



**VALSTYBĖS ĮMONĖS VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJOS
2016 METŲ VEIKLOS ATASKAITA**

KAUNAS, 2017

1. ĮMONĖS VEIKLOS STRATEGIJOS, VEIKLOS TIKSLŲ ĮGYVENDINIMO REZULTATAI

Įmonės misija - vykdyti Lietuvos Respublikos valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių priežiūrą, sudarant tinkamas sąlygas laivybai pagal Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos programą „Susisiekimo vandens keliais užtikrinimas“.

Programos tikslas - garantuoti laivybą Lietuvos Respublikos valstybinės reikšmės vidaus vandenų keliuose užtikrinant nustatytus kokybinius ir kiekybinius vidaus vandenų kelių rodiklius.

2016-2019 m. Įmonės strateginiame veiklos plane išskirti tikslai:

1. Įmonės veiklos efektyvumo didinimas;
2. Susisiekimo vidaus vandens keliais infrastruktūros tinklo modernizavimas;
3. Įmonės technologijų modernizavimas.

Šiems tikslams numatyti uždaviniai ir įgyvendinimo rezultatai pateikiami 1 lentelėje.

Įmonės strateginiai tikslai ir uždaviniai, jų įvykdymas

Strateginis tikslas	Strateginio tikslo matavimo rodiklis	Siekimos vertės 2016 m.	Strateginis uždavinys	Uždavinio matavimo rodiklis	2016 m. planas	2016 m. faktas	Įgyvendinimas / Pastabos
1. Įmonės veiklos efektyvumo didinimas	Eksploatuoti vidaus vandenų kelių nustatytu navigacijos laikotarpiu	424,3 km	Vykdyti vidaus vandenų kelių priežiūrą	Išlaikyti nustatytą navigacijos trukmę ir bendrą eksploatuojamų vidaus vandenų kelių ilgį (paros / km)	199/320,2 154/10,1 174/94	199/309,6 132/10,6 154/10,5 174/94	Įvykdymas 98 %. Įvertinus valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelio Neries upėje Vilniaus m. esamą būklę bei galimybes visuomenės poreikių tikslais pagerinti susisiekimą Neries upę iki patrauklių objektų, šio kelio ilgis padidintas 0,4 km. Viso, 2016 m. eksploatuota 424,7 km.
			Vykdyti seklumų šalinimo darbus (tūkst. m ³)	360	388,5	Įvykdymas 108 % Iš viso per metus buvo pašalinta 388,5 tūkst. m ³ sąnašinio grunto, t.y., 8 % daugiau nei buvo planuota.	
			Vykdyti vagos reguliavimo darbus navigacijos laikotarpiu hidrotechninėmis priemonėmis (vnt.)	14	14	Įvykdymas 100 % Siekiant suformuoti laivakelį, sumažinti krantų erozijos procesus, buvo suremontuota 14 bunų.	
			Vykdyti Lietuvos Respublikos hidrografinio tinklo kartografavimą (km ² per metus)	25	25	Įvykdymas 100 % Įmonės Hidrografijos skyrius 2016 m. atliko Lietuvos Respublikos hidrografinio tinklo 25 km ² kartografavimo darbus	
			Efektyvesnis turimų įmonės resursų panaudojimas	Įmonės kitos veiklos pajamų didėjimas (Pajamų iš kitos veiklos procentinė dalis visose pajamose, proc.)	12,2	16,6	Įvykdymas 122 % 2016 m. buvo gauta 317 tūkst. eurų kitos veiklos pajamų, tai sudaro, 16,6 % visų įmonės pajamų.
				Keleivių pervežimas motorlaiviu „Tolstojus“ (pervežtų keleivių skaičius)	2000	1854	Įvykdymas 93 % Dėl nepalankių hidrometeoro-loginių sąlygų rodiklis pilnai neįvykdytas
				Apgyvandinimo paslaugos „Brandvachta – B-03“ (apgyvendintų žmonių sk.)	200	-	Įvykdymas 0 % Įvertinus „Brandvachta-03“ pastatymo galimybes buvo nustatyta, kad pastatymas Uostadvario vidaus vandenų uoste reikalauja papildomų investicijų. Klausimo dėl jų ekonominio tikslingumo svarstymas perkeltas į 2017 m.
				Aptarnauta laivų per metus Marvelės kroviniuose prieklaukoje (vnt.)	50	81	Įvykdymas 162 % Kadangi dar nėra nustatytas Marvelės kroviniuose prieklaukos operatorius, prieklauka buvo naudojama įmonės gamybiniam poreikiui.

2. Susisiekimo vidaus vandens keliais infrastruktūros tinklo modernizavimas	TEN-T tinklo E - 41 nuo Kauno iki Klaipėdos modernizavimas I etapas	Techninio projekto parengimas I vnt.	Modernizuoti TEN-T tinklo keliai E41	TEN-T tinklo E - 41 nuo Kauno iki Klaipėdos modernizavimas, I etapas ⁴ . Techninio projekto parengimas (vnt.)	1 vnt.	-	Įvykdymas 0 % Techninis projektas neįsigytas dėl užsitęsusių ir tebevykstančių viešųjų pirkimų procedūrų.
3. Įmonės technologijų modernizavimas	Technologijų modernizavimas	1 vnt.	Laivyno atnaujinimas	Plaukiojančio kranų „PK-10“ modernizavimas (proc.)	84	84	Įvykdymas 100 % Visi darbai atlikti pagal darbų grafiką.
				Naujos žemsiurbės įsigijimas (vnt.)	1	-	Įvykdymas 50 % Atliktas viešasis pirkimas, projektą planuojama užbaigti 2017 m.
			Kitų įrengimų ir įrangos atnaujinimas	Mobilaus krautuvo įsigijimas (vnt.)*	-	1	Įvykdymas 100 % Įgyvendintas projektas.
				Krovinio (iki 3,5 t keliamosios galios) automobilio įsigijimas (vnt.)*	-	1	Įvykdymas 100 % Įgyvendintas projektas.

* Pastaba. Šių valstybės investicijų projektų įgyvendinimas buvo suplanuotas 2017 m.

2016 m. Įmonė eksploatavo 424,7 km valstybinės reikšmės vidaus vandenių kelių (2 lentelė). Eksploatuojamų valstybinės reikšmės vidaus vandenių kelių ilgis 2016 m., lyginant su 2015 m. (buvo eksploatuojama 385,6 km), padidėjo 39,1 km. Atsižvelgiant į esamą infrastruktūrą, patrauklius turizmui objektus ir visuomenės poreikį papildomai pradėti eksploatuoti šie valstybinės reikšmės vidaus vandenių kelių ruožai:

- Nemuno upės ruožas Kaune iki Žalgirio arenos (0,5 km),
- Nevėžio upės ruožas nuo žiočių iki Raudondvario (5,5 km),
- Neries upės ruožas nuo žiočių iki Kauno pilies (0,5 km),
- Neries upėje Vilniaus mieste (3,0 km), bendras eksploatuojamas kelio ruožas – 10,5 km,
- Drevernos upės atkarpa (1,9 km),
- Karaliaus Vilhelmo kanalas iki Drevernos upės (8,7 km) bei Minijos upės ruožas nuo žiočių iki Lankupių (19 km).

