbuotojų sąnaudos	142 021	8531
Gamybos ir hidrografijos medžiagų, kuro, įrengimų sąnaudos	238 306	64 752
Iš viso:	710 107	528 557

13. PASTABA. PARDAVIMO SĄNAUDOS

Pelno (nuostolių) ataskaitoje pateikiamos tik tos sąnaudos, kurios buvo patirtos Programos vykdymui, bet kurios nėra finansuojamos arba joms pritrūko finansavimo lėšų, paslaugų teikimo pajamoms tenkančios kitos sąnaudos ir nuosavas įnašas dalyvaujamose Europos Sąjungos projektuose.

Sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis	2023 m. proc. pasiskirstymas	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	2022 m. proc. pasiskirstymas
Hidrografijos, laivų įgulų, gamybos sk. darbuotojų sąnaudos	118 269	16%	370 306	52%
Transporto priemonių sąnaudos	332 112	45%	250 627	35%
Vandens kelio infrastruktūros, pastatų statinių priežiūros sąnaudos	292 852	39%	96 197	13%
Iš viso:	743 231	100%	717 130	100%

2022 m. Programos vykdymui skirtų finansavimo lėšų trūkumas išaugino darbuotojų darbo užmokesčio dalį pelno (nuostolių) ataskaitoje. 2023 m. gavus papildomą finansavimą atitinkamų sąnaudų straipsnių sumos sumažėjo.



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

14. PASTABA. BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

Sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis	2023 m. proc. pasiskirstymas	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	2022 m. proc. pasiskirstymas
Administracijos darbuotojų darbo užmokestis	79 397	43%	291 123	57%
Pirktos paslaugos	73 870	40%	99 445	19%
ES projektų nuosavas įnašas	31 390	17%	120 208	24%
Iš viso:	184 657	100%	510 776	100%

Gavus papildomą finansavimą 2023 m. sąnaudų straipsnių sumos sumažėjo.

15. PASTABA. PALŪKANOS IR KITOS PANAŠIOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Iš tiekėjo gauti 12 600 eurų pajamų kaip bauda už sutarties terminų nesilaikymą.

Palūkanų ir kredito perviršio sutarties aptarnavimo mokesčiai sudarė 3 486 eurus. Ši suma taip pat parodyta pinigų srautų ataskaitoje „sumokėtų palūkanų“ eilutėje.

16. PASTABA. GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)

2023 m. Bendrovės veiklos rezultatas – 32 233 eurai grynojo pelno, Bendrovės mokama pelno mokesčio suma – 4 724 eurai.

17. FINANSINIAI RYŠIAI SU BENDROVĖS VADOVAIS

Bendrovės 2023 m. pagrindiniai vadovaujantieji darbuotojai yra Bendrovės direktorius, direktoriaus pavaduotojas, finansų direktorius, 2 padalinių vadovai ir 2 valdybos nariai.

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1 Pagrindinių vadovujančiųjų darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį, iš jų:	7	8
Administracijos darbuotojų	5	5
Valdybos narių	2	3
2 Administracijos darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos su darbo santykiais susijusios sumos:		



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

a) Pagrindinis darbo užmokestis (įskaitant sukauptus atostoginius)	314 387	322 328
b) premijos	109 167	84 345

2023 metais Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, neatlygintinai perduoto turto arba suteiktų paslaugų.

Bendrovės valdybos nariams nebuvo suteikta paskolų, neišduota garantijų, neperleista turto.

18. ĮVYKIAI PO BALANSO SUDARYMO DIENOS

Po šių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo dienos jokių reikšmingų įvykių, galinčių daryti įtaką finansinėms ataskaitoms, nebuvo. Atidėjinių Bendrovė neformuoja, Bendrovė sudaro atostoginių kaupimus.

19. NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI IR TURTAS

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir turto Bendrovė neturi.

20. TURTAS, NEATSPINDĖTAS BALANSE

2023 m. Bendrovė veiklos nuomos pagrindu nuomojasi 3 lengvuosius ir vieną krovininį automobilį. Nuomos terminas – 2024-05-22 ir 2027-11-12. Automobilių vertė 85 069 eurai.

2022 m. Bendrovė su AB SEB bankas pasirašė sąskaitos kredito perviršio sutartį 750 000 eurų sumai, kuri skirta apyvartinėms lėšoms. Sutartis galioja iki 2024-12-26.



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

21. PELNO PASKIRSTYMO PROJEKTAS

Straipsniai	Pelno (nuostolių) paskirstymas
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	(4 449 467)
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	32 233
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	32 233
Savininkų įnašai nuostoliams dengti	-
Iš viso paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	32 233
Pelno dalis, skiriama į šiuos rezervus:	-
Privalomąjį	-
Darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais tikslams	-
Investicijoms	-
Į valstybės biudžetą įmokama įmonės pelno įmoka	-
Nepaskirstytas rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	(4 417 234)

Generalinis direktorius

Vladimiras Vinokurovas

Finansų direktorius

Liudvikas Mickevičius



VIDAUS VANDENS
KELIŲ DIREKCIJA

AKCINĖS BENDROVĖS VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJOS

2023 METŲ METINIS PRANEŠIMAS



KAUNAS, 2024

Turinys

1. Pagrindinė informacija apie Bendrovę	4
2. Strategija.....	5
3. Reikšmingiausi įvykiai	6
4. Bendrovės veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga	8
5. Vykdomi ir planuojami investicijų projektai.....	14
6. Finansinių veiklos rezultatų analizė	16
7. Bendrovės valdymas, darbuotojai, darbo užmokestis	22
8. Pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų apibūdinimas	27
9. Darnumo (socialinės atsakomybės) politika Bendrovėje	29
10. Skaidrumo gairių laikymasis	31

GENERALINIO DIREKTORIAUS ŽODIS

Gerbiami klientai, partneriai ir darbuotojai,

Pirmasis strateginio plano etapas jau įgyvendintas. Pernai sezono pabaigoje pabaigtas trejų metų trukmės projektas – modernizuotas laivybos kelias Nemunu. Šios upės ruožas nuo Kauno iki Kuršių marių tapo tinkamas keleivinei, krovininei ir pramoginei laivybai visu laivybos sezonu. Iš viso pastatyta ar rekonstruota 553 bunos – jų pagalba Nemuno vanduo pats valo ir



tiesina vagą, taip sukurdamas didesnę gylį laivakelyje. Sudarytos galimybės nemažą dalį keliais vežamų krovinių perkelti į upių transportą, teikti pigesnes ir draugiškesnes aplinkai krovinių gabenimo paslaugas bei sumažinti sunkiojo transporto dalį automobilių keliuose.

Ambicingas AB Vidaus vandens kelių direkcija (VVKD) įgyvendintas projektas 2023 m. pabaigoje „ES+U“ konferencijoje Finansų ministerijos buvo įvertintas tarp didžiausių vertę kuriančių ES struktūrinių fondų lėšomis finansuojamų projektų tradiciniame „Europos burės“ konkurse. Aukščiausiu balu Nemuno laivybos projektas įvertintas ir „Žaliojo susisieikimo apdovanojimuose 2023“ Transporto inovacijų forume.

Europoje upių laivyba yra itin populiari – taip mažėja sunkiojo krovininio transporto judėjimas, lėtėja kelių nusidėvėjimas, patiriama mažesnė aplinkos tarša ir didėja saugumas keliuose. Kaip ir sausumos keliuose, taip ir laivyboje – vos tik pagerėja sąlygos, iškart pastebimi pokyčiai. Laivų skaičius Nemune auga, o verslo dėmesys krovinių pervežimu upėmis sparčiai didėja. Šiuo metu vidaus laivyba išgyvena sniego gniūžtės efektą – vis daugiau verslų ir žmonių sužino apie naujas galimybes, ima dalyvauti laivyboje – taip įsisuka ekonomikos ratas. Tai parodo ir rekordinės VVKD komercinės veiklos pajamos, kurios didėjo 30,4% iki 1.658 tūkst. Eur bei pirmą kartą bendrovės istorijoje uždirbtas pelnas, kuris siekė 32,2 tūkst. Eur.

Žengiamas ir antrasis strateginio plano žingsnis – elektrinių laivų flotilės projekto įgyvendinimas. Turint elektrinį laivyną būtų sukurta nulinės emisijos vidaus vandenų transporto grandinė tarp Kauno ir Klaipėdos uostų. Grandinę, kuri bus skirta vidaus laivybos infrastruktūros užtikrinimui, sudarytų 6 elektriniai laivai-stūmikai, 12 nesavaeigių baržų bei uostų infrastruktūra – įkrovimo stotelės ir nauji kranai. Žalioji laivyba Lietuvą gali iškelti į pasaulio lyderius.

Esu įsitikinęs, kad Lietuvos vidaus vandens keliai turi būti jūrinio uosto tęsinys. Didžioji dalis krovinių Kaunas – Klaipėda turi keliauti Nemunu, renkantis klimatui palankų kursą, investuojant į žaliają laivybą ir mažinant CO² išmetimus. VVKD siūloma investicija į elektrines krovinių vežimo priemones reikšmingai prisidėtų prie nacionalinio transporto anglies dioksido pėdsako mažinimo iškastiniu kuru varomus vilkikus pakeičiant elektrinėmis baržomis. Valstybės valdomos įmonės turi galimybę inicijuoti išskirtinius projektus, kurie paliečia visą transporto sektoriaus modelį, siekti tvarios ekonomikos ir sukurti naujas transporto galimybes.

Vladimiras Vinokurovas,

AB Vidaus vandens kelių direkcija generalinis direktorius

1. PAGRINDINĖ INFORMACIJA APIE BENDROVĘ

Pavadinimas	Akcinė bendrovė Vidaus vandens kelių direkcija
Teisinė forma	Akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1990 m. lapkričio 27 d., valstybės Bendrovės Registrų centro Kauno filialas
Bendrovės kodas	132090925
PVM mokėtojo kodas	LT320909219
Įstatinis kapitalas	12.630.306 EUR
Buveinės adresas	Raudondvario pl. 113, Kaunas
Telefono numeris	+370 686 53650
Elektroninio pašto adresas	vvkd@vvkd.lt
Interneto svetainės adresas	www.vvkd.lt
Filialai ir atstovybės	Nėra

Akcinė bendrovė Vidaus vandens kelių direkcija (toliau – Bendrovė) yra valstybės valdoma Bendrovė. Akcininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija yra Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija.

Metinė pranešimas parengtas už laikotarpį nuo 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. gruodžio 31 d.

2. STRATEGIJA

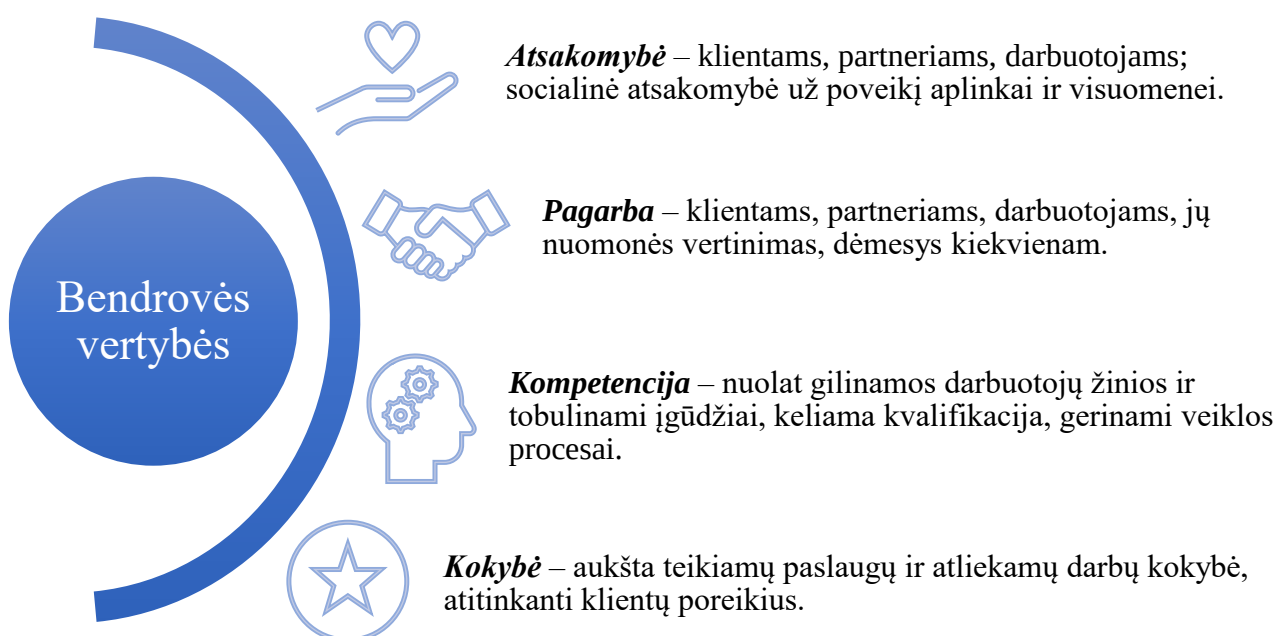
Bendrovės misija

Valdyti ir plėtoti Lietuvos Respublikos valstybinės reikšmės vidaus vandens kelių tinklą, įgyvendinant valstybės politiką transporto srityje.

Bendrovės vizija

Moderni, efektyviai veikianti, Lietuvos Respublikos valstybinės reikšmės vidaus vandens kelių valdanti Bendrovė.

Bendrovės vertybės



Strateginės kryptys

Siekiant veiksmingai įgyvendinti Bendrovės misiją ir viziją, taip pat remiantis Raštu dėl valstybės lūkesčių, nustatomos pagrindinės Bendrovės strateginės kryptys:

I kryptis. Teikiamų paslaugų kokybės gerinimas – suvokiamas kaip tęstinis procesas, kuriuo siekiama gerinti laivybos sąlygas eksploatuojamuose valstybinės reikšmės vidaus keliuose.

II kryptis. Bendrovės veiklos efektyvumo didinimas – suvokiamas kaip vieningas procesas, kuriuo siekiama gerinti Bendrovės veiklos valdymą ir procesus, modernizuoti pasenusias technologijas ir diegti inovacijas.

Strategijos 2023 metų įgyvendinimas pateikiamas 4 skyriuje „Bendrovės veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga“.

