



APSKAITOS IR KONTROLĖS  
**UAB „AUDITAS“**



**VĮ VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJOS  
STEIGĖJUI IR VADOVYBEI**

**VĮ VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJOS  
2014 METŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO  
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

**2015  
Vilnius**

Įmonės kodas 120612714 - PVM mokėtojo kodas LT206127113  
A/S Nr. LT507044066001169676 - AB SFB bankas - Banko kodas 70440

Gedimino pr. 24-11  
LT-01103 Vilnius  
Lietuva  
Telefonas 370 5 2619772  
Faksas 370 5 2794843

[audito@takas.lt](http://audito@takas.lt)  
[www.audita.lt](http://www.audita.lt)

*Auditais is a member of Nexia International, a worldwide network of independent accounting and consulting firms*



APSKAITOS IR KONTROLĖS  
UAB „AUDITAS“



## TURINYS

Nepriklausomo auditoriaus išvada

Veiklos ataskaita

Balansas

Pelno (nuostolių) ataskaita

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Pinigų srautų ataskaita

Aiškinamasis raštas



APSKAITOS IR KONTROLĖS  
UAB „AUDITAS“



## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

VĮ Vidaus vandens kelių direkcijos  
steigėjui, vadovybei

### Išvada dėl finansinių ataskaitų

Mes atlikome VĮ Vidaus vandens kelių direkcijos toliau pateikiamo finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2014 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas (toliau – finansinės ataskaitos), auditą.

### *Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas*

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

### *Auditoriaus atsakomybė*

Mūsų atsakomybė – apie šias finansines ataskaitas pareikšti nuomonę, pagrįstą atliktu auditu. Mes atlikome auditą pagal tarptautinius audito standartus. Šiuose standartuose nustatyta, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su įmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliekamų apskaitinių įvertinimų racionalumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami auditoriaus nuomonei pagrįsti.

Gedimino pr. 24-11  
LT-01103 Vilnius  
Lietuva  
Telefonas 370 5 2619772  
Faksas 370 5 2784843

Įmonės kodas 120612714 • PVM mokėtojo kodas LT206127113  
A/s Nr. LT307044060001160676 • AB SEB bankas • Banko kodas 70440

audito@itakas.lt  
www.audito.lt

*Auditas is a member of Nexia International, a worldwide network of independent accounting and consulting firms*



### *Nuomonė*

Mūsų nuomone, toliau pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia VĮ Vidaus vandens kelių direkcijos 2014 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir jos 2014 m. finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus, pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartus.

### **Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų**

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą VĮ Vidaus vandens kelių direkcijos 2014 m. veiklos ataskaitą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į ją įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų VĮ Vidaus vandens kelių direkcijos 2014 m. finansinėms ataskaitoms.

2015 m. kovo 16 d.

Auditorius Rišardas Krinickis  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000136

Apskaitos ir kontrolės UAB „Auditas“  
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001234

## VI Vidaus vandens kelių direkcija

(įmonės pavadinimas)

Įmonės kodas: 132090925, Raudondvario pl.113, Kaunas

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

L R susisiekimo ministro

2015 m. balandžio 14 d. įsak. Nr. 3-167

## 2014 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2015-02-06 Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2014 m.

littais

(ataskaitinis laikotarpis)

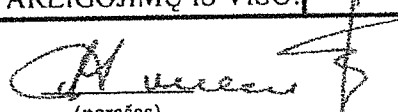
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>	1,2,4	<b>88628715</b>	<b>82510254</b>
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	-	10
I.1.	Plėtros darbai	1		1
I.2.	Prestižas			
I.3.	Patentai, licencijos			
I.4.	Programinė įranga			
I.5.	Kitas nematerialusis turtas			9
II.	MATERIALUSIS TURTAS	2, 4	88628715	82510244
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai	2	8034384	8084350
II.3.	Mašinos ir įrenginiai	2	52523447	41412249
II.4.	Transporto priemonės	2	14254087	14512252
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	2	84343	85813
II.6.	Nebaigta statyba	4	13732454	18415580
II.7.	Kitas materialusis turtas			
II.8.	Investicinis turtas		-	
II.8.1.	Žemė			
II.8.2.	Pastatai			
III.	FINANSINIS TURTAS			
III.1.	Po vienerių metų gautinos sumos			
III.2.	Kitas finansinis turtas			
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas			
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	5,6,7,8,9	<b>1539327</b>	<b>3884255</b>
I.	ATSRAGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS	5, 6	484814	2466879
I.1.	Atsargos	5	109425	589460
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	5	109425	589460
I.1.2.	Nebaigta gamyba			
I.1.3.	Pagaminta produkcija			
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
I.1.5.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai	6	375389	1877419
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	7, 8	736463	1298661
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas	7	685767	1200590
II.2.	Kitos gautinos sumos	8	50696	98071
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		-	-
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Terminuoti indėliai			

III.3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EK VIVALENTAI	9	318050	118715
	TURTO IŠ VISO:		<b>90168042</b>	<b>86394509</b>

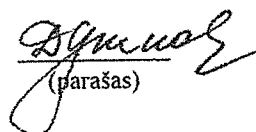
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praeję finansiniai
<b>C.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>	10,11,12	<b>55962975</b>	<b>59197154</b>
I.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	10	29934482	29931962
II.	TURTĄ, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS	10	27706267	29674807
III.	CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTĄ ATITINKANTIS KAPITALAS			
VI.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
V.	REZERVAI	20	363681	380943
V.1.	Privalomasis	11	363681	363681
V.2.	Kiti rezervai	10		17262
VI.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	12	(2041455)	(790558)
VI.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	12	(1268159)	(790558)
VI.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(773296)	
<b>D.</b>	<b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>		<b>31826542</b>	<b>23471858</b>
<b>E.</b>	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	15,13,1416,17	<b>2378525</b>	<b>3725497</b>
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	13	888047	-
I.1.	Finansinės skolos	13	450000	-
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
I.1.2.	Kredito įstaigoms	13	450000	
I.1.3.	Kitos finansinės skolos			
I.2.	Skolos tiekėjams	14	438047	
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
I.4.	Atidėjiniai		-	
I.4.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo			
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų			
I.4.3.	Kiti atidėjiniai			
I.5.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas			
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	15,16,17,18	1490478	3725497
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
II.2.	Finansinės skolos			
II.2.1.	Kredito įstaigoms			
II.2.2.	Kitos skolos			
II.3.	Skolos tiekėjams	15	1409671	3719712
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	16	2814	3699
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	17	10204	2086
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	18	67789	
II.7.	Atidėjiniai			
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai			
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:</b>		<b>90168042</b>	<b>86394509</b>

Generalinis direktorius  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

Antanas Ivanauskas  
(vardas ir pavardė)

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

  
(parašas)

Danė Grundienė  
(vardas ir pavardė)

## VI Vidaus vandens kelių direkcija

(įmonės pavadinimas)

Įmonės kodas: 132090925, Raudondvario pl. 113, Kaunas

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

LR susisiekimo ministro

2015 m. balandžio 24 d.