2016 m. eksploatuotų valstybinės reikšmės vidaus vandenių kelių sąrašas

2 lentelė

Eil. Nr.	Vandens telkinio pavadinimas	Ruožo pradžia ir pabaiga	Eksploatuojamas ruožas, km	Navigacijos trukmė	Navigacijos pradžia	Navigacijos pabaiga
1.	Nemuno upė	Druskininkai - Liškiava	11,0	174	2016-05-15	2016-11-04
2.	Nemuno upė	Žemaitkiemis - Birštonas	20,0	174	2016-04-25	2016-10-15
3.	Kauno Algirdo Brazausko hidroelektrinės (toliau HE) tvenkinys	Birštonas – Kauno HE ir atšaka į Rumšiškės	63,0	174	2016-04-25	2015-10-15
4.	Nemuno upė	Kauno krovinių priplauka – Jurbarkas ir Kauno žiemos vidaus vandenių uosto akvatorija	88,3	199	2016-04-25	2015-11-09
5.	Nemuno upė	Jurbarkas – Atmatos žiotys ir Uostadvario vidaus vandenių uosto akvatorija	126,0	199	2016-04-25	2015-11-09
6.	Kuršių marios	Atmatos upės žiotys – Klaipėdos valstybinis jūrų uostas ir atšaka į Nidą	65,3	199	2016-04-25	2015-11-09
7.	Kuršių marios	Nidos uostas – Lietuvos Respublikos valstybės siena	4,0	199	2016-04-25	2015-11-09
8.	Mituvos kanalas	Mituvos kanalo žiotys – Jurbarko krovinių priplauka	1,0	199	2016-04-25	2015-11-09
9.	Neries upė	Vilniaus miesto ribose nuo 160,0 km iki 170,5 km	10,5	154	2016-06-15	2016-11-15
10.	Neries upė	Neries upės žiotys – Kauno pilis	0,5	199	2016-04-25	2016-11-09
11.	Nevėžio upė	Nevėžio upės žiotys - Raudondvaris	5,5	199	2016-04-25	2016-11-09
12.	Minijos upė	Minijos upės žiotys-Lankupiai	19	199	2016-04-25	2016-11-09
13.	Karaliaus Vilhelmo kanalas	Minijos upė – Drevernos upė	8,7	132*	2016-06-30	2016-11-09
14.	Drevernos upė	Karaliaus Vilhelmo kanalas - Dreverna	1,9	132*	2016-06-30	2016-11-09
Iš viso:			424,7			

* Karaliaus Vilhelmo kanalą ir Drevernos upę buvo planuota eksploatuoti 199 paras, tačiau Drevernos upė valstybinės reikšmės keliu patvirtinta 2016 metų birželio 22 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 626. Kadangi Drevernos upės eksploatavimas neatsiejamas nuo Karaliaus Vilhelmo kanalo eksploatavimo, šie keliai pradėti eksploatuoti vienu metu nuo 2016 m. birželio 30 d. ir juose navigacija truko 132 paras.

2016 m. eksploatuojamuose valstybinės reikšmės vidaus vandenių keliuose laivakelis buvo ženklinamas:

- su šviečiančiais navigaciniais ženklais – 227,3 km,
- su nešviečiančiais navigaciniais ženklais - 185,8 km,

- be navigacinių ženklų (pagal poreikį) (Mituvos kanalas, Drevernos upė, Karaliaus Vilhelmo kanalas) - 11,6 km.

Seklumų šalinimo ir vagos reguliavimo darbai eksploatuojamuose valstybinės reikšmės vidaus vandenų keliuose buvo vykdomi naudojant žemsiurbę „Nemuno-11“ su ją aptarnaujančiais motorlaiviais „Jogaila“, „Gediminas“, taip pat žemkasę „Nemuno-7“, plaukiojantį kraną „PK-10“, savaeigę baržą „Alantas“ ir „Vitingas“. Iš viso per metus buvo pašalinta 388,5 tūkst. m³ sąnašinio grunto, t.y., 8 % daugiau nei buvo planuota (360 tūkst. m³).

Didžiausios apimties sekumų šalinimo darbai buvo vykdomi Neries žiotyse, Nemuno upėje Veršvų seklumoje ir ties Marvelės krovinine prieplauka ir jos akvatorijoje, Nemuno upėje Lampėdžių seklumoje, įėjime į Kauno žiemos vidaus vandenų uostą, Ringovės - Matanskynės seklumose, Molynės seklumoje, Žvyrių-Šilinės seklumose. Mažesnės apimties vagos valymo darbai buvo vykdyti Nevėžyje, Nemuno upėje Kauno mieste žemiau Vytauto Didžiojo tilto, Nemuno upėje ties Zapyškiu.

2016 m. buvo suremontuota 14 bunų: 7 bunos (Nr. 2-8) esančios Neries upėje 0,5 km ruože nuo žiočių, 2 bunos Nemuno upėje Lampėdžių seklumoje (Nr. 206-05 ir Nr. 206-07) ir 5 bunos Sutkiškių seklumoje (Nr. 170-03, 171-04, 171-06, 171-08, 171-10). Bunos buvo remontuojamos, siekiant suformuoti laivakelį, sumažinti krantų erozijos procesus.

Įmonės Hidrografijos skyrius 2016 m. atliko Lietuvos Respublikos hidrografinio tinklo 25 km² kartografavimo darbus Nemuno upės ruožuose: Lampėdžių tiltas – Senasis uostas – 2 km², Bružė – Kulautuva – 3 km², Molynė – Šilinė – 3 km², Liškiava – Gerdašiai – 1 km², Alytus – Nemunaitis – 4 km², Nevėžio upėje ruože žiotys – Raudondvaris – 1 km² ir Kuršių mariose – 11 km².

Taip pat buvo atlikti hidrologiniai skaičiavimai (Nemuno upės minimalūs ir maksimalūs sekumų gyliai, mėnesiniai aukščiausi ir žemiausi vandens gyliai ir juos atitinkantys vandens lygiai, vandens lygių ir ledo režimo charakteristika ir kt.), sudarytos 44 eksploatacinės batimetrinės nuotraukos (iš viso 48,9 km).

2. ĮMONĖS INVESTICIJOS PER FINANSINIUS METUS, DIDŽIAUSI VYKDOMI AR PLANUOJAMI INVESTICIJŲ PROJEKTAI

2016 m. Įmonė vykdė šiuos investicijų projektus:

- Valstybės investicijų projektą „Plaukiojančio kraną „PK-10“ modernizavimas. II etapas“. 2016 m. buvo parengti darbo brėžiniai, pagaminti, pateikti ir sumontuoti elektros skydai, kiti komplektuojantys mazgai (nuotekų siurblys, hidroforas, vandens šildytuvai, lygio rodymo kolonėlė, signalinių skiriamųjų žibintų komplektas, grandininiai ir juostiniai stropai, pavairavimo įrenginiai (2 vnt.), valtis su pakabinamu varikliu, svajų pakėlimo gervės), tęsiama kraninės dalies gamyba. Plaukiojančio kraną modernizavimas užtikrins Įmonės vykdomos pagrindinės veiklos tęstinumą ir efektyvumą.

- Valstybės investicijų projektą „Naujos žemsiurbės įsigijimas“. 2016 m. buvo vykdomos viešųjų pirkimų procedūros. Naujoji žemsiurbė vykdys sekumų šalinimo darbus tarptautinės reikšmės vidaus vandenų kelyje E41.

- Valstybės investicijų projektą „Mobilaus krautuvo įsigijimas“. 2016 m. Įgyvendinant projektą, Įmonė įsigijo naują mobilų krautuvą, skirtą transportavimo ir krovos darbams atlikti. Krautuvai skirtas aptarnauti kelių priežiūrą vykdančius laivus, perkrauti ir pervežti įvairius krovinius.

