



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
2025 m. 6 mėnesių Bendrovės finansinės ataskaitos

AB VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJA

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2025 M. BIRŽELIO 30 D.



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
2025 m. 6 mėnesių Bendrovės finansinės ataskaitos

AB Vidaus vandens kelių direkcija, 132090925				
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)				
Raudondvario pl. 113, Kaunas				
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)				
20 25 M. BIRŽELIO 30 D. BALANSAS				
2025-07-18		Nr.	2025-2	
(ataskaitos sudarymo data)				
2025.01.01-2025.06.30			eurais	
(ataskaitinis laikotarpis)			(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)	
Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		41813321	40185059
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	1924	3573
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		1924	3573
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	41811397	40181486
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		31247729	30991600
2.3.	Mašinos ir įranga		1511355	1546706
2.4.	Transporto priemonės		7229290	7202898
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		142584	132337
2.6.	Investicinis turtas		0	0
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		1680439	307945
3.	FINANSINIS TURTAS		0	0
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 vienerių metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		0	0
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1567674	1733613
1.	ATSARGOS	3	336911	586536
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		253395	509084
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			
1.7.	Sumokėti avansai		83516	77452
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	4	1213304	1079500
2.1.	Pirkėjų skolos	4.1	491739	675230
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	4.2	721565	404270
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	5	17459	67577
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR	6	4992	9286
	TURTO IŠ VISO		43385987	41927958



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
2025 m. 6 mėnesių Bendrovės finansinės ataskaitos

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	7	7684593	7825167
1.	KAPITALAS		12233606	12233606
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		12233606	12233606
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (–)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		0	0
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		0	0
4.	REZERVAI		0	0
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(4549013)	(4408439)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(140574)	8795
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(4408439)	(4417234)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	8	7417908	6079411
F.	ATIDĖJINIAI		0	0
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		28283486	28023380
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	9	1984516	1239104
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		1984516	1239104
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	26298970	26784276
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		161050	70220
2.4.	Skolos tiekėjams		472230	763709
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		21373	221122
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		25644317	25729225
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		0	0
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		43385987	41927958

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)

Andrius Lingė
(vardas ir pavardė)



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
2025 m. 6 mėnesių Bendrovės finansinės ataskaitos

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)

20 25 M. BIRŽELIO 30 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2025-07-18

Nr. 2025-2

(ataskaitos sudarymo data)

2025.01.01-2025.06.30

(ataskaitinis laikotarpis)

eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	11	1258298	712445
2.	Pardavimo savikaina	12	(861518)	(270859)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		396780	441586
5.	Pardavimo sąnaudos	13	(371016)	(544776)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	14	(131949)	(243802)
7.	Kitos veiklos rezultatai			149730
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			10552
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	15	(34389)	(2867)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(140574)	(189577)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(140574)	(189577)

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)

Andrius Lingė

(vardas ir pavardė)



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
2025 m. 6 mėnesių Bendrovės finansinės ataskaitos

AB VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJA

(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)

20 **25** M. **BIRŽELIO 30** D. **31** NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2025-07-18

Nr.

2025-2

(ataskaitos sudarymo data)

2025.01.01-2025.06.30

(ataskaitinis laikotarpis)

eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio	12630306								(4417234)	8213072
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										0
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio	12630306	0	0	0	0	0	0	0	(4417234)	8213072
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas										0
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės										0
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										0
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas										0
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									8795	8795
10. Dividendai										0
11. Kitos išmokos										0
12. Sudaryti rezervai										0
13. Panaudoti rezervai										0
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų	(396700)									(396700)
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas										0
16. Įnašai nuostoliams padengti										0
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio	12233606	0	0	0	0	0	0	0	(4408439)	7825167
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas										0
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės										0
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										0
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas										0
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(140574)	(140574)
23. Dividendai										0
24. Kitos išmokos										0
25. Sudaryti rezervai										0
26. Panaudoti rezervai										0
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų										0
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas										0
29. Įnašai nuostoliams padengti										0
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	12233606	0	0	0	0	0	0	0	(4549013)	7684593

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)

Andrius Lingė

(vardas ir pavardė)



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
2025 m. 6 mėnesių Bendrovės finansinės ataskaitos

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)

20 ~~25~~ M. BIRŽELIO 30 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2025-07-18

Nr.