įsakymu Nr. 3-167

## 2014 m. Gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2014 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

litas

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

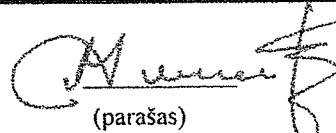
Eil. nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	18	7701870	7153046
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA	19	7150389	6422206
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		551481	730840
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	19	1830039	1524582
IV.1.	Pardavimo			
IV.2.	Bendrosios ir administracinės		1830039	1524582
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(1278558)	(793742)
VI.	KITA VEIKLA		21859	3772
VI.1.	Pajamos	18	47200	4880
VI.2.	Sąnaudos	19	25341	1108
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA		(11460)	(588)
VII.1.	Pajamos			
VII.2.	Sąnaudos	19	11460	588
VIII.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(1268159)	(790558)
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	12	(1268159)	(790558)
XII.	PELNO MOKESTIS	17		
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	12	(1268159)	(790558)

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

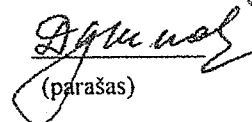
(vyriausiojo buhalterio (bhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Antanas Ivanauskas

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Danė Grundienė

(vardas ir pavardė)

Netiesioginiu būdu sudaromos  
valstybės ir savivaldybės įmonių  
pinigų srautų ataskaitos forma

VĮ Vidaus vandens kelių direkcija

(įmonės pavadinimas)

Įmonės kodas: 132090925, Raudondvario pl. 113, Kaunas

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

LR susisiekimo ministro  
2015 m. *balandžio 24* d.  
įsakymu Nr. *3-167*

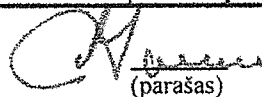
## 2014 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2014 m. (ataskaitinis laikotarpis)		littais (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>I.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)			
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		323504	191519
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		(958131)	(2000787)
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		(592734)	(7001)
I.6.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas		(6473)	195101
I.7.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		1311878	977282
I.8.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(1466847)	(53713)
I.9.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas			
I.10.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.11.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(9296455)	(1889567)
I.12.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(624845)	(671860)
I.13.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(3919164)	(3630476)
I.14.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		67700	
I.15.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		15360902	6794726
I.16.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
I.17.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas			
I.18.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas			
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>199335</b>	<b>(94776)</b>
<b>II.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas			



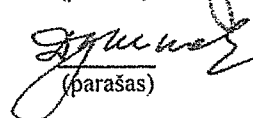
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas			
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			
II.7.	Gautos palūkanos			
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	<b>Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai</b>		-	-
III.	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
III.1.1.	Įmonės savininko kapitalo didinimas			
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		-	-
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
III.2.1.1.	Paskolų gavimas			
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		-	-
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			
III.2.2.2.	Sumokėtos palūkanos			
III.2.2.3.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	<b>Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai</b>		-	-
IV.	<b>Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b>			
V.	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>199335</b>	<b>(94776)</b>
VI.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		<b>118715</b>	<b>213491</b>
VII.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>		<b>318050</b>	<b>118715</b>

Generalinis direktorius  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

Antanas Ivanauskas  
(vardas ir pavardė)

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

  
(parašas)

Danė Grundienė  
(vardas ir pavardė)

Valstybės ir savivaldybės įmonių nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

**VĮ Vidaus vandens kelių direkcija**

(įmonės pavadinimas)

**Įmonės kodas: 132090925 Raudondvario pl.113, Kaunas**

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

L. R. susisiekimo ministro

2015 m. balandžio d. įsak. Nr.

**2014 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA**

2015-02-06 Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2014 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

litais

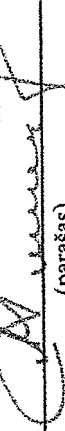
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Įmonės savininko kapitalas	Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Centralizuotai valdomą valstybės turta atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Privalomasis rezervas	Kiti rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto					
1. Likutis praėjusių užfinansinių metų pabaigoje (2012-12-31)	29931962	29852659				362470	12729		11486	60171306
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaiciuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	29931962	29852659	-	-	-	362470	12729	-	11486	60171306
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
6. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
7. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
8. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(790558)	(790558)



	Įmonės savininko kapitalas	Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Centralizuotai valdomą valstybės turta atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Privalomasis rezervas	Kiti rezervai		Nepaskirtas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto					
26. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	29934482	27706267	-	-	-	363681	-	-	(2041455)	55962975

Generalinis direktorius  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

Antanas Ivanauskas  
(vardas ir pavardė)

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

  
(parašas)

Danė Grundienė  
(vardas ir pavardė)

# VĮ VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJA

Įmonės kodas 132090925

## 2014 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### I. BENDRA INFORMACIJA

VĮ Vidaus vandens kelių direkcija (toliau - Įmonė) įregistruota juridinių asmenų registre 1990 m. lapkričio 27 dieną. Įregistravimo pažymėjimo Nr. 014434, įmonės kodas 132090925. Juridinis adresas – Raudondvario pl. 113, LT-47186 Kaunas, Lietuvos Respublika.

Įmonė filialų, atstovybių, dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi.

Įmonė nuosavybės teise priklauso valstybei, o jai perduotą ir jos įgytą turtą valdo, naudoja bei juo disponuoja patikėjimo teise. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija (toliau – Susisiekimo ministerija). Kolegialus įmonės valdymo organas – valdyba. Vienasmenis valdymo organas – Įmonės vadovas.

