

UAB „EKONOMINĖ NAUDA“

Akcinė bendrovė
VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJA

**Nepriklausomo auditoriaus išvada,
finansinių ataskaitų audito ataskaita,
2024 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinys ir
2024 m. vadovybės ataskaita**

Vilnius, 2025

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Akcinės bendrovės Vidaus vandens kelių direkcijos vienintelio akcininko teises ir pareigas įgyvendinančiai institucijai - Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijai

Nuomonė

Mes atlikome akcinės bendrovės Vidaus vandens kelių direkcijos (toliau — Bendrovė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2024 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas (toliau — finansinės ataskaitos), auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Bendrovės 2024 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (toliau — LFAS).

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau — TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Bendrovės pagal Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos (toliau — TASESV) išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau — Kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos ir nepriklausomumo reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymu ir Kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Bendrovės 2024 metų vadovybės 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 iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių esminių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Bendrovės 2024 metų vadovybės ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar vadovybės ataskaita yra parengta laikantis teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Bendrovės 2024 metų vadovybės ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Bendrovės 2024 metų vadovybės ataskaita yra parengta pagal Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymo reikalavimus.

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 finansinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus bei tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms

parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Bendrovės 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 Bendrovę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Bendrovės 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 priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame 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.
- Suprantame su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Bendrovės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarome 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 Bendrovės 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 surenkame iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Bendrovė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertiname 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, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

Direktorė, auditorė Laima Adamonienė

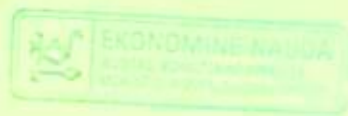
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000002

2025 m. balandžio 7 d.,

Giedraičių g. 85-501, Vilnius, Lietuva

UAB „Ekonominė nauda“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001265



UAB „EKONOMINĖ NAUDA“

**AKCINĖ BENDROVĖ
VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJA**

**Finansinių ataskaitų audito ataskaita
2024 01 01 – 2024 12 31**

Vilnius, 2025

TURINYS

I.	IŽANGINĖ DALIS	3
II.	AUDITO APIMTIS	3
III.	AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS	4
IV.	AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS	4
V.	AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASTYS	5
VI.	FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI	7
VII.	VIDAUS KONTROLĖ	8
VIII.	PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMO SI	9
IX.	KITI BENDROVĖS VALDYMO SVARBŪS DALYKAI.....	9
X.	KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI	9

Akcinės bendrovės Vidaus vandens kelių direkcijos akcininko teises ir pareigas įgyvendinančiai institucijai – Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijai, vadovybei

I. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome akcinės bendrovės Vidaus vandens kelių direkcijos (toliau – Bendrovė) 2024 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų, parengtų pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (toliau – LFAS), auditą.

Finansinis auditas buvo atliekamas vadovaujantis sutartimi Nr. 7S- (2022 04 19).

Audituojamu laikotarpiu Bendrovei vadovavo generalinis direktorius Vladimiras Vinokurovas, finansų direktorius – Liudvikas Mickevičius, metines finansines ataskaitas pasirašė finansų direktorius Andrius Lingė.

Bendrovės vykdoma veikla atitinka akcinės bendrovės Vidaus vandens kelių direkcijos įstatuose nurodytą veiklos pobūdį, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą ir kitus įmonių veiklą reglamentuojančius teisės aktus. Pagrindinė Bendrovės veikla – vykdyti Lietuvos Respublikos valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių priežiūrą bei sudaryti tinkamas sąlygas laivybai eksploatuojamuose valstybinės reikšmės vidaus vandenų keliuose pagal Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos programas. Pagrindinis Bendrovės tikslas – valdyti ir plėtoti Lietuvos Respublikos valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių tinklą, įgyvendinant valstybės politiką transporto srityje.

Už 2024 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinį ir jame pateikiamus duomenis yra atsakinga Bendrovės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie audituotas finansines ataskaitas ir įvertinti, ar vadovybės ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka finansinėse ataskaitose pateikiamus duomenis, pateikti kitą su juo susijusią informaciją.

Mes pateikiame audito ataskaitą, kaip dalį visos audito darbo apimties, ir apibūdiname atlikto audito rezultatus. Audito ataskaita yra parengta vadovaujantis reikalavimais audito ataskaitai, kurie yra patvirtinti Lietuvos auditorių rūmų prezidiumo 2018 m. gruodžio 4 d. nutarimu Nr.1.4-48.

II. AUDITO APIMTIS

Finansiniam auditui atlikti buvo pateiktas finansinių ataskaitų rinkinys, kurį sudaro 2024 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas.

Be finansinių ataskaitų rinkinio 2024 m. gruodžio 31 d., remiantis Lietuvos Respublikos įstatymais, yra pateikiamas ir Bendrovės 2024 m. vadovybės ataskaita, kurią mes patikrinome, siekdami nustatyti, kad jame, lyginant su finansinių ataskaitų rinkiniu, nėra reikšmingų neatitikimų, įsitikinti, kad jame būtų pateikiama kita privaloma informacija.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariami audito metu nustatyti Bendrovės valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant finansinių ataskaitų auditą nėra siekiama nustatyti visus Bendrovės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

III. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai Bendrovės vadovybės naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Ekonominė nauda“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose nustatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

IV. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS

Audito metu buvo vertinamos Bendrovės pateiktas 2024 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas.

Bendrovės balanse nurodyta 41 927 958 eurais turto, 7 825 167 eurais nuosavo kapitalo, 6 079 411 eurų nepanaudotų dotacijų ir subsidijų, 28 023 380 eurų įsipareigojimų. Pelno (nuostolių) ataskaitoje yra nurodyta 1 850 556 eurais pardavimo pajamų, 926 396 eurais pardavimo savikainos, bendrasis pelnas (nuostoliai) 924 160 eurais, 831 176 eurais pardavimo sąnaudų, 307 485 eurais bendrųjų ir administracinių sąnaudų, įvertinus kitos veiklos rezultatą ir kitų palūkanų ir kitų panašių sąnaudų įtaką, nurodoma grynojo pelno (nuostolių) suma yra 8 795 eurais pelno.

Auditą atlikome vadovaujantis tarptautiniais audito standartais.