2025-2

(ataskaitos sudarymo data)

2025.01.01-2025.06.30

(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)		(140574)	(189577)
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		218358	186308
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatai			(26104)
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		46231	(132133)
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas			
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų			
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)		255689	(106948)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(6064)	(63460)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		183491	764536
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(317295)	(442670)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas		4294	11185
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas			
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas		(200649)	177247
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms			
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas		(199749)	123107
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(84908)	(32684)
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas			
	Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		(241176)	268807
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(1869494)	(1307725)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			189590
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		1361370	
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		(508124)	(1118135)



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
2025 m. 6 mėnesių Bendrovės finansinės ataskaitos

3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		0	0
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		699182	132133
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		745413	135000
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		745413	135000
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(46231)	(2867)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(11842)	
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(34389)	(2867)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		1678441	1375354
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(1678441)	(1375354)
	Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai		699182	132133
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(50118)	(717195)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		67577	1021264
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		17459	304069

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)

Andrius Lingė
(vardas ir pavardė)



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
2025 m. 6 mėnesių Bendrovės finansinės ataskaitos

2025 m. BIRŽELIO 30 d. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

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 Bendrovės akcijų.

Bendrovės veiklos tikslai:

- teikti viešąsias paslaugas tvarkant ir prižiūrint valstybinės reikšmės Lietuvos Respublikos vidaus vandens keliams;
- 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 2025 m. birželio 30 d. – 12 233 606 eurai (2024 m. gruodžio 31 d. – 12 233 606 eurai).

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos Respublikos finansinės atskaitomybės standartus (verslo apskaitos standartus);
- Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymą;
- Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių finansinės atskaitomybės įstatymą;
- Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą.

2. Bendrovės apskaitos politika

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Bendrovės veiklos laikotarpis – neribotas. Bendrovė apskaitą tvarko ir šiose ataskaitose visas sumas apskaito ir pateikia eurai, jeigu nėra nurodyta kitaip.

Per 2025 metus apskaitos politikos keitimo nebuvo.



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
2025 m. 6 mėnesių Bendrovės finansinės ataskaitos

2.1. Nematerialiojo turto apskaitos politika

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.

2.2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika

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 procentų 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, kuriame 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.

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 nepašuotas naudoti.



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
2025 m. 6 mėnesių Bendrovės finansinės ataskaitos

2.2.1. lentelė

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo laikotarpiai	
Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo laikotarpis metais
Pastatai ir statiniai:	
- <i>Gamybiniai-administraciniai pastatai</i>	200
- <i>Ūkio paskirties pastatai</i>	46
- <i>Inžineriniai tinklai</i>	46
- <i>Infrastruktūriniai vandens statiniai</i>	100
Mašinos ir įranga	15
Transporto priemonės:	
- <i>Vandens transporto priemonės</i>	50
- <i>Kelių transporto priemonės</i>	10
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	5

2.3. Finansinio turto apskaitos politika

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tik tada, kai Bendrovė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitokį 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 vieno metų gautinos sumos, ilgalaikės investicijos ir kitas finansinis turtas.

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai Bendrovėje - bankuose įvairia valiuta laikomi pinigai.

2.4. Atsargų apskaitos politika

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.

2.5. 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 180 dienų.



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
2025 m. 6 mėnesių Bendrovės finansinės ataskaitos

2.6. 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.

2.7. 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 išpareigojimams vykdyti, beviltiškomis 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.

2.8. 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.



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
2025 m. 6 mėnesių Bendrovės finansinės ataskaitos

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.

2.9. 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 teisiniam įsipareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą; kai įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta.

2.10. 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.

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.

2.11. Pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu ir skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus. 2025 metais Bendrovei taikomas pelno mokesčio tarifas yra 16 procentų.

2.12. 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.

2.13. Pajamų apskaitos politika

Bendrovės pagrindinė veikla yra Lietuvos Respublikos valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių eksploatacija ir priežiūra bei mechanizmų išlaikymas, vykdančią 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 pelno (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.



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
2025 m. 6 mėnesių Bendrovės finansinės ataskaitos

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.