Įmonė yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, pagal savo prievolės atsakantis tik tuo turtu, į kurį gali būti nukreiptas išieškojimas. Savo ūkinėje veikloje Įmonė vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos sprendimais, kitais teisės aktais ir Įmonės įstatais.

Įmonėje įdiegta kokybės vadybos sistema pagal LST EN ISO 9001 : 2008 standartą.

### Veiklos pobūdis

Tarp Susisiekimo ministerijos ir Įmonės 2014 m. pasirašyta sutartis, kurios pagrindu Įmonė vykdė tęstinės Susisiekimo ministerijos programos „Susisiekimo vandens keliais užtikrinimas“ 2 tikslą – garantuoti laivybą Lietuvos Respublikos vidaus vandenių keliuose, užtikrinti nustatytus kokybinius ir kiekybinius vidaus vandenių kelių rodiklius. Vykdydama šį tikslą Įmonė prižiūri ir eksploatuoja vidaus vandenių kelių, sudaro sąlygas laivybai, taip pat modernizuoja vidaus vandenių transporto infrastruktūrą taip, kad ji atitiktų ES techninius standartus ir vežimų poreikius bei didintų atskirų transporto šakų tarpusavio sąveiką.

Įmonės lėšų šaltiniai yra tiksliniai valstybės biudžeto asignavimai programos „Susisiekimo vandens keliais užtikrinimas“ 2 tikslui vykdyti bei pajamos iš kitos (komercinės) veiklos (esant laisvų nuo programos vykdymo resursų).

Įmonės finansiniai metai yra kalendoriniai metai: finansinių metų pradžia – sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d.

Įmonės buhalterinė apskaita tvarkoma kompiuterine programa „Debetas“.

Pateiktos finansinės ataskaitos yra parengtos nacionaline Lietuvos valiuta – litais (Lt).

Dėl Įmonės pagrindinės veiklos (vidaus vandenių kelių eksploatacija) sezoninio pobūdžio, dalis darbuotojų dirba pagal sezonines ir terminuotas darbo sutartis. 2014 metais Įmonės vidutinis darbuotojų skaičius buvo 112 darbuotojų (2013 m. gruodžio 31 d. - 118 darbuotojų).

### II. APSKAITOS POLITIKA

#### 1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Įmonės buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis šiais apskaitos principais: įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos.

Įmonės apskaita ir finansinės ataskaitos rengiamos vadovaujantis šiais teisės aktais:

1.1. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu;

1.2. Verslo apskaitos standartais: finansinė atskaitomybė (VAS 1), balansas (VAS 2), pelno (nuostolių) ataskaita (VAS 3), nuosavo kapitalo pokyčio ataskaita (VAS 4), aiškinamasis raštas (VAS 6), apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas (VAS 7), nuosavas

## VĮ VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJA

Įmonės kodas 132090925

### 2014 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

kapitalas (VAS 8), atsargos (VAS 9), pardavimų pajamos (VAS 10), pardavimų savikaina ir veiklos sąnaudos (VAS 11), ilgalaikis materialus turtas (VAS 12), nematerialus turtas (VAS 13), finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai (VAS 18), atidėjimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas bei pobalansiniai įvykiai (VAS 19), nuoma, lizingas (finansinė nuoma) ir panauda (VAS 20), dotacijos ir subsidijos (VAS 21), užsienio valiutos kurso pasikeitimas (VAS 22), turto nuvertėjimas (VAS 23), pelno mokestis (VAS 24), statybos ir kitos ilgalaikės sutartys (VAS 25), tarpinė finansinė atskaitomybė (VAS 29), susiję asmenys (VAS 30), atlygis darbuotojui (VAS 31), segmentų atskleidimas finansinėje atskaitomybėje (VAS 34);

1.3. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“ (Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2008 m. balandžio 17 d. nutarimo Nr.370 redakcija) .

1.4. kitais teisės aktais.

Įmonės veikla tvarkant apskaitą suskirstyta į finansinius metus, kuriems pasibaigus, sudaroma metinė finansinė ataskaita. Sudarant 2014 metų finansines ataskaitas, Įmonė vadovavosi Įmonės generalinio direktoriaus 2004 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. 274 (su vėlesniais papildymais) patvirtinta apskaitos politika.

Įmonės apskaita per ataskaitinį laikotarpį buvo tvarkoma dvejybinio įrašu naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą litą. Visi valiutiniai straipsniai perskaičiuoti į litus oficialiu buhalteriniu valiutos kursu.

Visos ūkinės operacijos pagrįstos apskaitos dokumentais, pažymomis, aktais.

## 2. Svarbiausių apskaitos politikos principų apibūdinimas

### 2.1. Užsienio valiuta

Pelnas arba nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo, konvertuojant piniginių turtą ar įsipareigojimus į litus, įtraukiamas į metinę pelno (nuostolio) ataskaitą.

### 2.2. Metinė inventorizacija

Įmonėje atlikta ilgalaikio turto, atsargų, piniginių lėšų, debitorinio ir kreditorinio įsiskolinimo metinė inventorizacija pagal visas turto grupes. Inventorizaciją atliko 2014 m. rugsėjo 29 d. Įmonės generalinio direktoriaus įsakymu Nr. 4S-241 sudarytos inventorizacijos komisijos. Atliekant metinę inventorizaciją, vadovautasi Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“ (Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2008 m. balandžio 17 d. nutarimo Nr.370 redakcija) nustatyta tvarka.

### 2.3. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas nepiniginis, neturintis materialios formos turtas, kuriuo Įmonė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, balanse parodomas įsigijimo savikaina, 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.