Auditas suplanuotas ir atliktas taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra esminių klaidų ir informacijos iškraipymų, turtas valdomas, naudojamas ir juo disponuojama teisėtai. Visiškas užtikrinimas nėra įmanomas dėl įgimtų vidaus kontrolės apribojimų ir to fakto, kad mes netikrinome 100 procentų visų ūkinių operacijų, ūkinių įvykių ir sudarytų sandorių. Auditui taikytas kiekybinio reikšmingumo lygis – 367 024 eurais, kuris paskaičiuotas atsižvelgiant į pardavimo pajamas, turtą ir nuosavybę. Šis reikšmingumo lygis yra didžiausia priimtina klaidų suma, naudojama vertinant ar nustatytos pavienės klaidos arba jų visuma gali būti toleruojamos finansinėje atskaitomybėje ir kuri neklaidintų finansinių ataskaitų vartotojų priimančius sprendimus. Be nurodytų dalykų, buvo vertinamas kokybinis kiekvienos nustatytos klaidos reikšmingumas.

Audito įrodymams gauti buvo taikyti atitinkami testai ir analitinės procedūros. Buvo patikrintas: Bendrovės 2024 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinių ataskaitų rinkinys, kaupiamieji ir analitiniai apskaitos registrai, metinės inventorizacijos dokumentai, atrankos būdu parinkti pirminiai apskaitos dokumentai. Tyrimo objektu, nustatant reikšmingo iškraipymo

riziką, reikšmingumo lygį ir identifikuojant svarbiausias audito sritis, tapo Bendrovės veiklos, apskaitos bei vidaus kontrolės sistemos. Vertinant vidaus kontrolės sistemą buvo susipažinta su vidaus kontrolės aplinka ir atliekamomis procedūromis.

Programos atskiroms audito sritims (ilgalaikis turtas, pinigai, atsargos, debitorinis įsiskolinimas, kreditorinis įsiskolinimas, pajamos ir sąnaudos ir kt.) buvo sudarytos pasirenkant tokias audito procedūras, kurios leistų pasirinkti tokius pavyzdžius, kurie geriausiai reprezentuotų audituojamą visumą.

Audito įrodymai gauti, taikant skaičiavimo, patvirtinimo, patikrinimo (rašytinių dokumentų nagrinėjimo) apklausos (klausimynai) ir analitinės procedūras.

Atlikdami auditą laikėmės prielaidos, kad pateikti duomenys yra teisingi, dokumentai – išsamūs ir galutiniai, o dokumentų kopijos atitinka originalus.

Už 2024 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinį ir jame pateikiamus duomenis yra atsakinga Bendrovės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie audituotas finansines ataskaitas.

V. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASTYS

Bendrovės 2024 m. gruodžio 31 d. finansinė būklė ir veiklos rezultatai nustatyti ir įvertinti pagal Bendrovės 2024 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų elementuose ir jų sudedamosiose dalyse pateiktą informaciją.

Pateikiama besąlyginė audito išvada t.y. finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Bendrovės 2024 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir LFAS.

Dalykų, kurie atskirai arba kartu paėmus apribojo auditoriaus darbo apimtį, nebuvo. Nesutarimų su Bendrovės vadovybe, kurie atskirai arba kartu paėmus buvo reikšmingi finansinėms ataskaitoms ar turėjo įtakos auditoriaus išvadai, nebuvo. Ankstesnio audito metu mes turėjome pastabų, prašėme atlikti daugiau pakeitimų ir papildymų taikomoje apskaitos politikoje, peržiūrėti praktikos suformuotas apskaitos tradicijas, labiau jas orientuodama į apskaitą akcinėse bendrovėse ir pilna apimtimi į LFAS, netaikant išimčių dėl Bendrovės veiklos specifikos, vykdančios deleguotą veiklą.

Nepaisant to, kad Bendrovė deklaruoja dirbanti viename segmente, mes pageidavome sąnaudų išskyrimo pagal Bendrovės pasirinktą pajamų grupavimą. Pasiūlymai liko neįgyvendinti, t.y. rekomendacijos ir siūlymai dėl apskaitos dalykų Bendrovės vadovybei nors ir buvo suprantami, į juos atsižvelgta ta apimtimi, kuria Bendrovė manė esant reikalinga ar įgyvendinama nepatiriant reikšmingų sąnaudų.

2024 metais Bendrovė ne tik teikė paslaugas, bet ir gamino specialios paskirties gaminius, tačiau gatavos produkcijos savikainos apskaičiavimo, nebaigtos gamybos įvertinimo metodikos mums pateiktos nebuvo, apskaitos politika nepapildyta finansinės-investicinės veiklos aprašymu. Kitos mūsų rekomendacijos dėl finansinių ataskaitų taisymo Bendrovei buvo priimtinos, reikiami pataisymai finansinėse ataskaitose atlikti.

Tikrinant finansines ataskaitas ir vertinant jose pateikiamus duomenis, buvo prašoma papildomų atskleidimų aiškinamajame rašte, Bendrovė juos pateikė. Smulkūs trūkumai buvo pašalinti, neatitikimai ištaisyti.

Pateikiame audito metu pagal Bendrovės 2024 metų metines finansines ataskaitas apskaičiuotus santykinius rodiklius: bendrojo trumpalaikio mokumo, bendrojo mokumo, greitojo trumpalaikio mokumo, viso turto apyvartumo, veiklos sąnaudų lygio, pelningumo rodiklius.

Bendras trumpalaikis mokumas – trumpalaikis turtas/trumpalaikiai įsipareigojimai.

Bendrovės bendras trumpalaikis mokumas 2024 12 31 balanso duomenimis yra 0.06. Šio rodiklio lygis rodo, kad Bendrovė pajėgi vykdyti įsipareigojimus. Laikoma, kad šio rodiklio saugi riba yra 1,2. Šiuo atveju rodiklis yra mažesnis už saugią ribą, o tai reiškia, kad Bendrovė neturi pakankamai trumpalaikio turto trumpalaikiams įsiskolinimams dengti ir gali turėti mokumo problemų, tačiau atkreiptinas dėmesys į tai, kad 26,8 mln. eurų trumpalaikių įsipareigojimų yra susiję su ilgalaikiu turtu, belaukiant reikiamų teisinių sprendimų.

Bendras mokumo rodiklis – visas turtas/įsipareigojimai.

Analizuojant nustatyta, kad Bendrovės mokumas 2024 12 31 balanso duomenimis yra 1,5. Rodikliui svyruojant apie vienetą Bendrovės finansinė būklė laikoma gera, Bendrovės turtas viršija skolintas lėšas. Tokiu būdu, galima teigti, kad Bendrovės finansinė būklė yra gera ir Bendrovė neturėtų susidurti su galimomis mokumo problemomis, kas yra svarbiausias kriterijus ir pagrindinė veiklos tęstinumo sąlyga.