3. REIKŠMINGIAUSI ĮVYKIAI

Reikšmingiausi įvykiai per ataskaitinį laikotarpį

2023-02-23 Su LR susisiekimo ministerija buvo pasirašyta asignavimų sutartis	Pasirašyta Valstybės biudžeto lėšų, skirtų AB Vidaus vandens kelių direkcijai programai „Transporto ir ryšių politikos įgyvendinimas“ vykdyti, naudojimo sutartis. Skirta 3.023 tūkst. EUR lėšų programos vykdymui.
2023-03-28 Atnaujintas lūkesčių raštas	Gautas LR Susisiekimo ministerijos įsakymas dėl Valstybės siekiamų tikslų ir keliamų lūkesčių AB Vidaus vandens kelių direkcijai.
2023-04-01 Pradėtas navigacijos sezonas	2023 m. balandžio 1 d. Vidaus vandens kelių direkcija paskelbė navigacijos sezono pradžią eksploatuojamuose valstybinės reikšmės vidaus vandens keliuose.
2023-05-03 Patvirtintas 2022 m. finansinių ataskaitų rinkinys	Akcininko patvirtintas 2022 m. finansinių ataskaitų rinkinys ir pelno (nuostolių) paskirstymas
2023-07-14 Baigta valyti Nemuno atkarpa ties Birštonu	Birštone, Nemuno upės valymas baigtas šių metų birželio mėnesio pabaigoje. Vidaus vandens kelių direkcijai atlikus valymo darbus suformuotas 30 m pločio ir apie 1,5 m gylio praplaukimas pagal prieplauką, pagerintos laivybos sąlygos.
2023-07-21 Iš pareigų atšauktas valdybos pirmininkas	Bendrovės akcininkas 2023 m. liepos 21 d. įsakymu Nr. 3-345 atšaukė valdybos pirmininką iš pareigų.
2023-08-31 Įgyvendintas TEN-T kelio modernizavimo projektas	Sėkmingai įgyvendintas 2020-2023 m. vykdytas TEN-T kelio modernizavimo projektas.
2023-09-21 Prasidėjo reguliarus krovinių gabenimas	VVKD pradėjo gabenti krovinius reguliariai, maršrutu Kaunas – Klaipėda – Kaunas
2023-11-27 Gautas apdovanojimas	Gautas apdovanojimas už įgyvendintą Nemuno modernizacijos projektą „Žaliojo susisiekimo apdovanojimuose 2023“ Transporto inovacijų forume
2023-11-28 Gautas apdovanojimas	LR Finansų ministerija konferencijoje „ES+U“ skyrė apdovanojimą „Europos burės 2023“ už įgyvendintą Nemuno modernizacijos projektą.
2023-12-14 Su LR susisiekimo ministerija buvo pasirašyta papildoma asignavimų sutartis	Pasirašytas Valstybės biudžeto lėšų, skirtų AB Vidaus vandens kelių direkcijai programai „Transporto ir ryšių politikos įgyvendinimas“ vykdyti, naudojimo pakeitimo sutartis. Papildomai skirta 150 tūkst. EUR asignavimų 2023 m.

Reikšmingiausi įvykiai, įvykę iki parengimo dienos

2024-01-15 Patvirtintas 2024-2027 m. strateginis veiklos planas	Valdyba patvirtino 2024-2027 m. strateginį veiklos planą.
2024-01-11 Paskirta nepriklausoma valdybos narė	Paskirta nauja nepriklausoma valdybos narė Jurgita Šilinskaitė-Vencloviienė
2024-02-13 Pasirašyta sutartis su Druskininkų savivaldybe	Pasirašyta sutartis su Druskininkų savivaldybe dėl vandens kelio (17,7 km) paruošimo, pritaikymo laivybai Nemuno upės atkarpoje ties Druskininkais. Bendra planuojamų darbų vertė – 271 tūkst. Eur be PVM.
2024-02-15 Su LR susisiekimo ministerija buvo pasirašyta asignavimų sutartis	Pasirašyta Valstybės biudžeto lėšų, skirtų AB Vidaus vandens kelių direkcijai programai „Transporto ir ryšių politikos įgyvendinimas“ vykdyti, naudojimo sutartis. Skirta 3.323 tūkst. EUR lėšų programos vykdymui.

2024-02-15 Išrinkta valdybos pirmininkė	2023 m. vasario 14 d. į pirmąjį posėdį rinkosi naujos sudėties valdyba, kurio metu valdybos pirmininke buvo išrinkta Jurgita Šilinskaitė-Vensloviienė. Pirmininkę iš savo narių išrinko Bendrovės valdyba.
--	--

4. BENDROVĖS VEIKLOS VYKDYMO IR PLĖTROS APŽVALGA

Veiklos rezultatai

AB Vidaus vandens kelių direkcija yra valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių valdytojas. Bendrovė valdo ir eksploatuoja Lietuvos Respublikos valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių, juos tvarko ir vykdo jų priežiūrą bei sudaro tinkamas sąlygas laivybai eksploatuojamuose valstybinės reikšmės vidaus vandenų keliuose pagal Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos programą „Transporto ir ryšių politikos įgyvendinimas“ (toliau – Programa). Programos vykdymui finansavimas skiriamas pagal kiekvienais metais su Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija sudaromą sutartį.

Vidaus vandenų kelių priežiūra – tai eksploatuojamų valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių laivakelio ženklavimas, jo valymo darbai, upės vagos reguliavimas hidrotechnikos statiniais (toliau – bunos), siekiant suformuoti nustatytų parametrų laivakelį, hidrografinių darbų vykdymas, eksploatuojamų valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių infrastruktūros aptarnavimas ir priežiūra. Bendrovė taip pat remontuoja ir stato laivus bei plaukiojančias priemones, naudojamus valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių priežiūrai.

Tinkamų sąlygų laivybai sudarymas yra nustatytų kiekybinių (navigacijos trukmė, eksploatuojamų valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių ilgis) ir kokybinių (laivakelio gylis, plotis ir posūkio spindulys) kelio parametrų išlaikymas. Lietuvos Respublika 1997 m. pasirašė Europos susitarimą dėl svarbiausių tarptautinės reikšmės vidaus vandenų kelių (AGN susitarimas), kuriuo vidaus vandenų kelias Nemuno upe ir Kuršių mariomis nuo Kauno iki Klaipėdos yra tarptautinės reikšmės vidaus vandenų kelias E41 (ilgis – 291,2 km). Kelyje E41 visą navigacijos laikotarpį turi būti palaikomi Jungtinių Tautų Ekonominės komisijos Vandens kelių tinklo pagrindinių standartų ir parametrų apraše TRANS/SC.3/144 nustatyti rodikliai. Kelio E41 ruožui Klaipėda – Jurbarkas nustatyti šie matmenys: laivų ilgis – 100 m, plotis – 10 m, kelio gylis – 1,50 m (laivo grimzlė ne daugiau 1,30 m); ruožui Jurbarkas – Kaunas: laivų ilgis – 100 m, plotis – 10 m, kelio gylis – 1,20 m (laivo grimzlė ne daugiau 1,00 m).

Bendrovės funkcijoms vykdyti yra naudojama Bendrovės turima infrastruktūra (uostai, prieplaukos), kuri yra skirta vidaus vandenų kelių priežiūrą vykdančių techninių laivų aptarnavimui ir remontui.

2023 m. pasiektų veiklos rezultatų atitiktis veiklos tikslams pateikiama lentelėje.

Uždavinys, veiksmas	Rodiklis, matavimo vienetas	2023 planas	2023 faktas	Įvykdymas
<i>I kryptis. Teikiamų paslaugų kokybės gerinimas</i>				
I.1. Gerinti eksploatuojamų valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių ir jų infrastruktūros kokybę krovinei laivybai				
Veiksmai:	Eksplloatuojamas kelias, km			
1) Išlaikyti bendrą eksploatuojamų valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių ilgį	Navigacijos trukmė, paros	467 km	479 km	102,57%
2) Išlaikyti navigacijos trukmę kelyje E41	Navigacijos trukmė, paros	241	241	100%
3) Išlaikyti navigacijos trukmę kituose eksploatuojamuose valstybinės reikšmės keliuose	Pašalinta sekumų, tūkst. m ³ % nuo valstybinės reikšmės kelių Santykinė reikšmė %	182	182	100%
4) Laivakelio valymas	(faktinis/garantinis*100)	400	259,49	64,87%

Uždavinys, veiksmas	Rodiklis, matavimo vienetas	2023 planas	2023 faktas	Įvykdymas
5) Vykdyti batimetrinius matavimus		35%	37,29%	106,54%
6) Užtikrinti vidutinius mėnesinius gylius E41 kelyje ne mažesnius kaip nustatytus garantinius gylius		70%	86,57 %	123,67%
I.2. Gerinti eksploatuojamų valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių ir jų infrastruktūros kokybę pramoginei/keleivinei laivybai				
Veiksmai:				
1) Valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių naudotojų pasitenkinimo tyrimo atlikimas	Pasitenkinusių naudotojų kiekis, proc	91	100	110%
2) Informacijos apie eksploatuojamus valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelius pateikimas naudotojams	Informacinių objektų kiekis Bendrovės skaidos kanaluose kiekis, vnt.	24	36	150%
II kryptis. Bendrovės veiklos efektyvumo didinimas				
II.1. Didinti veiklos efektyvumą				
Veiksmai:				
1) Komercinės veiklos pajamų augimas	1) Gautos pajamos, tūkst. Eur	1.271,2	1.658,0	130%
	2) Likvidumo koef.			
2) Veiklos efektyvumo augimas	3) Turto grąža, proc. (EBITDA/Turtas)	2,00 0,10	0,09 0,88	4,26% 878%
	4) Nuosavo kap. grąža, proc (EBITDA/N.kap.)	0,35	4,33	1.238%
	5) EBITDA, tūkst. Eur	36	392	1.088%
	6) Skolinto ir nuosavo kapitalo santykis, proc	0,10	-	-
	7) Investicijų finansavimo struktūra (skolintos arba ES lėšos/viso investicijos)	50%	100%	200%
	8) Atsinaujinančios elektros energijos gamyba savo reikmėms panaudojimas iš nuosavos Saulės jėgainės	30%	0%	0%
	9) Gerosios valdysenos indekso įvertinimas	A	A	-
II.2. Didinti darbuotojų įsitraukimą				
1) Organizuoti vidinės komunikacijos renginius	1) Renginių / Mokymų skaičius, vnt.	6	10	200%
	2) Darb. įsitraukimas renginiuose, proc.	82	85	101%
2) Organizuoti komandos formavimo renginius	3) Darbuotojų saugos ir sveikatos instruktavimų skaičius, vnt;	2	2	100%
	4) Darbuotojų pasitenkinimo darbu lygis	85	-	-

Specialieji įpareigojimai ir jų vykdymas

Remiantis Lietuvos Respublikos ūkio ministro 2013 m. gruodžio 20 d. įsakymo Nr. 4-1100 „Dėl valstybės valdomų įmonių specialiųjų įpareigojimų nustatymo ir informacijos pateikimo rekomendacijų patvirtinimo“ 8 ir 8.1 punktų nuostatomis, yra laikoma, kad valstybės valdoma Bendrovė vykdo specialųjį įpareigojimą, jeigu pareiga atlikti tam tikrą aiškiai apibrėžtą funkciją yra nustatyta įstatymuose arba Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimuose ir atliekant šią funkciją (...) funkcijai atlikti yra skiriami valstybės biudžeto asignavimai. Remiantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1995 m. rugpjūčio 14 d. nutarimu Nr. 1119 „Dėl Lietuvos Respublikos valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių sąrašo patvirtinimo“, Bendrovė yra paskirta valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių valdytoja. Tuo pačiu nutarimu yra nustatyta, kad Lietuvos Respublikos valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių valdytojas visą navigacijos laiką vykdo valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių darbus (visą jų kompleksą) ir užtikrina nustatytus valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių gabaritus.

Šiai funkcijai atlikti Bendrovei yra skiriami valstybės biudžeto asignavimai Programos tikslo įgyvendinimo sąnaudoms kompensuoti pagal kiekvienais metais su Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija pasirašomą valstybės biudžeto lėšų, skirtų Bendrovei Programai vykdyti, naudojimo sutartį. Bendrovė iš specialiojo įpareigojimo funkcijos vykdymo pajamų negauna.

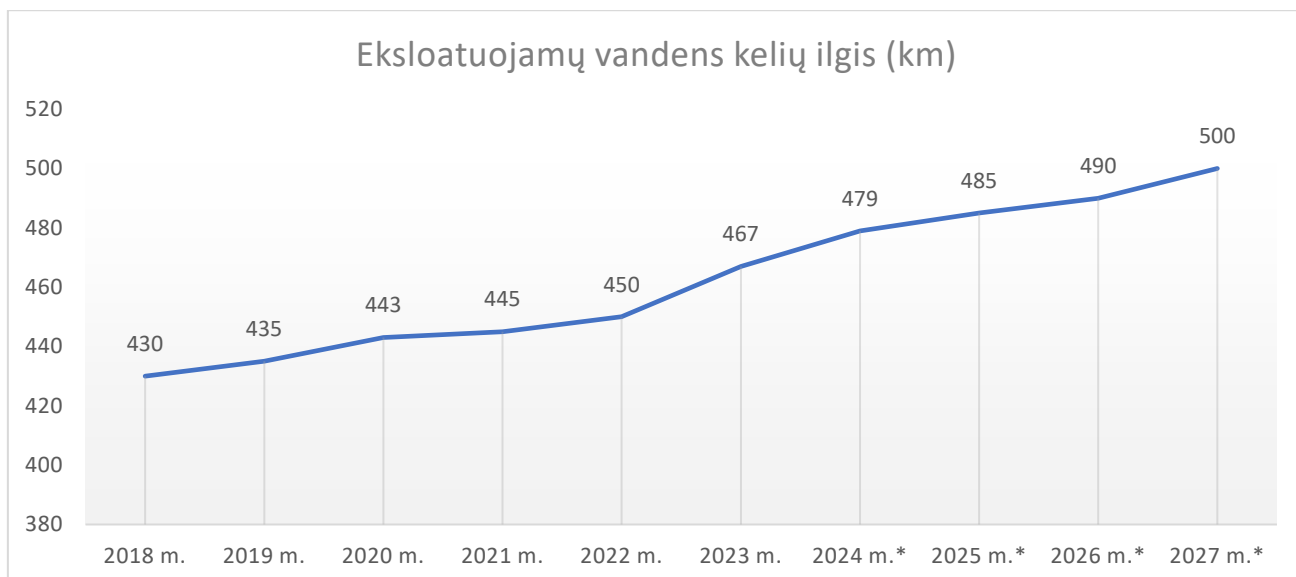
Vadovaujantis 2023 m. vasario 23 d. susitarimu su Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija Nr. 1F-21 ir vėlesniais jo pakeitimais 2023 m. Bendrovei Programos vykdymui buvo skirta 3 173 tūkst. eurų. Visos lėšos skirtos priemonės „Vykdyti laivakelio ženklavimo darbus ir stebėti jo būklę, gerinti valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių infrastruktūrą“.