**VĮ VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJA**

Įmonės kodas 132090925

**2014 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS*****Ilgalaikio nematerialaus turto grupės***

<b>Ilgalaikio nematerialaus turto grupės</b>	<b>Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)</b>
Programinė įranga	3
Plėtros darbai	3
Kitas nematerialusis turtas	3

**2.4. Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurį ketinama naudoti ilgiau kaip vienerius metus ir pagrįstai tikimasi ateityje iš turto gauti ekonominės naudos.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

***Ilgalaikio materialaus turto grupės***

<b>Ilgalaikio materialiojo turto grupės</b>	<b>Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)</b>
Pastatai ir statiniai	15
Mašinos ir įrengimai	5 - 60
Dyzelinės žemsiurbės ir žemkasės	15
Transporto priemonės	6-10
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	3
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	8

**2.5. Ilgalaikio materialaus turto grupės, jų įvertinimas, nusidėvėjimo skaičiavimo metodai**

Turtas Įmonėje priskiriamas ilgalaikiam materialiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 3000 Lt (2003 m. spalio 1 d. Įmonės direktoriaus įsakymas Nr.138 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo ir jo remonto darbų apskaitos“).

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiniu 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.

Likvidacinė ilgalaikio materialaus turto vertė nustatoma atsižvelgiant į sumą, kurią už šį turtą tikimasi gauti, pasibaigus jo naudingo tarnavimo laikui, bet ne mažesnė kaip 1 litas.

***Ilgalaikio materialaus turto įvertinimas, nusidėvėjimo skaičiavimo metodai***

<b>Ilgalaikio materialiojo turto grupės</b>	<b>Įvertinimas</b>	<b>Nusidėvėjimo skaičiavimo metodas</b>
Pastatai	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Statiniai ir mašinos	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Transporto priemonės	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Nebaigta statyba	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingai (tiesinis)

## **VĮ VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJA**

Įmonės kodas 132090925

### **2014 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

#### **2.6. Atsargos**

Atsargoms priskiriamas turtas, skirtas pajamoms uždirbti. Įsigijimo metu atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. 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 litais pagal pirkimo dieną galiojusį valiutos kursą.

Apskaičiuodama gamybai ir paslaugų teikimui sunaudotas atsargas, įmonė taiko „FIFO“ būdą (darant prielaidą, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos atsargos). Įmonė 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.

#### **2.7. Gautinos sumos**

Gautinos sumos yra apskaitomos jų atsiradimo dienos nominalia verte, atėmus atidėjimus abejotinoms gautinoms sumoms. Atidėjimai abejotinoms skoloms nesudaromi.

#### **2.8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Piniginiam turtui priskiriami visi Įmonės kasoje ir bankų sąskaitose turimi pinigai ir pinigų ekvivalentai. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu įvertinami litais pagal sandorio dienos oficialų buhalterinį kursą.

#### **2.9. Nuosavas kapitalas**

Nuosavą kapitalą sudaro: Įmonės savininko kapitalas ir turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas, perkainojimo rezervas, rezervai, nepaskirstytas pelnas (nuostolis).

#### **2.10. Privalomas rezervas**

Privalomasis rezervas formuojamas iš Įmonės grynojo pelno po 5 proc. kasmet, iki sukaupta suma pasieks 1/10 Įmonės savininko kapitalo.

#### **2.11. Kiti rezervai**

Kiti rezervai sudaromi tik Įmonės įstatų nustatyta tvarka. Vadovaujantis Įmonės įstatų 46.5 punktu, sudaromi šie rezervai:

- investicijoms;
- darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašioms tikslams.

#### **2.12. Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)**

Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis) per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas (mažinamas) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata.

#### **2.13. Pelno paskirstymas**



## **VĮ VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJA**

Įmonės kodas 132090925

### **2014 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

Pelno paskirstymas Įmonės apskaitoje registruojamas tada, kai Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis uždirbtas.

#### **2.14. Finansavimas**

Įmonės finansavimas priklauso nuo veiklos pobūdžio ir dalyvavimo programose. Jis gali būti dotacijos, subsidijos.

Dotacija ir subsidija pripažįstama ir registruojama apskaitoje tada, kai ji faktiškai gauta ar kai yra visi dokumentais patvirtinti sprendimai, kad dotacija bus gauta.

#### **2.15. Mokėtinos sumos**

Mokėtinos sumos apskaitomos ir registruojamos finansinėse ataskaitose nominalia jų verte atsiradimo dieną.

#### **2.16. Mokesčiai**

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo metų pelno, patikslinto tam tikromis pelno mokesčio nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuotos taikant pelno mokesčio normą, galiojusią balanso sudarymo dieną.

2014 metais taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc. nuo apmokestinamųjų pajamų.

Į šią finansinę ataskaitą įtrauktos su apmokestinimu susijusios sąnaudos yra pagrįstos apskaičiavimais pagal teisės aktus, reglamentuojančius mokesčių mokėjimą.

#### **2.17. Pajamos**

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik Įmonės 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. Finansavimo pajamos – gautų arba gautinų finansavimo sumų dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį Įmonės turėtoms sąnaudoms kompensuoti. Į kitas pajamas įskaitomas ilgalaikio turto perleidimo pelnas, valiutos kurso teigiama įtaka, baudos, delspinigiai, susiję su pirkėjų skolomis. Pinigai, gauti iš anksto apmokėjus už paslaugas ar prekes, apskaitoje rodomi kaip Įmonės 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, kadangi tai nėra Įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

#### **2.18. Sąnaudos**

Sąnaudos, patirtos Įmonėje vykdant programos „Susisiekimo vandens keliais užtikrinimas“ 2 tikslą ir uždirbant ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos (komercinės) pajamas, apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose parodomos taikant kaupimo, pajamų ir sąnaudų palyginimo principus, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

## VĮ VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJA

Įmonės kodas 132090925

### 2014 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Paslaugų teikimo sąnaudos Įmonėje pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėse ataskaitose tą patį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos.

Sąnaudos yra skirstomos į programos vykdymo, kitos veiklos (komercinės) ir finansines bei investicines veiklos sąnaudas.

#### 2.19. Informacija apie segmentus

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

#### 2.20. Susijusios šalys

Susijusiomis laikomos šalys, kai viena šalių turi galimybę kontroliuoti kitą šalį ar turi žymią įtaką kitos šalies priimamiems finansiniams ir kitiems veiklos sprendimams. Susijusiomis šalimis laikomi Įmonės savininko teisės ir pareigas įgyvendinanti institucija Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija Įmonės vadovas, darbuotojai.