- Valstybės investicijų projektą „Krovinio automobilio įsigijimas“. 2016 m. Įgyvendinant projektą, Įmonė įsigijo naują krovinį automobilį, skirtą įvairių medžiagų, detalių ir konstrukcijų pervežimui tarp Įmonės valdomų infrastruktūros objektų (uostų ir prieplaukų), kurie išsidėstę geografiškai plačioje teritorijoje – nuo Kauno, kur yra pagrindinė Įmonės buveinė, iki Uostadvario ir Nidos. Krovinis automobilis taip pat bus naudojamas aptarnauti laivus ir kitas plaukiojančias priemones, navigacijos metu atliekančius vidaus vandenų kelių priežiūros darbus skirtinguose kelių ruožuose.

2017 m. planuojama užbaigti valstybės investicijų projektus „Plaukiojančio kraną „PK-10“ modernizavimas. II etapas“ ir „Naujos žemsiurbės įsigijimas“. Šie projektai yra labai svarbūs Įmonės vykdomos Programos tęstinumui bei užtikrinant tinkamas sąlygas krovinei laivybai tarptautinės reikšmės vidaus vandenų kelyje E41. 2018 – 2020 m. planuojama vykdyti valstybės investicijų projektą „Laivų technikos priežiūros bazės slipo rekonstravimas (II-IV etapai)“. Projekto metu bus rekonstruotas laivų pakėlimo įrenginys – slipas, kuris naudojamas Programos vykdymui naudojamų

laivų ir kitų plaukiojančių priemonių išskėlimui į krantą, kad būtų galima atlikti jų priežiūrą ir remontą bei privalomas periodines apžiūras.

3. ĮVYKIAI, TURINTYS ESMINĘ REIKŠMĘ ĮMONĖS VEIKLAI PER FINANSINIUS METUS

2016 m. Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro 2016 m. balandžio 14 d. įsakymu Nr. 3-124 „Dėl Lietuvos Respublikos valstybinės reikšmės vidaus vandens kelių priežiūros ir tinkamų sąlygų laivybai sudarymo vertinimo“ buvo atliktas susisiekimo ministro pavirtintos programos „Susisiekimo vandens keliais užtikrinimas“ 2 tikslo „Garantuoti laivybą Lietuvos Respublikos valstybinės reikšmės vidaus vandens keliuose užtikrinant nustatytus kokybinius ir kiekybinius vidaus vandens kelių rodiklius“ vertinimas. 2017 m. pagal pateiktas darbo grupės rekomendacijas numatytos priemonės jų įgyvendinimui.

4. ĮMONĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

2017 m. Įmonė planuoja eksploatuoti 424,7 km valstybinės reikšmės vidaus vandenių kelių, t.y., 52 % visų valstybinės reikšmės vidaus vandenių kelių, išlaikydama tokį pat kelių ilgį kaip ir 2016 m. 2018 – 2020 m. laikotarpyje Įmonė planuoja plėsti valstybinės reikšmės vidaus vandenių kelių tinklą ir iki 2020 m. eksploatuoti 55 % visų valstybinės reikšmės vidaus vandenių kelių.

Visi eksploatuojami valstybinės reikšmės vidaus vandenių keliai navigacijos laikotarpiu ženklinami navigacijos ženklais, išskyrus Mituvos kanalą, Minijos upės, Vilhelmo kanalo, Drevernos upės, Nevėžio upės atskirus ruožus (ar visą jų ruožą), kur laivakelio ženklinimas dėl pakankamų gylių ir vandenių kelio būklės netikslingas. Eksploatuojamuose valstybinės reikšmės vidaus vandenių keliuose bus vykdomi vagos valymo (pašalinta ne mažiau kaip 360 tūkst. m³ grunto seklumose), taip pat vagos reguliavimo bunomis darbai. 2017 m. planuojama suremontuoti 14 bunų.

2017 m. bus tęsiamas Lietuvos Respublikos hidrografinio tinklo kartografavimas, atliekami 25 km² batimetriniai matavimai Nemuno upės atskiruose ruožuose nuo Kauno iki Atmatos žiočių ir Kuršių mariose, kituose valstybinės reikšmės vidaus vandenių keliuose.

2017 m. bus siekiama ir toliau didinti Įmonės veiklos efektyvumą, peržiūrint pagrindinius Įmonės veiklos procesus ir diegiant naują Įmonės organizacinę struktūrą. Taip pat Įmonėje toliau bus skiriamas dėmesys darbuotojų kvalifikacijos kėlimui - planuojama, kad 2017 m. iš viso bus apmokyti ne mažiau kaip 30 darbuotojų. Siekiant pritraukti jaunos, perspektyvius specialistus, 2017 m. bus tęsiamas bendradarbiavimas su įvairiomis mokymo įstaigomis dėl galimybių studentams atlikti praktiką bei įsidarbinti Įmonėje.

5. GALIMI NUMATYTI ESMINIAI RIZIKOS VEIKSNIAI IR JŲ SUMAŽINIMO PRIEMONĖS

Šiuo metu Įmonė eksploatuoja 24 laivus ir plaukiojančias priemones. Vidutinis vidaus vandenių kelių priežiūrą atliekančių laivų ir kitų plaukiojančių priemonių amžius yra virš 27 metų. Siekiant užtikrinti atitikimą Europos Sąjungos ir nacionaliniams reikalavimams dėl aplinkos apsaugos, darbų saugos ir kt. būtina atnaujinti ir modernizuoti pasenusį Įmonės laivyną. Technologijų modernizavimas ir inovacijų plėtra yra viena iš Įmonės strateginių krypčių 2017-2020 m. laikotarpyje. Siekdama didinti veiklos efektyvumą Įmonė planuoja įgyvendinti Europos Sąjungos struktūrinės paramos ir valstybės investicijų projektus, susijusius su technologijų modernizavimu ir inovacijų diegimu.

Svarbus iššūkis Įmonei yra valstybinės reikšmės vidaus vandenių kelių tinklo plėtra, tai yra eksploatuojamų vidaus vandenių kelių ilgio didinimas. Siekiant eksploatuoti visus valstybinės reikšmės vidaus vandenių kelius (822 km), reikalinga detali neeksploatuojamų vidaus vandenių kelių esamos būklės analizė ir pagrįstų techninių priemonių nustatymas (tame tarpe išanalizuojant lėšų poreikį, kurio be detalios vandens telkinių esamos būklės analizės nustatyti nėra galimybių), parengiant kompleksinę galimybių studiją Nemuno nuo Birštono iki valstybės sienos su Baltarusija, Neries upės nuo Kauno iki Vilniaus ir Nevėžio upės nuo žiočių iki Kėdainių.

6. ĮMONĖJE ĮDIEGTA VIDAUS KONTROLĖS SISTEMA

Įmonėje vidaus kontrolę užtikrina vadovybės sudaryta kompleksinė taisyklių ir procedūrų sistema. Šią sistemą sudaro ir patvirtina organizacinė valdymo struktūra, tarnybų ir skyrių nuostatai, darbuotojų pareiginiai nuostatai, darbo tvarkos taisyklės ir kita.

Įmonėje įdiegta kokybės vadybos sistema pagal LST EN ISO 9001: 2008 standartą. 2017 - 2020 m. planuojama peržiūrėti ir atnaujinti pagrindinius veiklos procesus.