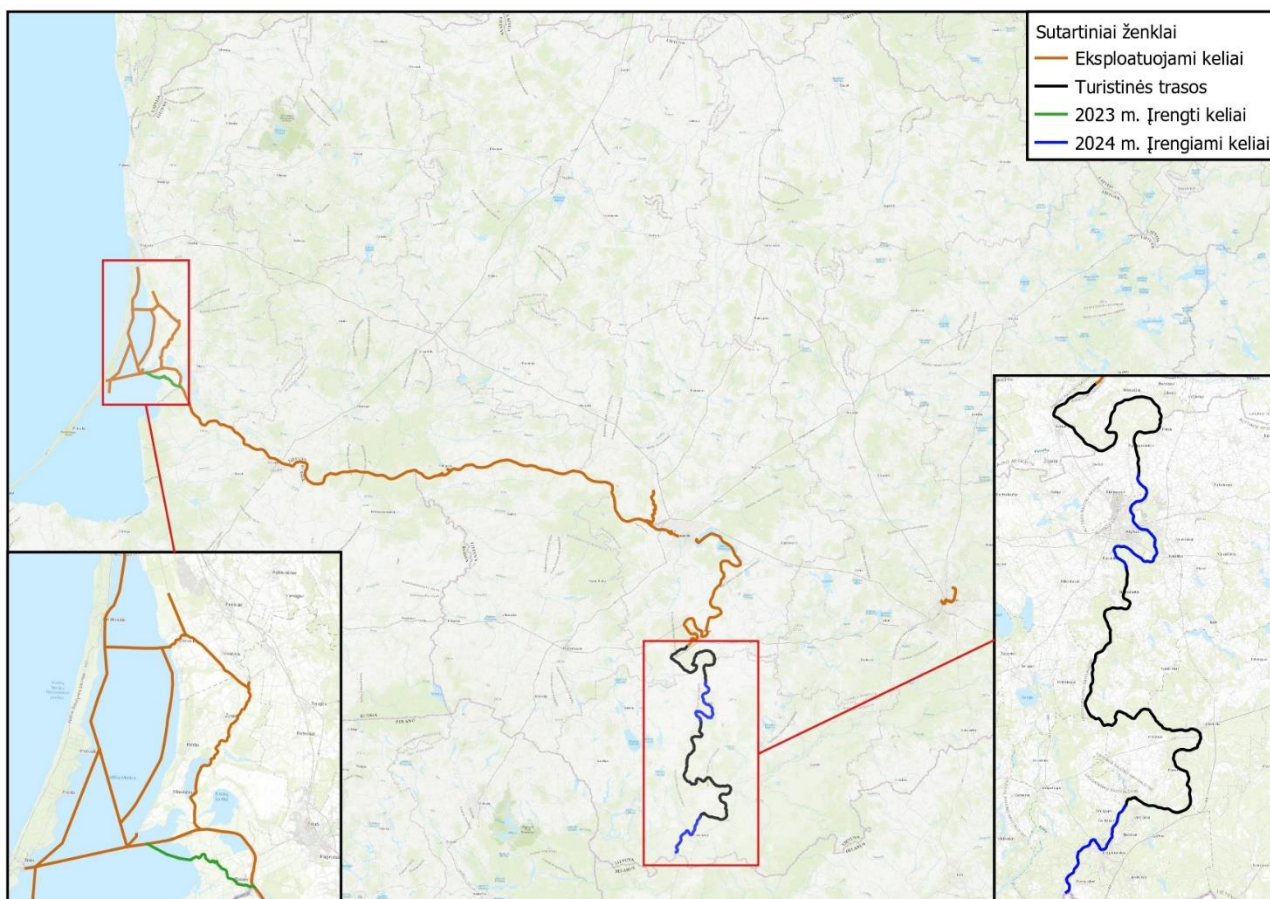
2023 m. navigacija pradėta balandžio 1 d. ir baigta lapkričio 27 d. Per ataskaitinį laikotarpį navigacija buvo išlaikyta – 241 paros, tiek, kiek buvo planuota.

2023 m. eksploatuoti 467 km valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių, t.y. 17 km daugiau nei 2022 metais. 2023 m. rugsėjo mėnesį papildomai sutvarkytas ir paženklintas Pakalnės-Rusnaitės ruožas - 12 km., kas leido padidinti eksploatuojamų kilometrų skaičių padidinti iki 479 km.

2024 m. planuojama eksploatuojama 479 km valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių. Navigaciniais ženklais ženklinami visi eksploatuojami keliai ir kiti vandens keliai (pvz. atskiros atkarpos Nevėžio, Minijos upėse, Vilhelmo kanale).

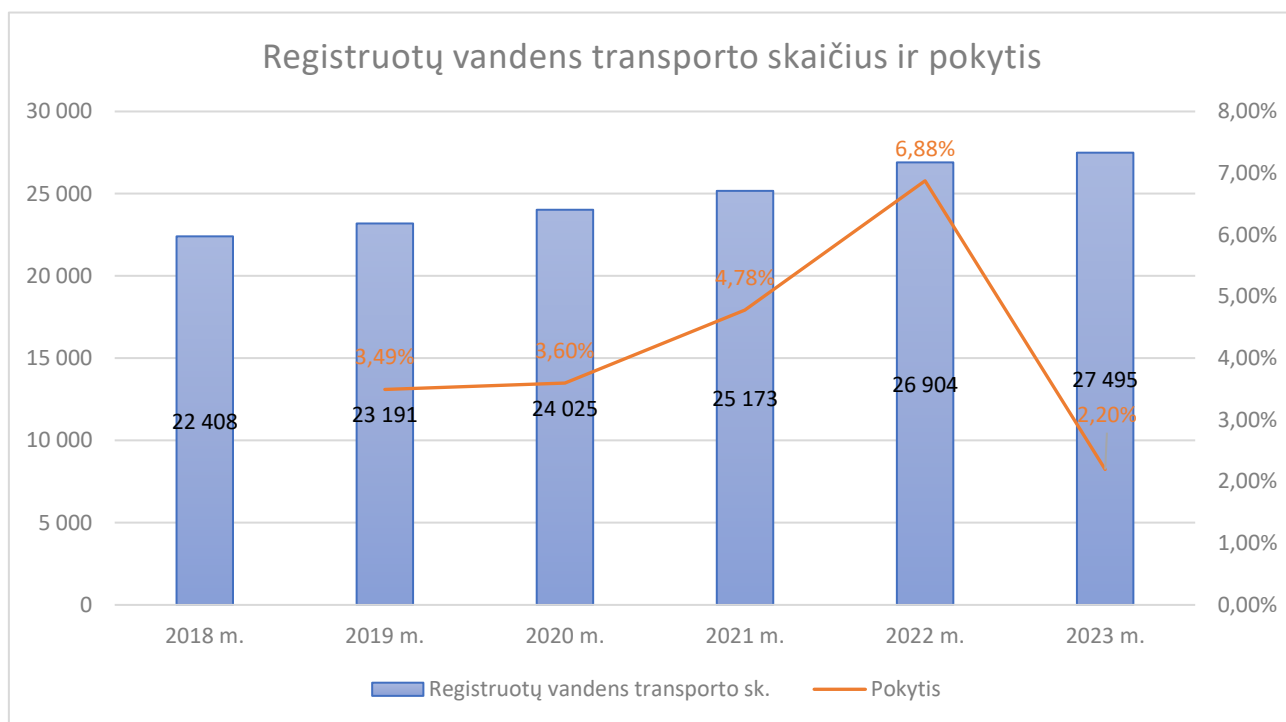


Atliktas Lietuvos Respublikos vidaus vandenų kelių tinklo kartografavimas. Batimetriniai matavimai buvo atliekami: Alytuje ir Alytaus rajone – 23,5 km; Birštone – 2 km; Nevėžyje – 5,8 km, Neryje – 18 km; Kaunas – Jurbarkas ruože - 71,2; Jurbarkas – Uostadvaris ruože – 157 km; Minija – 19 km; Kuršių marios – 9 km ir kt.



Seklumų šalinimo darbai vykdyti Paštuvos, Vilkijos, Ž. Panemunės, Veliuonos, Grauzėnų, Stulgių, Raudonės, Gelgaudiškio, Rusnaitės ir Atmatos žiočių, Birštono, Alytaus miesto, Alytaus rajono ir kt. seklumose. Iš viso pašalinta apie 260 tūkst. m³ sąnašinio grunto.

Bendrovės vykdoma veikla bei įgyvendinami TEN-T kelio modernizavimo darbai lemia registruotų vandens transporto priemonių skaičiaus augimą, kuris nuo 2018 m. iki 2023 m. padidėjo 22,7% arba 5 087 vienetais. Bendrovės darbuotojai dalyvauja įvairiose susitikimuose su studentais, įmonių pristatymuose, tarptautiniuose projektuose, kad Bendrovės veikla būtų matoma.



Šaltinis: Lietuvos transporto saugos administracijos informacija

Atlikus 2023 metų gylių analizę Kauno – Uostadvario ruože ir palyginus su 2022 metų periodu, pastebimas ženklus pagerėjimas Kaunas - Jurbarkas ruože. Tam įtaką padarė tinkamai "TEN-T tinklo kelio E41 modernizavimas" projekto metu atlikti darbai 2021 metais bei palankios oro sąlygos. Sezono metu vidutinės gylių reikšmės nesiekė minimalios garantinio gylio ribos.

Ruože Jurbarkas - Uostadvaris liepos – rugsėjo mėnesiais gyliai buvo žemesni garantinio gylio reikšmių (150 cm) pagrindu dėl intensyvių "TEN-T tinklo kelio E41 modernizavimas" projekto darbų statant bunas. Taip pat, tam didelę įtaką turėjo mažas kritulių kiekis liepos mėnesį, kai buvo paskelbta hidrometeorologinė sausra. Nuo 2024 m. pasibaigus modernizavimo projektui tikimasi nuolatos išlaikyti projektinį gylį.

Informacija apie vandens kelio gylius charakteringuose ruožuose atnaujinama kiekvieną darbo dieną bei skelbiama Bendrovės internetinėje svetainėje www.vvkd.lt e-žemėlapyje.

Vykdyta Bendrovei priklausančios uostų ir prieplaukų infrastruktūros priežiūra, suteiktos laivų laikymo paslaugos akvatorijoje ir aikštelėse. Pasibaigus navigacijai buvo atliktos uostų ir prieplaukų hidrotechnikos statinių kasmetinės techninės apžiūros.

2023 m., kaip ir kasmet, buvo komunikuojama su vandens transporto naudotojais, siekiant paaiškinti šių metų navigacijos laikotarpio ypatumus. Informacija apie situaciją vandens keliuose kiekvieną darbo dieną buvo skelbiama Bendrovės tinklalapyje bei naujai pristatytoje programėlėje telefone. 2023 m. buvo gauta verslo ir visuomenės atstovų užklausų, susijusių su vidaus vandens kelių naudojimo sąlygomis. Užklausa gauta per Bendrovės internetinę svetainę, el. paštu ir /ar telefonu. Taip pat vidaus vandenų kelių naudotojams buvo suteikta galimybė pareikšti savo nuomonę dėl eksploatuojamų valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių būklės, 2023 m. pretenzijų gauta nebuvo.

Komercinė veikla

Bendrovė, siekdama pelningos veiklos, vykdo ir kitą, Bendrovės įstatuose numatytą, komercinę veiklą. Bendrovė organizuoja ir rengia motorinių pramoginių laivų laivavedžių ir vidaus vandenų transporto specialistų ruošimo bei kvalifikacijos kėlimo kursus, teikia laivų buksyravimo, krovinių pervežimo paslaugas, vykdo laivų statybos ir remonto, techninės priežiūros darbus, įvertina laivų techninę būklę, teikia mobilių prieplaukų pastatymo, nuėmimo, plūdūrų priežiūros ir sandėliavimo paslaugas.

Skatindama laivybą, kaip labiausiai tausojančią aplinką, ekologiškai patrauklią transporto rūšį, Bendrovė efektyviai naudojo valdomą infrastruktūrą ir įrangą, atliko reikiamos apimties laivakelio valymo ir priežiūros darbus, skatino savivaldybes, verslo atstovus bendradarbiauti vystant keleivių krovinių pervežimus vidaus vandenų transportu. 2023 m. pasirašytos sutartys su Alytaus miesto ir rajono savivaldybių merais dėl Nemuno sutvarkymo už 320 tūkst. EUR sumą.

Nuo 2023 m. rugsėjo mėnesio paskelbus krovinės laivybos pradžią buvo atlikta 12 reisų baržomis, kurių metu nugabenti 203 jūriniai konteineriai, 1500 tonų metalo gaminių krovinių ir 50 tonų svorio rampos automobiliams, naudojamos „Smiltynės perkėloje“.



2023 m. privati bendrovė sėkmingai tęsė keleivių pervežimą maršrutu Kaunas-Nida, kuris nebūtų atsiradęs be Neringos savivaldybės, kitų savivaldybių, esančių prie Nemuno pritarimo, taip pat Bendrovės specialistų teiktos kvalifikuotos pagalbos.

Bendrovės klientai

Bendrovės klientai yra juridiniai (viešieji ir verslo) ir fiziniai asmenys, kuriems teikiamos komercinės veiklos paslaugos – upinio grunto teikimo paslaugų gavėjai, vandens telkinių priežiūrą atliekančios Bendrovės, kurioms reikalingos batimetrinių matavimų ar kelio priežiūros paslaugos, savivaldybės, kurioms teikiamos prieplaukų pastatymo ir nuėmimo paslaugos, vidaus vandenų kelių naudotojai, laivų savininkai.