Greitojo trumpalaikio mokumo koeficientas – per vienus metus gautinos sumos, pinigai ir pinigų ekvivalentai/trumpalaikiai įsipareigojimai.

Bendrovės greitojo trumpalaikio mokumo koeficientas 2024 12 31 balanso duomenimis yra 0,04. Priimtina rodiklio reikšmė yra 1,0. Apskaičiuotas rodiklis Bendrovei yra nepalankus. Šis koeficientas rodo, kad, esant reikalui, Bendrovė neturėtų galimybės trumpalaikius įsipareigojimus apmokėti pinigais, esančiais Bendrovės banko sąskaitose. Atkreiptinas dėmesys į tai, kad 26,8 mln. eurų trumpalaikių įsipareigojimų yra padidinti ilgalaikio turto kūrimui skirta suma.

Viso turto apyvartumas (kartais) – pardavimai/visas turtas.

Bendrovės turto apyvartumas 2024 12 31 balanso duomenimis yra 0,04. Iš šio rodiklio galima spręsti kaip efektyviai Bendrovė panaudoja turimą turtą realizacijos procesui užtikrinti (kiek kiekvienam turto eurui tenka pardavimų). Laikoma, kad geras turto apyvartumo rodiklis yra lygus 1,6–1,8. Šiuo atveju, rodiklio reikšmė yra gerokai mažesnė, Bendrovės turimo turto panaudojimo efektyvumas yra didintinas.

Turto grąža (ROA) – grynasis pelnas/visas turtas.

Bendrovės turto grąža 2024 12 31 balanso duomenimis yra 0,02 procento. Iš šio rodiklio galima spręsti, kiek grynojo pelno tenka kiekvienam viso turto piniginiam vienetui. Priimtina rodiklio reikšmė yra 1,50 procento. Šis rodiklis rodo, kad Bendrovės turimas turtas panaudojamas efektyviai pelnui uždirbti. Konkrečiu atveju, šio rodiklio vertinimo prasmė abejotina, atsižvelgiant į Bendrovės vykdomos veiklos specifiką.

Nuosavybės grąža (ROE) – grynasis pelnas/nuosavas kapitalas.

Bendrovės nuosavybės grąža 2024 12 31 balanso duomenimis yra 0,11 procento. Šis rodiklis parodo kiek grynojo pelno tenka kiekvienam nuosavo kapitalo piniginiam vienetui. Priimtina

rodiklio reikšmė yra 1,50 procento. Bendrovės nuosavybės grąža mažesnė už priimtina rodiklio reikšmę, o tai reiškia, kad Bendrovės akcininkų kapitalas naudotinas efektyviau.

Pelningumo norma – pelnas prieš apmokestinimą/pardavimo pajamos.

Bendrovės pelningumo norma 2024 12 31 pelno (nuostolių) ataskaitos duomenimis yra 0,64 procento. Šis rodiklis parodo, kiek procentų pelno prieš mokesčius uždirba vienas pardavimo pajamų piniginis vienetas. Kuo didesnė šio rodiklio reikšmė, tuo efektyvesnė Bendrovės veikla.

Bendrovės 2024 metų veiklos rezultatas – 8 795 eurai grynojo pelno.

Bendrovės turtas, palyginus su 2023 metais, padidėjo 1 388 930 eurų arba 3,43 procento, pardavimo pajamos padidėjo 192 596 eurai arba 11,62 procento.

Mes matome, kad keli pagrindiniai finansiniai rodikliai nėra pakankamo dydžio ir egzistuoja finansinių, veiklos ir kitų rizikos požymių, leidžiančių pagrįstai suabejoti Bendrovės veiklos tęstinumo prielaida.

Nepaisant to, kad 2024 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis veiklos tęstinumo prielaida, atkreipiame dėmesys į tai, kad Bendrovės, kuri yra priskirta pirmos kategorijos nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių įmonių grupei, veiklos tęstinumas reikšmingai priklauso, nepaisant augusių pardavimo pajamų per 2024-uosius, nuo išorinių finansavimo šaltinių. Išlieka rizika, kad geopolitinių įvykių raida gali įtakoti tęstinių ir naujų projektų įgyvendimą numatyta apimtimi ir terminais.

Atsižvelgdami į aukščiau išdėstytus dalykus, apribojimų dėl veiklos tęstinumo nenustatome, tik identifikuojame riziką.

VI. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Bendrovės apskaitos politika ir 2024 metų finansinių ataskaitų sudarymo tvarka atitinka LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą, neprieštarauja kitiems LR teisės aktams, reglamentuojantiems finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą. Finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės apskaitos standartus, vadovaujantis metodinėmis rekomendacijomis dėl finansinių ataskaitų sudarymo pagal LFAS ir taikant bendruosius apskaitos principus bei darant prielaidą, kad tolesnė Bendrovės veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu, kuris reiškia, kad Bendrovės veiklos laikotarpis yra neribotas, jos nenumatoma likviduoti.

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas. Be šių finansinių ataskaitų yra pateikiama ir 2024 m. vadovybės ataskaita.

Bendrovės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2024 metų finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2024 m. sausio 1 d. iki 2024 m. gruodžio 31 d.

Audito metu mums buvo pateikti vadovybės patvirtinimai dėl atsakomybės už finansinių ataskaitų parengimą, jose pateikiamų duomenų teisingumą ir pilnumą. Mes raštu buvome patikinti, kad nebuvo jokių vadovų ar darbuotojų pažeidimų, kurie galėtų turėti reikšmingą poveikį Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Audito metu mes nenustatėme, kad buvo gauta pranešimų iš valdžios institucijų ar Bendrovės akcininko dėl neatitikimų ar trūkumų Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo praktikoje.

Mes nepastebėjome reikšmingų vadovybės klaidų, kurios darytų įtaką finansinėms ataskaitoms. Bendrovės vadovybė pateikė būtiną informaciją ir dokumentus, reikalingus auditui atlikti pagal pateiktą sąrašą. Audito metu auditorius ir patikrinimą atlikusi audito komanda turėjo galimybę tiesiogiai bendrauti su Bendrovės darbuotojais, mums buvo atsakyta į iškilusių klausimų ir gauti tinkami paaiškinimai.

