



## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

*VĮ Vidaus vandens kelių direkcijos savininkui*

### **Išvada dėl finansinių ataskaitų audito**

#### **Nuomonė**

Mes atlikome VĮ Vidaus vandens kelių direkcijos (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2017 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu 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 apie Įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal 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 finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų 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, išskyrus kaip nurodyta toliau.

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

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės veiklos ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar veiklos ataskaita buvo parengta laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės veiklos ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės veiklos ataskaita buvo parengta laikantis LR valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo reikalavimų.

#### **Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas**

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipimų 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 pakankamą 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, 2018 m. kovo 13 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)

**2017 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS**

2018-02-28 Nr. 5  
(ataskaitos sudarymo data)

2017.01.01 - 2017.12.31

Eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

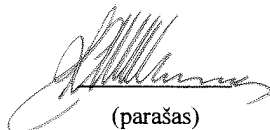
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2017 m. gruodžio 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
	<b>TURTAS</b>			
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>28069656</b>	<b>26055112</b>
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	0	0
1.1.	Plėtos 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	28069656	26055112
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		12611401	13092121
2.3.	Mašinos ir įranga		10946680	6234104
2.4.	Transporto priemonės		3670516	3869579
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		16615	22500
2.6.	Investicinis turtas		0	0
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos)		824445	2836807
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.	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>76344</b>	<b>1164989</b>
1.	ATSARGOS	3	13577	1039296
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		12926	15524
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		652	1023771
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	4	41729	81045
2.1.	Pirkėjų skolos		28938	67310
2.2.	Kitos gautinos sumos		12791	13735
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EK VIVALENTAI	5	21039	44648
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		284	792
	<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>28146285</b>	<b>27220893</b>

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	6	17114629	16841108
1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS		10815067	9897988
2.	TURTA, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK		7827691	7895468
3.	CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTA			
4.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
5.	REZERVAI		0	0
5.1.	Privalomasis			
5.2.	Kiti rezervai			
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-1528129	-952347,52
6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-575781	-229581
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-952348	-722767
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	7	7824253	8221843
F.	ATIDĖJINIAI		0	0
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	8	3207403	2157942
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI		22500	138000
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
	Skolos kredito įstaigoms			
1.2.	-----		22500	138000
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI		3184903	2019942
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		1376	828
2.4.	Skolos tiekėjams		7753	38951
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		70806	33062
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		3104967	1947101
H.	SUKAUPTOS ŠAŪAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		28146285	27220893

L. e. generalinio direktoriaus pareigas

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

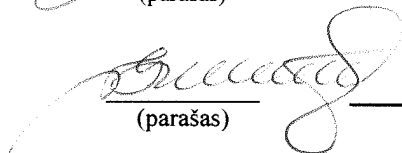
  
(parašas)

Karolis Matickas

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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

  
(parašas)

Vaida Grabauskienė

(vardas ir pavardė)

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)

## 2017 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2018-02-28 Nr. 5

(ataskaitos sudarymo data)

2017 01 01-2017 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2017 m. gruodžio 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
1.	Pardavimo pajamos	11		
2.	Pardavimo savikaina	9, 11	(667994)	(315810)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>	11	<b>(667994)</b>	<b>(315810)</b>
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos			
7.	Kitos veiklos rezultatai	10, 11	86243	92803
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		7269	
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(1299)	(6573)
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>(575781)</b>	<b>(229581)</b>
14.	Pelno mokestis			
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>(575781)</b>	<b>(229581)</b>

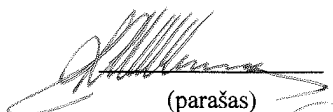
Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

L. e. generalinio direktoriaus pareigas

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

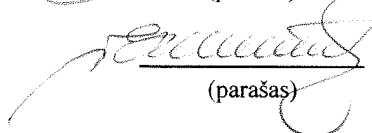
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Karolis Maticikas

(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				
18. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									-
19. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								(575781)	(575781)
20. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis									-
21. Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)		(67777)							(67777)
22. Centralizuotai valdomą valstybės turta atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
23. Sudaryti rezervai									-
24. Panaudoti rezervai									-
25. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)	917079								917079
<b>26. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>10815067</b>	<b>7827690</b>	-	-	-	-	-	<b>(1528129)</b>	<b>17114629</b>

L. e. generalinio direktoriaus pareigas  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Karolis Matickas  
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

Vaida Grabauskienė  
(vardas ir pavardė)

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



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)

**2017 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

2018-02-28 Nr. 5

(ataskaitos sudarymo data)

2017 01 01 - 2017 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)


Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2017 m. gruodžio 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
<b>1.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(575781)	(229581)
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		603916	315810
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		15949	
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(6214)	23542
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		-	(19047)
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)		2600	20090
1.9.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		1023119	(1023337)
1.10.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		38372	(36553)
1.11.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		944	20105
1.12.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		508	(792)
1.14.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.15.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		-	(55209)
1.16.	Pagal vekselius ir čekius po vienu metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(30651)	1883
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)		37744	16073
1.21.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(4989)	7421
1.22.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>1105516</b>	<b>(959597)</b>

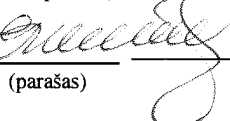
<b>2.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(3099935)	(946119)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gautos palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(3099935)</b>	<b>(946119)</b>
<b>3.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
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		1970809	1930477
3.2.1.	Paskolų gavimas		-	138000
3.2.2.	Paskolų grąžinimas		(115500)	(138029)
3.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(1986)	(5249)
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		2088295	1937079
3.2.8.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	(1324)
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>1970809</b>	<b>1930477</b>
<b>4.</b>	<b>Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b>			
<b>5.</b>	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>(23609)</b>	<b>24761</b>
<b>6.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		<b>44648</b>	<b>19887</b>
<b>7.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>		<b>21039</b>	<b>44648</b>

L. e. generalinio direktoriaus pareigas  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

Karolis Matickas  
(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  
2018 m. balandžio 17 d.  
protokolo Nr. 2

## **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“ (toliau – Programa).

Įmonės savininko kapitalą 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 10 815 067 Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 9 897 888 Eur).

Vidutinis įmonės darbuotojų skaičius 2017 metais buvo 108, 2016 metais – 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).