#### 2.21. Įstatymų numatyti reikalavimai

Įmonė vadovaujasi Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, kitais teisės aktais, Įmonės įstatais.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### 3. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Įmonės ilgalaikį nematerialųjį turtą sudaro plėtros darbai, programinė įranga ir kitas ilgalaikis nematerialusis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio nematerialiojo turto Įmonė neturi.

##### 3.1. Ilgalaikis materialusis turtas

Įmonės balanse ilgalaikį materialųjį turtą sudaro: pastatai, statiniai, mašinos ir įrenginiai, transporto priemonės, kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai, bei nebaigta statyba. 2014 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 88628714,91 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto pokyčių detalizavimas pateikiamas 2 pastaboje.

VĮ VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJA

Įmonės kodas 132090925

2014 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2 pastaba. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto judėjimą ir sukauptą nusidėvėjimą:

	Pastatai	Statiniai, mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Iš viso
<b>1. Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje (2013-12-31)</b>	<b>8084350</b>	<b>41412250</b>	<b>14512252</b>	<b>85812</b>	<b>18415580</b>	<b>82510244</b>
<b>Įsigijimo savikaina</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	8772991	66552272	177006947	561686	18415580	112003223
Finansinių metų pokyčiai:						
Įsigytas turtas		14032158		2520	9349032	23383710
Parduotas ir perleistas turtas (-)						
Nurašytas turtas (-)						
Iš vieno straipsnio į kitą perrašytas turtas +/(-)		-3451388	-19075	-159398	-14032158	-17662019
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>8772991</b>	<b>77133042</b>	<b>17681619</b>	<b>404808</b>	<b>13732454</b>	<b>117724914</b>
<b>2. Perkainojimas</b>						
<b>3. Nusidėvėjimas</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje (2013-12-31)	688641	25140023	3188442	4758743		29492980
Finansinių metų pokyčiai:						
Finansinių metų nusidėvėjimas	49967	7900756	258164	3876		8212763
Atkurtas nusidėvėjimas (-)						
Sukauptas nusidėvėjimas perleidus turtą (-)						
Nurašytas nusidėvėjimas nurašius turtą (-)						
Iš vieno straipsnio į kitą perrašytas nusidėvėjimas +/(-)		-8431185	-19074	-159285		-8609544
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>738608</b>	<b>24609594</b>	<b>3427532</b>	<b>320465</b>		<b>29096199</b>
<b>Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (2014-12-31)</b>	<b>8034383</b>	<b>52523448</b>	<b>14254087</b>	<b>84343</b>	<b>13732454</b>	<b>88628715</b>

2014 m. atlikta ilgalaikio materialaus turto metinė inventORIZACIJA. Jos metu trūkumo ar pertekliaus nenustatyta.

**Informacija apie įmonės veikloje negalimą naudoti, valdyti ir juo disponuoti turtą**

Atkūrus Lietuvos Respublikos Nepriklausomybę, Nemuno upės kairiajame krante, ruože Smalininkai – Rusnė, esantys ir įmonės balanse apskaitomi hidrotechniniai statiniai (bunos) bei kranto navigaciniai ženklai (priekinė ir galinė gairės) kairiajame Skirvytės upės krante, liko Rusijos Federacijos Kaliningrado srities teritorijoje. Minėtas turtas, kurio įmonė negali naudoti, valdyti ir juo disponuoti, apskaitomas įmonės balanse. Šio turto likutinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d. buvo 1750345,20 Lt Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2013 m. gegužės 8 d. nutarimu Nr.401 „Dėl nekilnojamo turto Rusijos Federacijos teritorijoje nurašymo“ (toliau - Nutarimas) nutarė

## VĮ VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJA

Įmonės kodas 132090925

### 2014 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

nurašyti pripažintą nereikalingu valstybės funkcijoms įgyvendinti ir nelikus kur jo pritaikyti valstybei nuosavybės teise priklausantį ir Įmonės patikėjimo teise valdomą nekilnojamąjį turtą, esantį Rusijos Federacijos teritorijoje: 287 vienetus hidrotechninių statinių (bunų), navigacinius ženklus (priekinę ir galinę gairę). Tačiau minėtame Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarime nenurodyta, kad turtas turi būti nurašytas mažinant kapitalą. Todėl buvo kreiptasi į Susisiekimo ministeriją ir Audito ir apskaitos tarnybą dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimo Nr.401 vykdymo. Gavus raštišką išaiškinimą dėl turto, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo mažinimo, 2014 metais šis turtas buvo nurašytas.

#### Informacija apie Įmonės veikloje naudojamą nemokamai gautą turtą

Vadovaujantis 2013 m. gruodžio 11 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr.1200 „Dėl pakuotės atliekų rūšiavimo specialiųjų dėžių perdavimo“ Aplinkos ministerija Įmonei perdavė patikėjimo teise valdyti, naudoti ir disponuoti valstybei nuosavybės teise priklausančius pakuotės atliekų rūšiavimo specialiąsias dėžes (2 dėžės, vienos dėžės talpa 180 litrų, bendra turto įsigijimo vertė 2520,00 Lt (du tūkstančiai penki šimtai dvidešimt litų, 00 ct). Šio turto vertės padidėjimas nurodytomis vertėmis buvo registruojamas Įmonės savininko kapitalo dalyje.

Turtas, kuris jau susidėvėjęs, bet dar naudojamas Įmonės veikloje, pateiktas 3 pastaboje.

#### 3 pastaba. Naudojamas susidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Pavadinimas	Įsigijimo kaina, Lt
Programinė įranga	3505,66
Pastatai	67650,02
Statiniai ir mašinos	431648,15
Transporto priemonės	130859,08
Kita įranga, prietaisai ir įrankiai	77428,17
Iš viso	711091,08

#### 3.2. Nebaigta statyba

Balanso straipsnyje „Nebaigta statyba“ apskaitomi tęstiniai investiciniai projektai, detalizuojami 4 pastaboje.

