

## 2015 M. KOVO MĖN. 31 D. FINANSINĖS ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### I. BENDRIEJI DUOMENYS APIE ĮMONĘ

#### 1.1. Įmonės įregistravimo data

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.

#### 1.2. Įmonės filialų ir atstovybių skaičius, dukterinių ir asocijuotų įmonių pavadinimai ir buveinės.

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

#### 1.3. Trumpas įmonės veiklos apibūdinimas:

Įmonė veikia pagal Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymą, vykdo juose numatytą veiklą - prižiūri ir eksploatuoja vidaus vandens kelių, sudaro sąlygas laivybai, taip pat modernizuoja vidaus vandens transporto infrastruktūrą taip, kad ji atitiktų ES techninius standartus ir vežimų poreikius bei didintų atskirų transporto šakų tarpusavio sąveiką, vadovaujasi VĮ Vidaus vandens kelių direkcijos įstatais.

Svarbiausi VĮ Vidaus vandens kelių direkcijos tikslai:

1. garantuoti laivybą Lietuvos Respublikos vidaus vandens keliuose;
2. užtikrinti nustatytus kokybinius ir kiekybinius vidaus vandens kelių rodiklius;

Visas įmonės turtas nuosavybės teise priklauso valstybei, o įmonė jai perduotą ir jos įgytą turtą valdo, naudoja bei juo disponuoja patikėjimo teise.

Pateiktos finansinės ataskaitos yra parengtos – eurai (Eur).

### 2. APSKAITOS POLITIKA

#### 2.1. Ataskaitų parengimo pagrindas

VĮ Vidaus vandens kelių direkcijos tarpinės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais, Verslo apskaitos standartais, įmonės politika bei apskaitos principais, išdėstytais žemiau.

Įmonės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais;

Įmonės tarpinės finansinės ataskaitos parengtos remiantis veiklos tęstinumo principais;

Informacija finansinėse ataskaitose pateikta nacionaline valiuta (Eur).

#### 2.2. VĮ Vidaus vandens kelių direkcijos 2015 m. I ketvirčio finansiniai rodikliai (tūkst. Eur):

Programos ir kitos veiklos 2015 m. I ketvirčio pajamos (tūkst. Eur) :

	Planas	Faktas
Programos vykdymui	289,0	288,1
Kitos veiklos	9,0	9,2
<b>Iš viso:</b>	<b>298,0</b>	<b>297,3</b>

Programos ir kitos veiklos 2015 m. I ketvirčio sąnaudos (tūkst. Eur):

	Planas	Faktas
Išlaidos programos vykdymui	289,0	288,1
Kitos veiklos sąnaudos	9,0	47,3
<b>Iš viso:</b>	<b>298,0</b>	<b>335,4</b>

Programos „Susisiekimo vandens keliais užtikrinimas“ vykdymui 2015 m. ketvirtį buvo planuota panaudoti 289,0 tūkst. Eur, tačiau dėl sąmatos straipsnių keitimo faktiškai panaudota 288,1 tūkst. Eur, t.y. liko nepanaudota 0,9 tūkst. Eur, kurie perkelti į 2015 m. II ketvirtį.

Per 2015 m. I ketvirtį Įmonė planavo atlikti kitos veiklos darbų už 9,0 tūkst. Eur, o atlikta už 9,2 tūkst. Įmonė uždirbo 9,2 tūkst. Eur planuotų kitos veiklos pajamų, t.y. planą įvykdė 101,7 procentais, (priedas FP-1).

Buvo atliekamas laivų variklių, Kuršių marių pasienio ruožo žymėjimo bojų remontas, laivų remontas ir dokavimas bei vykdyti kiti komerciniai darbai.

m. I ketvirtį buvo planuota ir atlikta darbų už 289,0 tūkst. Eur, įsisavinta už 288,1 tūkst. Eur.

Įmonės debitorinį įsiskolinimą (pirkėjų skolos) 2015 m. kovo 31 d. sudarė 193,1 tūkst. Eur, iš jų: 4,7 tūkst. Eur - skolos už suteiktas paslaugas ir atliktus darbus, kurių apmokėjimo terminas nesuėjęs; 188,4 tūkst. Eur, iš to skaičiaus 180,0 tūkst. Eur - UAB „Progressus group“ skola, 3,7 tūkst. Eur - UAB „Evera“ skola (bendrovei iškelta bankroto byla), 3,9 tūkst. Eur - UAB „Jurkola“ skola, 0,7 tūkst. Eur - UAB „Energoteka“ skola, tai skolos už suteiktas paslaugas ir atliktus darbus, kurių apmokėjimo terminas suėjęs, (priedai FP-6,7).

Įmonės debitorinis įsiskolinimas (pirkėjų skolos), lyginant su 2014 m. I ketvirčiu sumažėjo 3 %. (nuo 199 tūkst. Eur iki 193 tūkst. Eur), (priedas FP-6).