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

VALDYBOS PRITARTA  
2018 m. balandžio 17 d.  
protokolo Nr. 2

2017 m. gruodžio 13 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. 4S-187 „Dėl valstybės įmonės VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJOS generalinio direktoriaus 2011 m. spalio 27 d. įsakymo „Dėl VĮ VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJOS apskaitos politikos patvirtinimo“ pakeitimo“ buvo atlikti apskaitos politikos pakeitimai. Programos vykdymui skiriamos lėšos yra registruojamos kaip dotacijos patirtoms sąnaudoms kompensuoti, t.y., gaunamo finansavimo dalimi yra mažinama pelno (nuostolių) ataskaitos kompensuojamų sąnaudų straipsnio suma. Šis pakeitimas įtakojo pardavimo pajamų, pardavimo savikainos, bendrųjų ir administracinių sąnaudų bei kitos veiklos rezultatų paskirstymą Pelno (nuostolių) ataskaitoje. Pelno (nuostolių) ataskaitoje kitos veiklos rezultatų straipsnyje parodomas kitos netipinės veiklos (komercinės) pajamų ir sąnaudų rezultatas.

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, eurais.

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 atskaitinį 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, išskyrus laivus ir plaukiojančias priemones, kuriems nustatoma likvidacinė vertė 10% turto įsigijimo vertės.



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

VALDYBOS PRITARTA  
2018 m. balandžio 17 d.  
protokolo Nr. 2

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:

<b>Ilgalaikio materialiojo turto grupės</b>	<b>Nusidėvėjimo laikotarpis metais</b>
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 pinigus 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**



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

VALDYBOS PRITARTA  
2018 m. balandžio 17 d.  
protokolo Nr. 2

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.

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; turtą, 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;



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

VALDYBOS PRITARTA  
2018 m. balandžio 17 d.  
protokolo Nr. 2

- 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) 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.

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

#### **(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 teisiniu įsipareigojimu



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

VALDYBOS PRITARTA  
2018 m. balandžio 17 d.  
protokolo Nr. 2

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. 2017 metais Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 % (2016 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 vandenų keliuose, užtikrina nustatytus kokybinius ir kiekybinius vidaus vandenų kelių rodiklius ir viename geografiniame segmente, todėl informacija pagal segmentus nėra pateikiama.

#### **(n) Pardavimo pajamos ir kitos veiklos pajamos**

Įmonės pagrindinė veikla yra Lietuvos Respublikos valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių eksploatacija ir priežiūra bei mechanizmų išlaikymas, vykdamą programą „Susisiekimo vandens keliais užtikrinimas“, kuri finansuojama iš valstybės biudžeto. Veiklai finansuoti skirtos lėšos yra apskaitomos kaip dotacijos patirtoms sąnaudoms kompensuoti ir yra apskaitoje pripažįstama panaudota tokia dalis, kiek patiriama sąnaudų, kurioms kompensuoti ji skirta, ir tokia dalimi mažinama peno (nuostolių) ataskaitos kompensuojamų sąnaudų straipsnio suma.

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 veiklos pajamas įskaitomas laivų stovėjimas, keleivių pervežimas, upinio grunto pateikimas, laivų nuoma, laivavedžių kursai, plūdurių priežiūros paslaugos, priplaukų pastatymo ir nuėmimo paslaugos, komunalinės paslaugos, įvairūs darbai, kitos paslaugos, turto pardavimas. 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 mokesčiai, kadangi tai nėra Įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.





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

VALDYBOS PRITARTA  
2018 m. balandžio 17 d.  
protokolo Nr. 2

#### **(o) Pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos**

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

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

Tiesioginės programos „Susisiekimo vandens keliais užtikrinimas“ vykdymo sąnaudos, kurioms kompensuoti nėra skiriamas finansavimas, registruojamos pardavimo savikainoje.

#### **(p) Neapibrėžtumai**

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

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

#### **(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



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

VALDYBOS PRITARTA  
2018 m. balandžio 17 d.  
protokolo Nr. 2

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. 2017 m. gruodžio 31 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Įmonė nenaudojo jokių finansinių išvestinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

### **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  
2018 m. balandžio 17 d.  
protokolo Nr. 2

## 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	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai	Investicinis turtas		Sumokėti avansai ir vykdomi statybos darbai	Iš viso
							Žemė	Pastatai		
<b>1.</b>	<b>Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>	<b>0</b>	<b>13 555 806</b>	<b>6 223 317</b>	<b>3 959 656</b>	<b>26 220</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 152 152</b>	<b>25 917 152</b>
1.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina		17 911 788	7 559 137	5 120 950	117 241			2 152 152	32 861 268
1.2.	Sukauptas nusidėvėjimas		-4 355 982	-1 335 820	-1 161 294	-91 021			0	-6 944 116
<b>2.</b>	<b>Pokyčiai per praėjusį ataskaitinį laikotarpį</b>									
<b>2.1.</b>	<b>Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina</b>									
2.1.1.	įsigyta turto			75 081	57 999				813 040	946 119
2.1.2.	perkelta turto iš vieno straipsnio į kitą (+/-)		-31 903	177 265		11 626			-128 385	28 603
2.1.3.	koreguojantys įrašai				19 048					19 048
<b>2.2.</b>	<b>Nusidėvėjimas</b>									0
2.2.1.	apskaičiuotas nusidėvėjimas		-520 606	-224 400	-167 124	-186			0	-912 316
2.2.2.	perkelta nusidėvėjimo iš vieno straipsnio į kitą (+/-)		88 825	-17 159		-15 160				56 506
<b>3.</b>	<b>Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>0</b>	<b>13 092 122</b>	<b>6 234 104</b>	<b>3 869 579</b>	<b>22 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 836 807</b>	<b>26 055 112</b>
3.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina		17 879 885	7 811 483	5 197 996	128 867			2 836 807	33 835 990
3.2.	Sukauptas nusidėvėjimas		-4 787 763	-1 577 379	-1 328 418	-106 367			0	-7 799 926



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

VALDYBOS PRITARTA  
2018 m. balandžio 17 d.  
protokolo Nr. 2

4.	Pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį									
4.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina									
4.1.1.	įsigyta turto							3 099 935	3 099 935	
4.1.2.	kitiems asmenims perleisto turto (-)			-16 834	-88 256				-105 090	
4.1.3.	nurašyta turto (-)								0	
4.1.4.	perkelta turto iš vieno straipsnio į kitą (+/-)			5 097 988	14 310			-5 112 298	0	
4.2.	Nusidėvėjimas								0	
4.2.1.	apskaičiuotas nusidėvėjimas		-480 721	-369 464	-213 372	-5 885			-1 069 442	
4.2.2.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-/+)			886	88 256				89 142	
4.2.3.	perkelta nusidėvėjimo iš vieno straipsnio į kitą (+/-)								0	
5.	Likutis ataskaitinio laikotarpio	0	12 611 401	10 946 680	3 670 516	16 615	0	0	824 445	28 069 657
5.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	0	17 879 885	12 892 637	5 124 049	128 867	0	0	824 445	36 830 835
5.2.	Sukauptas nusidėvėjimas	0	-5 268 483	-1 945 957	-1 453 533	-112 252	0	0	0	-8 780 225

Įmonės dalis turto, kurio įsigijimo vertė 2017 m. gruodžio 31 d. lygi 1 139 998 Eur, buvo visiškai nusidėvėjusi.