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 mokestis.

2.14. Sąnaudų apskaitos politika

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.

2.15. 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.

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.

2.16. 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.



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
2025 m. 6 mėnesių Bendrovės finansinės ataskaitos

2.17. 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.

3. 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:

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

3.2. Palūkanų rizika

Bendrovės paskola yra su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su EURIBOR ir sukuria palūkanų normos rizika. 2025 m. birželio 30 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nenaudojo jokių finansinių išvestinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

3.3. 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.

3.4. 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
2025 m. 6 mėnesių Bendrovės finansinės ataskaitos

III. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. NEMATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikio nematerialaus turto vertė 2025 m. birželio 30 d. buvo 1 924 Eur, amortizacija už ataskaitinį laikotarpį sudarė 1 649 Eur. Naujų investicijų nebuvo.

2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikio materialaus turto balansinė vertė 2025 m. birželio 30 d. buvo 41 811 397 Eur., nusidėvėjimas už ataskaitinį laikotarpį sudaro 239 583 Eur.

Per 2025 m. pirmą pusmetį Bendrovė įsigijo uostų ir krovos įrangos, atliko modernizavimo darbus prieplaukose, laivuose, sumokėjo avansą už netaršių vandens transporto priemonių statybą. Bendra investicijų suma – 1 869 494 Eur.

IMT grupė	IMT vertė 2025-06-30	Investicijos 2025-06-30	IMT vertė 2024-12-31
Pastatai ir statiniai	31 247 729	304 911	30 991 600
Mašinos ir įranga	1 511 355	29 369	1 546 706
Transporto priemonės	7 229 290	147 199	7 202 898
Kiti įrenginiai ir prietaisai	142 584	26 645	132 337
Sumokėti avansai už netaršias vandens transporto priemones	1 361 370	1 361 370	
Sumokėti avansai už vykdomus IMT statybos darbus			307 945



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
2025 m. 6 mėnesių Bendrovės finansinės ataskaitos

3. ATSARGOS

3.1. Kuro atsargos naudojamos Bendrovės automobilių ir laivų reikmėms.

3.2. Kitos atsargos – Navigaciniai ženklai.

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

(Eur)		
Atsargos	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo gaminiai	Sumokėti avansai
Kuras laivams, automobiliams		
2024 m. gruodžio 31 d.	75 551	
2025 m. birželio 30 d.	69 791	
Kitos atsargos-navigaciniai ženklai		
2024 m. gruodžio 31 d.	330 794	
2025 m. birželio 30 d.	183 604	
Sumokėti avansai		
2024 m. gruodžio 31 d.		77 252
2025 m. birželio 30 d.		83 516

4. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

4.1. Pirkėjų skolų nuvertėjimas nebuvo skaičiuojamas, nes galimo nuvertėjimo suma mažareikšmė, nedaranti lemiamos įtakos finansinėms ataskaitoms.

Abejotinų skolų nėra.

4.2. Kitos gautinos sumos - tai gautinos finansavimo sumos pagal vykdomus ES projektus, gautini asignavimai.

	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	Š viso, Eur
2025 m. birželio 30 d.	426 962	32 329	32 448			491 739
2024 m. gruodžio 31 d.	669 361	2 920	2 420	529		675 230



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
2025 m. 6 mėnesių Bendrovės finansinės ataskaitos

5. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pinigai banke (SEB bankas) LT437044060008136072	0	0
Pinigai banke (SEB bankas) LT137044090101197974	11 208	0
Pinigai banke (Paysera) LT243500010016291527	6 251	67 577
Iš viso	17 459	67 577

6. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

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

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Draudimų sąnaudos	4 992	8 767
Prenumeratos sąnaudos		519
Iš viso	4 992	9 286

7. NUOSAVAS KAPITALAS

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Pokytis per ataskaitinį laikotarpį+/-	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas	12 233 606		12 233 606

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	-4 549 013	-4 408 439
Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-140 574	8 795
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-4 408 439	-4 417 234

Bendrovė vykdo specialų įpareigojimą pagal programą „Transporto ir ryšių politikos įgyvendinimas“, finansuojamą valstybės biudžeto lėšomis. Skiriamo finansavimo nepakanka padengti visas programos vykdymo sąnaudas, be to ilgalaikio turto, naudojamo Programai vykdyti nusidėvėjimo sąnaudos nėra kompensuojamos. Šioms sąnaudoms padengti yra naudojamos Bendrovės lėšos – pajamos iš komercinės veiklos.