#### 4 pastaba. Nebaigta statyba

Pavadinimas	Įsigijimo kaina, Lt
Farvaterio ženklinimo laivų įsigijimas (techninis projektas)	301687,97
Laivų technikos priežiūros bazės slipo rekonstravimas	1994684,94
Skysto kuro degalinės techninis projektas	150000,00
Nemuno upės 137,8-134,0 km ruožo sureguliuavimo akmeninėmis bunomis techninis projektas	300000,00
Naujos Marvelės krovininės prieplaukos Kaune statyba. Techninės dokumentacijos parengimas	8844791,50
Plaukiojančio krano „PK-10“ modernizavimas (II etapas)	2141290,00
Iš viso	13732454,41

## VĮ VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJA

Įmonės kodas 132090925

### 2014 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

#### 3.3. Atsargos

Įmonės apskaitoje atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansinę ataskaitą – įsigijimo (pasigaminimo) savikainos galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Įmonėje atsargų apskaita vedama taikant nuolat apskaitomą atsargų būdą ir įkainojama „FIFO“ metodu. Sunaudotų atsargų savikaina nurašoma į sąnaudas tą ataskaitinį laikotarpį, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

#### 5 pastaba. Atsargos, nebaigta gamyba ir nebaigtos vykdyti sutartys

Rodikliai	Atsargos (2013-12-31)	Atsargos (2014-12-31)
I. Atsargos: iš jų:		
<i>Kuras laivams, automobiliams</i>	115390,94	78487,77
<i>Medžiagos laivų remontui</i>	458122,22	26327,49
<i>Kitos atsargos (mažavertis inventoriūs, bilietai)</i>	15947,07	4609,75
Iš viso:	589460,23	109425,01

#### 3.4. Išankstiniai apmokėjimai

Įmonės balanso straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“ apskaitomi avansiniai apmokėjimai už prekes, paslaugas. Išankstiniai apmokėjimai detalizuoti 6 pastaboje.

#### 6 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Pavadinimas	Suma, Lt
UAB „Projektų vystymo grupė“	1500,00
UAB „Kamesta“	370459,54
Kitos sumos	3429,14
Iš viso	375388,68

#### 3.5. Pirkėjų įsiskolinimas

Straipsnyje „Pirkėjų skolos“ parodytos pirkėjų skolos, atsiradusios 2014 m. gruodžio 31 d. – 685767,11 Lt. Tai pirkėjų skola už suteiktas paslaugas ir atliktus darbus.

Eil. Nr.	Debitoriaus pavadinimas	Mokėjimo terminas dar nesuėjęs	Pirkėjų skola pagal įsiskolinimo datą					
			Iki 1 mėn.	Nuo 1 iki 2 mėn.	Nuo 2 iki 9 mėn.	Nuo 9 mėn. iki 1 metų	Virš 1 metų	Iš viso, Lt
1.	Laukaitis Martynas				20000,00			20000,00
2.	UAB „Energoteka“					2306,56		2306,56
3.	UAB „Evera“					12843,20		12843,20
4.	UAB „Nemuno linija“	740,70	1481,40					2222,10

## VĮ VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJA

Įmonės kodas 132090925

### 2014 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

5.	UAB „Progressus group“	3197,87	46196,55	51344,39	521007,46	621746,27
6	UAB „Kaduva“	2874,96				2874,96
7.	UAB „Jurkola“			13720,00		13720,00
8.	UAB „Kaduva“		5445,00			5445,00
6.	Kitos sumos	3415,27	572,62	196,23	424,90	4609,02
	<b>Iš viso</b>	<b>10228,80</b>	<b>53695,57</b>	<b>85302,59</b>	<b>536582,12</b>	<b>685767,11</b>

### 3.6. Kitos gautinos sumos

Balanso straipsnyje „Kitos gautinos sumos“ 2014 m. gruodžio 31 d. sudarė 50696,99 Lt. Žemiau pateikiama šios sumos išskaidymas:

#### 8 pastaba. Kitos gautinos sumos

Pavadinimas	Suma Lt	Pastabos
Bartkus Algimantas	19130,99	Pagal Jurbarko rajono apylinkės teismo sprendimą kas mėnesį dengia dalį išsiskolinimo
VšĮ „Hanza Kaunas“	1334,18	Skola priteista. Išieškojimą vykdo antstolis. Skolininkas turto neturi.
UAB „Kelių remonto grupė“	5778,08	UAB „Kelių remonto grupė“ vyksta likvidavimo procedūra. Kreditoriniai reikalavimai dar netenkinami.
Įmonės darbuotojų išsiskolinimas už mob. telefonų pokalbius	622,59	Išsiskolinimas už mob. telefono ryšį Įmonės darbuotojų
Gintalas Steponas	3599,00	Pagal sudarytą sutartį tarp S. Gintalo ir Įmonės, kuria S. Gintalas kas mėnesį dengia įsisenėjusią skolą
Būsimų periodų sąnaudos	17451,45	Automobilių draudimas, spauda ir kt.
Kauno VMI	2004,46	Biudžeto skola Įmonei (avansinis pelno mokestis)
Kitos gautinos sumos	776,24	Dėl darbuotojų nedarbingumo koreguotas darbo užmokestis už kasmetines atostogas
<b>Iš viso</b>	<b>50696,99</b>	

### 3.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

#### 9 pastaba. Pinigai banke ir kasoje

Pavadinimas	Suma, Lt
Pinigai banke	318049,99
Pinigai kasoje	0
<b>Iš viso</b>	<b>318049,99</b>

### 3.8. Nuosavas kapitalas

Įmonės nuosavas kapitalas priklauso valstybei ir 2014 m. gruodžio 31 d. buvo 55962974,33 Lt. Įmonė kapitalą valdo patikėjimo teise ir privalo užtikrinti jo išsaugojimą ir efektyvų panaudojimą. 2014 metais įmonė mokėjo 2 proc. mokestį už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise.

**VĮ VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJA**

Įmonės kodas 132090925

**2014 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS****10 pastaba. Nuosavo kapitalo sudėtis**

Pavadinimas	Suma, Lt
Įmonės savininko kapitalas	29934481,98
Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	27706266,57
Privalomasis rezervas	363680,85
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) praėjusių metų	-773296,48
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) ataskaitinių metų	-1268158,59
<b>Iš viso</b>	<b>55962974,33</b>

**3.9. Rezervai**

Privalomasis rezervas 2014 m. gruodžio 31 d. – 363680,85 Lt.