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Pastatai ir statiniai	453 435
Mašinos ir įranga	228 963
Transporto priemonės	354 984
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	102 616
<b>Iš viso:</b>	<b>1 139 998</b>

Naudojamas ilgalaikis materialus turtas nebuvo perkainuotas.

### 3 PASTABA. ATSARGOS

Straipsniai	2017 m. gruodžio 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	12 926	15 524
Kuras, alyva laivams, automobiliams	11 020	13 355



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

VALDYBOS PRITARTA  
2018 m. balandžio 17 d.  
protokolo Nr. 2

Kitos atsargos (mažavertis inventoriųs, bilietai)	1 906	2 169
<b>Sumokėti avansai</b>	<b>652</b>	<b>1 023 771</b>
<b>Iš viso:</b>	<b>13 577</b>	<b>1 039 296</b>

#### Sumokėti avansai

Sumokėti avansai sumažėjo nuo 1 023 771 Eur iki 652 Eur. Viena iš pagrindinių priežasčių – 1 020 000 Eur suma perkelta į materialiojo turto balansinį straipsnį pagal š. m. I pusm. atliktų darbų apimtį.

#### 4 PASTABA. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

Straipsniai	2017 m. gruodžio 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Pirkėjų įsiskolinimas įsigijimo savikaina	28 938	67 310
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	0	0
<b>Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte</b>	<b>28 938</b>	<b>67 310</b>
Kitos gautinos sumos	12 791	13 735
<b>Kitos gautinos sumos</b>	<b>12 791</b>	<b>13 735</b>
<b>Per vienerius metus gautinos sumos iš viso:</b>	<b>41 729</b>	<b>81 045</b>

Kitos gautinos 12 791 Eur sumos - tai gautina 12 438 Eur finansavimo suma pagal Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos programą „Susisiekimo vandens keliais užtikrinimas“ ir kitos.

	Mokėjimo terminas dar nesuėjo	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
2016 m. gruodžio 31 d.	23 398	21 523	10 388	0	12 002	67 310
2017 m. gruodžio 31 d.	3 636	7 273	528	2 767	14 734	28 938

#### 5 PASTABA. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Straipsniai	2017 m. gruodžio 31d.	2016 m. gruodžio 31d.
Pinigai banke	21 039	44 648



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

VALDYBOS PRITARTA  
2018 m. balandžio 17 d.  
protokolo Nr. 2

Pinigai kasoje	0	0
<b>Iš viso</b>	<b>21 039</b>	<b>44 648</b>

## 6 PASTABA. NUOSAVAS KAPITALAS

<b>Straipsniai</b>	<b>2017 m. gruodžio 31d.</b>	<b>2016 m. gruodžio 31d.</b>
Įmonės savininko kapitalas	10 815 067	9 897 988
Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	7 827 690	7 895 468

Įmonės savininko kapitalą 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 10 815 067 Eur (2016 m. – 9 897 988 Eur). Per 2017 m. dvylika mėnesių savininko kapitalas padidintas 917 079 Eur LR Vyriausybės 2017 m. spalio 04 d. nutarimu Nr. 797.

Turto, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybe, atitinkantis kapitalą vertės sumažėjimas yra 67 778 Eur nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį.

## 7 PASTABA. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

	<b>2017 m.</b>	<b>2016 m.</b>
<b>Likutis sausio 1d.</b>	<b>8 221 843</b>	<b>8 650 787</b>
ES fondo dotacijos	0	0
Valstybės biudžeto dotacijos	0	0
Dotacijos, susijusios su pajamomis	159	0
Amortizacija	397 749	428 945
<b>Likutis gruodžio 31 d.</b>	<b>7 824 253</b>	<b>8 221 843</b>

## 8 PASTABA. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI

<b>Rodikliai</b>	<b>Skolos ar jų dalys, apmokėtinos</b>		
	<b>Per vienerius finansinius metus</b>	<b>Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus</b>	<b>Po penkerių metų</b>
<b>1. Finansinės skolos:</b>	<b>0</b>	<b>22 500</b>	<b>0</b>
1.1. Lizingo (finansinės nuomos) ar pan. įsipareigojimai	0	0	0
1.2. Kredito įstaigoms	0	22 500	0
1.3. Kitos finansinės skolos	0	0	0
<b>2. Skolos tiekėjams</b>	<b>7 753</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



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

VALDYBOS PRITARTA  
2018 m. balandžio 17 d.  
protokolo Nr. 2

<b>3. Gauti avansai</b>	<b>1 376</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Pelno mokesčio įsipareigojimai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Kiti įsipareigojimai</b>	<b>3 175 773</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Iš viso:</b>	<b>3 184 902</b>	<b>22 500</b>	<b>0</b>

Skola kredito įstaigoms po vienerių metų, tai 22 500 Eur įsipareigojimas AB SEB bankui. 2016 m. gruodžio 29 d. įmonė pasirašė su AB SEB banku dviejų metų 140 000 Eur kredito limitu sutartį, ankstesniosios paskolos refinansavimui ir įmonės apyvartinių lėšų finansavimui.

Skolos tiekėjams 7 753 Eur suma – tai neapmokėtos tiekėjų sąskaitos, kurių apmokėjimo terminas yra nesuėjęs, nes daugumai yra taikomas 30 dienų apmokėjimo terminas.

Kitos skolos 3 175 773 Eur – tai 3 099 935 Eur įsipareigojimas už gautas valstybės biudžeto lėšas ilgalaikiam turtui įsigyti, apskaitytas pagal LR Vyriausybės 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 kaupimas – 70 543, aplinkos taršos mokestis – 4 977 Eur ir kita – 318 Eur.