7. ĮMONĖS SANDORIAI

Įmonė Programos vykdymui prekes, paslaugas ir darbus įsigyja viešųjų pirkimų būdu. 2016 m. atlikta viešųjų pirkimų, kurių bendra vertė – 3 580 915,21 Eur su PVM. Naudojantis Centrine viešųjų pirkimų informacine sistema atlikta viešųjų pirkimų, kurių bendra vertė – 3 436 930,32 Eur su PVM. Tai sudaro 96 procentus visų atliktų pirkimų. Per Centrinę perkančiąją organizaciją (CPO) atlikta 10 pirkimų, kurių vertė - 7 744,64 Eur su PVM.

Per ataskaitinį laikotarpį Įmonėje buvo sudaryti kiti sandoriai, pagal kuriuos Įmonė gavo pajamų, t.y. mokymo ir kvalifikacijos kėlimo, keleivių vežimo laivu, darbų rangos, grunto pateikimo, laivų stovėjimo prieplaukose, akvatorijose, valstybės turto nuomos sandoriai.

Sandorių, nesusijusių Įmonės įprastine veikla, nesudaryta.

8. DARBUOTOJŲ SKAIČIAUS ĮMONĖJE PASIKEITIMAS IR DARBO UŽMOKESČIO FONDAS

2016 m. Įmonės vykdomos Programos ir kitos veiklos darbo užmokesčio fondas sudarė - 934 tūkst. Eur. Vidutinis darbuotojų skaičius 2016 m. – 123 darbuotojai, o vidutinis darbo užmokestis – 651 Eur/mėn. neatskaičius mokesčių. Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis neatskaičius mokesčių pagal užimamas pareigas pateikiamas 3 lentelėje.

3 lentelė

Vidutinis darbuotojų skaičius ir vidutinis mėnesio darbo užmokestis pagal užimamas pareigas
2016 m.

Pareigybės pavadinimas	Vidutinis darbuotojų skaičius	Vidutinis darbo užmokestis Eur
Generalinis direktorius ir pavaduotojai, vyr. finansininkas	3	2500
Vadovaujantys darbuotojai *	33	757
Vyr. specialistas	9	816
Vyresn. specialistas	8	701
Specialistas	9	581
Laivų įgulų nariai	22	613
Kvalifikuoti darbininkai	10	566
Darbininkai	29	432

*Vadovaujantys darbuotojai – padalinių vadovai, kapitonai, pamaininiai kapitonai.

Dėl Įmonės pagrindinės veiklos (valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių priežiūra) sezoninio pobūdžio, dalis darbuotojų dirba pagal sezonines ir terminuotas darbo sutartis. Vadovaujantis Įmonės generalinio direktoriaus 2014 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. 4S-296 patvirtintu pareigybių sąrašu bei vėliau patvirtintais Įmonės pareigybių sąrašo pakeitimais, 2016 m. gruodžio 31 d. Įmonėje buvo patvirtinta 149,5 pareigybės (iš jų, 29 pareigybės - sezoniniam darbui, 12 pareigybių – terminuotam darbui), faktiškai dirbo 106 darbuotojai. 2016 m. sausio 1 d. Įmonėje buvo patvirtinta 150,5 pareigybių (iš jų, 33 pareigybės - sezoniniam darbui ir 7 - terminuotam darbui), faktiškai dirbo 121 darbuotojas.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo panaikintos 7 pareigybės, iš jų 3 neterminuoto darbo ir 4 sezoninio pobūdžio pareigybės. Pareigybių sąrašas papildytas 6 pareigybėmis: siekiant pagerinti darbo organizavimą Uostadvario vidaus vandenų uoste, buvo įvesta 1 neterminuoto darbo Uostadvario vidaus vandenų uosto kapitono pareigybė, o siekiant tinkamai organizuoti darbus dviem pamainomis

bei atsižvelgiant į Vidaus vandenų laivų įgulų minimalios sudėties reikalavimus, patvirtintus Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro 2001 m. balandžio 2 d. įsakymu „Dėl vidaus vandenų laivų įgulų minimalios sudėties reikalavimų patvirtinimo“, buvo įvestos 5 laivų įgulų narių pareigybės terminuotam darbui.

9. ĮMONĖS TEIKIAMOS PASLAUGOS

Pagrindinės Įmonės teikiamos paslaugos yra susijusios su Programos vykdymu. Tai - valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių kokybinės būklės palaikymas, vykdamas nuolatinę jų priežiūrą, t.y., vykdamas vidaus vandenų kelių laivakelio ženklavimo ir jo būklės stebėjimo, Nemuno upės vagos valymo ir reguliavimo, eksploatuojamų laivų ir kitų mechanizmų remonto, vidaus vandenų kelių infrastruktūros aptarnavimo darbus.

Taip pat Įmonė organizuoja ir rengia motorinių pramoginių laivų laivavedžių ir vidaus vandenų transporto specialistų ruošimo bei kvalifikacijos kėlimo kursus. 2016 m. buvo išduoti 104 kursų baigimo pažymėjimai. Įmonė teikia keleivių vežimo paslaugas laivu „Tolstojus“. 2016 m. buvo pervežti 1854 keleiviai.

Įmonė teikia laivų buksyravimo paslaugas, vertina laivų techninę būklę, atlieka laivų statybą ir remontą, metalo konstrukcijų gamybą. 2016 m. navigaciniais ženklais buvo pažymėta valstybės siena, skirianti Lietuvos Respublikos ir Rusijos Federacijos teritorijas Kuršių mariose, taip pat Įmonė dalyvavo pastatant ir nuimant mobilias priplaukas Nemuno upėje Kauno regione.

10. VALDYMO ORGANAI

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.

Įmonės valdymo organai yra: valdyba - Įmonės kolegialus valdymo organas, Įmonės vadovas - Įmonės vienasmenis valdymo organas.

11. ĮMONĖS KLIENTAI IR PAGRINDINĖS JŲ GRUPĖS

Įmonės klientai skirstomi į dvi pagrindines grupes:

1. Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija, su kuria Įmonė pagal kasmet pasirašomas sutartį vykdo tęstinę iš valstybės biudžeto finansuojamą programą „Susisiekimo vandens keliais užtikrinimas“;
2. Įmonės vykdomos kitos (komercinės) veiklos klientai.

12. ĮMONĖS VYKDOMOS SOCIALINĖS IR APLINKOSAUGOS INICIATYVOS IR POLITIKA

Įmonė, vykdydama valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių valymo darbus, kurie atliekami vadovaujantis Aplinkosaugos sąlygomis vandens telkinių dugno valymo ir gilavimo darbams laivybos reikmėms, patvirtintomis Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2007 m. sausio 10 d. įsakymu Nr. D1-23 „Dėl aplinkosaugos sąlygų vandens telkinių dugno valymo ir gilavimo darbams laivybos reikmėms patvirtinimo“, siekia, kad vykdomi darbai būtų naudingi ne tik laivybos požiūriu, bet ir aplinkosaugos bei socialiniais požiūriais.

Vykdamas vagos valymo darbus, bendradarbiaujama su aplinkosaugos institucijomis (regionų aplinkos apsaugos departamentais, regioninių parkų administracijomis), taip pat su savivaldos institucijomis, su kuriomis derinami vagos valymo darbų planai, nurodant grunto kasimo ir supylimo vietas, vykdamas darbus, atsižvelgiama į gautus pasiūlymus.