Audito metu pastebėti trūkumai buvo taisomi, neatitikimai šalinami ta apimtimi, kokia Bendrovė manė esant reikalinga, įmanoma ar priimtina.

Ankstesnio audito metu buvo teikti siūlymai dėl finansinių ataskaitų tobulinimo ir į juos Bendrovė, rengdama ataskaitinių metų ataskaitas, pilnai neatsižvelgė. Išliko aktualiais pardavimo savikainos formavimo dalykai, išlaidų priskyrimo pardavimo sąnaudoms atitikimas LFAS reikalavimams.

Mes rekomendavome iš esmės peržiūrėti vadovybės ataskaitos rengimo praktiką. Ne visi auditoriaus siūlymai dėl vadovybės ataskaitos Bendrovei buvo priimtini, į juos atsižvelgta tiek, kiek Bendrovė matė esant reikalinga. Vis gi, rengiant ataskaitą pageidautina būtų atsižvelgti į aktualius norminius aktus dėl valstybės siekiamų tikslų valstybės valdomoje įmonėje, turinčioje akcinės bendrovės statusą, atskleidimo, keliamų reikalavimų tokios ataskaitos turiniui, vadovautis patvirtintu rengimo tvarkos aprašu. Kiekvienais metais reiktų patikslinti norminių aktų, kuriais vadovaujasi Bendrovė, aktualumą, kuriais siekiama tobulinti valstybės valdomų įmonių valdyseną ir didinti skaidrumą.

VII. VIDAUS KONTROLĖ

Bendrovė, kurdama vidaus kontrolės sistemą, siekė užtikrinti, kad:

- Bendrovės veikla būtų vykdoma įstatymų, kitų teisės aktų nustatyta tvarka pagal sudarytus veiklos planus, programas bei procedūras;
- Bendrovės turtas bei įsipareigojimai tretiesiems asmenims būtų apsaugoti nuo sukčiavimo, iššvaistymo, pasisavinimo, neteisėto valdymo ar kitų neteisėtų veikų;
- Bendrovė, vykdydama veiklą, laikytųsi patikimo finansų valdymo principų;
- informacija apie Bendrovės finansinę ir kitą veiklą būtų teisinga ir pateikiama teisės aktų nustatyta tvarka.

Bendrovės vidaus kontrolės sistema sukurta ir palaikoma, atsižvelgiant į jos veiklos ypatumus, veiklos kryptių pasikeitimus, teisės aktus bei kitus dokumentus, reglamentuojančius Bendrovės veiklą.

Bendrovės vadovo nustatytos vidaus kontrolės procedūros nustatytos taip, kad būtų atsižvelgta į vidaus kontrolės tikslą, veiklos riziką, vidaus kontrolės pastovumą, taip pat įvertintos sąnaudos tokių kontrolės procedūrų atlikimui. Šių procedūrų parinkimą sąlygoja Bendrovėje naudojama apskaitos ir informacinė sistema, turto apsaugos organizavimas ir kiti vidaus kontrolės kriterijai.

Akcinės bendrovės Vidaus vandens kelių direkcijos akcininko ir teisės ir pareigas įgyvendina Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija. Bendrovės kolegialus valdymo organas – valdyba, vienasmenis valdymo organas – Bendrovės vadovas (generalinis direktorius).

Esminių pastebėjimų dėl rizikų, susijusių su vidine kontrole, nebuvo.

Be jau paminėtų dalykų dėl apskaitos politikos keitimo ir papildymo, finansinių ataskaitų parengimo tobulinimo, mes rekomenduotume kasmet peržiūrėti visą apskaitos politiką iš naujo ir įvertinti naujausius Lietuvos finansinės atskaitomybės standartų pakeitimus, jei tokių būtų.

VIII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMO SI

Specifiniai reikalavimai, nustatyti atskiruose teisės aktuose, Bendrovei netaikomi.

IX. KITI BENDROVĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Kitų Bendrovės valdymui svarbių dalykų nenustatyta.

X. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Kitų finansinių ataskaitų audito sutartyje numatytų dalykų nebuvo.

Direktorė, auditorė
Laima Adamonienė
(Auditoriaus pažymėjimo Nr.000002)
2025 m. balandžio 7 d.
UAB „Ekonominė nauda“
(Audito įmonės pažymėjimo Nr.001265)
Giedraičių g 85-501, LT-08214 Vilnius

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	UAB Ekonominė nauda
Dokumento pavadinimas (antraštė)	VVKD_Audito_isvada_ir_audito_ataskaita_2024
Dokumento registracijos data ir numeris	2025-04-18 Nr. 2025/04-4
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Laima Adamonienė Direktorė, auditorė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2025-04-18 12:03
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2025-04-18 12:03
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2024-09-20 13:41 - 2029-09-19 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	1
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Balansas_2024.adoc
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20250417.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2025-04-23)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2025-04-23 nuorašą suformavo Andrius Lingė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-

AB Vidaus vandens kelių direkcija, 132090925

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Raudondvario pl. 113, Kaunas

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

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

20 24 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2025-02-18

Nr.

2024

(ataskaitos sudarymo data)

2024.01.01-2024.12.31		eurais		
(ataskaitinis laikotarpis)		(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		40185059	38296899
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	3573	6871
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		3573	6871
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	40181486	38290028
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		30991600	30494834
2.3.	Mašinos ir įranga		1546706	686585
2.4.	Transporto priemonės		7202898	6472232
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		132337	165606
2.6.	Investicinis turtas		0	0
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		307945	470771
3.	FINANSINIS TURTAS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieny metų gautinos sumos			
3.9.	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		1733613	2230766
1.	ATSARGOS	3	586536	88347
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		509084	50058
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		77452	38289
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	4	1079500	1121155
2.1.	Pirkėjų skolos		675230	942743
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			

2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		404270	178412
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	5	67577	1021264
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	6	9286	11363
	TURTO IŠ VISO		41927958	40539028
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	7	7825167	8213072
1.	KAPITALAS		12233606	12630306
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		12233606	12630306
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (–)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		0	0
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		0	0
4.	REZERVAI		0	0
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(4408439)	(4417234)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		8795	32233
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(4417234)	(4449467)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	8	6079411	6129234
F.	ATIDĖJINIAI		0	0
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		28023380	26196722
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	9	1239104	0
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		1239104	
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	10	26784276	26196722
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		70220	69988
2.4.	Skolos tiekėjams		763709	312670
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		221122	147767
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		25729225	25666297
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		0	0
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		41927958	40539028