## 9 PASTABA. PARDAVIMO SAVIKAINA

Įmonės pardavimų savikainą 667 994 Eur sudaro Programos vykdymui skirtos 600 115 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimo, 38 148 Eur darbuotojų atostogų rezervo sąnaudos, kurios nėra kompensuojamos iš valstybės biudžeto lėšų ir 29 731 Eur darbo užmokesčio sąnaudos, kurioms kompensuoti trūko gautino darbo užmokesčiui finansavimo. Gautas finansavimas iš biudžeto programos „Susisiekimo vandens keliais užtikrinimas“ vykdymui sudarė 1 868 000 Eur ir yra registruojamas kaip dotacijos patirtoms sąnaudoms kompensuoti, t. y., gaunamo finansavimo dalimi yra mažinama pelno (nuostolių) ataskaitos kompensuojamų sąnaudų straipsnių suma.

## 10 PASTABA. KITOS VEIKLOS REZULTATAI

Rodikliai	2017 m. gruodžio 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
<b>Pajamos:</b>	<b>178 913</b>	<b>317 286</b>
Kitos veiklos (komercinės) pajamos	175 415	317 286
Ilgalaikio turto pardavimo rezultatas	3 498	-
<b>Sąnaudos:</b>	<b>92 671</b>	<b>224 483</b>
Kitos veiklos (komercinės) sąnaudos	92 671	224 483
<b>Kitos veiklos rezultatai:</b>	<b>86 243</b>	<b>92 803</b>



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

VALDYBOS PRITARTA  
2018 m. balandžio 17 d.  
protokolo Nr. 2

## 11 PASTABA. STRAIPSNŲ PERKLASIFIKAVIMAS

### Įmonės Pelno (nuostolio) ataskaitos lyginamoji informacija

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Lyginamoji informacija po koregavimų (2016 m. gruodžio 31 d.)	Lyginamoji informacija iki koregavimų (2016 m. gruodžio 31 d.)
1.	Pardavimo pajamos	11	-	2 228 285
2.	Pardavimo savikaina	11	(315 810)	(2 145 479)
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>	11	<b>(315 810)</b>	<b>82 806</b>
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	11	-	(305 813)
7.	Kitos veiklos rezultatai	11	<b>92 803</b>	-

Apskaitos politikos pakeitimas įtakojo pardavimo pajamų, pardavimo savikainos, bendrųjų ir administracinių sąnaudų bei kitos veiklos rezultatų paskirstymą 2016 metų Pelno (nuostolių) ataskaitoje. Pelno (nuostolių) ataskaitoje 2 228 285 Eur pardavimo pajamos, iš kurių 1 911 000 Eur Programos finansavimo lėšos perklasifikuojamos į dotacijas, patirtoms sąnaudoms kompensuoti ir 317 285 Eur kitos veiklos pajamos parodomas kitos veiklos rezultatų straipsnyje. Atitinkamai perklasifikuojamos pardavimo savikaina, bendrosios ir administracinės sąnaudos, kurios yra kompensuojamos iš gaunamo Programai finansavimo ir mažinamos kompensuoti skirta suma, o sąnaudos skirtos kitos (komercinės) veiklos uždirbimui parodomas kitos veiklos rezultatų straipsnyje.

### MOKESTIS UŽ VALSTYBĖS TURTO NAUDOJIMĄ PATIKĖJIMO TEISE

Rodikliai	2017 m. sausio 01 d.	2016 m. sausio 01 d.
Savininko kapitalas	9 897 988	8 669 625
Mokesčio tarifas	2 %	2 %
Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise	<b>197 960</b>	<b>173 393</b>

### SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI

2017 metais Įmonės vadovybei (generaliniam direktoriui, direktoriui gamybos ir technikos reikalams) priskaičiuotas darbo užmokestis ir kitos išmokos iš viso sudarė 52 028 Eur (2016 m. – 62 583 Eur). Įmonės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, neatlygintinai perduoto turto arba suteiktų paslaugų.





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

VALDYBOS PRITARTA  
2018 m. balandžio 17 d.  
protokolo Nr. 2

Įmonės valdybos (3 nariai) nariams nebuvo priskaičiuota pinigų sumų, nebuvo suteikta paskolų, neišduota garantijų, neperleista turto.

### ĮVYKIAI PO BALANSO SUDARYMO DIENOS

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

### PELNO PASKIRSTYMO PROJEKTAS

<b>Straipsniai</b>	<b>Pelno (nuostolių) paskirstymas</b>
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	(952 348)
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	(575 781)
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	(1 528 129)
Savininkų įnašai nuostoliams dengti	-
Iš viso paskirstytinasis pelnas (nuostoliai)	(1 528 129)
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	(1 528 129)

L. e. generalinio direktoriaus pareigas

- Karolis Matickas

Vyr. finansininkė

Vaida Grabauskienė



**VALSTYBĖS ĮMONĖS VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJOS  
2017 METŲ VEIKLOS ATASKAITA**

KAUNAS, 2018

## 1. ĮMONĖS VEIKLOS STRATEGIJOS, VEIKLOS TIKSLŲ ĮGYVENDINIMO REZULTATAI

**VĮ Vidaus vandens kelių direkcijos** (toliau – Įmonė) **misija** - valdyti ir plėtoti Lietuvos Respublikos valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių tinklą, įgyvendinant valstybės politiką transporto srityje.

**Programos „Susisiekimo vandens keliais užtikrinimas“ (toliau – Programa) tikslas** - garantuoti laivybą Lietuvos Respublikos valstybinės reikšmės vidaus vandenų keliuose užtikrinant nustatytus kokybinius ir kiekybinius vidaus vandenų kelių rodiklius.

2017-2020 m. Įmonės strateginiame veiklos plane nustatyti pagrindiniai **strateginiai tikslai**:

1. Pridėtinės vertės įmonei didinimas;
2. Valdant Įmonės turtą, siekti jo naudojimo efektyvumo;
3. Naujos valdymo struktūros įdiegimas, pagrindinių veiklos procesų peržiūrėjimas ir efektyvumo padidinimas;
4. Technologijų modernizavimas ir inovacijų plėtra;
5. Kompetencijų vystymas ir darbuotojų pakeičiamumo planavimas;
6. Darbuotojų įsitraukimas per teigiamos darbo aplinkos kūrimą;
7. Eksploatuojamų valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių ir jų infrastruktūros kokybės užtikrinimas;
8. Naujų paslaugų išvystymas.

Šiems tikslams numatyti uždaviniai ir įgyvendinimo rezultatai pateikiami 1 lentelėje.