Įmonės trumpalaikį kreditorinį įsiskolinimą 2015 m. kovo 31 d. sudarė 136 tūkst. Eur (2014 m. kovo 31 d. - 408 tūkst. Eur). Iš jų: 1,7 tūkst. Eur - skolos už suteiktas paslaugas (elektros energiją, šilumos energiją, vandenį), kurių apmokėjimo terminas dar nesuėjęs; 134,3 tūkst. Eur, iš to skaičiaus 39,9 tūkst. Eur - TŪB „Virmalda“, 87,4 tūkst. Eur - UAB „Gindana“, 7,0 tūkst. Eur - UAB „PI konsultacijos“, tai skolos už suteiktas paslaugas ir atliktus darbus bei kurą, kurių mokėjimo terminas suėjęs (priedas FP-6).

Įmonės kreditorinis įsiskolinimas (skolos tiekėjams), lyginant su 2014 m. I ketvirčiu sumažėjo 67% (nuo 408 tūkst. Eur iki 136 tūkst. Eur), (priedas FP-6).

Per 2015 m. I ketvirtį Įmonė uždirbo 9,2 tūkst. Eur kitos veiklos pajamų, t.y. 467 Eur, arba 5,2 % daugiau negu per 2014 m. I ketvirtį. (priedas FP-1).

Per 2015 m. I ketvirtį Įmonės sąnaudos sudarė 335,3 tūkst. Eur ir yra 17,5 % didesnės negu per 2014 m. I ketvirčio. (2014 m. I ketvirčio sudarė 285 tūkst. Eur). Lyginant su 2014 m. I ketvirčio ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos 2015m. I ketvirčio padidėjo 3,6 karto, arba 29 tūkst. Eur, didėjo ir kitos sąnaudos tačiau nežymiai, (priedas FP-2).

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos Vidaus audito skyriaus 2014 m. gegužės 26 d. rašte Nr. 10-2-24 „Dėl VĮ Vidaus vandens kelių direkcijos įgyvendinamos programos „Susisiekimo vandens keliais užtikrinimas“ vykdymui per 2011-2013 metus panaudotų lėšų vidaus audito ataskaitos pateikimo“ pateikta įgyvendinimo priemonių plano rekomendacija Nr. 1.4 „užtikrinti, kad valstybės biudžeto lėšos ilgalaikio turto einamajam remontui (2.2.1.1.1.15) nebūtų naudojamos nusidėvėjimo sąnaudoms kompensuoti“, iš programos vykdymo išlaidų iškelė nekompensuojamą ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimą, kurį dengė kitos veiklos (komercinės) pajamomis ir 2015 m. I ketvirtį Įmonė patyrė 38,1 tūkst. Eur nuostolį, (priedas FP-3).

Įmonei, nuo 2013 metų susidūrusiai su laikiniais finansiniais sunkumais ir trūkstant darbo

užmokesčiui bei socialiniam draudimui apyvartinių lėšų, 2014 metais paimta trumpalaikė kredito linijos paskola 144,8 tūkst. eurų sumai, kurios didžioji dalis buvo skirta darbo užmokesčiui, socialiniam draudimui ir skoloms už medžiagas, einamuosius remontus ir kitas prekes bei paslaugas apmokėti. Per ataskaitinį laikotarpį iš kredito linijos panaudota 7,7 tūkst. Eur (sumokėta dalis skolos UAB „Progressus group“), (priedas FP-5).

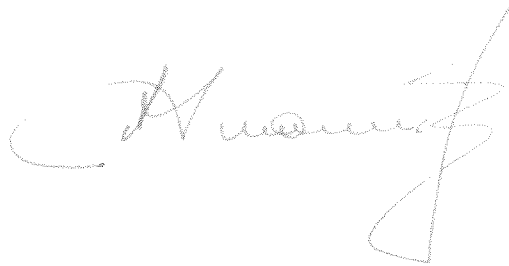
Grynųjų pinigų likutis 2014 m. kovo 31 d. buvo 92 tūkst. Eur, 2015 m. kovo 31 d. 106 tūkst. Eur, t.y. padidėjo 15 % (priedas FP-6).

Įmonės 2015 m. I ketvirčio mokumo (likvidumo) rodiklis – 2,1 (2014 m. I ketvirčio buvo 1,5), (priedas FP-7).

2015 m. I ketvirtyje Įmonė vykdė ES struktūrinių fondų ir bendrojo finansavimo lėšomis finansuojamus projektus ir įsisavino 68 tūkst. Eur.

Įmonė rengia ketvirtines, pusmečio, devynių mėnesių bei metines ūkinės – finansinės veiklos ataskaitas ir teikia Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijai. Įmonės internetiniame puslapyje [www.liwa.lt](http://www.liwa.lt) kiekvieną ketvirtį skelbiama informacija apie vidutinį ketvirčio Įmonės darbuotojų darbo užmokestį. Įmonėje įdiegta kokybės vadybos sistema pagal LST EN ISO 9001: 2008 standartą.

Generalinis direktorius



Antanas Ivanauskas