5. VYKDOMI IR PLANUOJAMI INVESTICIJŲ PROJEKTAI

Bendrovė valstybės investicijų projektus planuoja atsižvelgdama į Lietuvos Respublikos Vyriausybės ir Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos strateginius dokumentus, Bendrovės strateginius dokumentus bei veiklos prioritetus. 2024 – 2027 m. laikotarpiu Bendrovė prioritetą teikia:

- tinkamų laivybai sąlygų sudarymui ir laivybos skatinimui tarptautinės reikšmės vidaus vandenų kelyje E41 Kaunas –Klaipėdos valstybinis jūrų uostas (projektas „TEN-T tinklo kelio E41 modernizavimas“);

- vientiso kelio Nemuno aukštupyje nuo Kauno HE iki valstybinės sienos su Baltarusija įrengimui (projektas su Kauno miesto savivaldybe dėl šliuzo projektinių pasiūlymų ir poveikio aplinkai vertinimo per Kauno HE įrengimo);

- projektams, susijusiems su aplinkos apsauga (projektas “Suinteresuotų institucijų pajėgumų pritaikymas gerinant upinių ir mažųjų žuvėdrų apsaugos būklę Lietuvoje”). Bendrovės Ekonomikos gaivinimo ir atsparumo didinimo planui teikti projektai/strateginės iniciatyvos prisideda prie kovos su klimato kaita, aplinkai draugiško susisiekimo, darnaus ir integruoto judumo, intermodalinio krovinių pervežimo, eismo saugos, saugumo bei skaitmenizavimo skatinimo;

- projektams, susijusiems su ES siekiu iki 2050 metų sumažinti CO² emisijas iki nulio:

- El. laivo, baržos ir el. krano įsigijimas pagal projektą „Skatinimas įsigyti netaršias vidaus vandenų transporto priemones“;
- BSC (Blue supply chain) – elektrinių laivų bei jiems reikalingos infrastruktūros sukūrimas dabartiniuose uostose/prieplaukose pagal Interreg priemonę;
- Krovinių gabenimo elektriniais laivais paraiška pagal CEF-T (Connecting Europe Facilities Transport) kvietimą AFIF (Alternative Fuels Infrastructure Facility).

2023 m. vykdyti projektai

2023 m. atlikta tarptautinė studija dėl elektrinių laivų.

Europos investicijų banko užsakymu Nyderlandų konsultacinių bendrovė Panteia kartu su partneriais per metus paruošė galimybių studiją: rinko duomenis dėl krovinių kiekių, poreikio ir terminų, atliko palyginimus su kitomis Europos šalimis, analizavo statistikos duomenis. Suorganizuoti susitikimai su didžiausiomis kompanijomis, apžiūrėta esama infrastruktūra, visa tai atlikta siekiant surasti geriausias galimybes ir sprendimus ir sukurti infrastruktūrą žaliajai laivybai Lietuvoje.

Projekto tikslas – atnaujinti krovinių gabenimą vandens transportu tarp dviejų didžiųjų Lietuvos miestų: Klaipėdos ir Kauno. Siekiama, kad šalies transporto infrastruktūra būtų žalesnė, prisidėtų prie Lietuvos klimato kaitos tikslų įgyvendinimo, gerokai sumažinti oro taršą, avaringumą ir eismo intensyvumą.

Atliktoje studijoje numatyta pastatyti 6 elektrinius stūmikus ir 12 baržų, kad būtų patenkintas dabartinis krovinių gabenimo poreikis. Elektrinių laivų flotilės ir infrastruktūros sukūrimo nuo Kauno iki Klaipėdos jūrų uosto vertė gali siekti 75 mln. Eur.

Projektas „TEN-T tinklo kelio E41 modernizavimas“

Projektas finansuojamas ES lėšomis. Projekto įgyvendinimui skirta 23.261 tūkst. Eur ir 1.686 tūkst. Eur valstybės biudžeto lėšų. Papildomi 1.686 tūkst. Eur iš valstybės biudžeto buvo skirta

kompensuoti padidėjusias projekto sąnaudas dėl didelės infliacijos. Projektas sėkmingai įgyvendintas 2023 m. rugpjūčio mėnesį.

Projekto tikslas - pagerinti laivybos sąlygas TEN-T tinklo vidaus vandenų kelyje E41. Projektas taip pat prisidės prie laivybos konkurencingumo didinimo. Projekto įgyvendinimo metu rekonstruotos nusidėvėjusios bunos ir įrengtos naujos. Projektu metu buvo sutvarkyta tarptautinės reikšmės vidaus vandenų kelio E41 būklė taip, kad po projekto įgyvendinimo nustatytus kelio matmenis Bendrovė galėtų išlaikyti savo pajėgumais atlikdama kelio priežiūros darbus, t. y., šalindama sąnašinį gruntą, ženklindama kelią, užtikrindama tinkamą bunų eksploataciją ir pan.

Įgyvendinant projektą, iš viso įrengtos 553 bunos (301 rekonstruotų, 199 naujų ir 53 rekonstruotos), pagal savivaldybes pasiskirto taip: Kauno raj. įrengtos 83 bunos, Kauno m. įrengta 20 bunų, Šakių raj. įrengta 170 bunų, Jurbarko raj. įrengta 163 bunų, Pagėgių raj. įrengta 105 bunų, Šilutės raj. įrengta 12 bunų.



Projektas „Blue Supply Chains“

2023 m. Bendrovė su partneriais pradėjo įgyvendinti Interreg Baltijos Jūros Regiono projektą.

Projektas, kurio pagrindinis tikslas, tai klimato neutralumo siekimas laivybos sektoriuje. Vidaus vandens kelių, trumpųjų nuotolių laivybos ir geležinkelių transporto potencialo išnaudojimas atlieka lemiamą vaidmenį mažinant krovinio transporto išmetimą Baltijos jūros regione. Tam reikia aktyvesnių uostų ir transporto operatorių veiksmų. Projektu siekiama sumažinti krovinio transporto išmetamą CO₂ kiekį dviem būdais: 1. remti perėjimą nuo kelių prie aplinkai mažiau kenksmingų transporto rūšių, pavyzdžiui, geležinkelių ar vandens kelių, ir 2. gerinti geležinkelių ir ypač vandens transporto CO₂ balansą diegiant naujas transporto priemones ir technologijas.

6. FINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ

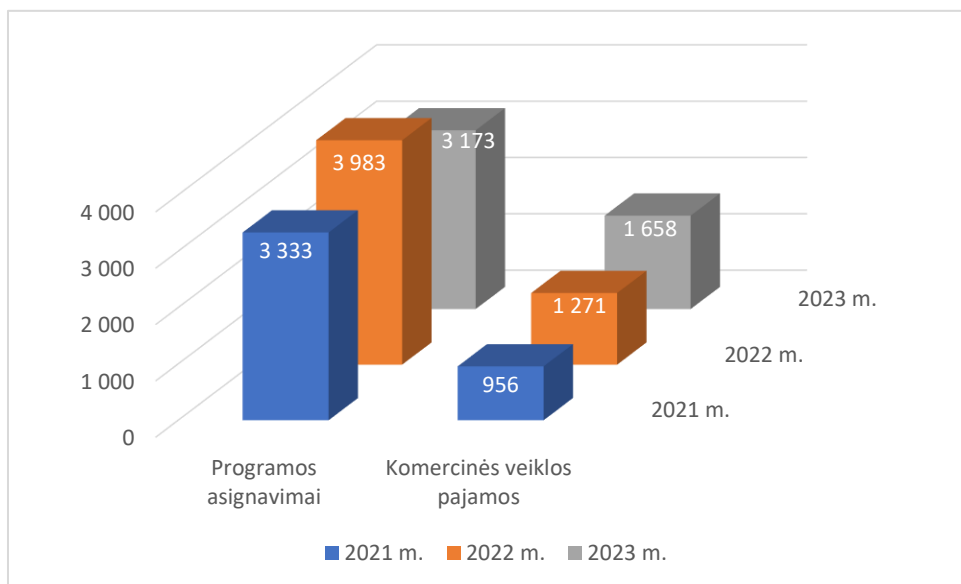
Pagrindiniai finansiniai rodikliai

Pagrindinių finansinių rodiklių suvestinė	2021	2022	2023
Svarbiausi pelno (nuostolių) ataskaitos rodikliai			
Pardavimo pajamos	956 457	1 271 162	1 657 960
Pardavimo savikaina	-649 060	-528 557	-710 107
Pardavimo sąnaudos	-700 591	-717 130	-743 231
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	-172 820	-510 776	-184 657
Kitos veiklos rezultatas	4 307	0	7 878
Palūkanų ir kitos finansinės pajamos	0	0	12 600
Palūkanų ir kitos finansinės sąnaudos	-7 395	-6 088	-3 486
EBITDA	53 901	34 725	391 650
Grynasis pelnas	-569 102	-491 389	32 233
Svarbiausi balanso rodikliai			
Trumpalaikis turtas	1 325 969	2 614 297	2 230 766
Visas turtas	37 959 734	37 870 253	40 539 028
Nuosavas kapitalas	17 544 427	8 180 839	8 213 072
Dotacijos ir subsidijos	6 370 598	6 172 604	6 129 234
Atidėjiniai	0	0	0
Visi įsipareigojimai	15 334 072	23 516 810	26 196 722
Trumpalaikės skolos	4 584 978	23 516 810	26 196 722
Finansinės skolos	0	0	0
Svarbiausi pelningumo ir apyvartumo rodikliai			
EBITDA marža, %	5,64%	2,73%	23,62%
Grynojo pelno marža, %	-59,50%	-38,66%	1,94%
Nuosavo kapitalo grąža (ROE), %	-3,24%	-6,01%	0,39%
Turto grąža (ROA), %	-1,50%	-1,30%	0,08%
Turto apyvartumo rodiklis, kartais	0,03	0,03	0,04
Svarbiausi likvidumo ir mokumo rodikliai			
Bendrojo likvidumo koeficientas	0,29	0,11	0,11
Nuosavo kapitalo ir turto santykis, %	46,22%	21,60%	20,26%
Įsipareigojimų ir turto santykis, %	40,40%	62,10%	64,62%
Finansinių skolų ir EBITDA santykis	0,00%	0,00%	0,00%

Pagal Bendrovės atliekamas funkcijas, atskiriant komercinę veiklą ir specialiuosius įsipareigojimus, Bendrovė išskiria pajamas ir sąnaudas. Gilesnė finansinės informacijos analizė nėra laikytina reikšminga ir nėra tenkinami 34-ajame verslo apskaitos standarte nurodyti informacijos apie verslo segmentus pateikimo kriterijai, verslo segmentu laikant išskirtą funkciją.

Pajamos

Bendrovės komercinės veiklos pajamos 2023 m. sudarė 1.658 tūkst. Eur. Lyginant su 2022 m. tuo pačiu laikotarpiu, pajamos padidėjo 30,43% ir tai yra didžiausios komercinės pajamos per visą Bendrovės istoriją. Gautas finansavimas iš biudžeto Programos vykdymui sudarė 3.173 tūkst. Eur ir yra registruojamas kaip dotacijos patirtoms sąnaudoms kompensuoti, t. y., gaunamo finansavimo dalimi yra mažinama pelno (nuostolių) ataskaitos kompensuojamų sąnaudų suma.



Komercinės veiklos pasiskirstymas pagal pajamų grupes pateikiama lentelėje apačioje. Daugiausiai pajamų buvo gauta iš laivų nuomos bei vandens transporto remonto paslaugų, atitinkamai 537 tūkst. Eur ir 376 tūkst. Eur. Laivai nuomojami privačiam verslui pagal sudarytas sutartis. Vandens transporto remonto paslaugų pajamų augimas susijęs su pavienių sutarčių įgyvendinimu remontuojant ir gaminant vandens ir kitą metalinę įrangą.

	2022 m.	2023 m.	Pokytis
Laivų stovėjimas	75 086	79 510	5,9%
Upinių sąrašų pardavimas	212 160	221 121	4,2%
Laivavedžių kursai	26 322	37 434	42,2%
Vandens transporto remonto paslaugos	140 608	375 777	167,3%
Keleivių vežimas	94 472	53 114	-43,8%
Plūdurių, prieklaukų priežiūra	7 744	19 423	150,8%
Krovinių pervežimas	17 000	170 725	904,3%
Įrangos nuomos pajamos	596 033	536 689	-10,0%
Kitos pajamos (batimetriniai matavimai)	101 738	164 165	61,4%
Iš viso:	1 271 162	1 657 958	30,4%

2023 m. Bendrovė teikė laivų stovėjimo ir keleivių pervežimo paslaugas, taip populiarinant keleivinę ir pramoginę laivybą ir uždirbo atitinkamai 80 tūkst. EUR ir 53 tūkst. EUR. Pastebimas žmonių susidomėjimas laivininkyste ateityje lems vis didėjančias pajamas iš šių teikiamų paslaugų.

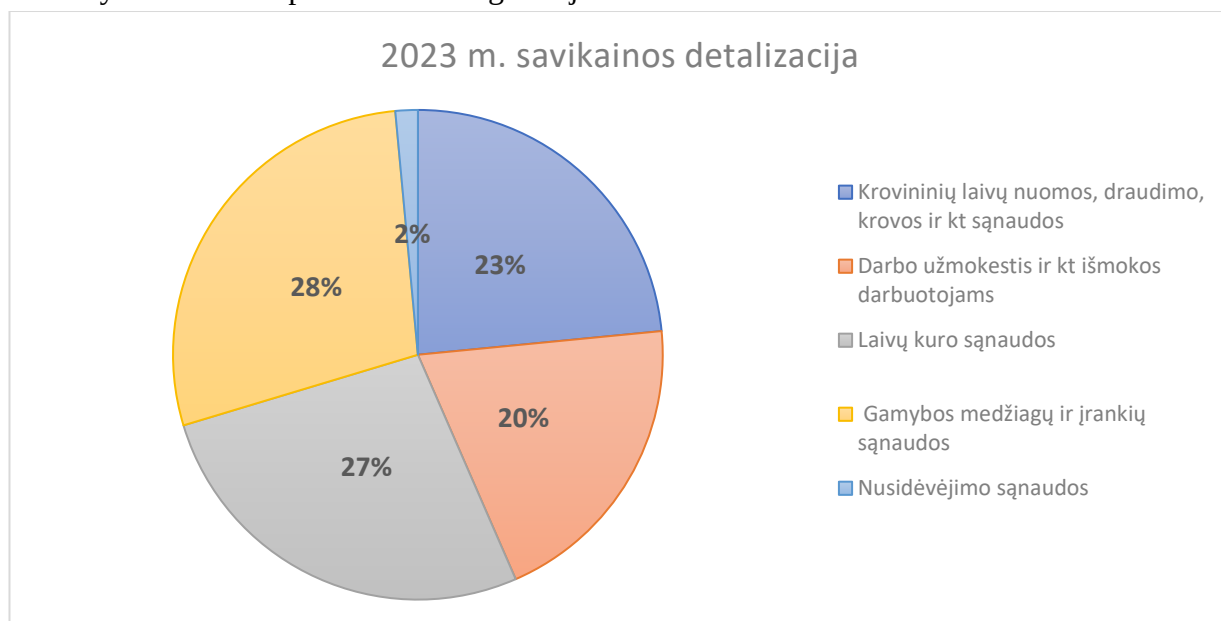
2024 m. ir ateityje yra numatomas žymus krovinių pervežimo ir vandens transporto remonto bei gamybos pajamų augimas. Atliktos analizės rodo, kad krovinių gabenimas tarp Kauno ir

Klaipėdos yra naudingas tiek verslams, tiek Bendrovei. Vykdomi projektai su Europos investiciniu banku leistų įsigyti netaršių laivų stūmikų ir taip didinti komercines pajamas bei uždirbamą pelną.