Įmonė aktyviai dalyvauja šiose socialinėse srityse:

- Bendradarbiavimas su mokslo įstaigomis sprendžiant vandens transporto aktualias problemas;
- Bendradarbiavimas su savivaldybėmis dėl vandens kelių infrastruktūros ir vietinės reikšmės vidaus vandens kelių plėtros;

- Dalyvavimas atnaujintos Lietuvos vidaus vandenų kelių tarybos veikloje;
- Bendradarbiavimas su Lietuvos ornitologų draugija.

Kadangi Nemuno upės (valstybinės ir tarptautinės reikšmės vidaus vandenų kelio E41) 100 km ruožas nuo Smalininkų iki Rusnės yra pasienyje su Rusijos Federacija, Nemuno upės valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelio 17,3 km ruožas yra pasienyje su Baltarusijos Respublika, o Kuršių mariose valstybinės ir tarptautinės reikšmės vidaus vandenų kelias E70 kerta valstybės sieną su Rusijos Federacija, Įmonė, dalyvauja komisijų, kurios svarsto bendrus laivybos klausimus, darbe: bendroje Lietuvos ir Baltarusijos komisijoje, Bendroje Lietuvos ir Rusijos komisijoje. Direkcijos atstovas taip pat dalyvauja (pagal poreikį) Bendros Lietuvos - Rusijos sienos demarkavimo komisijos darbe (ekspertas), yra paskirtas šios komisijos hidrografinių darbų vykdymo darbo grupės vadovu.

Įmonės atstovas, kaip Lietuvos atstovas (ekspertas), nuo 2016 m. dalyvauja Europos Komisijos darbo grupėse formuojant ES vidaus vandenų politiką: „NAIADES Implementation“ ir „Good Navigation Status for the TEN-T Inland Waterway Network“.

13. VEIKLĄ APIBŪDINANTYS PAGRINDINIAI FINANSINIAI RODIKLIAI

Įmonės pagrindiniai finansiniai rodikliai ir jų kaita per 3 metus pavaizduoti 4 lentelėje.

4 lentelė

Pagrindiniai finansiniai rodikliai, tūkst. Eur

Finansiniai duomenys	2013 m.	2014 m.	2015 m.	2016 m.
1. Pajamos	2.073	2.244	2.153	2.228
2. Sąnaudos	2.301	2.611	2.389	2.458
3. Grynasis pelnas (nuostolis)	-228	-367	-236	-230
3.1. Grynasis pelningumas	-11%	-16%	-11%	-10%
3.2. EBITDA	-13	-78	104	93
4.3. Įmonės savininko kapitalas	8.670	8.670	8.669	9.898
4.4. Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	8.594	8.024	7.961	7.895
5. Mokumas (likvidumas)	1	1	2.1	1
6. Nuosavo kapitalo grąža	-1,32%	-2,20%	-1,47%	-1,40%
7. Turto grąža	-0,93%	-1,44%	-0,91%	-0,86%

14. INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMĄSI

Įmonė rengia ketvirtines, pusmečio, devynių mėnesių bei metines ūkinės – finansinės veiklos ataskaitas ir teikia Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijai. Įmonė viešai skelbia tikslus ir užduotis, finansinius ir kitus veiklos rezultatus, esamą darbuotojų skaičių, metinį darbo užmokesčio fondą, Įmonės vadovų ir jo pavaduotojų mėnesinę algą, įvykdytus, vykdomus ir planuojamus pirkimus ir investicijas. Ši informacija pasiekama visuomenei ir skelbiama Įmonės interneto puslapyje www.liwa.lt.

Generalinis direktorius

Antanas Ivanauskas

Vilnius, 2017 m. kovo 15 d.

VĮ Vidaus vandens kelių direkcija
Raudondvario pl. 113, Kaunas, Lietuva

*2016 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių
ataskaitų rinkinys bei
Auditoriaus išvada ir Audito ataskaita*



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

VĮ Vidaus vandens kelių direkcija savininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome VĮ Vidaus vandens kelių direkcija įmonės (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2016 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2016 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės veiklos ataskaitoje, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją.

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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



Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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

Vilnius, 2017 m. kovo 15 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001215

Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310



VĮ VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJA 132090925

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

RAUDONDVARIO PL.113, KAUNAS

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2017.02.25
(ataskaitos sudarymo data)

2016.01.01 - 2016.12.31

Eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

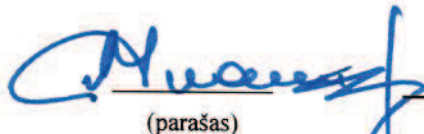
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2016 m. gruodžio 31d.	2015 m. gruodžio 31d.
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		26055112	25917152
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	0	0
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Programinė įranga			
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.4.	Kitas nematerialusis turtas			
1.5.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	26055112	25917152
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai	14	13092121	13555806
2.3.	Mašinos ir įranga	14	6234104	6223317
2.4.	Transporto priemonės		3869579	3959657
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	14	22500	26220
2.6.	Investicinis turtas		0	0
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos)		2836807	2152152
3.	FINANSINIS TURTAS		0	0
3.1.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.2.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		0	0
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1164989	120532
1.	ATSARGOS	3	1039296	36048
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		15524	35614
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		1023771	434
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	4	81045	64597
2.1.	Pirkėjų skolos		67310	30757
2.2.	Kitos gautinos sumos		13735	33840
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	5	44648	19887
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		792	
	TURTO IŠ VISO		27220893	26037684

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	6	16841108	15907810
1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS		9897988	8669625
2.	TURTĄ, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK		7895468	7960952
3.	CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTĄ			
4.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
5.	REZERVAI		0	0
5.1.	Privalomasis			
5.2.	Kiti rezervai			
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(952348)	(722767)
6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(229581)	(236850)
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(722767)	(485917)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	7, 14	8221843	8650787
F.	ATIDĖJINIAI		0	0
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	8	2157942	1479086
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI		138000	193238
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		138000	138029
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			55209
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI		2019942	1285848
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		828	415
2.4.	Skolos tiekėjams		38951	37482
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		33062	16989
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	14	1947101	1230962
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		27220893	26037684

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

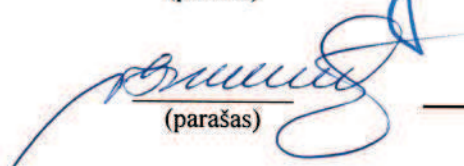

(parašas)

Antanas Ivanauskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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


(parašas)

Vaida Grabauskienė

(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

VĮ VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJA, Įmonės kodas 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)

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2017-02-25 Nr. 5

(ataskaitos sudarymo data)

2016 01 01-2016 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2016 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
1.	Pardavimo pajamos	9	2228285	2152976
2.	Pardavimo savikaina	10	(2145479)	(2088436)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		82806	64540
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	11	(305813)	(294127)
7.	Kitos veiklos rezultatai			(1056)
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		(6573)	(6207)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(229581)	(236850)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(229581)	(236850)

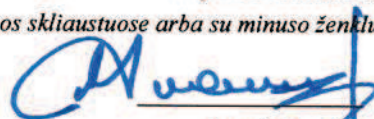
Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Generalinis direktorius

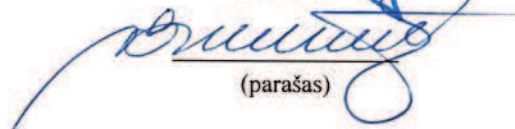
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

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



(parašas)

Antanas Ivanauskas
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Vaida Grabauskienė
(vardas ir pavardė)

	Įmonės savininko kapitalas	Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Centralizuotai valdomą valstybės turta atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas		Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
22. Centralizuotai valdomą valstybės turta atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
23. Sudaryti rezervai									-
24. Panaudoti rezervai									-
25. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)	1228363								1228363
26. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	9897988	7895468	-	-	-	-	-	(952348)	16841108