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vladimiras Vinokurovas
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Andrius Lingė
(vardas ir pavardė)

AB Vidaus vandens kelių direkcija, 132090925

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Raudondvario pl.113, Kaunas

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

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

20 24 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2025-02-18 Nr. 2024

(ataskaitos sudarymo data)

2024.01.01-2024.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		1850556	1657960
2.	Pardavimo savikaina		(926396)	(710107)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		924160	947853
5.	Pardavimo sąnaudos		(831176)	(743231)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(307485)	(184657)
7.	Kitos veiklos rezultatai		249730	7878
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		1248	12600
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(24696)	(3486)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		11781	36957
14.	Pelno mokestis		(2986)	(4734)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		8795	32223

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vladimiras Vinokurovas

(vardas ir pavardė)

Finansų direktorius

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

(parašas)

Andrius Lingė

(vardas ir pavardė)

AB VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJA, 132090925

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

RAUDONDVARIO PL. 113, KAUNAS

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

(teisinis statusas, jei imonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2024 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2025-02-18 Nr. 2024

(ataskaitos sudarymo data)

2024.01.01-2024.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezer- vinis) kapi- talas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	12630306								(4449467)	8180839

21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									8795	8795
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	(396700)									(396700)
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	12233606	-	-	-	-	-	-	-	(4408439)	7825167

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vladimiras Vinokurovas
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Andrius Lingė
(vardas ir pavardė)

AB Vidaus vandens kelių direkcija, 132090925

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Raudondvario pl. 113, Kaunas

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

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

20 24 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2025-02-18

Nr. 2024

(ataskaitos sudarymo data)

2024.01.01-2024.12.31		eurais		
(ataskaitinis laikotarpis)		(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		8795	32233
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		388269	351208
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(249730)	(7878)
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		23448	(9114)
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		734711	12600
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(459026)	(48806)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(39163)	(31525)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		267513	(668558)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(225858)	(127757)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		2077	(5569)
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		451271	(1395110)
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			

1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		73355	8168
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		62928	4066854
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		1038590	2176746
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(2381577)	(7238531)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		289590	19917
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			4039220
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(2091987)	(3179394)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	P pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		0	0
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	P pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		99710	9114
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		135000	0
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		135000	
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(36538)	(3486)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(11842)	
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(24696)	(3486)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		3521774	3185600
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(3520526)	(3173000)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		99710	9114
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(953687)	(993534)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		1021264	2014798
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		67577	1021264

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vladimiras Vinokurovas
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Andrius Lingė
(vardas ir pavardė)

AB VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJA

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

2024 m. GRUODŽIO 31 d. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

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

Savarankiškų filialų, atstovybių, dukterinių ir asocijuotų įmonių Bendrovė neturi.

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2022-06-01 dienos nutarimu Nr. 585 valstybės įmonė Vidaus vandens kelių direkcija pertvarkyta į akcinę bendrovę, valstybei valdant 100 procentų Bendrovės akcijų.

Bendrovės veiklos tikslai:

- teikti viešąsias paslaugas tvarkant ir prižiūrint valstybinės reikšmės Lietuvos Respublikos vidaus vandens kelius;
- užtikrinti vidaus vandens kelių kiekybinius ir kokybinius parametrus; užtikrinti navigacijos trukmę eksploatuojamuose vidaus vandens kelių ruožuose;
- plėtoti vidaus vandens kelius, užtikrinti ir plėtoti keleiviams ir kroviniams vežti skirtą infrastruktūrą; - plėtoti krovininę, keleivinę ir pramoginę laivybą vidaus vandens keliais.

Šiems tikslams įgyvendinti Bendrovei skiriamas finansavimas pagal Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos programą „Transporto ir ryšių politikos įgyvendinimas“ (toliau – Programa).

Bendrovės akcinis kapitalas 2024 m. gruodžio 31 d. – 12 233 606 eurai (2023 m. gruodžio 31 d. – 12 630 306 eurai).

Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2024 metais buvo 86, 2023 metais – 78. Darbuotojų skaičius didėjo dėl plečiamos komercinės veiklos krovinių gabenimo ir gamybos padaliniuose.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos Respublikos finansinės atskaitomybės standartus (verslo apskaitos standartus);
- Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymą;
- Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių finansinės atskaitomybės įstatymą;
- Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą.

2. Bendrovės apskaitos politika

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Bendrovės veiklos laikotarpis – neribotas. Bendrovė apskaitą tvarko ir šiose ataskaitose visas sumas apskaito ir pateikia eurai, jeigu nėra nurodyta kitaip.

Per 2024 metus apskaitos politikos keitimo nebuvo.

2.1. Nematerialiojo turto apskaitos politika

Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei patirtos jo įsigijimo išlaidos atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą - (neturintis materialios formos nepiniginis turtas, kuriuo įmonė disponuoja, kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ar (arba) netiesioginės ekonominės naudos ir kurio vertė yra ne mažesnė negu 1000 eurų. Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, balanse parodomas: iš įsigijimo savikainos, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą. Nematerialiojo turto amortizacijos suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo įsigijimo ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo nurašymo ar visos nematerialiojo turto vertės perkėlimo į sąnaudas.

Nematerialusis turtas yra amortizuojamas 3 metus, taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą.

2.2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika

Bendrovėje įsigytas materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam materialiajam turtui, jeigu atitinka šiuos kriterijus:

- naudojamas ilgiau nei vienerius metus;
- tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- galima patikimai nustatyti turto įsigijimo savikainą;

Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertinus vertės sumažėjimo nuostolius. Likvidacinė vertė – 10 procentų turto įsigijimo vertės.

Nuo 2020 m. įsigyjamam ilgalaikiam materialiam turtui priskiriamas turtas, kurio vertė ne mažesnė negu 5000 eurų ir tarnavimo laikas yra ilgesnis negu 1 metai.

Ilgalaikio materialiojo turto pradinę vertę sudaro įsigijimo kaina, neatskaitomi įsigijimo mokesčiai ir visos tiesiogiai priskirtinos išlaidos, susijusios su turto parengimu eksploatuoti. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus eksploatuoti, paprastai yra apskaitomos tuo laikotarpiu, kuriame jos buvo patirtos.

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

Kai ilgalaikis materialusis turtas yra nurašomas arba kitaip perleidžiamas, jo įsigijimo vertė bei nusidėvėjimas toliau neapskaitomi.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesiogiai priskirtos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta, ir turtas neparuoštas naudoti.