Sąnaudos

Pelno (nuostolių) ataskaitoje pateikiamos tik tos sąnaudos, kurios buvo patirtos Programos vykdymui, bet kurios nėra finansuojamos arba joms pritrūko finansavimo lėšų, paslaugų teikimo pajamoms tenkančios sąnaudos ir savas įnašas dalyvaujamose Europos Sąjungos projektuose.

Bendrovės pardavimų savikainą 710 tūkst. EUR sudaro krovininių laivų nuomos, draudimo, krovos, darbo užmokesčio, laivų kuro, gamybos medžiagų ir nusidėvėjimo sąnaudos. Jų pasiskirstymas 2023 m. pateikiamas diagramoje.

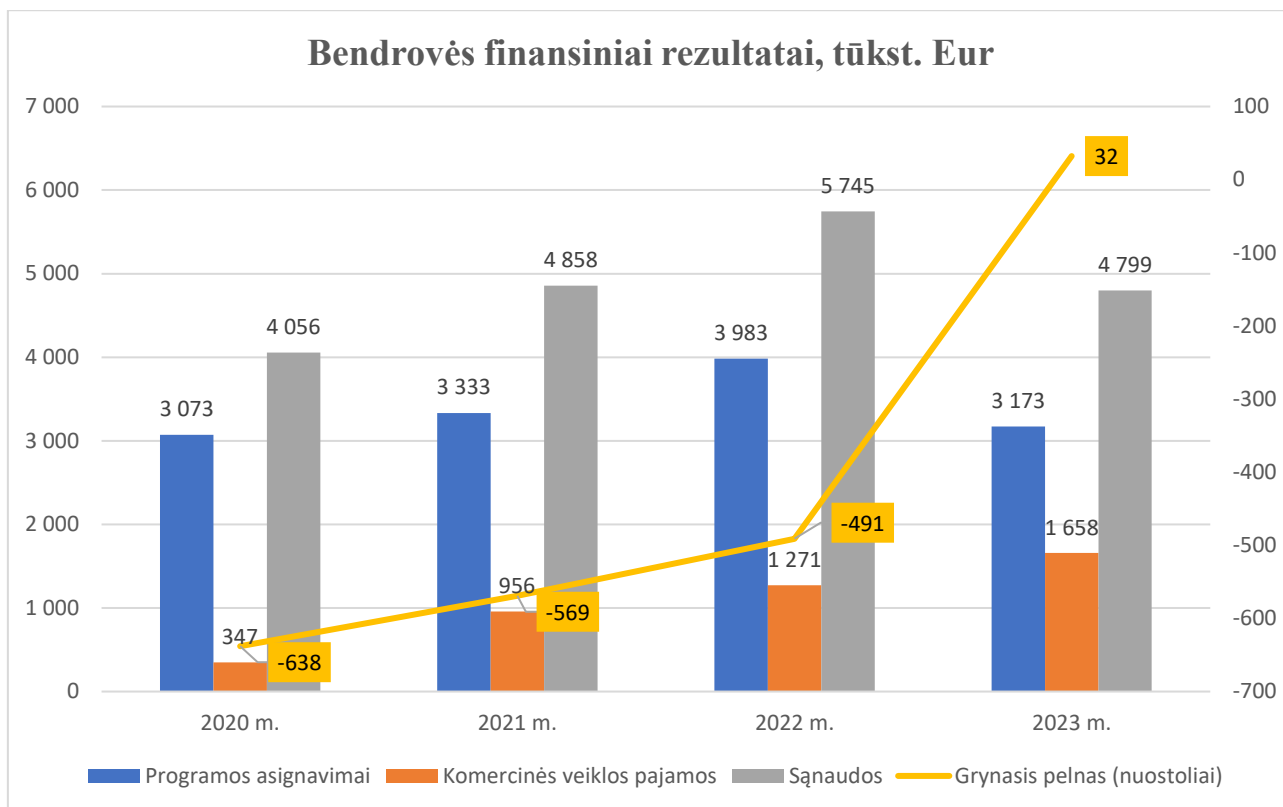


Bendrovės pardavimų sąnaudas 717 tūkst. EUR sudaro darbo užmokesčio, transporto priemonių, vandens kelio infrastruktūros, pastatų ir statinių priežiūros sąnaudos. Jų pasiskirstymas 2023 m. pateikiamas lentelėje.

Pardavimų sąnaudos	2022 m.	2023 m.
Hidrografijos, laivų įgulų, gamybos sk. darbuotojų sąnaudos	370 306	118 269
Transporto priemonių sąnaudos	250 627	332 112
Vandens kelio infrastruktūros, pastatų statatinių priežiūros sąnaudos	96 197	292 852
Iš viso:	717 130	743 231

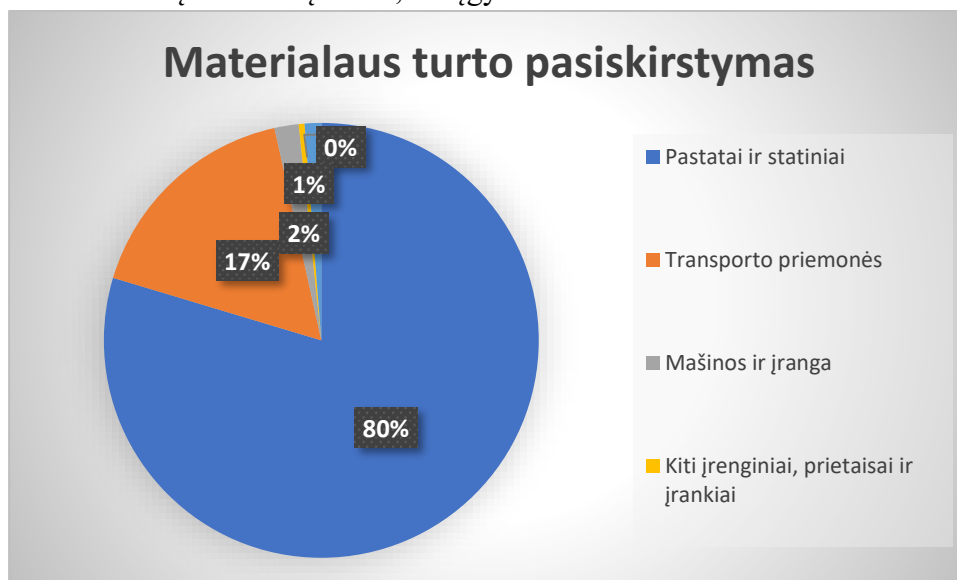
Veiklos rezultatas

2023 m. Bendrovė pirmą kartą istorijoje uždirbo pelną kuris siekė 32 tūkst. Eur.



Bendrovės balansinių straipsnių pokyčiai

Žemiau pateikiamas materialaus turto pasiskirstymas 2023 m. gruodžio 31 d. Didžiausią turto dalį (80%) sudaro Pastatų ir statinių turtas, dėl įgyvendinto E41 kelio modernizavimo projekto.



Mokėtinas sumas ir kitus išsipareigojimus (26.197 tūkst. Eur) pagrinde sudarė 25.666 tūkst. EUR išsipareigojimas už gautas lėšas pagal vykdomą Europos Sąjungos TEN-T tinklo kelio modernizavimo projektą, kuris apskaitoje registruojamas kaip išsipareigojimas.

Pelno įmoka

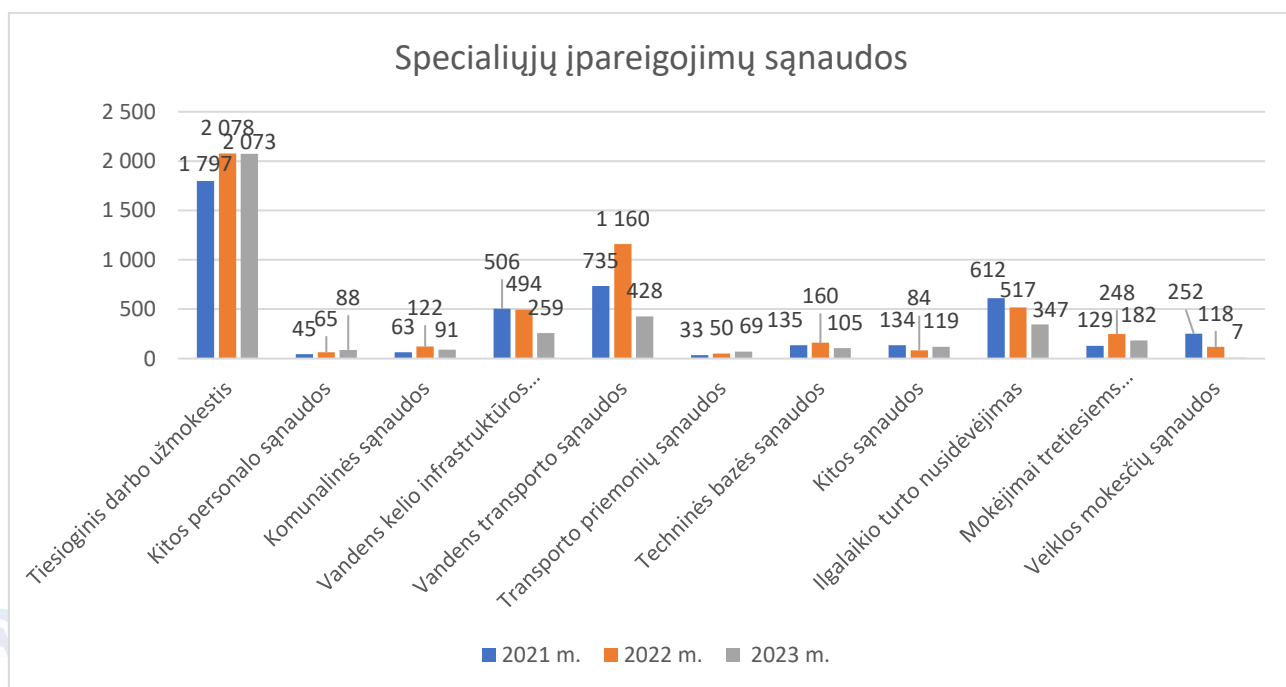
Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu ir skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus. 2023 metais Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 %.

Pirmą kartą Bendrovės istorijoje buvo uždirbtas pelnas ir nuo sumokama 4.724 Eur pelno mokestis.

Specialiųjų įpareigojimų sąnaudos

Specialiųjų įpareigojimų vykdymui reikalingos didelės kapitalo investicijos, kurios per nusidėvėjimo sąnaudas ir ilgalaikio turto nurašymą neigiamai veikia Bendrovės pelningumo rodiklius. Sąnaudos, patirtos vykdant specialiuosius įpareigojimus, yra kompensuojamos biudžeto lėšomis, tačiau ilgalaikio turto, naudojamo specialiųjų įpareigojimų vykdymui, nusidėvėjimo sąnaudos turi būti dengiamos iš komercinės veiklos pajamų.

Bendrovei yra skiriamos lėšos programos vykdymui. 2023 m. kaip ir 2022 m. skiriamų lėšų neužteko. 2022 m. viso buvo patirta 5.094 tūkst. EUR, o 2023 m. 3.770 tūkst. EUR specialiųjų įpareigojimų sąnaudų. Didžiąją sąnaudų dalį 2023 m. sudarė personalo išlaikymas – 55%, t.y., 2.073 tūkst. Eur.



Finansinė atskaitomybė ir auditas

Bendrovė finansinę atskaitomybę rengia vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu ir Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais.

2022 m. birželio 13 d. LR susisiekimo ministerija, įsakymu patvirtino viešąjį konkursą laimėjusią audito įmonę metinių finansinių ataskaitų ir metinio pranešimo auditui atlikti. 2021 m., 2022 m. ir 2023 m. auditą atlieka UAB „Ekonominė nauda“, bendra sutarties kaina – 5 277 Eur be PVM.

Kitų, su auditu nesusijusių paslaugų, finansinių ataskaitų auditorius nesuteikė.

7. BENDROVĖS VALDYMAS, DARBUOTOJAI, DARBO UŽMOKESTIS

Remiantis Bendrovės įstatais, patvirtintais 2022 m. liepos 1 d., Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės privatus juridinis asmuo. Bendrovės organai yra:

- visuotinis akcininkų susirinkimas;
- valdyba;
- Bendrovės vadovas.

Bendrovės veiklos objektas ir akcininko lūkesčiai

Pagrindiniai Bendrovės veiklos tikslai yra skaidriai ir efektyviai vykdyti Bendrovės veiklą ir siekti su Bendrovės veikla susijusių tikslų, užtikrinant viešojo intereso tenkinimą, nacionalinio saugumo tikslų įgyvendinimą, nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbaus turto apsaugą, Bendrovės ilgalaikės vertės augimą, efektyvumą ir konkurencingumo didinimą, finansinių ir kapitalo grąžos rodiklių gerinimą, racionalų ir efektyvų lėšų, turto ir kitų išteklių pritraukimą ir panaudojimą, naudą akcininkui ir akcininko turtingiems interesams.

Bendrovės veiklos objektas – teikti viešąsias paslaugas valdant, tvarkant ir prižiūrint valstybinės reikšmės Lietuvos Respublikos vidaus vandenų kelius (toliau – vidaus vandenų keliai); užtikrinti vidaus vandenų kelių kiekybinius ir kokybinius parametrus; užtikrinti navigacijos trukmę eksploatuojamuose vidaus vandenų kelių ruožuose; plėtoti vidaus vandenų kelius, užtikrinti ir plėtoti keleiviams ir kroviniams vežti skirtą infrastruktūrą; plėtoti krovinę, keleivinę ir pramoninę laivybą vidaus vandenų keliais.