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Antanas Ivanauskas
(vardas ir pavardė)

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

Vaida Grabauskienė
(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)

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2017-02-25 Nr. 5

(ataskaitos sudarymo data)

2016.01.01 - 2016.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

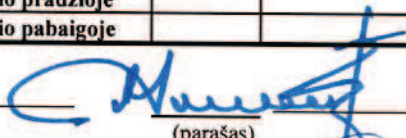
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2016 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(229581)	(236850)
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		315810	337887
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		23542	7263
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		(19047)	19519
1.6.	Po vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		20090	(3922)
1.9.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(1023337)	108286
1.10.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(36553)	167855
1.11.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		20105	(19158)
1.12.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(792)	
1.14.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.15.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(55209)	(71658)
1.16.	Pagal vekselius ir čekius po vienu metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		1883	(371187)
1.18.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		16073	(2644)
1.21.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		7421	(355)
1.22.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(959597)	(64964)

2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(946119)	(903308)
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.	Gautos palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(946119)	(903308)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			896045
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1.	Įmonės savininko kapitalo didinimas			
3.1.2.	Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		1930477	896045
3.2.1.	Paskolų gavimas		138000	
3.2.2.	Paskolų grąžinimas		(138029)	
3.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(5249)	(6207)
3.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.5.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.6.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.7.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		1937079	903308
3.2.8.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(1324)	(1056)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		1930477	896045
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		24761	(72227)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		19887	92114
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		44648	19887

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



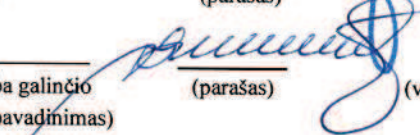
(parašas)

Antanas Ivanauskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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



(parašas)

Vaida Grabauskienė

(vardas ir pavardė)



VĮ Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186

VALDYBOS PRITARTA
2017 m. _____ d.
protokolo Nr. __

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

BENDROJI INFORMACIJA

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

Savarankiškų filialų, atstovybių, dukterinių ir asocijuotų įmonių valstybės įmonė neturi.

Įmonė įsteigta iš valstybės turto, nuosavybės teise priklauso valstybei, o jai perduotą ir jos įgytą turtą valdo, naudoja bei juo disponuoja patikėjimo teise.

Įmonė yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo. Įmonės teisinė forma – valstybės įmonė.

Įmonė valdo ir eksploatuoja Lietuvos Respublikos valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelius, juos tvarko ir vykdo jų priežiūrą bei sudaro tinkamas sąlygas laivybai eksploatuojamuose valstybinės reikšmės vidaus vandenų keliuose pagal Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos programą „Susisiekimo vandens keliais užtikrinimas“

Vidutinis įmonės darbuotojų skaičius 2016 m. gruodžio mėn. 31 d. buvo 123.

APSKAITOS POLITIKA

Įmonė finansinę atskaitomybę rengia vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įmonių įstatymu ir Verslo apskaitos standartais (toliau – VAS): „Finansinė atskaitomybė“ (VAS 1); „Balansas“ (VAS 2); „Pelno (nuostolių) ataskaita“ (VAS 3); „Nuosavo kapitalo pokyčio ataskaita“ (VAS 4); „Pinigų rautų ataskaita“ (VAS 5); „Aiškinamasis raštas“ (VAS 6); „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas“ (VAS 7); „Nuosavas kapitalas“ (VAS 8); „Atsargos“ (VAS 9); „Pajamos“ (VAS 10); „Sąnaudos“ (VAS 11); „Ilgalaikis materialus turtas“ (VAS 12); „Nematerialusis 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); „Atlygis darbuotojui“ (VAS 31); „Tikrosios vertės nustatymas“ (VAS 32); „Segmentų atskleidimas finansinėje atskaitomybėje (VAS 34).

Įmonės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Įmonės veiklos laikotarpis – neribotas.

Įmonė apskaitą tvarko ir šiose ataskaitose visos sumos apskaitytos ir pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurai.



VĮ Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186

VALDYBOS PRITARTA
2017 m. _____ d.
protokolo Nr. __

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

(a) Nematerialusis turtas

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.

Nematerialusis turtas yra nudėvimas (amortizuojamas) 3 metus, taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą. Likvidacinė vertė – 0,29 Eur.

(b) Ilgalaikis materialusis turtas

Įmonėje 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;

Įmonės ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertinus vertės sumažėjimo nuostolius. Likvidacinė vertė - 0,29 Eur.

Ilgalaikiam turtui priskiriamas turtas, kurio vertė ne mažesnė negu 868,87 Eur ir tarnavimo laikas yra ilgesnis negu 1 metai.

Ilgalaikio materialiojo turto pradinę vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius 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 to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ataskaitoje.

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

Nusidėvėjimas skaičiuojamas per tokius naudingo tarnavimo laikotarpius:



VĮ Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186

VALDYBOS PRITARTA

2017 m. _____ d.

protokolo Nr. __

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo laikotarpis metais
Pastatai ir statiniai	5-100
Mašinos ir įranga	5-60
Transporto priemonės	3-60
Kita įranga, prietaisai ir įrankiai	3-11

Kai ilgalaikis materialusis turtas yra nurašomas arba kitaip perleidžiamas, jo įsigijimo vertė bei nusidėvėjimas toliau neapskaitomi finansinėse ataskaitose, o su tuo susiję pelnas arba nuostoliai apskaičiuojami kaip skirtumas tarp pajamų ir perleisto ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

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.

(c) Finansinis turtas

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

(d) Atsargos

Atsargoms priskiriamas įmonės trumpalaikis turtas, sunaudotas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Įmonėje atsargoms priskiriama: degalai ir tepalai, atsarginės dalys ir kitos įvairios 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 eurais pagal pirkimo dieną galiojusį valiutos kursą.

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



VĮ Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186

VALDYBOS PRITARTA
2017 m. _____ d.
protokolo Nr. __

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

(e) Gautinos sumos

Gautinos sumos yra apskaitomos jų atsiradimo dienos nominalia verte, atėmus įvertintas abejotinas sumas. Abejotinų skolų sumos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

(f) Nuosavas kapitalas

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo 12 straipsniu, įmonės nuosavą kapitalą sudaro įmonės savininko kapitalas; turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas; privalomasis rezervas; perkainojimo rezervas (rezultatai); kiti rezervai; nepaskirstytinas pelnas (nuostoliai).

Įmonės savininko kapitalą sudaro įmonės savininko jai perduoto turto, jei tai nėra turtas, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė ar dotacija, 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 įmonės įstatinio kapitalo. Nustatytą dydį viršijanti privalomojo rezervo dalis gali būti perskirstyta skirstant įmonės pelną. Privalomasis rezervas, panaudotas įmonės nuostoliams dengti, turi būti sudaromas iš naujo, laikantis šiame punkte nustatytos tvarkos.

Kiti rezervai yra naudojami šiems tikslams:

- investicijoms;
- įmonės įsipareigojimams vykdyti, beviltiškomis skoloms ir netekimams nurašyti, kurių negalima priskirti leidžiamiems atskaitymams;
- darbuotojų socialinėms kultūrinėms reikmėms;
- darbuotojų išsilavinimo lygiui kelti;
- darbuotojų premijoms;
- nepaskirstytasis pelnas (nuostolis).

(h) Dotacijos ir subsidijos

Įmonės 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)



VĮ Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186

VALDYBOS PRITARTA
2017 m. _____ d.
protokolo Nr. ____

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

- Įmonė 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.