**1 lentelė. Įmonės strateginiai tikslai ir uždaviniai, jų įvykdymas**

Strateginis tikslas	Uždavinys	Veiksmas uždaviniui įgyvendinti	Rodiklis	2017 m. planas	2017 m. faktas	Įgyvendinimas / pastabos
Pridėtinės vertės įmonei didinimas	Plėsti kitą veiklą, tūkst. Eur	Kitos veiklos pajamų augimas, tūkst. Eur	Kitos veiklos pajamos, tūkst. Eur.	325	179	Įvykdymas 55% Didžiausią įtaką turėjo sumažėjusios dėl aukšto vidaus vandens kelių vandens lygio pajamos iš upinio grunto pateikimo, taip pat mažėjo kitų darbų pajamos.
	Efektyviai naudoti įmonės turta	Mažinti nereikalingo funkcijoms vykdyti turto dalį	Nenaudojamo turto vertės dalis bendrame turte, %	0, 85%	0,84%	Įvykdymas 100% Parduota dalis nenaudojamo turto.
Naujos valdymo struktūros idiegimas, pagrindinių veiklos procesų peržiūrėjimas ir efektyvumo padidinimas	Naujų veiklos procesų formavimas ir esamų tobulinimas	Peržiūrėti ir atnaujinti pagrindinius veiklos procesus	Procesų skaičius, vnt.	12	12	Įvykdymas 100% Įdiegta integruota vadybos sistema, atitinkanti ISO 9001:2015, OHSAS 18001:2007) ir ISO 14001:2015 reikalavimus, ir atliktas išorinis auditas.
	Įmonės organizacinės struktūros tobulinimas	Įdiegti Darbuotojų saugos ir sveikatos vadybos sistemą	Nelaimingų atsitikimų skaičius, vnt.	=< 2 (ne daugiau kaip 2)	2	Įvykdymas 100% Įdiegta integruota vadybos sistema, atitinkanti ISO 9001:2015, OHSAS 18001:2007) ir ISO 14001:2015 reikalavimus, ir atliktas išorinis auditas.
Technologijų modernizavimas ir inovacijų plėtra	Įmonės organizacinės struktūros tobulinimas	Organizacinės struktūros pakeitimas	Atnaujinta struktūra, vnt.	1	1	Įvykdymas 100% Nauja struktūra patvirtinta 2017 m. lapkričio 7 d. Įmonės valdybos nutarimu Nr. 5.
	Naujų technologijų įsigijimas	Žemsiurbės įsigijimas	Įsigyta 1 žemsiurbė, vnt.	1	1	Įvykdymas 100% Žemsiurbės perdavimo aktas pasirašytas 2017 m. lapkričio 8 d.
	Turimų technologijų atnaujinimas	Plaukiojančio kranų „PK-10“ modernizavimas (II etapas)	Modernizavimo darbai, % (viso 100%, pradžia - 2013 m.)	16%	16%	Įvykdymas 100% Modernizuotas kranas įmonei perduotas aktu 2017 m. birželio 2 d.

Kompetencijų vystymas ir darbuotojų pakeičiamumo planavimas	Diegti inovacijas	Vidaus vandenų greitaigio keleivinio laivo sukūrimas* (*projektas bus įgyvendinamas per Mokslo, inovacijų ir technologijų agentūros kuruojamus ikiprekybinius pirkimus)	I – 4 tiekėjai 3 mėn. (konceptija) II – atrenkami 2 tiekėjai 9 mėn. (prototipas) III – atrenkamas 1 tiekėjas 12 mėn. (bandomasis gaminytis)	4 atrinkti tiekėjai (konceptija)	-	Įvykdomas 0% Remdamasi Lietuvos Respublikos ūkio ministro 2017 m. rugsėjo 29 d. įsakymu Nr. 4-567, Įmonė 2017 m. lapkričio 2 d. pateikė paraišką. 2017 m. gruodžio mėn. dėl priemonės „Ikiprekybiniai pirkimai LIT“ projektų finansavimo sąlygų aprašo keitimo, paraiškų vertinimas buvo sustabdytas iki kol bus paskelbti pakeisti kvietimo dokumentai.
Mokyti darbuotojus, kelti jų kvalifikaciją Pritraukti naujus specialistus	Mokyti darbuotojus, kelti jų kvalifikaciją Pritraukti naujus specialistus	Siųsti darbuotojus į mokymus / kvalifikacijos kėlimo kursus  Bendradarbiavimas su mokymo įstaigomis. Praktinis mokymas	Apmokyti darbuotojų skaičius, asm.  Sutarčių su mokymo įstaigomis dėl praktinio atlikimo skaičius, vnt.	30  2	62  2	Įvykdomas 207%  Įvykdomas 100%
Identifikuoti ir ugdyti darbuotojų potencialą	Identifikuoti ir ugdyti darbuotojų potencialą	Kuriami individualūs ugdymo planai, apimantys kompetencijų, reikalingų kitoms pareigoms, tobulinimą	Identifikuotų darbuotojų, kurie gali ateityje perimti pareigybę, skaičius, asm.	2	-	Įvykdomas 0% Šią veiklą planuojama įgyvendinti 2018 m.