Akcinko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija 2023 m. kovo 28 d. išleistame lūkesčių rašte Nr. 3-148 „Dėl pritarimo raštui dėl valstybės siekiamų tikslų ir keliamų lūkesčių akcinei bendrovei Vidaus vandens kelių direkcijai“, nurodė, kad Bendrovės paskirtis yra valdyti ir plėtoti valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių tinklą, užtikrinant nustatytus valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių matmenis ir sudarant optimalias sąlygas laivybai. Įvardinti trys pagrindiniai veiklos tikslai:

1. vykdyti specialųjį įpareigojimą – valdyti valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių tinklą, įgyvendinant Susisiekimo ministerijos programą „Transporto ir ryšių politikos įgyvendinimas“;
2. kurti patrauklią aplinką valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių naudotojams siekiant didesnio krovinių ir keleivių srauto;
3. vykdyti komercinę veiklą valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių infrastruktūros srityje.

Taip pat kelti nefinansiniai lūkesčiai: vandens kelių priežiūra ir jų plėtra; TEN-T tinklo kelio E41 modernizavimo pabaiga; socialinė atsakomybė ir darbuotojų įsitraukimas, klientų aptarnavimo kokybė; inovacijos, skaitmeninimas, darnumas; vidaus kontrolės ir apskaitos politika; skaidrumas ir rizikos valdymas; efektyvumas; geroji valdysena.

Valdyba

Bendrovės kolegialus valdymo organas yra valdyba.

Valdybos atrankos principai reglamentuojami LR Vyriausybės 2015 m. birželio 17 d. nutarimu Nr. 631 „Dėl Kandidatų į valstybės ar savivaldybės įmones, valstybės ar savivaldybės valdomos bendrovės ar jos dukterinės bendrovės kolegialų priežiūros ar valdymo organą atrankos aprašo patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais) bei Bendrovės įstatuose. Valdybai vadovauja valdybos pirmininkas, kurį iš savo narių renka valdyba. Valdybos narius skiria ir atšaukia visuotinis akcininkų susirinkimas. Valdyba veikia vadovaudamasi LR Konstitucija, LR akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovės įstatais, kitais teisės aktais.

Bendrovei tapus akcine bendrove numatytas valdybos narių skaičius yra trys asmenys. Bendrovės akcininkas 2023 m. liepos 21 d. įsakymu Nr. 3-345 atšaukė valdybos pirmininką iš pareigų. Išrinktą antrąją valdybą sudaro:

Nr.	Vardas Pavardė	Priklausomumas	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
1	Evaldas Tamelis, pirmininkas	Nepriklausomas narys	2022.08.26	2023.07.21
2	Manfred Seitz	Nepriklausomas narys	2022.08.26	
3	Jurgita Rimkuvienė	Valstybės tarnautojas	2022.11.21	

Daugiau informacijos apie atrinktų valdybos narių patirtį <https://vvkd.lt/valdyba/> ir jos funkcijas <https://vvkd.lt/teisine-informacija/istatai/>.

2023 m. įvyko 7 suplanuoti Bendrovės valdybos posėdžiai, kurių metu buvo svarstyti klausimai, susiję su šiomis sritimis: Bendrovės esamos padėties (Bendrovės biudžeto, veiklos) monitoringas, Bendrovės veiklos ir finansavimo modelio peržiūra, vidaus vandenų kelio E41 modernizavimo projekto vykdymo stebėseną ir rizikų kontrolę, Bendrovės dalyvavimas Europos Sąjungos programų lėšomis finansuojamuose projektuose, atitikties ir valdysenos klausimai.

Taip pat Bendrovės valdyba priėmė 14 nutarimų (nešaukiant valdybos posėdžio).

Valdybos narių atlygio mokėjimo tvarką bei principus nustato Akcinių bendrovių, kurių valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų valdytoja yra Susisiekimo ministerija. Valdybos nariams mokamas atlygis pagal Susisiekimo ministerijos įsakymą, patvirtintą 2022 m. gruodžio 2 d. Nr. 3-538.

Valdybos nario metinis atlygis kartu su visais mokesčiais už faktiškai vykdomą valdybos nario veiklą negali viršyti 1/4 dalies atitinkamos bendrovės vadovui nustatyto viso metinio atlygio (pastoviosios ir kintamosios dalių, metinės premijos ir su darbo užmokesčiu susijusių mokesčių metinė suma), valdybos pirmininko – negali viršyti 1/3 dalies atitinkamos bendrovės vadovui nustatyto viso metinio atlygio (pastoviosios ir kintamosios dalių, metinės premijos ir su darbo užmokesčiu susijusių mokesčių metinė suma).

Valdybos narys	Dalyvauta posėdžiuose, kartai	Lankomumas, %	Atlygis Eur per 2023 m.
Evaldas Tamelis	4/4	100 %	13 172
Manfred Seitz	7/7	100 %	17 700
Jurgita Rimkuvienė	7/7	100 %	8 844
IŠ VISO			39 716

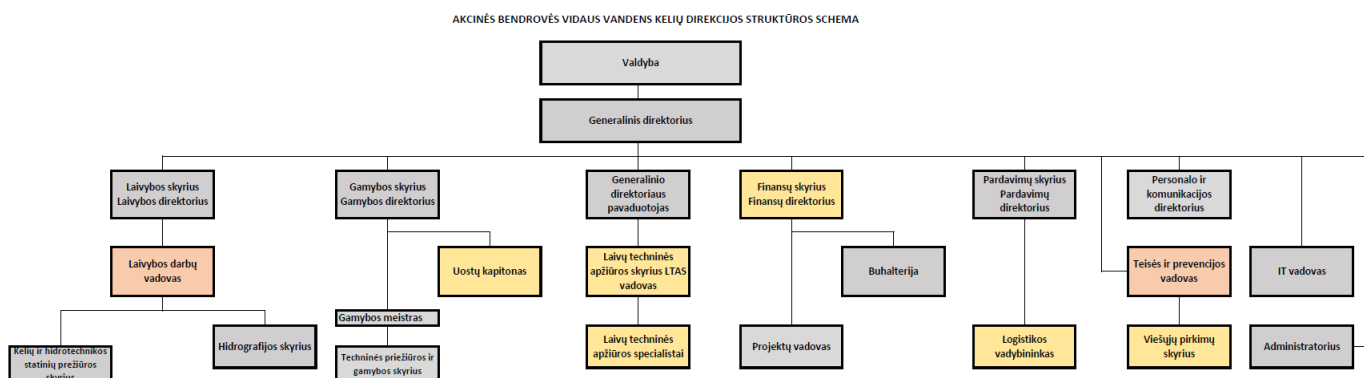
Viso 2023 m. Bendrovės valdybos nariams išmokėtas 39,7 tūkst. Eur atlygis, į kurį įskaičiuotos visos patirtos sąnaudos (įskaitant mokesčius).

Svarbiausi valdybos darbai 2023 m.:

1. Patvirtinta rizikų valdymo politika ir strategija;
2. Patvirtinta valdybos kompetencijų matrica;
3. Patvirtinta 2022 m. finansinių ataskaitų rinkiniai ir pelno (nuostolių) paskirstymo projektas;
4. Patvirtino bendrovės 2024 – 2027 m. strateginio veiklos plano projektą;
5. Tvirtino reikšmingų pirkimų dokumentus;
6. Vykde bendrovės veiklos ir vidaus vandenų kelio E41 modernizavimo projekto vykdymo stebėseną ir rizikų kontrolę;
7. Vykde nuolatinę Bendrovės biudžeto kontrolę, vertino vadovo darbo užmokestį.

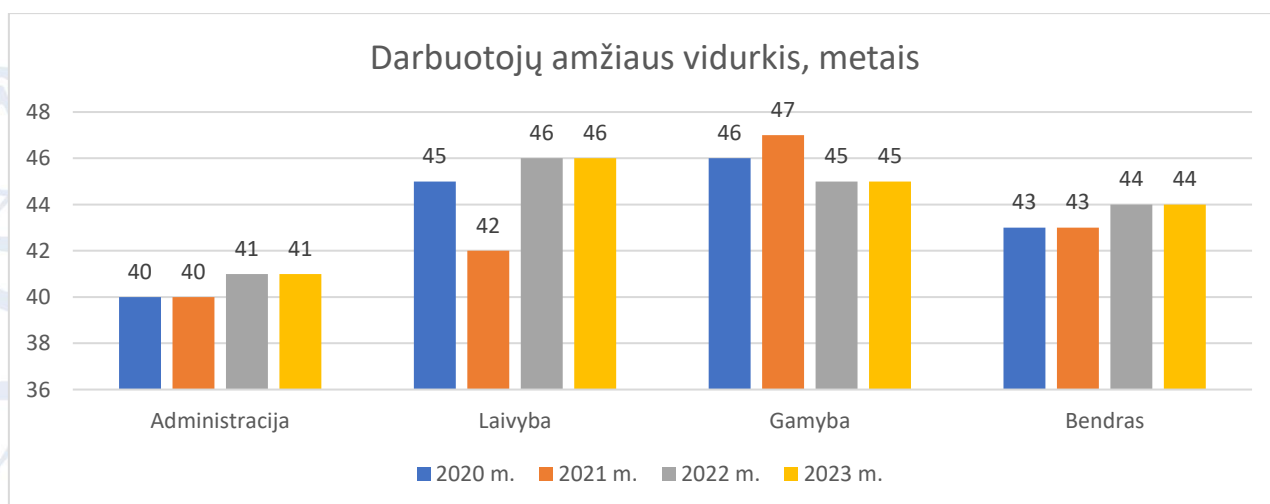
Bendrovės vadovybė

2022 m. rugsėjo 2 dieną Bendrovės valdyba paskyrė vienasmenį valdymo organą - generalinį direktorių Vladimirą Vinokurovą. Nuo 2022 m. gruodžio 21 d., galiojanti Bendrovės valdymo struktūra.



Darbuotojai

Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2023 m. siekė 78, o 2022 m. – 85. Vidutinis darbuotojų amžius išliko nepakitęs tiek 2022 m., tiek 2023 m. – 44 m.



Bendrovėje dirba kvalifikuoti, turintys patirtį specialistai. Bendrovės pagrindiniai personalo politikos tikslai – pritraukti jaunus, perspektyvius darbuotojus, sudarant jiems palankias sąlygas kvalifikacijos kėlimui ir profesiniam tobulėjimui bei darbuotojų (ypatingai vyresnio amžiaus) žinių perdavimas/pasidalijimas naujai priimtiems darbuotojams. Laikantis socialinės atsakomybės principų ir siekiant perimti specifines, neįkainojamas ilgamečių darbuotojų sukauptis patirtis, žinias, darbuotojams darbai suskirstomi "mokytojo/mokinio" principu. 2023 m. metais ir toliau buvo tendencingai apmokomi naujai priimti darbuotojai, perimant/pasidalijant sukauptas specifines žinias, dirbant laivuose ar remontuojant vidaus vandens transporto priemones, kurios naudojamos jau ilgus metus vidaus vandens transporte.

Darbo užmokestis.

Bendrovė siekia savo darbuotojams mokėti sąžiningą atlyginimą, atitinkantį kompetencijas, darbuotojo kuriamą naudą Bendrovei bei rinkos sąlygas. Bendrovė reglamentuoja darbuotojų darbo apmokėjimo sąlygas, darbuotojų kategorijas pagal pareigybes ir kvalifikaciją bei nustato jų apmokėjimo formas ir dydžius, darbo užmokesčio nustatymo ir skatinimo bendruosius principus, reglamentuoja papildomo apmokėjimo (priedų ir priemonių) skyrimo pagrindus ir tvarką, įtvirtina Darbuotojų premijavimo, vienkartinių išmokų darbuotojams išmokėjimo, taip pat išskaitų iš Darbo užmokesčio sąlygas ir principus, kitas su apmokėjimu už darbą susijusias sąlygas, darbo užmokesčio mokėjimo terminus. Bendrovės darbuotojų darbo apmokėjimo ir skatinimo taisyklės (patvirtintos 2022 m. balandžio 8 d. valdybos posėdžio protokolu Nr. 2).

Vidutinis darbo užmokestis 2022 – 2023 m. pateikiamas lentelėje apačioje.

Vidutinis darbo užmokestis pagal pareigybes, Eur

Pareigybė	2022 m.		2023 m.	
	Darbuotojų skaičius	Vidutinis darbo užmokestis	Darbuotojų skaičius	Vidutinis darbo užmokestis
Generalinis direktorius	1	8 232	1	11 313
Skyrių vadovai	3	5 819	4	5 996
Vadovaujantys darbuotojai	6	3 377	7	3 428
Specialistai	14	1 939	13	2 012
Laivų įgulų nariai	49	1 392	42	1 590
Kvalifikuoti darbininkai	22	975	25	1 109

Nuo 2022 m. liepos 1 d. Bendrovei tapus akcine bendrove, valdyba išrinko Bendrovės generalinį direktorių ir nustatė jo algą bei sudedamąsias dalis. Žemiau pateikiama lentelė su generalinio direktoriaus veiklos rodikliais kintamosios dalies dydžiui nustatyti.

2023 m. veiklos rodikliai ir jų dydžiai vadovo mėnesinės algos kintamosios dalies dydžiui nustatyti

Eil. Nr.	Rodikliai	Kintamoji dalis, %	Planas 2023 m.	Faktas 2023 m.
1.	Išlaikyti nustatytą navigacijos trukmę E41 kelyje, paros (nuo balandžio 3 d. iki lapkričio 29 d.)	10	241	241
2.	Parengti batimetriniai planai, proc. kelio ilgio nuo bendro valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių ilgio	10	35%	37,29%
3.	Kitos veiklos pajamos, tūkst. Eur *	10	≥1 292	1 658
4.	Užtikrinti vidutinius mėnesinius gylius E41 kelyje ne mažesnius kaip nustatyti garantiniai gyliai	10	≥70	86,57%
5.	EBITDA, tūkst. EUR	10	≥36	392

**Rodiklių dydžiai nurodyti kaupiamuoju būdu nuo metų pradžios.*

Pritraukiant naujus darbuotojus, tyrimai rodo, kad vienas iš svarbių rodiklių yra darbdavio įvaizdis – tai Bendrovės reputacija, darbdavio vertės pasiūlymas darbuotojui. Darbdavio įvaizdis parodo, kiek Bendrovė patraukli kaip darbdavys, veiklos vertę, prasmę, reikšmingumą ar tai yra geidžiama darbovietė. Bendrovė pasitelkia išorės profesionalius komunikacijos konsultantus, straipsnius, nuotraukas ir vaizdo įrašus apie vykdomus Bendrovės projektus pateikia socialinėse erdvėse, įtraukia vadovus ir darbuotojus būti aktyviems. 2023 m. ypatingą reikšmę lėmė pabaigtas vykdyti TEN-T kelio modernizavimo projektas. "Perėjimas" nuo planų ir tikslų prie jau vykdomų darbų, išryškinant veiklos vertes, rezultatus, leido vykdyti patrauklios darbo aplinkos plėtrą, lengviau pritraukti ne tik naujų kvalifikuotų darbuotojų, bet reikšmingai gerinti Bendrovės įvaizdį ir reputaciją. Artimiausiuose Bendrovės planuose ir toliau numatyti reikšmingi ir ambicingi uždaviniai kaip elektriniai laivai-stūmikai, Marvelės prieplaukos plėtra, šliuzo statyba per Kauno HES, vandens kelio plėtra Nemuno aukštupyje bei Neryje, vandens kelių e-žemėlapių skaitmeninėje erdvėje ir k.t.