(j) Finansinių įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai įmonė 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, įmonės 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.

(k) Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami įsipareigojimuose tuomet, kai įmonė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lėmė praeities veiksmai, taip pat yra tikėtina, kad teisiniam įsipareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą, bei kai įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta.

(l) Pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu ir skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus. 2016 metais Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 % (2015 m. - 15 %).

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

(m) Segmentų apskaitos politika

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



VĮ Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186

VALDYBOS PRITARTA
2017 m. _____ d.
protokolo Nr. __

(n) Pajamų pripažinimas

Įmonės pagrindinė veikla yra Lietuvos Respublikos valstybinės reikšmės vidaus vandens kelių eksploatacija ir priežiūra bei mechanizmų išlaikymas, vykdamą programą „Susisiekimo vandens keliais užtikrinimas“, kuri finansuojama iš valstybės biudžeto. Šios veiklos pajamos pripažįstamos pagal Viešojo sektoriaus subjektų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklės, patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2005 m. gegužės 25 d. įsakymu Nr. 1K-170 „Dėl viešojo sektoriaus subjektų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklių patvirtinimo“ ir sudaro didžiausią pajamų dalį.

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Įmonė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik 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 pardavimo, keleivių plukdymo paslaugos, laivų mechanizmų remonto paslaugos, taip pat pavienės atsitiktinės pajamos. 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.

Įmonės finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriamos: baudos bei delspinigiai už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą, valiutos kurso įtaka, bei kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

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.

(o) Sąnaudų pripažinimas

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



VĮ Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186

VALDYBOS PRITARTA
2017 m. _____ d.
protokolo Nr. __

(p) Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys išteklių 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.

(r) Tarpusavio užskaitos

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

FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

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

Įmonės veikloje taikomos šios pagrindinės finansinės rizikos valdymo procedūros:

Kredito rizika

Kredito rizika yra susijusi su rizika, kad sandorio šalis neįvykdys savo sutartinių įsipareigojimų įtakodama įmonės 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. Įmonė 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, įmonė naudoja kitą viešai prieinamą finansinę informaciją ir savo prekybos duomenis kad įvertinti savo pagrindinius klientus. Įmonės klientų ir rizikos koncentracija yra pastoviai stebima ir sandoriai yra sudaromi tik su patvirtintais klientais. Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra ribota, nes įmonė atlieka operacijas su bankais, turinčiais gerus užsienio kredito reitingavimo agentūrų suteiktus kredito reitingus.

Palūkanų rizika

Įmonės paskola yra su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su EURIBOR ir sukuria palūkanų normos rizika. 2016 m. gruodžio 31 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. Įmonė nenaudojo jokių finansinių išvestinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.



VĮ VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJA, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186

VALDYBOS PRITARTA
2017 m. _____ d.
protokolo Nr. __

Likvidumo rizika

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

Užsienio valiutos rizika

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



VĮ Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186

VALDYBOS PRITARTA

2017 m. _____ d.

protokolo Nr. ____

FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

1 PASTABA. NEMATERIALUS TURTAS

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio nematerialiojo turto įmonė neturi.

2 PASTABA. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Eil. Nr.	Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Masinės ir įranga	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai	Investicinis turtas		Sumokėti avansai ir vykdomi statybos darbai	Iš viso
							Žemė	Pastatai		
1.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0	11 155 554	6 380 199	4 128 269	27 434	0	0	3 977 194	25 668 650
1.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina		15 023 150	7 745 355	5 120 951	152 782			3 977 194	32 019 432
1.2.	Sukauptas nusidėvėjimas		-3 867 595	-1 365 156	-992 682	-125 348			0	-6 350 781
2.	Pokyčiai per praėjusį ataskaitinį laikotarpį									
2.1.	Įsigyta turto								903 308	903 308
2.2.	apskaičiuotas nusidėvėjimas		-328 099	-156 882	-168 612	-1 214			0	-654 806
2.3.	perkelta turto iš vieno straipsnio į kitą (+ / -)		2 728 350						-2 728 350	0
3.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	0	13 555 806	6 223 317	3 959 657	26 221	0	0	2 152 152	25 917 152
3.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina		15 023 150	7 745 355	5 120 951	152 782			4 880 502	32 922 740
3.2.	Sukauptas nusidėvėjimas		-4 195 694	-1 522 038	-1 161 294	-126 562			0	-7 005 588
4.	Pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį									
4.1.	Įsigyta turto			75 081	57 999				813 040	946 119



VĮ Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186

VALDYBOS PRITARTA
2017 m. _____ d.
protokolo Nr. __

4.2.	nurašyta turto (-)									0
4.3.	apskaičiuotas nusidėvėjimas		-520 606	-224 400	-148 077	-186				-893 269
4.4.	perkelta turto iš vieno straipsnio į kitą (+ / -)		-31 903	177 265		11 626			-128 385	28 603
4.5.	perkelta nusidėvėjimo iš vieno straipsnio į kitą (+ / -)		88 825	-17 159		-15 160				56 506
5.	Likutis ataskaitinio laikotarpio	0	13 092 122	6 234 104	3 869 579	22 500	0	0	2 836 807	26 055 112
5.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	0	15 023 150	7 820 436	5 178 950	152 782	0	0	5 693 542	33 868 859
5.2.	Sukauptas nusidėvėjimas	0	-4 716 300	-1 746 438	-1 309 370	-126 748	0	0	0	-7 898 857

Įmonės dalis turto, kurio įsigijimo vertė 2016 m. gruodžio 31 d. lygi 915 286 Eur, buvo visiškai nusidėvėjusi, tačiau vis dar naudojama veikloje.

Naudojamas ilgalaikis materialus turtas nebuvo perkainuotas.

3 PASTABA. ATSARGOS

Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	2016 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Kuras laivams, automobiliams	13 356	9 563
Medžiagos laivų remontui	77	23 683
Kitos atsargos (mažavertis inventorius, bilietai)	2 092	2 368
Iš viso:	15 524	35 614

Sumokėti avansai

Įmonės balanso straipsnyje „Sumokėti avansai“ 2016 m. gruodžio 31 d. – 1 023 771 Eur, tai avansinis 1 020 000 Eur apmokėjimas pagal sudarytą sutartį ir 3 771 Eur kiti išankstiniai apmokėjimai.

4 PASTABA. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

Straipsniai	2016 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Pirkėjų įsiskolinimas įsigijimo savikaina	67 310	30 757
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	0	0



VĮ Vėdaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186

VALDYBOS PRITARTA
2017 m. _____ d.
protokolo Nr. __

Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte	67 310	30 757
Abejotinos pirkėjų skolos	0	3 031
Kitos gautinos sumos	13 735	30 809
Kitos gautinos sumos	13 735	33 840
Per vienerius metus gautinos sumos iš viso:	81 045	64 597

Įmonė negalėdama susigrąžinti skolų daugiau nei vienerius metus abejotinas pirkėjų skolas (3 031 Eur) pripažino beviltiškomis skolomis ir įtraukė į bendrąsias ir administracines sąnaudas Įmonės pelno (nuostolių) ataskaitoje.