Darbuotojų įsitraukimas per teigiamos darbo aplinkos kūrimą	Identifikuoti pasitenkinimą darbu itakojančius veiksnius. Atlikti analizę. Nustatyti tobulintinas sritis.	Darbuotojų pasitenkinimo darbu tyrimas, naudojant anketavimo metodiką	Darbuotojų pasitenkinimo darbu indeksas, %	- (atliekamas pradinis pasitenkinimo darbu tyrimas ir nustatoma pradinė indekso reikšmė (n%); sudaromas priemonių planas pasitenkinimui darbu didinti)	Atliktas tyrimas ir nustatytas darbuotojų pasitenkinimo darbu indeksas (67)	Įvykdymas 100% Atliktas darbuotojų pasitenkinimo darbu tyrimas, naudojant anketavimo metodiką, ir nustatyta pradinė reikšmė
Eksplloatuojamų valstybinės reikšmės vandenių kelių ir jų infrastruktūros kokybės užtikrinimas	Užtikrinti eksplloatuojamų valstybinės reikšmės vandenių kelių kokybinius ir rodiklius	Didinti navigacijos trukmę	Navigacijos trukmė, paros	199	199	Įvykdymas 100% Navigacija pradėta 2017 m. balandžio 25 d. ir truko iki lapkričio 9 d.
		Didinti eksplloatuojamų valstybinės reikšmės vandenių kelių ilgį	Eksplloatuojami valstybinės reikšmės vandenių keliai, km	424,7	424,7	Įvykdymas 100% Eksplloatuojamų kelių (424,7 km) sąrašas buvo paskelbtas Įmonės internetinėje svetainėje www.vvkd.lt
		Vykdyti povandeninių kliūčių - sekklumų šalinimo darbus	Pašalinto grunto kiekis, tūkst. m³	360	377	Įvykdymas 105%
		Vykdyti vagos reguliavimo darbus navigacijos laikotarpiu hidrotechnikos priemonėmis	Suremontuotų bunų skaičius, vnt.	14	14	Įvykdymas 100%
		Vykdyti Lietuvos Respublikos hidrografinio tinklo kartografavimą	Hidrografinio tinklo kartografavimas, km²	25	25	Įvykdymas 100%
	Gerinti vandenių kelių infrastruktūros kokybę	Apsaugos sistemų įdiegimas	Incidentų skaičius objektuose su įdiegtomis apsaugos sistemomis, vnt.	0	0	Įvykdymas 0% Veikla (apsaugos sistemų įdiegimas) pradėta vykdyti. Dėl planuojamo atsiskyti dalies Įmonės valdomo nekilnojamo turto, perduodant jį centralizuotam valdymui, būtina peržiūrėti visas infrastruktūros objektų apsaugos galimybes ir jas įvertinti. Veikla bus tęsiama 2018 m.

	Modernizuoti TEN-T tinklo kelią E41 krovinei laivybai plėtoti	I etapas Kaunas – Vilkija 10%	Kelio įrengimo darbai, išlaidų procentinė dalis, skirta projekto įgyvendinimui, tūkst. Eur	3.000	-	Įvykdymas 0% 2017 m. buvo planuojama parengti techninį projektą, tačiau Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos sprendimu buvo nuspręsta šio projekto įgyvendinimui lėšų neskirti. Valstybinės reikšmės eksploatuojamų vidaus vandenų kelių priežiūra bus vykdoma panaudojant lėšas išmonės pajėgumus.
Naujų paslaugų išvystymas	Efektivesnis turimų resursų panaudojimas	Keleivių pervežimas laivais „Tolstojus“ ir „Deima“  Apyvadinimo paslaugų teikimas („Brandvachta Nr. 03“)	Pervežtų keleivių skaičius, tūkst. asm.  Apyvadinintų žmonių skaičius, asm.	1,9  200	1,9  -	Įvykdymas 0% Įvertinus apgyvendinimo paslaugų teikimo „Brandvachta Nr. 03“ galimybes buvo nustatyta, kad reikalingos papildomos investicijos, į brandvachtos įrengimą. Šios investicijos buvo atliktos, brandvachta nuplukdyta į Uostadvario vidaus vandenų uostą. Apyvadinimo paslaugų teikimo galimybės svarstomos 2018 m. Įvykdymas 146%
		Išnaudoti Marvėlės krovinės prieplaukos infrastruktūrą, teikiant krovinių pervežimo paslaugas	Aptarnautų laivų skaičius, vnt.	≥ 50	73	

2017 m. Įmonė eksploatavo 424,7 km valstybinės reikšmės vidaus vandenių kelių (2 lentelė).

**2 lentelė. 2017 m. eksploatuotu valstybinės reikšmės vidaus vandenių kelių sąrašas**

Eil. Nr.	Eksploatuojamų valstybinės reikšmės vidaus vandenių kelių ruožai	Ruožo ilgis, km	Projektinis gylis / plotis / posūkio spindulys, m	Garantinis gylis, m
1.	Nemuno upė. Druskininkai - Liškiava	11,0	0,75/20/250	0,75
2.	Nemuno upė. Žemaitkiemis-Birštonas	20,0	0,75/20/250	0,75
3.	Kauno Algirdo Brazausko hidroelektrinės (toliau – Kauno HE) tvenkinys. Birštonas - Kauno HE ir atšaka į Rumšiškės	63,0	1,50/35/250	1,20
4.	Nemuno upė. Kauno krovinių priplauka – Jurbarkas ir Kauno žiemos vidaus vandenių uosto akvatorija	88,3	1,40/30/250 (0,5 km ruožas Kaune: 1,15/25/250)	1,20
5.	Nemuno upė. Jurbarkas – Atmatos žiotys ir Uostadvario vidaus vandenių uosto akvatorija	126,0	1,50/40/350	1,50
6.	Kuršių marios. Atmatos žiotys - Klaipėdos valstybinis jūrų uostas ir atšaka į Nidą	65,3	1,50/50/500	1,50
7.	Kuršių marios. Nidos uostas – Lietuvos Respublikos valstybės siena	4,0	1,50/50/500	1,50
8.	Mituvos kanalas. Mituvos kanalo žiotys – Jurbarko krovinių priplauka	1,0	1,50/20/150	1,50
9.	Neries upė. Vilniaus miesto ribose nuo 160,0 km iki 170,5 km	10,5	0,75/20/160	0,75
10.	Neries upė. Neries upės žiotys - Kauno pilis	0,5	1,20/25/200	1,20
11.	Nevėžio upė. Nevėžio žiotys- Raudondvaris	5,5	0,75/20/160	0,75
12.	Minijos upė. Minijos upės žiotys - Lankupiai	19,0	1,50/20/160	1,20
13.	Karaliaus Vilhelmo kanalas. Minijos upė – Drevernos upė	8,7	1,50/20/160	1,20
14.	Drevernos upė. Karaliaus Vilhelmo kanalas - Dreverna	1,9	1,20/20/160	1,20
	<b>VISO</b>	<b>424,7</b>		

2017 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 vandenių keliuose buvo vykdomi tarptautinės reikšmės vidaus vandenių kelyje Nemuno upėje nuo Kauno iki Baltupėnų, Jurbarko rajone. Valymo darbai taip pat buvo vykdyti Neries upės žiotyse, Marvelės krovinių priplaukos akvatorijoje, įplaukime į Kauno žiemos vidaus vandenių uostą. Seklumų šalinimo darbus vykdė žemsiurbė „Nemuno 11 ir ją aptarnaujantis motorlaivis „Jogaila“ bei plaukiojantis kranas „PK-10“ ir jį aptarnaujantis motorlaivis „Vitingas“.

