

AB VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJA

Įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl. 113, Kaunas, LT-47186

2026 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 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 krovininę, 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 2026 m. birželio 30 d. – 13 033 606 eurai (2025 m. gruodžio 31 d. – 12 233 606 eurai). Akcinis kapitalas padidintas 800 000 paprastųjų vardinių akcijų. Įnašas atliktas perduodant laivą „Nemunaitis“, skirtą valstybinės reikšmės vandens kelių priežiūrai.

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 2026 metus apskaitos politikos keitimo nebuvo.

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, kuri 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 neparuoštas naudoti.

2.2.1. lentelė

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo laikotarpiai	
Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo laikotarpis metais
Pastatai ir statiniai:	
- Gamybiniai-administraciniai pastatai	200
- Ūkio paskirties pastatai	46
- Inžineriniai tinklai	46
- Infrastruktūriniai vandens statiniai	100
Mašinos ir įranga	15
Transporto priemonės:	
- Vandens transporto priemonės	50
- Kelių transporto priemonės	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 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 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 kiekine 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 gražintos ilgiau nei 180 dienų.

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 testinio 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 įsipareigojimams 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.

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. 2026 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, 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, neatšizvelgiant 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, atšizvelgiant 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 ar 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 tokią užskaitymą.

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 riziką. 2026 m. birželio 30 d. ir 2025 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.

III. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. NEMATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikio nematerialaus turto vertė 2026 m. birželio 30 d. buvo 0 Eur, amortizacija už ataskaitinį laikotarpį sudarė 275 Eur. Naujų investicijų nebuvo.

2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikio materialaus turto balansinė vertė 2026 m. birželio 30 d. buvo 20 319 761 Eur., nusidėvėjimas už ataskaitinį laikotarpį sudaro 274 509 Eur.

Per 2026 m. pirmą pusmetį naujų investicijų nebuvo.

Laivybinis kanalas Jurbarke (vertė 47 647 Eur) bei bunos, (vertė 25 271 880 Eur) esančios E41 vandens kelyje, buvo perduotos valstybės nuosavybėn. 2026 m. kovo 18 d. Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimu Nr.164, šis turtas perduotas valdyti Bendrovei patikėjimo teise. Kadangi perduotas turtas skirtas išimtinai Bendrovės viešajai funkcijai vykdyti, ir toks turtas neuždirbs pajamų, Bendrovė tokį turtą apskaito nebalansinėse sąskaitose.

IMT grupė	IMT vertė 2026-06-30	Investicijos 2026-06-30	IMT vertė 2025-12-31
Pastatai ir statiniai	6 249 080	0	31 206 662
Mašinos ir įranga	4 704 492	0	4 758 569
Transporto priemonės	6 857 507	0	6 959 434
Kiti įrenginiai ir prietaisai	91 114	0	124 588
Sumokėti avansai už netaršias vandens transporto priemones	2 098 500	0	2 098 500
Sumokėti avansai už vykdomus IMT statybos darbus	319 069	0	319 069

3. ATSARGOS

3.1. Kuro atsargos naudojamos Bendrovės automobilių ir laivų reikmėms.

3.2. Kitos atsargos – navigaciniai ženklai bei metalų konstrukcijų užsakymams skirti metalai.

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		
2025 m. gruodžio 31 d.	42 317	
2026 m. birželio 30 d.	62 605	
Kitos atsargos		
2025 m. gruodžio 31 d.	294 413	
2026 m. birželio 30 d.	304 429	
Sumokėti avansai		
2025 m. gruodžio 31 d.		54 850
2026 m. birželio 30 d.		73 988

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 bei kitus 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
2026 m. birželio 30 d.	93 815	61 879	28 862			184 556
2025 m. gruodžio 31 d.	165 289	30 067	1 329	120		196 805

5. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pinigai banke (SEB bankas) LT437044060008136072	0	0
Pinigai banke (SEB bankas) LT137044090101197974	73 001	82 670
Pinigai banke (Paysera) LT243500010016291527	28 685	21 102
Pinigai banke (SEB bankas) LT897044090113861120	1 644 259	1 546 506
Iš viso	1 745 945	1 650 278

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	5 527	6 325
Prenumeratos sąnaudos	560	486
Iš viso	6 087	6 811

7. NUOSAVAS KAPITALAS

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Pokytis per ataskaitinį laikotarpį +/-	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas	13 033 606	800 000	12 233 606

Akcinis kapitalas padidintas 800 000 paprastųjų vardinių akcijų. Įnašas atliktas perduodant laivą „Nemunaitis“, skirtą valstybinės reikšmės vandens kelių priežiūrai.