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
2025 m. 6 mėnesių Bendrovės finansinės ataskaitos

EBITDA už 2025 m. pirmą pusmetį – 112 173 Eur (8,81%).

8. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

8.1. Su turtu susijusios gautos finansavimo lėšos iš ES fondų lėšų ir valstybės biudžeto skirtos prieplaukų rekonstrukcijos, netaršių vandens transporto priemonių įsigijimo projektams. Panaudota suma – pripažinta to laikotarpio nusidėvėjimo suma.

	Likutis 2024-12-31	Gauta per 2025 m.	Panaudota per 2025 m.	Likutis 2025-06-30
Prieplaukų rekonstrukcijos:	6 079 411		22 873	6 056 538
<i>ES fondų lėšos</i>	<i>5 167 500</i>		<i>19 443</i>	<i>5 148 057</i>
<i>Valstybės biudžeto lėšos</i>	<i>911 911</i>		<i>3 430</i>	<i>908 481</i>
Netaršių vandens transporto priemonių įsigijimas:		1 361 370		1 361 370
<i>ES fondų lėšos</i>		<i>1 361 370</i>		<i>1 361 370</i>
<i>Valstybės biudžeto lėšos</i>				
	6 079 411		22 873	7 417 908

8.2. Išlaidų kompensavimui skirtos finansavimo lėšos:

	Likutis 2024-12-31	Gauta per 2025 m.	Panaudota per 2025 m.	Likutis 2025-06-30
LR Susisiekimo ministerijos programa „Transporto ir ryšių politikos įgyvendinimas“	0	1 678 441	1 678 441	0

9. PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Straipsniai	Likutis 2024-12-31	Pokytis per 2025 m.	Likutis 2025-06-30
Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal paskolų sutartis	1 239 104	745 412	1 984 516



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
2025 m. 6 mėnesių Bendrovės finansinės ataskaitos

Su kredito institucijomis pasirašytos kredito sutartys, skirtos investicijoms į ilgalaikį materialųjį turtą.

10. PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Straipsniai	Likutis 2024-12-31	Pokytis per 2025 m.	Likutis 2025-06-30
Gauti avansai	70 220	90 830	161 050
Skolos tiekėjams	763 709	-291 479	472 230
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	221 122	-199 749	21 373
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	25 729 225	84 908	25 644 317
Iš viso:	26 784 276	-485 306	26 298 970

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

Kiti įsipareigojimai:

- 24 873 180 eurų įsipareigojimas už gautas lėšas pagal Europos Sąjungos projektą, apskaitoje registruojamas kaip įsipareigojimas iki Vyriausybės nutarimo dėl turto perdavimo valstybei.
- 750 000 eurų įsipareigojimas 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 įsipareigojimą;
 - gautos piniginės garantijos pagal vykdomas sutartis – 1 250 eurai;
 - mokėtinas PVM – 18 067 eurai;
 - kiti mokėtini mokesčiai – 1 820 eurai.



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
2025 m. 6 mėnesių Bendrovės finansinės ataskaitos

11. PAJAMOS

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	2025 m. proc. pasiskirstymas	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	2024 m. proc. pasiskirstymas
Laivų stovėjimo vietų nuoma	46 989	4%	48 632	7%
Upinių sąnašų pardavimas	0		147 732	21%
Laivavedžių kursai	8 595	1%	19 174	3%
Vandens transporto remonto, gamybos paslaugos	799 054	64%	295 069	41%
Keleivių vežimas	22 746	2%	22 468	3%
Plūdurių, prieklauskų priežiūra	24 940	2%	11 280	2%
Krovinių pervežimas	213 412	17%	113 733	16%
Kitos laivybos pajamos	126 062	10%	34 386	5%
Batimetriniai matavimai	16 500	1%	19 971	3%
Iš viso:	1 258 298	100%	712 445	100%