Kiti rezervai sudaromi įmonės įstatų nustatyta tvarka.

**11 pastaba. Privalomo rezervo sudėtis**

Pavadinimas	Suma, Lt
Privalomasis rezervas 2013 m. gruodžio 31 d.	363680,85
Pelno paskirstymas – 5 proc.	0,00
Privalomas rezervas 2014 m. gruodžio 31 d.	363680,85

**3.10. Pelno (nuostolio) paskirstymo projektas**

Įmonė iš komercinės ir ūkinės veiklos 2014 metais patyrė 1268158,59 Lt, nuostolio. Paskirstymo projektas detalizuotas 12 pastaboje.

**12 pastaba. Pelno (nuostolio) paskirstymo projektas**

Pavadinimas	Suma, Lt
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	-773296,48
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-1268158,59
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-2041455,07
Savininkų įnašai nuostoliams padengti	0,00
Pervedimai iš rezervų	0,00
Paskirstytinas pelnas,	0,00
Pelno paskirstymas:	
- į privalomą rezervą	0
- į rezervą investicijoms	0
- į rezervą darbuotojų premijoms, socialinėms ir kultūrinėms reikmėms ir kt.	0
Į valstybės biudžetą įmokama įmonės pelno įmoka	0
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-2041455,07

**3.11. Įmonės investicijos ir jų finansavimo šaltiniai****Finansavimas**

Programos „Susisiekimo vandens keliais užtikrinimas“ vykdymo tikslinis finansavimas 2014 metais - 6952000,00 Lt.

VĮ VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJA

Įmonės kodas 132090925

2014 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Dotacija

13 pastaba. Investicinių projektų, tame tarpe finansuojamų ES ir bendrojo finansavimo lėšomis, vykdymas

Projekto pavadinimas	Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšos, Lt	Bendrojo finansavimo lėšos, Lt	Viso, Lt
Naujos Marvelės krovinės prieplaukos statyba. Statybos darbai (I etapas)	5156666,53	910000,00	6066666,53
Hidrotechninių statinių (bunų) rekonstrukcija tarptautinės reikšmės vidaus vandenų kelio E41 ruože Kaunas-Atmatos žiotys. Rekonstrukcijos darbai.	547705,00	96653,80	644358,80
Plaukiojančio krano „PK-10“ modernizavimas (II etapas). Techninio projekto parengimas		1840000,00	1840000,00
<b>Iš viso</b>	<b>5704371,53</b>	<b>2846653,80</b>	<b>8551025,33</b>

3.12. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Straipsnyje „Skolos tiekėjams“ parodyta suma 1847719,36 Lt, įsiskolinimas tiekėjams už atliktus darbus, prekes ir paslaugas, iki 2014 m. gruodžio 31 d, detalizuota 15 pastaboje.

14-15 pastaba. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Eil. Nr.	Kreditoriaus pavadinimas	Mokėjimo terminas dar nesuėję	Skola tiekėjams pagal įsiskolinimas pagal datą		Viso skola, Lt
			Iki 1 mėn.	Virš 1 metų	
1.	AB „Kauno energija“	1272,80			1272,80
2.	UAB „Kauno švara“	278,30			278,30
3.	UAB „Lindstrom“	146,17			146,17
4.	UAB „Šilutės polderiai“	397,66			397,66
5.	VĮ „Infrastruktūra“	439,56			439,56
6.	Kitos skolos	246,08			246,08
7.	UAB „PI Konsultacijos“		29000,00		29000,00
8.	UAB „Kamesta“	20333,31	390934,77		411268,08
9.	UAB „Progressus group“	963434,11			963434,11
10.	MB „Virmalda“			138047,05	138047,05
11.	UAB „Gindana“	3056,17		300000,00	303056,17
12.	TEO LT, AB	96,79			96,79
13.	UAB „Tele-2“	36,59			36,59
	<b>Iš viso:</b>	<b>989737,54</b>	<b>419934,77</b>	<b>438047,05</b>	<b>1847719,36</b>



**VĮ VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJA**

Įmonės kodas 132090925

**2014 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

Straipsnyje „Gauti išankstiniai apmokėjimai“ apskaityti gauti išankstiniai apmokėjimai už teikiamas paslaugas. 2014 m. gruodžio 31 d. jie sudarė 2814,16 Lt. ir detalizuojami 16 pastaboje.

**16 pastaba. Gauti išankstiniai apmokėjimai**

<b>Pavadinimas</b>	<b>Suma, Lt</b>
Kuprevičius Gediminas	263,54
UAB „Nemunas Travel“	1548,50
Muraška Jonas	363,67
Kiti mokėtojai	638,45
<b>Iš viso</b>	<b>2814,16</b>

Straipsnyje „Mokėtini mokesčiai“ parodyti į Valstybės biudžetą mokėtini mokesčiai, kurie detalizuoti 17 pastaboje.

**17 pastaba. Mokėtini mokesčiai ir su darbo santykiais susiję įsipareigojimai**

<b>Pavadinimas</b>	<b>Suma, Lt</b>
Mokestis už aplinkos teršimą iš mobilių taršos šaltinių	5979,32
PVM	4224,33
<b>Iš viso</b>	<b>10203,65</b>

Įmonė deklaruoja ir moka visus jai privalomus mokesčius, laiku atsiskaito su valstybės biudžetu, Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba. Iki 2014 m. gruodžio 31 dienos Įmonės darbuotojams už nepanaudotas kasmetines atostogas apmokėti sudarė 51755,00 Lt, socialinio draudimo įmoka nuo nepanaudotų kasmetinių atostogų sudarė 16034,00 Lt.

**3.13. Pajamos**

Įmonės pagrindinė veikla yra vidaus vandens kelių eksploatacija ir priežiūra bei mechanizmų išlaikymas, vykdamą programą „Susisiekimo vandens keliais užtikrinimas“, kuri finansuojama iš valstybės biudžeto.

Įmonės pajamos 2014 metais sudarė 7749070,29 Lt.