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	-5 195 784	-4 741 284
Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-454 500	-332 845
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-4 741 284	-4 408 439

Bendrovė vykdo specialų įpareigojimą pagal programą „Transporto ir ryšių politikos įgyvendinimas“, finansuojamą valstybės biudžeto lėšomis, tačiau ilgalaikio turto, naudojamo Programai vykdyti nusidėvėjimo sąnaudos nėra kompensuojamos. Bendrovė taip pat yra įpareigota

vykdyti krovinių laivybos veiklą, tačiau esant nepakankam finansavimui vandens kelių priežiūrai, ši veikla yra nuostolinga.

EBITDA už 2026 m. pirmą pusmetį – -161 944 Eur

8. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

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

	Likutis 2025-12-31	Gauta per 2026 m.	Panaudota per 2026 m.	Likutis 2026-06-30
Prielaukų rekonstrukcijos:	6 033 231		19 244	6 013 987
Netaršių vandens transporto priemonių įsigijimas:	3 810 474	428 688		4 239 161
Netaršių įrenginių įsigijimas	1 985 610	827 338		2 812 948
	11 829 315			13 066 096

8.2. Išlaidų kompensavimui skirtos finansavimo lėšos:

	Likutis 2025-12-31	Gauta per 2026 m.	Panaudota per 2026 m.	Likutis 2026-06-30
LR Susisiekimo ministerijos programa „Transporto ir ryšių politikos įgyvendinimas“	0	1 190 687	1 190 687	0

Programos vykdymui patirtos išlaidos per ataskaitinį laikotarpį:

Sąnaudų straipsnis	Per ataskaitinį laikotarpį
Eksplloatuojamų vidaus vandens kelių ženklavimo, hidrografinių matavimų, valymo, infrastruktūros priežiūros, administracijos darbuotojų darbo užmokesčio fondas	767 871
Nusidėvėjimas ir amortizacija	215 572
Eksplloatuojamų vandens kelių, laivų ir infrastruktūros priežiūra ir remontas	172 330
Laivų kuras	100 233
Juridinės paslaugos	46 268
Komunalinės paslaugos	39 583
Kelių transporto priemonių priežiūra ir eksploatacija	50 205
Ryšių ir IT paslaugos	26 767
Kitos sąnaudos	10 485
	1 429 314

9. PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Straipsniai	Likutis 2025-12-31	Pokytis per 2026 m.	Likutis 2026-06-30
Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal paskolų sutartis	1 584 155	331 702	1 915 857

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

10. PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Straipsniai	Likutis 2025-12-31	Pokytis per 2026 m.	Likutis 2026-06-30
Gauti avansai	58 163	42 600	100 763
Skolos tiekėjams	565 191	-456 012	109 179
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	157 146	-189 212	346 358
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	26 458 795	-26 454 465	4330
Iš viso:	26 784 276	-27 057 089	560 630

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

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai-mokėtini ataskaitinio laikotarpio GPM bei socialinio draudimo mokesčiai bei mokėtinas darbo užmokestis. Terminai pagal šiuos įsipareigojimus nepradelsti.

Kiti įsipareigojimai:

- 24 873 180 eurų įsipareigojimas už gautas lėšas pagal Europos Sąjungos projektą, 2025 m. buvo apskaitoje registruojamas kaip įsipareigojimas iki Vyriausybės nutarimo dėl turto perdavimo valstybei. 2026 m. LR Vyriausybės nutarimu turtas buvo perduotas valstybei.

- kiti mokėtini mokesčiai – 4330 eurai.