Darbo rinkoje vis labiau akcentuojama organizacinės kultūros stiprinimas, darbuotojų asmeniniai išsipareigojimai kurti efektyviai dirbančią Bendrovę, populiarėja darbas nuotoliniu būdu arba lankstus darbo grafikas. Nuotolinio darbo praktika COVID-19 karantino metu leido įsitikinti kontaktinio ir nuotolinio darbo derinimo galimybe. Įvairių sričių specialistai nebepirvaldo būti konkrečioje darbo vietoje, norėdami atlikti jiems patikėtas užduotis. Dirbti pagal lankstų darbo grafiką ar nuotoliniu būdu pageidauja vis daugiau darbuotojų. Bendrovė, norėdama būti konkurencinga, pritraukti ir išlaikyti geriausius specialistus, siekia būti lanksti, suteikti daugiau laisvės ir pasitikėti savo darbuotojais. Dėl šios priežasties nuotolinio darbo galimybė (pradedama nuo 1 darbo dienos savaitėje) darbuotojams, kurie gali dirbti nuotoliniu būdu, suteikiama kaip motyvacinė priemonė.

2023 m. Bendrovė siekė darbuotojų kvalifikacijos kėlimo bei personalo ugdymo, atsižvelgiant į būtinumą įgyti ar kelti kvalifikaciją, atsiradus naujoms technologijoms, specialioms darbams atlikti, perkvalifikuoti darbuotojus. Bendrovei buvo svarbus darbuotojų įsitraukimo didinimas bei esminių kompetencijų išlaikymas ir ugdymas, skatinama motyvacija, kuriant naujas ir nepamirštant senų Bendrovės tradicijų. Šiandien darbuotojams svarbu bendruomeniškumo jausmas, socialinių poreikių išpildymas ir, žinoma, galimybė augti profesinėje srityje. Kasmetiniai renginiai, savaitės darbų rezultatų aptarimai, grįžtamojo ryšio puoselėjimas, tai tradicijomis tampančios veiklos, sukuria daugiau pridėtinės vertės nei įprasta manyti.

Siekiant efektyvumo personalo valdymo srityje, 2022 m. balandžio 8 d. Bendrovės valdyba patvirtino Vidaus vandens kelių direkcijos Darbuotojų darbo apmokėjimo ir skatinimo taisykles.

8. PAGRINDINIŲ RIZIKOS RŪŠIŲ IR NEAPIBRĖŽTUMŲ APIBŪDINIMAS

Pagrindiniai išoriniai veiksniai, galintys turėti didžiausios neigiamos įtakos Bendrovei, yra politiniai, teisiniai, ekonominiai, aplinkos. Šie veiksniai gali daryti neigiamą įtaką Bendrovės veiklos apimtis per tvaraus finansavimo ir investicijų skyrimo tęstinumą, bloginti veiklos rezultatai dėl išaugusių sąnaudų ar sunkinti veiklos vykdymo sąlygas dėl nepalankių klimato sąlygų.

Siekiant valdyti rizikas, Bendrovėje yra parengti vidiniai dokumentai, reglamentuojantys skaidrų ir efektyvų Bendrovės procesų valdymą: Strateginio planavimo ir strategijos įgyvendinimo tvarka, Darbo tvarkos taisyklės, Korupcijos prevencijos politikos tvarkos aprašas, Valstybės investicijų programos lėšų įgyvendinimo ir kontrolės tvarka.

Bendrovė, siekdama savo veikloje skaidrumo ir rizikų valdymo, nuo 2022 m. sukūrė teisės ir prevencijos vadovo poziciją, kad Bendrovėje būtų įdiegtos pažangiausios korupcijos prevencijos ir rizikų valdymo priemonės, įdiegta ir nuolat tobulinama rizikų valdymo sistema. Bendrovė siekia vykdyti savo veiklą pagal aukščiausius etikos reikalavimus bei principus, vadovaudamasi atvirumo, sąžiningumo, dorumo ir atsakingumo standartais ir taiko nulinių korupcijos tolerancijos principą. 2021 m. lapkričio 19 d. Nr. 4S-73 įsakymu patvirtinta Bendrovės rizikų valdymo politika ir strategija, kuri 2023 m. vasario 8 d. valdybos nutarimu buvo atnaujinta. Bendrovė reguliariai teikia duomenis Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijai dėl Bendrovės kovos su korupcija programos įgyvendinimo priemonių plano vykdymo, korupcijos, pasireiškimo tikimybės nustatymo/fiksavimo, viešina veiklą, susijusią su korupcijos prevencija. Bendrovės darbuotojai nuolat dalyvauja mokymuose/seminaruose/diskusijose antikorupcijos klausimais, vykdomas reguliarius darbuotojų informavimas/ diskusijos vadovybės ir laivybos susirinkimuose dėl kovos su korupcija, primenami galiojantys norminiai teisės aktai ir vidinės Bendrovės tvarkos, atliekamos darbuotojų tolerancijos korupcijai anoniminės apklausos, analizuojami rezultatai, atsakingas darbuotojas už korupcijos prevenciją dalijasi gerąja praktika, kontroliuoja susijusių veiklų veiksmus tarpusavyje siekiant bendro rezultato, siekiant išlaikyti skaidrumo ir efektyvumo tikslų balansą. Pagrindinės rizikos ir jų valdymo būdai yra pateikiami lentelėje.

Rizikų grupės	Aprašymas	Valdymo strategija
Strateginės rizikos	Tai rizikos, susijusios su Bendrovės strateginių tikslų nepasiekimu dėl priimtų ar nepriimtų valdymo sprendimų, pvz. dėl Bendrovės investicijų.	– Sąmoningas naujų galimybių ir su jomis susijusių rizikų priėmimas, kaip priemonės strateginiams tikslams pasiekti, atsižvelgiant į Bendrovės rizikos toleranciją. Strategija apima priemones ir būdus, kaip tinkamai įgyvendinti Bendrovės veiklos tikslus, iniciatyvas bei verslo galimybių realizavimą
Išorės rizikos	Tai rizikos, susijusios su išorinėmis Bendrovės atžvilgiu priežastimis (gamtinė aplinka, visuomenė, išorinės institucijos ir kt.).	– Aplinkos stebėjimas ir atsargumo priemonių parengimas, siekiant sumažinti neigiamą poveikį Bendrovei. Strategija apima būdus ir

Rizikų grupės	Aprašymas	Valdymo strategija
Vengtinios rizikos	<p>Tai rizikos, susijusios su vidiniais Bendrovės atžvilgiu įvykiais ar vidiniu atsaku į išorinius Bendrovės atžvilgiu įvykius. Bendrovėje identifikuojamos vengtinios rizikos:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Veiklos rizikos - tai rizikos, susijusios su veiklos procesų nukrypimais, (pavyzdžiui, žmogiškosios klaidos, netinkamas procedūrų vykdymas, netinkamas įrangos, įskaitant ir programinę, naudojimas, darbų saugos klausimai ir kt.), kurie gali turėti poveikį Bendrovės turtui, veiklos tęstinumui, aplinkai, strateginių tikslų įgyvendinimui, pakenkti žmonėms. 2. Projektų rizikos – tai rizikos, susijusios su Bendrovės įgyvendinamų projektų nukrypimais nuo projektų planų, kurie gali turėti poveikį Bendrovės turtui, veiklos tęstinumui, aplinkai, strateginių tikslų įgyvendinimui, pakenkti žmonėms. 3. Reputacinės rizikos - tai rizikos, susijusios su Bendrovės bei su laivybos vidaus vandenų keliais dalykine reputacija, pavyzdžiui, viešąja nuomone. 4. Teisinės atitikties rizikos - tai rizikos, susijusios su Bendrovės veiklą reguliuojančių teisės aktų nuostatų neatitikimu. 5. Nusikaltimo rizikos - tai galimi teisės aktų pažeidimai, Bendrovei, darbuotojams, vadovybei ar savininkui keliantys administracinės baudos, baudžiamosios ar civilinės atsakomybės grėsmę, pavyzdžiui, apgaulingas buhalterinės apskaitos tvarkymas ar turto švaistymas. Nusikaltimo rizikos apima ir korupcines rizikas, pavyzdžiui kyšininkavimą (žr. Bendrovės korupcijos prevencijos politiką). 	<p>priemonės, kaip tinkamai reaguoti į išorės veiksnių įtaką Bendrovės veiklai.</p> <p>– Rizikos stebėjimas ir rizikos užkirtimas ar apribojimas, atsižvelgiant į priemonių kaštų ir naudos santykį. Strategija apima būdus ir priemones, kaip ekonomiškai išvengti šių rizikų keliamų grėsmių poveikio Bendrovės veiklai.</p>

9. DARNUMO (SOCIALINĖS ATSAKOMYBĖS) POLITIKA BENDROVĖJE

Bendrovė, įgyvendindama Bendrovės strateginius tikslus ir siekdama skaidrių valdysenos principų savo veikloje, jausdama atsakomybę prieš visuomenę, atsakingai vykdo savo veiklą bei siekia prisidėti prie darnios visuomenės ir valstybės pažangos kūrimo. 2019 m. lapkričio 29 d. Bendrovė generalinio direktoriaus įsakymu Nr. 4S-73 pasitvirtino *Bendrovės Darnumo politiką*. 2023 spalio 2 d. Bendrovė generalinio direktoriaus įsakymu Nr. 4S-133 pasitvirtino *Darnumo politikos įgyvendinimo veiksmų planą*, padedantį siekti darnaus vystymosi tikslų. Juo nustatomi Bendrovės taktiniai veiksmai, jiems keliami tikslai, siektini rezultatai, įgyvendinimo terminai ir už šių veiksmų atlikimą atsakingi Bendrovės struktūriniai padaliniai ar asmenys. Savo veikloje Bendrovė vadovaujasi tvarios plėtros principais bei veikia darniai šiose srityse:

- *Aplinkosaugos srityje* - apima ir aplinkosaugines iniciatyvas. Prioritetas teikiamas aplinką tausojančioms technologijoms, nuosekliai diegiami procesai, skatinantys gamtos išteklių tausojimą ir mažinantys daromą neigiamą poveikį aplinkai ir kt.
- *Santykių su darbuotojais* - Bendrovės valdymo sprendimai priimami atsižvelgiant į objektyvius sprendimo priėmimo kriterijus ir grindžiami Bendrovės darbuotojų gerovės siekiu. Taikomi pažangūs personalo veiklos sprendimai ir kt.
- *Santykių su visuomene* - palaiko ir skatina ilgalaikį viešojo sektoriaus, verslo ir visuomenės bendradarbiavimą, aktyviai bendradarbiauja su miestų ir rajonų savivaldybėmis, užtikrina etišką, skaidrų ir sąžiningą bendradarbiavimą su klientais, tiekėjais, investuotojais ir kt.;
- *Siekiant valstybės pažangos* (ekonominės gerovės) - savo veikloje diegia skaidrumo, atskaitingumo, etikos standartus taip prisidedama prie valstybės pažangos skatinimo ekonominėje ir socialinėje srityje, darnaus vystymosi vertybėmis grindžia savo santykius su darbuotojais ir kt.

Bendrovėje prioritetas teikiamas aplinką tausojančioms technologijoms, nuosekliai diegiami procesai, skatinantys gamtos išteklių tausojimą ir mažinantys daromą neigiamą poveikį aplinkai. Bendrovė, vykdydama valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių valymo darbus, kurie atliekami vadovaujantis Aplinkosaugos sąlygomis vandens telkinių dugno valymo ir gilinimo darbams laivybos reikmėms, patvirtintomis Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2007 m. sausio 10 d. įsakymu Nr. D1-23 „Dėl aplinkosaugos sąlygų vandens telkinių dugno valymo ir gilinimo darbams laivybos reikmėms patvirtinimo“, siekia, kad vykdomi darbai būtų naudingi ne tik laivybos požiūriu, bet ir aplinkosaugos bei socialiniais požiūriais. Vykdamas vagos valymo darbus, bendradarbiaujama su aplinkosaugos institucijomis (Aplinkos apsaugos departamento valdybomis, regioninių parkų administracijomis), taip pat su savivaldos institucijomis, su kuriomis derinami vagos valymo darbų planai, nurodant grunto kasimo ir supylimo vietas, vykdamas darbus, atsižvelgiama į gautus pasiūlymus.

Bendrovė, rūpindamasi darbuotojų gerove, siekia įgyvendinti sąžiningą ir darbuotojų orumą užtikrinančią atlygio politiką, sudaryti sąlygas darbuotojų tobulėjimui, užtikrinti saugią darbo aplinką, palaikyti ir skatinti darbuotojų savanorišką veiklą bei ypatingą dėmesį skirti darbuotojų sveikatos apsaugai, profesinių ligų prevencijai, fizinio aktyvumo skatinimui.

Bendrovė palaiko ir skatina ilgalaikį viešojo sektoriaus, verslo ir visuomenės bendradarbiavimą: atsižvelgiama į miestų ir rajonų savivaldybių pateiktus poreikius dėl vidaus vandenų ar jų infrastruktūros eksploatacijos ir plėtros; atrenkant eksploatuojamus valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelio ruožus, vertinama, ar jie tenkina visuomenės poreikius, ar prisideda prie keleivinės (lankytini kultūros, gamtos ir kiti objektai) ir / ar krovininės (netoliese įsikūrusios

verslo Bendrovės, generuojančios pastovius krovinių srautus, kuriuos galima pervežto vandeniui laivybos plėtros.