12. PARDAVIMO SAVIKAINA

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Krovinių gabenimo, uosto, draudimo, krovos, kuro, darbuotojų darbo užmokesčio, medžiagų sąnaudos	861 518	270 859



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
2025 m. 6 mėnesių Bendrovės finansinės ataskaitos

13. PARDAVIMO SĄNAUDOS

Sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis	2025 m. proc. pasiskirstymas	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	2024 m. proc. pasiskirstymas
Hidrografijos, laivų įgulų, gamybos sk. darbuotojų sąnaudos	74 203	20%	87 164	16%
Transporto priemonių sąnaudos	207 769	56%	137 284	25%
Vandens kelio infrastruktūros, pastatų statinių priežiūros sąnaudos	89 044	24%	320 328	59%
Iš viso:	371 016	100%	544 776	100%

Pelno (nuostolių) ataskaitos pardavimo sąnaudų eilutėje pateikiamos 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.

14. BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

Sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis	2025 m. proc. pasiskirstymas	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	2024 m. proc. pasiskirstymas
Administracijos darbuotojų darbo užmokestis	56 258	43%	97 164	40%
Pirktos paslaugos, prekės	75 691	57%	146 638	60%
Iš viso:	131 949	100%	243 802	100%

15. PALŪKANOS IR KITOS PANAŠIOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Palūkanų ir kredito perviršio sutarties aptarnavimo mokesčiai – 34 389 eurai. Ši suma taip pat parodyta pinigų srautų ataskaitoje sumokėtų palūkanų straipsnyje.



AB Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186
2025 m. 6 mėnesių Bendrovės finansinės ataskaitos

19. ĮVYKIAI PO BALANSO SUDARYMO DIENOS

Po šių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo dienos jokių reikšmingų įvykių, galinčių daryti įtaką finansinėms ataskaitoms, nebuvo.

20. NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI IR TURTAS

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir turto Bendrovė neturi.

21. TURTAS, NEATSPINDĖTAS BALANSE

2025 m. Bendrovė veiklos nuomos pagrindais nuomojasi 4 lengvuosius ir vieną krovininį automobilį. Nuomos pabaigos terminai 2027-09-30 ir 2027-11-12. Automobilių vertė 124 021 euras.

2024 m. Bendrovė su AB SEB bankas pasirašė sąskaitos kredito perviršio sutartį 1 700 000 eurų sumai, kuri skirta apyvartinėms lėšoms bei investicijoms į ilgalaikį materialųjį turtą. Sutartis galioja iki 2026-12-26.

Su AB SEB banku pasirašyta kredito investicijoms į ilgalaikį materialųjį turtą sutartis 135 000 eurų sumai. Sutartis galioja iki 2029-04-10.

Su AB SEB banku pasirašyta kredito investicijoms į ilgalaikį materialųjį turtą sutartis 500 000 eurų sumai. Sutartis galioja iki 2030-03-23.

Pagal pasirašytas sutartis šiam bankui yra įkeistas Bendrovei nuosavybės teise priklausantis ilgalaikis materialusis turtas.

Generalinis direktorius

Vladimiras Vinokurovas

Finansų direktorius

Andrius Lingė

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Vidaus vandens kelių direkcija, AB
Dokumento pavadinimas (antraštė)	TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2025 M. BIRŽELIO 30 D.
Dokumento registracijos data ir numeris	2025-08-06 Nr. 3S-125
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Andrius Lingė Finansų direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2025-08-04 16:20
Parašo formatas	Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2025-08-04 16:20
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2023-05-31 15:25 - 2028-05-29 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Vladimiras Vinokurovas Generalinis direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2025-08-06 10:10
Parašo formatas	Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2025-08-06 10:10
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	Monika Budnikienė Administratore
Parašo sukūrimo data ir laikas	2025-08-06 10:37
Parašo formatas	Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2025-08-06 10:37
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2024-10-07 20:07 - 2027-10-07 20:07
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20250801.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Metaduomuo "Priskirtos bylos (tomo) indeksas (-ai)" privalo būti elektroniniame dokumente ir kiekviename pasikartojančiame tėviniame elemente
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2025-08-14 nuorašą suformavo Diana Agurkytė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-