11. PAJAMOS

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	2026 m. proc. pasiskirstymas	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	2025 m. proc. pasiskirstymas
Upinių sąnašų pardavimas	67 760	16%	0	
Laivavedžių kursai	8 265	2%	8 595	1%
Vandens transporto remonto, gamybos paslaugos	125 231	30%	799 054	64%
Krovininio uosto pajamos	74 708	18%	79 517	6%
Krovinių pervežimas	53 590	13%	213 412	17%
Kitos pajamos	89 967	21%	157 721	13%
Iš viso:	419 521	100%	1 258 298	100%

12. PARDAVIMO SAVIKAINA

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
Su krovinių gabenimu susijusios sąnaudos (uostų rinkliavos, švartavimasis, baržų pakrovimas/iškrovimas, krantinės mokesčiai, krovinių draudimas)	7 264	161 002
Darbo užmokesčio fondas	203 560	248 675
Gamybai skirtos medžiagos	34 997	262 457
Laivų kuro sąnaudos	23 879	109 767
Nusidėvėjimas	39 692	25 676
Uostų priežiūra	36 941	41 890
Kitos sąnaudos	6 467	12 051
	352 800	861 518

13. PARDAVIMO SĄNAUDOS

Sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis	2026 m. proc. pasiskirstymas	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	2025 m. proc. pasiskirstymas
Vandens kelio infrastruktūros, pastatų statinių priežiūra	29 070	11%	89 044	24%
Nusidėvėjimas ir amortizacija	205 306	79%	192 682	52%
Darbuotojų sąnaudos	24 519	9%	89 290	24%
Iš viso:	258 895	100%	371 016	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.

14. BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

Sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis	2026 m. proc. pasiskirstymas	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	2025 m. proc. pasiskirstymas
Administracijos darbuotojų sąnaudos	133 507	59%	56 258	43%
Pirktos paslaugos, prekės	76 324	34%	65 018	49%
Juridinės paslaugos	7 801	3%	5 730	4%
Ryšių ir IT sąnaudos	7 359	3%	4 943	4%
Iš viso:	224 991	100%	131 949	100%

Pelno (nuostolių) ataskaitos bendrųjų ir administracinių 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.

15. PALŪKANOS IR KITOS PANAŠIOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Palūkanų ir kredito perviršio sutarties aptarnavimo mokesčiai – 37 335 eurai. Ši suma taip pat parodyta pinigų srautų ataskaitoje sumokėtų palūkanų straipsnyje.

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

2026 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 šią sutartį bankui yra įkeistas Bendrovei nuosavybės teise priklausantis ilgalaikis materialusis turtas:

Inv. Nr.	Turto pavadinimas	Turto vertė
722295	Krovimo darbų aikštelė	493 700
722290	Marvelės krovininė prieplauka	2 563 373
722321	Kelias (Marvelė)	85 000
722296	Slėginiai nuotekų tinklai	9 465
722297	Lietaus nuotekų tinklai	78 100
722298	Lietaus nuotekų tinklai	74 200

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 26 M. BIRŽELIO 31 D. BALANSAS

2026-07-20 Nr. 2026Q2

(ataskaitos sudarymo data)

2026.01.01-2026.06.30

(ataskaitinis laikotarpis)

eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		20319762	45467097
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1		
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			275
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2		
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		6249080	31206661
2.3.	Mašinos ir įranga		4704492	4758570
2.4.	Transporto priemonės		6857507	6959434
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		91114	124588
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		2417569	2417569
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		3054556	2671177
1.	ATSARGOS	3		
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		367032	336730
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		261977	261977
1.7.	Sumokėti avansai		73988	54850
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	4		
2.1.	Pirkėjų skolos	4.1	184556	196805
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	4.2	421058	170537
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	5	1745945	1650278
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	6	6087	6811
	TURTO IŠ VISO		23380405	48145085
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	7	7837822	7492322
1.	KAPITALAS		13033606	12233606
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		13033606	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)		(5195784)	(4741284)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(454500)	(332845)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(4741284)	(4408439)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	8	13066096	11829315
F.	ATIDĖJINIAI		0	0
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		2476487	28823448
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	9	1915857	1584155
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		1915857	1584155
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	560630	27239293
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		100763	58163
2.4.	Skolos tiekėjams		109179	565191
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		346358	157146