	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, Eur
2015 m. gruodžio 31 d.		19 441	328	2 503	123	8 361	30 757
2016 m. gruodžio 31 d.		23 398	21 523	10 388	0	12 002	67 310

5 PASTABA. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Straipsniai	2016 m. gruodžio 31d.	2015 m. gruodžio 31d.
Pinigai banke	44 648	19 887
Pinigai kasoje	0	0
Iš viso	44 648	19 887

6 PASTABA. NUOSAVAS KAPITALAS

Straipsniai	2016 m. gruodžio 31d.	2015 m. gruodžio 31d.
Įmonės savininko kapitalas	9 897 988	8 669 625
Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	7 895 468	7 960 952

Įmonės savininko kapitalą 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 9 897 988 Eur (2015 m. – 8 669 625 Eur). Per 2016 m. dvylika mėnesių savininko kapitalas padidintas 1 228 363 Eur LR Vyriausybės 2016 m. rugpjūčio 17 d. nutarimu Nr. 835.

Turto, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalą vertės sumažėjimas yra 65 484 Eur nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį.



VĮ Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl. 113, Kaunas, LT-47186

VALDYBOS PRITARTA
2017 m. _____ d.
protokolo Nr. ____

7 PASTABA. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

	2016 m.	2015 m.
Likutis sausio 1d.	8 650 787	8 597 443
ES fondo dotacijos	0	306 925
Valstybės biudžeto dotacijos	0	0
Amortizacija	428 944	253 581
Likutis gruodžio 31 d.	8 221 843	8 650 787

Dotacijų amortizacijos padidėjimui nuo 253 581 Eur metų pradžioje iki 428 945 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigoje didžiausią įtaką turėjo 2015 m. gruodžio mėn. įvesta į eksploataciją Marvelės krovininė prieplauka.

8 PASTABA. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
1. Finansinės skolos:	0	138 000	0
1.1. Lizingo (finansinės nuomos) ar pan. įsipareigojimai	0	0	0
1.2. Kredito įstaigoms	0	138 000	0
1.3. Kitos finansinės skolos	0	0	0
2. Skolos tiekėjams	38 951	0	0
3. Gauti avansai	828	0	0
4. Pelno mokesčio įsipareigojimai	0	0	0
5. Kitos įsipareigojimai	1 980 163	0	0
IŠ VISO:	2 019 942	138 000	0

Skola kredito įstaigoms po vienerių metų - tai 138 000 Eur įsipareigojimas AB SEB bankui. 2016 m. gruodžio 29 d. įmonė pasirašė su AB SEB banku dviejų metų 140 000 Eur kredito limito sutartį, ankstesniosios paskolos refinansavimui ir įmonės apyvartinių lėšų finansavimui.

Skolos tiekėjams - tai neapmokėtos 2016 m. gruodžio mėn. tiekėjų sąskaitos, kurių apmokėjimo terminas yra nesuėjęs, nes daugumai yra taikomas 30 dienų apmokėjimo terminas.



VĮ Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186

VALDYBOS PRITARTA
2017 m. _____ d.
protokolo Nr. __

Kitos skolos – tai 1 937 079 Eur įsipareigojimas už gautas valstybės biudžeto lėšas ilgalaikiam turtui įsigyti, apskaitytas pagal LR Vyriausybę 2012 m. gegužės 16 d. nutarimo Nr. 536 7 punktą ir 8 VAS metodines rekomendacijas, kai iki sprendimo dėl savininko kapitalo didinimo įsigaliojimo įmonė gautas lėšas teisės aktų nustatyta tvarka apskaitoje registruoja kaip įsipareigojimą, atostogų kaupimai – 32 984 Eur, aplinkos teršimo mokestis – 5 685 Eur, pridėtinės vertės mokestis – 3 957 Eur, ir kitos – 458 Eur.

9 PASTABA. PARDAVIMO PAJAMOS

Rodikliai	2016 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Pardavimo pajamos:		
Programos „Susisiekimo vandens keliais užtikrinimas“ vykdymo lėšos	1 911 000	1 870 077
Kitos veiklos (komercinės) pajamos	317 285	282 899
IŠ VISO:	2 228 285	2 152 976

10 PASTABA. PARDAVIMO SAVIKAINA

Įmonės pardavimų savikainą 2 145 479 Eur sudaro personalo išlaikymo, ilgalaikio turto nusidėvėjimo, energijos ir komunalinių paslaugų, priežiūros ir eksploatacinės, transporto ir kitų plaukiojančių objektų eksploataavimo sąnaudos, žaliavos ir medžiagos, tiesiogiai priskirtos šiems darbams atlikti bei kitos sąnaudos.

11 PASTABA. BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

Įmonės pardavimų savikainą 305 813 Eur sudaro administracijos personalo išlaikymo, energijos ir komunalinių paslaugų, priežiūros ir eksploatacinės, transporto eksploataavimo sąnaudos, beviltiškų skolų nurašymo sąnaudos, draudimo ir kitos sąnaudos.

12 PASTABA. MOKESTIS UŽ VALSTYBĖS TURTO NAUDOJIMĄ PATIKĖJIMO TEISE

Rodikliai	2016 m. sausio 01 d.	2015 m. sausio 01 d.
Savininko kapitalas	8 669 625	8 669 625
Mokesčio tarifas	2 %	2 %
Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise	173 393	173 393



VĮ Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186

VALDYBOS PRITARTA
2017 m. _____ d.
protokolo Nr. ____

13 PASTABA. SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI

2016 metais Įmonės vadovybei (generaliniam direktoriui, direktoriui gamybos ir technikos reikalams, vyr. finansininkui) priskaičiuotas darbo užmokestis ir kitos išmokos iš viso sudarė 90 450 Eur (2015 m. 61 197 Eur). Įmonės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, neatlygintinai perduoto turto arba suteiktų paslaugų.

Įmonės valdybos (4 nariai) nariams nebuvo priskaičiuota pinigų sumų, nebuvo suteikta paskolų, neišduota garantijų, neperleista turto.

14 PASTABA. STRAIPSNIŲ PERKLASIFIKAVIMAS

Nuo 2016 metų buvo perklasifikuoti ilgalaikio turto straipsniai, atitinkamai perklasifikuoti ir 2015 metai, o taip pat 2015 metų dotacijų, subsidijų ir kitų mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų straipsniai, kas įtakojo lyginamosios informacijos pasikeitimą.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Lyginamoji informacija po koregavimų (2015-12-31)	Lyginamoji informacija iki koregavimų (2015-12-31)
2.2.	Pastatai ir statiniai	13	13 555 806	2 312 227
2.3.	Mašinos ir įranga	13	6 223 317	17 469 175
2.5	Kiti įrengimai, prietaisai ir įrankiai	13	26 220	23 941
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	13	8 650 787	9 879 150
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	13	1 230 962	2600

15 PASTABA. ĮVYKIAI PO BALANSO SUDARYMO DIENOS

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

16 PASTABA. PELNO PASKIRSTYMO PROJEKTAS

Straipsniai	Pelno (nuostolių) paskirstymas
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	(722 767)
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	(229 581)
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-



VĮ Vidaus vandens kelių direkcija, įmonės kodas 132090925, Raudondvario pl 113, Kaunas, LT-47186

VALDYBOS PRITARTA
2017 m. _____ d.
protokolo Nr. ____

Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	(952 348)
Savininkų įnašai nuostoliams dengti	-
Iš viso paskirstytinasis pelnas (nuostoliai)	(952 348)
Pelno dalis, skiriama į šiuos rezervus:	-
Privalomąjį	-
Darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais tikslams	-
Investicijoms	-
Į valstybės biudžetą įmokama įmonės pelno įmoka	-
Nepaskirstytas rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	(952 348)

Generalinis direktorius

Antanas Ivanauskas

Vyr. finansininkė

Vaida Grabauskienė