**18 pastaba. Pajamų sudėtis**

<b>Pavadinimas</b>	<b>Suma, Lt</b>
Programos „Susisiekimo vandens keliais užtikrinimas“ vykdymo lėšos	6952000,00
Kitos veiklos (komercinės) pajamos, iš jų:	797070,29
-paslaugos	664656,29
-pardavimai (topografinės ir batimetrinės nuotraukos, gelbėjimo liemenių ir ratų patikra, laivavedžių kursai).	85214,00
-kitos netipinės veiklos pajamos (delspinigiai)	47200,00
<b>Iš viso:</b>	<b>7749070,29</b>

**3.14. Sąnaudos**

Įmonė, vykdydama programą „Susisiekimo vandens keliais užtikrinimas“, patyrė 6952000,00 Lt išlaidų, o kitą (komercinę) veiklą - 2065229,00 Lt sąnaudų. Šias sumas sudaro darbo užmokestis darbuotojams ir socialinio draudimo įmokos, ilgalaikio turto nusidėvėjimas,

**VĮ VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJA**

Įmonės kodas 132090925

**2014 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

sunaudota elektra, ryšių paslaugos, transporto ir kitų plaukiojančių objektų eksploataavimo sąnaudos, žaliavos ir medžiagos, tiesiogiai priskirtos šiems darbams atlikti.

**19 pastaba. Išlaidų - Sąnaudų sudėtis**

Straipsniai	Programos „Susisiekimo vandens keliais užtikrinimas“ vykdomo išlaidos, Lt	Kitos (komercinės) veiklos sąnaudos, Lt	Iš viso, Lt
- darbo užmokesčiui	2498000,00	573641,00	3071641,00
- socialinio draudimo įmokoms	731000,00	182552,00	913552,00
- darbuotojų sveikatos tikrinimui	2000,00	1767,00	3767,00
- ryšių paslaugos	18000,00	26342,00	44342,00
- transporto išlaidymui	2560000,00	124300,00	2684300,00
- komandiruočių išlaidos	19400,00	7099,00	26499,00
- ilgalaikio materialiojo turto einamajam remontui	500000,00	28000,00	528000,00
- kvalifikacijos kėlimui	8000,00	1196,00	9196,00
- komunalinėms paslaugoms	160000,00	4580,00	164580,00
- kitos paslaugos	455600,00	93086,00	543093,00
- ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas		985865,00	985865,00
Kitos veiklos netipinės sąnaudos (delspinigiai)		25341,00	30934,00
Finansinės veiklos sąnaudos (banko paslaugos)		11460,00	11460,00
<b>Iš viso</b>	<b>6952000,00</b>	<b>2065229,00</b>	<b>9017229,00</b>

**IV. GALIMI BŪSIMŲ LAIKOTARPIŲ ĮSIPAREIGOJIMAI IR PASIŽADĖJIMAI**

Įmonei 2014 metais susidūrusiai su laikiniais finansiniais sunkumais, trūkstant apyvartinių lėšų, buvo nuspręsta 2014 metais imti trumpalaikę paskolą 500 tūkst. litų (kredito linija), su 2 metų pratęsimu, kuri per ataskaitinį laikotarpį buvo naudojama skoloms, susidariusioms už medžiagas, einamuosius remontus ir kitas prekes bei paslaugas apmokėti. Per ataskaitinį laikotarpį panaudota 450 tūkst. Lt.

Ankstesniais metais Įmonė paskolų neturėjo.

**VĮ VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJA**

Įmonės kodas 132090925

**2014 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS****3.15. Finansiniai ryšiai su Įmonės vadovais***20 pastaba. Per ataskaitinį laikotarpį Įmonės vadovams apskaičiuotos sumos*

Rodikliai	2014 m.	2013 m.	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.
Įmonės vadovams per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos su darbo santykiais susijusios sumos:	244255,62	250383,00	0,00
Premijos			
Išaitinės kompensacijos	94264,38	0,0	0,0
Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paslaugos			
Suteiktos garantijos			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	4	

Įmonėje 2014 metais atlikus struktūrinius pertvarkymus (Įmonės valdybos 2014 m. birželio 4 d. nutarimas Nr. 6), be kita ko, buvo panaikinta plėtos direktoriaus pareigybė ir pakeista gamybos direktoriaus pareigybė į direktoriaus gamybos ir technikos reikalams pareigybę. Dėl šių priežasčių, su darbuotojais, ėjusiais plėtos direktoriaus ir gamybos direktoriaus pareigas, darbo sutartys buvo nutrauktos.

Įmonės generalinio direktoriaus, direktorių ir vyr. finansininko mėnesinės algos kintamoji dalis priklauso nuo šių veiklos rodiklių: mokumas (likvidumas), papildomos veiklos pajamos (išskyrus biudžeto programai vykdyti skirtas biudžeto lėšas), investicijos, finansuojamos ES lėšomis (pagal atliktų darbų aktus) ir investicijos, (pagal atliktų darbų aktus), finansuojamus kitomis lėšomis.

Įmonės valdybos (5 nariai) nariams nebuvo priskaičiuota pinigų sumų, nebuvo suteikta paskolų, neišduota garantijų, neperleista turto.

**V. INFORMACIJA APIE KLAIDŲ TAISYMA**

Esminių klaidų, dėl kurių būtų neteisingai atspindėtos praėjusio ar kelių praėjusių laikotarpių finansinės atskaitomybės, Įmonės finansinė būklė ir veiklos rezultatai, nepastebėta.

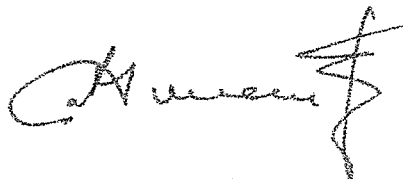
**VI. ĮVYKIAI PO BALANSO SUDARYMO DIENOS**

Po šios finansinės atskaitomybės sudarymo dienos nebuvo jokių reikšmingų įvykių, kurie tiesiogiai įtakotų dar nepatvirtintos finansinės atskaitomybės duomenis.

**VII. INFORMACIJA APIE ĮKEISTĄ TURTA**

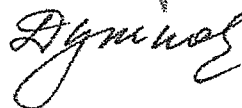
Ataskaitiniu laikotarpiu įkeisto turto nebuvo.

Generalinis direktorius



Antanas Ivanauskas

Vyr. finansininkė



Danė Grundienė