2.2.1. lentelė

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo laikotarpiai

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo laikotarpis metais
Pastatai ir statiniai:	
- Gamybiniai-administraciniai pastatai	200
- Ūkio paskirties pastatai	46
- Inžineriniai tinklai	46
- Infrastruktūriniai vandens statiniai	100
Mašinos ir įranga	15
Transporto priemonės:	
- Vandens transporto priemonės	50
- Kelių transporto priemonės	10
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	5

2.3. Finansinio turto apskaitos politika

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

Finansinį turtą sudaro įmonių akcijos, paskolos asocijuotosioms ir įmonių grupės įmonėms, iš asocijuotųjų ir įmonių grupės įmonių gautinos sumos, kitos po vienų metų gautinos sumos, ilgalaikės investicijos ir kitas finansinis turtas.

Trumpalaikės investicijos tai laikomos įmonių grupės įmonių akcijos ir kitos investicijos, tokios kaip terminuotieji indėliai, vertybiniai popieriai ir pan.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai Bendrovėje - bankuose įvairia valiuta laikomi pinigai.

2.4. Atsargų apskaitos politika

Atsargoms priskiriamas Bendrovės trumpalaikis turtas, sunaudotas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Bendrovėje atsargoms priskiriama: laivų bei automobilių degalai ir tepalai, medžio granulės, kitos medžiagos. Įsigijimo metu atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Sudarant finansines ataskaitas, atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė. Atsargų įsigijimo savikaina laikoma už tas atsargas sumokėta (mokėtina) suma. Kitos su atsargų įsigijimu susijusios išlaidos, priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kurį jos buvo patirtos, sąnaudoms. Atsargos, įsigytos užsienio valiuta, apskaitoje registruojamos eurai pagal pirkimo dieną galiojusį valiutos kursą.

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

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

2.5. Gautinos sumos

Gautinos sumos yra apskaitomos jų atsiradimo dienos savikaina. Abejotinų skolų sumos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Abejotinomis sumomis pripažįstamos skolos, kurios nėra gražintos ilgiau nei 180 dienų.

2.6. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos susidaro, kai Bendrovė per ataskaitinį laikotarpį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius sumokėjo už būsimais laikotarpiais teiktinas tęstinio

pobūdžio paslaugas, už kurias sumokėtos sumos bus tolygiai pripažįstamos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai bus patiriamos.

2.7. Nuosavas kapitalas

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovės nuosavą kapitalą sudaro: apmokėto kapitalo dydis; perkainojimo rezervas (rezultatai); kiti rezervai; nepaskirstytinas pelnas (nuostoliai).

Bendrovės akcinį kapitalą sudaro valstybės jai perduoto turto vertė.

Privalomasis rezervas sudaromas iš grynojo pelno atskaitymų ir naudojamas nuostoliams padengti. Jei privalomasis rezervas yra mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo, atskaitymai į šį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni kaip 1/20 grynojo pelno, kol bus pasiekta 1/10 Bendrovės įstatinio kapitalo. Nustatytą dydį viršijanti privalomojo rezervo dalis gali būti perskirstyta skirstant Bendrovės pelną. Privalomasis rezervas, panaudotas Bendrovės nuostoliams dengti, turi būti sudaromas iš naujo, laikantis šiame punkte nustatytos tvarkos.

Kiti rezervai gali būti sudaromi šiems tikslams:

- investicijoms;
- Bendrovės įsipareigojimams vykdyti, beviltiškomis skoloms ir netekimams nurašyti, kurių negalima priskirti leidžiamiesiems atskaitymams;
- darbuotojų socialinėms kultūrinėms reikmėms;
- darbuotojų išsilavinimo lygiui kelti;
- darbuotojų premijoms.

Pelno paskirstymas Bendrovės apskaitoje registruojamas tada, kai Bendrovės akcininkas priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis uždirbtas.

2.8. Dotacijos ir subsidijos

Bendrovės finansavimas priklauso nuo veiklos pobūdžio ir dalyvavimo programose.

Apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų (subsidijų) rūšys:

- dotacijomis (subsidijomis), susijusioms su turtu, priskiriamos ilgalaikio turto forma gaunamos ar ilgalaikiam turtui įsigyti, kurti (statyti) skiriamos dotacijos (subsidijos), taip pat dotacijos (subsidijos) trumpalaikiu turtu ar trumpalaikiam turtui pirkti, jei ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lieka reikšmingas nepanaudotos dotacijos (subsidijos) likutis;
- dotacijoms (subsidijoms), susijusioms su pajamomis, priskiriamos ataskaitinio laikotarpio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti skirtos dotacijos (subsidijos), taip pat visos kitos dotacijos (subsidijos), nepriskirtos su turtu susijusioms dotacijoms (subsidijoms).

Dotacija (subsidija) registruojama apskaitoje, kai atitinka du pripažinimo kriterijus:

- Bendrovė atitinka dotacijos (subsidijos) suteikimo sąlygas;
- dokumentais patvirtinti įrodymai, kad dotacija (subsidija) bus gauta.

Gauta dotacija (subsidija) ar jos dalis pripažįstama panaudota tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacija (subsidija) susijusios sąnaudos.

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

2.9. Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami įsipareigojimuose tuomet, kai jie atitinka visus tris kriterijus: Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lėmė praeities veiksmai; yra tikėtina, kad teisiniam įsipareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą; kai įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta.

2.10. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai Bendrovė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimu nepripažįstami. Įsipareigojimai įvertinami savikaina, t.y. gauto turto ar paslaugų verte. Sudarant finansines ataskaitas, Bendrovės finansiniai įsipareigojimai (išskyrus trumpalaikius, kurie nesusiję su rinkos kainomis) įvertinami iš naujo. Trumpalaikiai įsipareigojimai įvertinami savikaina, atėmus nuvertėjimą. Palūkanos, pelnas ar nuostoliai, susiję su įsipareigojimais, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ar pajamomis.

Įsipareigojimai skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius. Trumpalaikiai įsipareigojimai – tie įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdyti per dvylika mėnesių. Trumpalaikiuose įsipareigojimuose parodoma ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, gauti avansai už paslaugas, kurios bus suteiktos per dvylika mėnesių, įsipareigojimai tretiesiems asmenims už perkamas skolon prekes ir paslaugas, kurie turi būti įvykdyti per vienerius metus. Jei įsipareigojimai turi būti įvykdyti ilgiau nei per vienerius metus, jie priskiriami ilgalaikiams įsipareigojimams.