2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		4330	26458793
H.	SUKAPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		0	0
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		23380405	48145085

0

L.e.p. generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Gediminas Vasiliauskas

(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, 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 26 M. BIRŽELIO 30 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2026-07-20 Nr. 2026Q2

(ataskaitos sudarymo data)

2026.01.01-2026.06.30

(ataskaitinis laikotarpis)

eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	11	419521	1258298
2.	Pardavimo savikaina	12	(352800)	(861518)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		66721	396780
5.	Pardavimo sąnaudos	13	(258895)	(371016)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	14	(224991)	(131949)
7.	Kitos veiklos rezultatai			
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	15	(37335)	(34389)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(454500)	(140574)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(454500)	(140574)

L.e.p. generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Gediminas Vasiliauskas

(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, 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 26 M. BIRŽELIO 30 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2026-07-20

Nr. 2026-2

(ataskaitos sudarymo data)

2026.01.01-2026.06.30

(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)		(454500)	(140574)
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		244998	218358
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		37335	46231
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		745529	
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vienų metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(30302)	255689
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(19138)	(6064)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		12249	183491
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(250521)	(317295)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		724	4294
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)		(413412)	(200649)
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)		189212	(199749)
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		4330	(84908)
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		66504	(241176)
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas			(1869494)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
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		428688	1361370
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(330935)	
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		97753	(508124)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	P 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.	P pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(68591)	699182
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas			
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			745413
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas			
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(31256)	(11842)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(37335)	(34389)
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		957129	1678441
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(957129)	(1678441)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(68591)	699182
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka gryųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		95666	(50118)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		1650279	67577
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		1745945	17459

L.e.p. generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Gediminas Vasiliauskas
(vardas ir pavardė)

Finansų direktorius
(vyriausiojo buhalterio (bualterio) arba galinčio

(parašas)

Andrius Lingė
(vardas ir pavardė)

tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)



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 26 M. BIRŽELIO D. 30 NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2026-07-20

Nr.

2026-2

(ataskaitos sudarymo data)

2026.01.01-2026.06.30

(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 pabaigoje	12233606								(4408439)	7825167
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										0
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	12233606	0	0	0	0	0	0	0	(4408439)	7825167
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										0
8. Pelnų (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										0
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(332845)	(332845)
10. Dividendai										0
11. Kitos išmokos										0
12. Sudaryti rezervai										0
13. Panaudoti rezervai										0
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										0
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										0
16. Įnašai nuostoliams padengti										0
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	12233606	0	0	0	0	0	0	0	(4741284)	7492322
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										0
21. Pelnų (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										0
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(454500)	(454500)
23. Dividendai										0
24. Kitos išmokos										0
25. Sudaryti rezervai										0
26. Panaudoti rezervai										0
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	800000									800000
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										0
29. Įnašai nuostoliams padengti										0
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	13033606	0	0	0	0	0	0	0	(5195784)	7837822

L.e.p. Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Gediminas Vasiliauskas

(vardas ir pavardė)

Finansų direktorius

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

(parašas)

Andrius Lingė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Vidaus vandens kelių direkcija, AB
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys už 2026 m. 6 mėn
Dokumento registracijos data ir numeris	2026-08-11 Nr. 3S-89
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	2026-08-10 16:34
Parašo formatas	Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2026-08-10 16:34
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	Gediminas Vasiliauskas Generalinis direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2026-08-11 07:48
Parašo formatas	Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2026-08-11 07:49
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2023-11-16 18:39 - 2026-11-16 18:39
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Martyna Kopytina Administratore
Parašo sukūrimo data ir laikas	2026-08-11 09:50
Parašo formatas	Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2026-08-11 09:50
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2024-07-15 14:32 - 2027-07-15 14:32
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	FA_2026Q2.xlsx
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20260730.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2026-09-08)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2026-09-08 nuorašą suformavo Meda Dyfartaitė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2026-09-08 Dokumentų valdymo sistema „Deka Office“