Bendrovė savo veikloje diegia skaidrumo, atskaitingumo, etikos standartus taip prisidėdama prie valstybės pažangos skatinimo ekonominėje ir socialinėje srityje. Bendrovėje įgyvendinama korupcijos prevencijos politika, patvirtinta generalinio direktoriaus 2017 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. 4S-136 „Dėl valstybės Bendrovės Vidaus vandens kelių direkcijos korupcijos prevencijos politikos aprašo patvirtinimo“. Bendrovė siekia vykdyti savo veiklą pagal aukščiausius etikos reikalavimus bei principus, vadovaudamasi atvirumo, sąžiningumo, dorumo ir atsakingumo standartais ir taiko nulinę korupcijos tolerancijos principą.

Nuo 2021 m. Bendrovė rengia tvarumo ataskaitą pagal GRI (Pasaulinė atskaitingumo iniciatyva) standartus, kuri padėjo atskleisti Bendrovės tiesioginius ir netiesioginius poveikius aplinkai, visuomenei ir valstybei.



10. SKAIDRUMO GAIRIŲ LAIKYMASIS

Bendrovė savo veikloje vadovaujasi LR Vyriausybės 2010 m. liepos 14 d. nutarimu Nr. 1052 „Dėl valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo patvirtinimo“ (toliau - Aprašas) ir kitų teisės aktų nuostatomis, reglamentuojančiomis informacijos viešinimą, atskleisdama reikalaujamą informaciją ir dokumentus savo interneto svetainėje www.vvkd.lt :

- rengia metinį pranešimą;
- metinį pranešimą rengia vadovaudamasi Skaidrumo gairių III skyriuje nustatytais reikalavimais;
- rengia metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir 6 ir 12 mėnesių tarpinių finansinių ataskaitų rinkinius;
- veiklos ir finansinės veiklos ataskaitas teikia ir viešina Skaidrumo gairėse ir kituose susijusiuose teisės aktuose nustatytais terminais.

Informacija apie Skaidrumo gairių II ir III skyrių nuostatų laikymąsi pateikiama toliau esančioje lentelėje:

Skaidrumo gairių nuostatos (Aprašo punktai) II skyrius Bendrovės informacijos atskleidimas	Taip/ ne/ neaktualu
5. Valstybės valdomos Bendrovės interneto svetainėje turi būti skelbiami šie duomenys ir informacija:	
5.1. pavadinimas;	Taip
5.2. kodas ir registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie Bendrovę;	Taip
5.3. buveinė (adresas);	Taip
5.4. teisinis statusas, jeigu valstybės valdoma Bendrovė pertvarkoma, reorganizuojama (nurodomas reorganizavimo būdas), likviduojama, yra bankrutuojanti ar bankrutavusi;	Taip
5.5. valstybei atstovaujančios institucijos pavadinimas ir nuoroda į jos interneto svetainę;	Taip
5.6. veiklos tikslai, vizija ir misija;	Taip
5.7. struktūra;	Taip
5.8. vadovo duomenys;	Taip
5.9. valdybos pirmininko ir narių duomenys, jeigu pagal įstatus sudaroma valdyba;	Taip
5.10. stebėtojų tarybos pirmininko ir narių duomenys, jeigu pagal įstatus sudaroma stebėtojų taryba;	Neaktualu
5.11. komitetų pavadinimai, jų pirmininkų ir narių duomenys, jeigu sudaromi komitetai;	Neaktualu
5.12. valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų nominalių verčių suma (eurais euro cento tikslumu) ir dalis (procentais) valstybės valdomos bendrovės įstatiniame kapitale;	Taip
5.13. vykdomi specialieji įpareigojimai, kurie nustatomi pagal Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro patvirtintas rekomendacijas: nurodomas specialiųjų įpareigojimų tikslas, einamaisiais kalendoriniais metais jiems vykdyti skirti valstybės biudžeto asignavimai ir teisės aktai, kuriais valstybės valdomai Bendrovei pavesta vykdyti specialiųjų įpareigojimą, nustatomos specialiojo įpareigojimo vykdymo sąlygos ir (arba) reguliuojama kainodara;	Taip
5.14. informacija apie socialinės atsakomybės iniciatyvas ir priemones, svarbius vykdomus ar planuojamus investicinius projektus.	Taip
6. Siekiant viešumo dėl valstybės valdomose Bendrovėse sudaromų valdymo ir priežiūros organų, taip pat komitetų narių profesionalumo, skelbiami šie Aprašo 5.8–5.11 papunkčiuose nurodytų asmenų duomenys: vardas, pavardė, einamų pareigų pradžios data, kitos einamos vadovaujamosios pareigos kituose juridiniuose asmenyse, išsilavinimas, kvalifikacija, profesinė patirtis. Jeigu Aprašo 5.9– 5.11 papunkčiuose nurodytas asmuo yra išrinktas ar paskirtas kaip nepriklausomas narys, tai papildomai nurodoma prie jo duomenų.	Taip
7. Valstybės valdomos Bendrovės interneto svetainėje turi būti skelbiami šie jos dokumentai:	
7.1. įstatatai;	Taip

7.2. valstybei atstovaujančios institucijos raštas dėl valstybės tikslų ir lūkesčių valstybės valdomoje Bendrovėje nustatymo;	Taip
7.3. veiklos strategija arba jos santrauka tais atvejais, jei veiklos strategijoje yra konfidencialios informacijos ar informacijos, kuri laikoma komercine (gamybine) paslaptimi;	Taip
7.4. atlyginimų politiką, apimančią valstybės valdomos Bendrovės vadovo darbo užmokesčio ir valstybės valdomoje Bendrovėje sudaromų kolegialių organų bei komitetų narių atlygio nustatymą, detaliau apibūdintą Bendrovių valdysenos kodekse, nustatantis dokumentas;	Taip
7.5. valstybės valdomos bendrovės metiniai ir tarpiniai pranešimai, valstybės Bendrovės metinės ir tarpinės veiklos ataskaitos už ne trumpesnę kaip 5 metų laikotarpį;	Taip
7.6. ne trumpesnį kaip 5 metų laikotarpio metinių ir tarpinių finansinių ataskaitų rinkiniai ir metinių finansinių ataskaitų auditoriaus išvados.	Taip
8. Jeigu valstybės valdoma bendrovė yra patronuojanti bendrovė, jos interneto svetainėje turi būti skelbiama įmonių grupės struktūra, taip pat dukterinių bendrovių ir paskesnių eilių dukterinių bendrovių Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodyti duomenys, interneto svetainių adresai, patronuojančios bendrovės valdomų akcijų dalis (procentais) jų įstatiniame kapitale, taip pat metinės konsoliduotosios finansinės ataskaitos ir konsoliduotieji metiniai pranešimai.	Neaktualu
9. Jeigu valstybės valdoma bendrovė yra kitų nei Aprašo 8 punkte nurodytų juridinių asmenų dalyvė, jos interneto svetainėje turi būti skelbiami tų juridinių asmenų Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodyti duomenys ir jų interneto svetainių adresai.	Neaktualu
10. Pasikeitę ar paskelbti klaidingi Aprašo 5 ir 6 punktuose, 7.1–7.4 papunkčiuose, 8 ir 9 punktuose nurodyti duomenys, informacija ir dokumentai turi būti nedelsiant pakeičiami ir interneto svetainėje	Taip
11. Valstybės valdomos Bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinys, valstybės valdomos bendrovės metinis pranešimas, valstybės Bendrovės metinė veiklos ataskaita, taip pat valstybės valdomos Bendrovės metinių finansinių ataskaitų auditoriaus išvada valstybės valdomos Bendrovės interneto svetainėje turi būti paskelbti per 10 darbo dienų nuo valstybės valdomos Bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo.	Taip
12. Valstybės valdomos Bendrovės tarpinių finansinių ataskaitų rinkiniai, valstybės valdomos bendrovės tarpiniai pranešimai ir valstybės Bendrovės tarpinės veiklos ataskaitos valstybės valdomos Bendrovės interneto svetainėje turi būti paskelbti ne vėliau kaip per 2 mėnesius pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui.	Taip
13. Aprašo 7 punkte nurodyti dokumentai skelbiami PDF formatu ir sudaromos techninės galimybės juos išsispausdinti.	Taip
III SKYRIUS Finansinių ataskaitų rinkinių, pranešimų ir veiklos ataskaitų rengimas	
14. Valstybės valdomos Bendrovės apskaitą tvarko taip, kad užtikrintų finansinių ataskaitų sudarymą pagal tarptautinius apskaitos standartus.	Ne
15. Be metinių finansinių ataskaitų rinkinio, valstybės valdoma bendrovė rengia 6 mėnesių tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį, o valstybės įmonės – 3, 6 ir 9 mėnesių tarpinių finansinių ataskaitų rinkinius.	Taip
16. Valstybės valdoma bendrovė, pagal Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymą priskiriama viešojo intereso įmonėms, be metinio pranešimo, papildomai rengia 6 mėnesių tarpinį pranešimą. Valstybės įmonė, pagal Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymą priskiriama viešojo intereso įmonėms, be metinės veiklos ataskaitos, papildomai rengia 6 mėnesių tarpinę veiklos ataskaitą.	Taip
17. Valstybės valdomos bendrovės metiniame pranešime arba valstybės įmonės metinėje veiklos ataskaitoje, be Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme arba Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatyme nustatytų turinio reikalavimų, papildomai turi būti pateikiama:	
17.1. trumpas valstybės valdomos įmonės verslo modelio aprašymas;	Taip
17.2. informacija apie svarbius įvykius, įvykusius per finansinius metus ir po jų (iki metinio pranešimo arba metinės veiklos ataskaitos parengimo) ir turėjusius esminę reikšmę valstybės valdomos įmonės veiklai;	Taip
17.3. valstybės valdomos įmonės veiklos strategijoje numatytų tikslų įgyvendinimo rezultatai;	Taip
17.4. pelningumo, likvidumo, turto apyvartumo, skolos rodikliai;	Taip
17.5. specialiųjų įpareigojimų vykdymas;	Taip

17.6. investicijų politikos įgyvendinimas, vykdomi ir planuojami investiciniai projektai bei investicijos per ataskaitinius metus;	Taip
17.7. valstybės valdomoje Bendrovėje taikomos rizikos valdymo politikos įgyvendinimas;	Taip
17.8. dividendų politikos įgyvendinimas valstybės valdomose bendrovėse;	Taip
17.9. atlyginimų politikos įgyvendinimas;	Taip
17.10. bendras metinis darbo užmokesčio fondas, vidutinis mėnesinis darbo užmokestis pagal einamas pareigas ir (arba) padalinius;	Taip
17.11. informacija apie Aprašo II ir III skyrių nuostatų laikymąsi: nurodoma, kaip jos įgyvendinamos, kokių nuostatų nesilaikoma, ir paaiškinama kodėl.	Taip
18. Valstybės valdomoms bendrovėms ir valstybės Bendrovėms, kurioms neprivalomas socialinės atsakomybės ataskaitos rengimas, rekomenduojama atitinkamai metiniame pranešime ar metinėje veiklos ataskaitoje pateikti informaciją, susijusią su aplinkosaugos, socialiniais ir personalo, žmogaus teisių užtikrinimo, kovos su korupcija ir kyšininkavimu klausimais.	Taip
19. Jeigu Aprašo 17 punkte nurodyta informacija laikoma valstybės valdomos Bendrovės komercine (gamybine) paslaptimi ar konfidencialia informacija, valstybės valdoma Bendrovė gali tokios informacijos neatskleisti, tačiau atitinkamai valstybės valdomos bendrovės metiniame pranešime ar valstybės Bendrovės metinėje veiklos ataskaitoje turi būti nurodyta, kad ši informacija neatskleidžiama, ir nurodyta neatskleidimo priežastis.	Taip
20. Valstybės valdomos bendrovės metiniame pranešime ar valstybės Bendrovės metinėje veiklos ataskaitoje gali būti pateikiama ir kita šiame Apraše nenurodyta informacija.	Taip
21. Valstybės valdoma bendrovė, kuri yra patrunuojanti bendrovė, konsoliduotajame metiniame pranešime, o jeigu pagal teisės aktus ji neprivalo rengti konsoliduotojo metinio pranešimo, – savo metiniame pranešime pateikia įmonių grupės struktūrą, taip pat kiekvienos dukterinės bendrovės Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodytus duomenis, valdomų akcijų dalį (procentais) dukterinės bendrovės įstatiniame kapitale, finansinių metų finansinius ir nefinansinius veiklos rezultatus. Jeigu valstybės valdoma bendrovė, kuri yra patrunuojanti bendrovė, rengia konsoliduotąjį metinį pranešimą, jam mutatis mutandis taikomi Aprašo 17 punkto reikalavimai.	Neaktualu
22. Valstybės valdomos bendrovės tarpiniame pranešime ar valstybės Bendrovės tarpinėje veiklos ataskaitoje pateikiamas trumpas valstybės valdomos Bendrovės verslo modelio aprašymas, ataskaitinio laikotarpio finansinių veiklos rezultatų analizė, informacija apie per ataskaitinį laikotarpį įvykusius svarbius įvykius, taip pat pelningumo, likvidumo, turto apyvartumo, skolos rodiklius ir jų pokyčius, palyginti su atitinkamu praėjusių metų laikotarpiu.	Taip

Bendrovė apskaitą tvarko vadovaudamasi Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais, kadangi jie atitinka Bendrovės poreikius, tiksliai parodo Bendrovės finansinę būklę, todėl šiuo metu Bendrovė nesvarsto galimybės įdiegusi tarptautinių verslo apskaitos standartų.

Generalinis direktorius

Vladimiras Vinokurovas

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Vidaus vandens kelių direkcija, AB
Dokumento pavadinimas (antraštė)	2023 m. finansinių ataskaitų rinkinys, aiškinamasis raštas ir metinis pranešimas
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-03-28 Nr. 2S-65
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento adresatas (-ai)	Ekonominė nauda, UAB
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Liudvikas Mickevičius Finansų direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-03-28 14:56
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-03-28 14:56
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2021-07-23 12:43 - 2026-07-22 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Vladimiras Vinokurovas Generalinis direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-03-28 15:55
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-03-28 15:56
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2023-05-26 15:57 - 2028-05-24 23:59
Parašo paskirtis	Registravimas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Giedre Keriniene Administratorė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-03-28 16:00
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-03-28 16:00
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2023-06-01 17:19 - 2028-05-30 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	2
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	AR_2023.pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	2023 metų metinis pranešimas.pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20240213.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-03-28)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-03-28 nuorašą suformavo Giedre Keriniene
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-