2.11. Pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu ir skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus. 2024 metais Bendrovei taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 procentų.

2.12. Segmentų apskaitos politika

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

2.13. Pajamų apskaitos politika

Bendrovės pagrindinė veikla yra Lietuvos Respublikos valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių eksploatacija ir priežiūra bei mechanizmų išlaikymas, vykdamą programą „Transporto ir ryšių politikos įgyvendinimas“, kuri finansuojama iš valstybės biudžeto.

Programos veiklai finansuoti skirtos lėšos yra apskaitomos kaip dotacijos patirtoms sąnaudoms kompensuoti ir yra apskaitoje pripažįstama panaudota tokia dalis, kiek patiriama sąnaudų, kurioms kompensuoti ji skirta, ir tokia dalimi mažinama peno (nuostolių) ataskaitos kompensuojamų sąnaudų straipsnio suma.

Paslaugų teikimo veikla - krovinių vežimas vidaus vandenyse, laivų stovėjimas, keleivių pervežimas, upinių sąnašų pateikimas, laivų laikymo uostose vietų nuoma, laivavedžių kursai, plūdurių priežiūros paslaugos, prieplaukų pastatymo ir nuėmimo paslaugos, batimetrinių matavimų paslaugos, komunalinės paslaugos, įvairūs vandens transporto priemonių remonto darbai.

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik Bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamos už suteiktas paslaugas apskaitoje registruojamos kai suteiktos visos paslaugos (sutartyje numatyta jų dalis), o didelių papildomų sąnaudų arba nuostolių, susijusių su šių paslaugų suteikimu, tikimybė menka.

Į kitas kitos veiklos pajamas įskaitoma turto pardavimas. Pinigai, gauti iš anksto apmokėjus už paslaugas ar prekes, apskaitoje rodomi kaip Bendrovės įsipareigojimai pirkėjams. Pajamos įvertinamos tikrąja kaina, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas suteikti paslaugas.

Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis.

2.14. Sąnaudų apskaitos politika

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

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

Pardavimo savikainai priskiriamos sąnaudos: krovinių vežimo, krovimo, krovinių draudimo, uostų mokesčių, vandens transporto kuro, draudimo, upeivių ir gamybos darbuotojų darbo užmokesčio, gamybai skirtų medžiagų įsigijimo, komercinės veiklos vandens transporto ir įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos.

Pardavimo sąnaudos priskiriamos komercinės veiklos ir Programos vykdymo sąnaudos: hidrografijos, laivų priežiūros įrenginių įsigijimo, laivybos, hidrografijos, laivų priežiūros darbuotojų darbo užmokesčio, vandens kelio infrastruktūros, pastatų priežiūros, komunalinių sąnaudų, Programos vandens transporto eksploatacijos, nusidėvėjimo, kuro, nuosavas įnašas vykdomuose Europos Sąjungos projektuose, kelių transporto eksploatacijos, kuro, kitos sąnaudos.

Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriamos: ryšių, juridinių paslaugų, turto remonto ir eksploatacijos, veiklos mokesčių, administracijos darbuotojų darbo užmokesčio, kvalifikacijos kėlimo, komandiruočių, valdybos veiklos, biuro priežiūros, amortizacijos, veiklos viešinimo.

2.15. Neapibrėžtieji išipareigojimai, turtas ir poataskaitiniai įvykiai

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

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

Kai poataskaitiniai įvykiai neturi įtakos įmonės paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos finansinei būklei ar veiklos rezultatams, finansinės ataskaitos nekoreguojamos. Finansinės ataskaitos koreguojamos, jei poataskaitiniai įvykiai daro tiesioginę įtaką dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų duomenims.

2.16. Tarpusavio užskaitos

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

2.17. Apskaitos klaidų taisymas

Bendrovėje esmine apskaitos klaida laikoma tokia praėjusio ar kelių praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose padaryta klaida, dėl kurios tos finansinės ataskaitos negali būti laikomos patikimomis. Tokios klaidos taisomos retrospektyviniu būdu. Esmine klaida laikoma suma, kuri sudaro du procentus visų Bendrovės pajamų.

Jei klaidos nėra esminės, jos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio apskaitoje ir finansinėse ataskaitose. Ištaisytos klaidos rezultatas įtraukiamas į tą pačią balanso ir pelno (nuostolių) ataskaitos eilutę, kurioje ji ir buvo padaryta.

3. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

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

Bendrovės veikloje taikomos šios pagrindinės finansinės rizikos valdymo procedūros:

3.1. Kredito rizika

Kredito rizika yra susijusi su rizika, kad sandorio šalis neįvykdys savo sutartinių įsipareigojimų įtakodama Bendrovės finansinius nuostolius. Įmonė laikosi politikos sudaryti sandorius tik su patikimais partneriais ir gauti pakankamą užstatą, kur reikia, kaip nuostolių, kylančių iš finansinių įsipareigojimų nevykdymo, rizikos valdymo priemonę. Bendrovė sandorius vykdo tik su patikimo ar geresnio finansinio lygio bendrovėmis. Ši informacija yra gaunama, jei įmanoma, iš nepriklausomų kredito reitingų agentūrų, o jei ji neprieinama, Bendrovė naudoja kitą viešai prieinamą finansinę informaciją ir savo prekybos duomenis kad įvertinti savo pagrindinius klientus. Bendrovės klientų ir rizikos koncentracija yra pastoviai stebima ir sandoriai yra sudaromi tik su patvirtintais klientais. Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra ribota, nes Bendrovė atlieka operacijas su bankais, turinčiais gerus užsienio kredito reitingavimo agentūrų suteiktus kredito reitingus.

3.2. Palūkanų rizika

Bendrovės paskola yra su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su EURIBOR ir sukuria palūkanų normos riziką. 2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nenaudojo jokių finansinių išvestinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

3.3. Likvidumo rizika

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

3.4. Užsienio valiutos rizika

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

III. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. NEMATERIALUSIS TURTAS

Nematerialus turtas	Ataskaitinis laikotarpis	Pokytis per ataskaitinį laikotarpį (amortizcija)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Bendrovės svetainė	3 573	-3298	6 871

2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

2024 m. Bendrovė įsigijo uostų ir krovos įrangos, saulės elektrinės įrangą, 2 lengvuosius automobilius, 2 nesavaeiges baržas kroviniams vidaus vandens keliais gabenti.