Buvo suremontuota 14 bunų (buvos Nr. 210-04 ir Nr. 210-04A Nemuno upės krante aukščiau Kauno keleivinės priplaukos, bunos Nr. 210-01 ir Nr. 210-03 Nemuno upės krante ties Kauno keleivine priplauka, bunos Nr. 93-18, 93-20, 94-02, 94-04, 94-06 Nemuno upės krante Baltupėnų seklumoje, bunos Nr.102-02, 102-04, 102-06 Nemuno krante Kazikėnų seklumoje, buna Nr. 117-02 Nemuno upės krante Ramoniškių seklumoje bei buna Nr.7 Neries upės krante). Remontuotinos bunos buvo identifikuotos 2017 m. gegužės mėnesį atlikus bunų defektavimą. Bunos buvo remontuojamos, siekiant suformuoti laivakelį, sumažinti krantų erozijos procesus.



Įmonės Hidrografijos skyrius atliko Lietuvos Respublikos hidrografinio tinklo kartografavimą šiuose ruožuose: Kaunas – Vilnius - 3 km<sup>2</sup> (Nemunas - Neries žiotys - Kleboniškis - 2 km<sup>2</sup>, Neries upė Vilniaus miesto ribose - 1 km<sup>2</sup>), Kaunas – valstybės siena su Baltarusija - 5 km<sup>2</sup> (Alytus - Nemunaitis - 4 km<sup>2</sup>, Druskininkai - Liškiava - 1 km<sup>2</sup>), Kaunas – Klaipėda - 17 km<sup>2</sup> (Kaimelis - Šilinė – 4 km<sup>2</sup>, Viešvilė - Ramoniškis - 6 km<sup>2</sup>, Kuršių mariose - 7 km<sup>2</sup>), viso – 25 km<sup>2</sup>. Taip pat Hidrografijos skyrius per 2017 m. sudarė 28 eksploatacines batimetrines nuotraukas, iš viso 40,5 km.

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

2017 m. Įmonė užbaigė įgyvendinti šiuos investicijų projektus:

– Valstybės investicijų projektą „Plaukiojančio kranų „PK-10“ modernizavimas. II etapas“. Modernizuotas kranas perduotas VĮ Vidaus vandens kelių direkcijai aktu 2017 m. birželio 2 d. 2017 m. skirtos lėšos – 305 tūkst., projekto vertė - 2 317 tūkst. Eur. Plaukiojančio kranų modernizavimas užtikrins Įmonės vykdomos pagrindinės veiklos tęstinumą ir efektyvumą.

– Valstybės investicijų projektą „Naujos žemsiurbės įsigijimas“. Pilnos komplektacijos žemsiurbė, kaip ir numatyta techninėje specifikacijoje, pristatyta į Kauno žiemos vidaus vandenų uostą ir perduota VĮ Vidaus vandens kelių direkcijai aktu 2017 m. lapkričio 8 d. 2017 m. skirtos lėšos – 1 775 tūkst. Eur, projekto vertė – 2 795 tūkst. Eur. Naujoji žemsiurbė vykdys seklumą šalinimo darbus TEN-T tinklui priklausančiame tarptautinės reikšmės vidaus vandenų kelyje E41.

2018 m. investicijų projektų įgyvendinimas neplanuojamas, kadangi nebuvo skirta lėšų.

## **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. pateiktos darbo grupės rekomendacijos buvo įgyvendintos. Apie rekomendacijų įgyvendinimą Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija buvo informuota 2017 m. liepos 7 d. raštu Nr. 2S-285 „Dėl Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos vidaus audito skyriaus rekomendacijų įgyvendinimo“.

## **4. ĮMONĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS**

2018 m. Įmonė planuoja eksploatuoti 429,7 km valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių (52 % visų valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių), tai būtų 5 km daugiau nei 2017 m. (3 lentelė). Navigacijos trukmę eksploatuojamuose valstybinės reikšmės vidaus vandenų keliuose 2018 m. planuojama išlaikyti iki 199 parų nuo balandžio 16 d. iki spalio 31 d., diferencijuojant atskirų vidaus vandenų kelių ruožų navigacijos trukmę.

388,6 km eksploatuojamų valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių navigacijos laikotarpiu bus ženklinami navigacijos ženklais. Navigaciniai ženklai nebus statomi atskiruose vidaus vandenų kelių ruožuose, kur laivakelio ženklinimas dėl pakankamų gylių ir vandenų kelio būklės netikslingas. Eksploatuojamuose valstybinės reikšmės vidaus vandenų keliuose bus vykdomi vagos valymo (pašalinta ne mažiau kaip 700 tūkst. m<sup>3</sup> grunto seklumose, iš jų – 340 tūkst. m<sup>3</sup> grunto su nauja žemsiurbe), taip pat vagos reguliavimo bunomis darbai. 2018 - 2020 m. numatyta bunų inventorizacija.

Siekiant didinti valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių naudotojų pasitenkinimą, 2018 m. planuojama atlikti valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių naudotojų poreikių įvertinimą.

Įmonė planuoja atsisakyti nereikalingo Įmonės funkcijoms vykdyti ilgalaikio turto.

Taip pat Įmonėje ir toliau bus skiriamas didelis dėmesys žmogiškiesiems ištekliams. 2018 m. numatyta:

- didinti darbuotojų įsitraukimą sukuriant ir įgyvendinant motyvacinę sistemą, organizuojant vidinės komunikacijos renginius, Įmonės vertybių sesiją;
- įgyvendinti priemones, skirtas saugios darbo kultūros formavimui;
- ugdyti darbuotojų potencialą, vystant vadovų bei darbuotojų kompetencijas bei papildomą kvalifikaciją;
- efektyvinti veiklą, tęsiant integruotos vadybos sistemos procesų tobulinimą.

## **5. GALIMI NUMATYTI ESMINIAI RIZIKOS VEIKSNIAI IR JŲ SUMAŽINIMO PRIEMONĖS**

Identifikuojamos šios rizikos:

1. Įmonės kvalifikuotų specialistų atlyginimai yra ženkliai mažesni nei rinkoje. Dėl mažų atlyginimų kvalifikuoti specialistai išeina dirbti į privatų laivybos, gamybos, ar administravimo sektorių. Tuomet į laisvas pareigybes tenka priimti naujus specialistus, kurie turi būti naujai apmokomi, kol įgyja atitinkamą kvalifikaciją bei patirtį. Dėl to dažnai padidėja darbo krūvis tiems, kurie atlieka naujai priimtiems ir/ ar trūkstamiems darbuotojams paskirtas funkcijas, kol pastarieji įsisavins darbo specifiką ir įgis reikiamų žinių. Tikimasi, kad organizacinės struktūros pakeitimai išspręs darbuotojų kaitos problemą.

2. Pradėjus eksploatuoti naują žemsiurbę, atsiranda papildomų lėšų poreikis žemsiurbės ir ją aptarnaujančių laivų personalo darbo užmokesčiui, kurui ir kitoms išlaidoms. Papildomai išaugs mokesčiai už patikėjimo teise valdomą valstybės turtą. Šias lėšas planuojama padengti perskirsčius vidinius resursus, tačiau egzistuoja rizika, kad vidiniai resursai gali būti nepakankami.

## **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.

2017 m. Įmonėje buvo įdiegta ir veikia integruota vadybos sistema, pagrįsta šiais reikalavimais: kokybės vadybos sistema - LST EN ISO 9001:2015; darbuotojų saugos ir sveikatos vadybos sistema - LST 1977:2008 (BS OHSAS 18001:2007); aplinkos apsaugos vadybos sistema - LST EN ISO 14001:2015.

## **7. ĮMONĖS SANDORIAI**

Įmonė Programos vykdymui prekes, paslaugas ir darbus įsigyja viešųjų pirkimų būdu. 2017 m. atlikta viešųjų pirkimų, kurių bendra vertė – 864 893,03 Eur su PVM (neįskaitant pirkimų per Centrinę perkančiąją organizaciją (CPO)).

Per ataskaitinį laikotarpį Įmonėje buvo sudaryti kiti sandoriai, pagal kuriuos Įmonė gavo pajamų, t.y. laivavedžių mokymo ir kvalifikacijos kėlimo, paslaugų, laivų stovėjimo prieplaukose, akvatorijose, valstybės turto nuomos sandoriai.

Sandorių, nesusijusių Įmonės įprastine veikla, nesudaryta.

## **8. DARBUOTOJŲ SKAIČIAUS ĮMONĖJE PASIKEITIMAS IR DARBO UŽMOKESČIO FONDAS**

2017 m. Įmonės vykdomos Programos ir kitos veiklos darbo užmokesčio fondas sudarė - 876 tūkst. Eur. Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius 2017 m. – 103 darbuotojai, o vidutinis darbo užmokestis – 715 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 2017 m.**

Pareigybės pavadinimas	Vidutinis darbuotojų skaičius	Vidutinis darbo užmokestis Eur
Generalinis direktorius ir pavaduotojai, vyr. finansininkas	3	2151
Vadovaujantys darbuotojai *	17	792
Vyr. specialistas	8	782
Vyresn. specialistas	6	759
Specialistas	7	646
Laivų įgulų nariai	32	600
Kvalifikuoti darbininkai	11	601
Darbininkai	25	482

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

Dėl Įmonės pagrindinės veiklos (valstybinės reikšmės vidaus vandens 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, 2017 m. gruodžio 31 d. Įmonėje buvo patvirtintos 128 pareigybės, faktiškai dirbo 98 darbuotojai. 2017 m. sausio 1 d. Įmonėje buvo patvirtinta 149,5 pareigybių, faktiškai dirbo 121 darbuotojas.

2017 m. buvo parengta ir Įmonės valdybos 2017 m. lapkričio 7 d. nutarimu Nr. 5 patvirtinta nauja Įmonės struktūra.

## 9. ĮMONĖS TEIKIAMOS PASLAUGOS

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

Taip pat Įmonė organizuoja ir rengia motorinių pramoginių laivų laivavedžių ir vidaus vandens transporto specialistų ruošimo bei kvalifikacijos kėlimo kursus. 2017 m. buvo išduoti 105 kursų baigimo pažymėjimai. Įmonė teikė keleivių vežimo paslaugas laivu „Tolstojus“. 2017 m. buvo pervežta 1,9 tūkst. keleivių.

Įmonė teikia laivų buksyravimo, krovinių pervežimo paslaugas, vykdo laivų statybos ir remonto, techninės priežiūros darbus, vertina laivų techninę būklę, metalo konstrukcijų gamybą, teikia mobilių prieplaukų pastatymo, nuėmimo, plūdurių priežiūros ir sandėliavimo paslaugas.

## 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 yra Įmonės vykdomos kitos (komercinės) veiklos klientai, kuriems teikiamos 9 skyriuje nurodytos paslaugos.

Įmonė Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos pagal kasmet pasirašomą sutartį su Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija gauna finansavimą iš valstybės biudžeto tęstinės programos „Susisiekimo vandens keliais užtikrinimas“ vykdymui.

## 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 gilinimo darbams laivybos reikmėms, patvirtintomis Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2007 m. sausio 10 d. įsakymu Nr. D1-23 „Dėl aplinkosaugos sąlygų vandens telkinių dugno valymo ir gilinimo darbams laivybos reikmėms patvirtinimo“, siekia, kad vykdomi darbai būtų naudingi ne tik laivybos požiūriu, bet ir aplinkosaugos bei socialiniais požiūriais.

Vykdamas vagos valymo darbus, bendradarbiaujama su aplinkosaugos institucijomis (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;
- 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“.

2017 m. Įmonėje įdiegta Aplinkos apsaugos vadybos sistema - LST EN ISO 14001:2015, kuris reikalauja, kad įmonės identifikuotų savo veiklos, produktų ir paslaugų aplinkos apsaugos aspektus, įvertintų jų reikšmingumą ir nustatytų aplinkos apsaugos politiką, tikslus bei parengtų, vykdytų ir tikrintų programas jiems įgyvendinti, siekiant nuolatinio aplinkos apsaugos gerinimo.

## 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**

Eil. Nr.	Finansiniai duomenys	2015 m.	2016 m.	2017 m.
1	Komercinės veiklos pajamos	282	317	179
2	Finansavimas Programos vykdymui	1.870	1.911	1.868
3	Sąnaudos	2.389	2.458	2.629
4	Grynasis pelnas (nuostolis)	-236	-230	-576
5	EBITDA	104	93	22

6	Įmonės savininko kapitalas	8.669	9.898	10.815
7	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	7.961	7.895	7.828
8	Nuosavo kapitalo grąža	-1,5%	-1,4%	-3,2%
9	Turto grąža	-0,9%	-0,9%	-1,9%

#### 14. INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMĄSI

Įmonė rengia tarpines 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.vvkd.lt](http://www.vvkd.lt).

L. e. generalinio direktoriaus pareigas

Karolis Matickas