Ilgalaikis materialusis turtas						
Rodikliai	Materialiojo turto statybos darbai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Iš viso
Likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d.	470771	5609144	686585	6472232	165606	38290027
a) Įsigijimo savikaina						
2023 m. gruodžio 31 d.	25356459	10260606	1018951	11539953	245085	48421054
Pasikeitimai per 2024 m.:						
- turto įsigijimas	469066	968135	1002820	354321		2794342
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		-2236095	-46827	-143685		-2426607
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-25517580	24885689		631891		0
2024 m. gruodžio 31 d.	307945	33878335	1974944	12382480	245085	48788789
c) Nusidėvėjimas						
2023 m. gruodžio 31 d.		4651462	332366	5067721	79479	10131028
Pasikeitimai per 2024 m.:						
- finansinių metų nusidėvėjimas		74310	102839	224023	33268	434440
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-1839036	-6967	-112162		-1958165
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
2024 m. gruodžio 31 d.	0	2886736	428238	5179582	112747	8607303
e) Likutinė vertė 2024 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)	307945	30991599	1546706	7202898	132338	40181486

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Transporto priemonės	234 630
Mašinos ir įranga	41 316
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	24 585

3. ATSARGOS

3.1. Kuro atsargos naudojamos Bendrovės automobilių ir laivų reikmėms, navigaciniai ženklai, kurie bus pradėti naudoti prasidėjus navigacijos sezonui.

3.2. Kitos atsargos - metalo gaminiai, skirti nebaigiam projektui vykdyti.

3.3. Pagal pasirašytą su tiekėjais sutarčių sąlygas avansu sumokėta suma už numatomas suteikti paslaugas ir prekes.

Atsargos	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo gaminiai	Sumokėti avansai
Kuras laivams, automobiliams		
2023 m. gruodžio 31 d.	49768	
2024 m. gruodžio 31 d.	75551	
Kitos atsargos-metalo gaminiai		
2023 m. gruodžio 31 d.		
2024 m. gruodžio 31 d.	330794	
Kitos atsargos		
2023 m. gruodžio 31 d.	290	
2024 m. gruodžio 31 d.	290	
Sumokėti avansai		
2023 m. gruodžio 31 d.		38289

4. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

Kitos gautinos sumos - tai gautinos finansavimo sumos pagal vykdomus projektus: LIFE-TERNS projektas – 102 840 eurai, Blue Supply Chain projektas – 135 264 eurai, elektrinių laivų įsigijimo RRF projekte – 178 358 eurai.

	Mokėjimo terminas dar nesuėjo	Pradelstos pirkėjų skolos pagal įsiskolinimo datą				
		Nuo 1 iki 2 mėn.	Nuo 2 iki 9 mėn.	Nuo 9 mėn. iki 1 metų	Virš 1 metų	Š viso, Eur
2024 m. gruodžio 31 d.	669 361	2 920	2 420	529		675 230
2023 m. gruodžio 31 d.	915 934	2 710	23 608	215	276	942 743

Pirkėjų skolų nuvertėjimas nebuvo skaičiuojamas, nes galimo nuvertėjimo suma mažareikšmė, nedaranti lemiamos įtakos finansinėms ataskaitoms.

Abejotinų skolų nėra.

5. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pinigai banke (SEB bankas) LT437044060008136072	0	976 306
Pinigai banke (SEB bankas) LT137044090101197974	0	2000
Pinigai banke (Paysera) LT243500010016291527	67 577	42 958
Iš viso	67 577	1 021 264

6. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

Ateinančių laikotarpių draudimų sąnaudas sudaro Bendrovės automobilių, įrenginių, laivų, vadovų civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos bei leidinių prenumeratos sąnaudos.

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Draudimų sąnaudos	8 767	9 613
Prenumeratos sąnaudos	519	1 750
Iš viso	9 286	11 363

7. NUOSAVAS KAPITALAS

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Pokytis per ataskaitinį laikotarpį +/-	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas	12 233 606	-396 700	12 630 306

Akcininko 2024-09-10 sprendimu, įstatinis kapitalas buvo sumažintas 396 700 eurų. verte dėl turto (bunų) perdavimo valstybės nuosavybėn, kurios teises ir pareigas įgyvendina Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija

Bendrovė vykdo specialų įpareigojimą pagal programą „Transporto ir ryšių politikos įgyvendinimas“, finansuojamą valstybės biudžeto lėšomis. Skiriamas finansavimas nepakanka padengti visas programos vykdymo sąnaudas, be to ilgalaikio turto, naudojamo Programai vykdyti nusidėvėjimo sąnaudos nėra kompensuojamos. Šioms sąnaudoms padengti yra naudojamos Bendrovės lėšos – pajamos iš komercinės veiklos.

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	-4 408 439	-4 417 234
Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	8 795	32 233
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-4 417 234	-4 449 467

Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-4 417 234
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	8 795
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-4408439
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	-4408439
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
iš jų už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį išmokėti dividendai	
- metinės išmokos (tantjemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. tikslams	
- kiti	
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	-4408439

8. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

8.1. Su turtu susijusios gautos finansavimo lėšos iš ES fondų lėšų ir valstybės biudžeto skirtos būnų statybos, Kauno ir Uostadvario keleivinių prieplaukų rekonstrukcijos, Marvelės krovinių prieplaukos statybos projektams. Panaudota suma – pripažinta to laikotarpio nusidėvėjimo suma.

	Likutis 2023-12-31	Gauta per 2024 m.	Panaudota per 2024 m.	Likutis 2024-12-31
Būnų rekonstrukcijos vandens kelyje E41 projektas:	2 123 131		11 438	2 111 693
<i>ES fondų lėšos</i>	<i>1 804 661</i>		<i>9 722</i>	<i>1 794 939</i>
<i>Valstybės biudžeto lėšos</i>	<i>318 470</i>		<i>1 716</i>	<i>316 754</i>
Kauno ir Uostadvario keleivinių prieplaukų rekonstrukcija:	2 058 174		17 973	2 058 174
<i>ES fondų lėšos</i>	<i>1 749 448</i>		<i>15 277</i>	<i>1 734 171</i>
<i>Valstybės biudžeto lėšos</i>	<i>308 726</i>		<i>2 696</i>	<i>306 030</i>
Marvelės krovinių prieplaukos rekonstrukcija:	1 947 929		20 412	1 947 929
<i>ES fondų lėšos</i>	<i>1 655 740</i>		<i>17 350</i>	<i>1 638 390</i>
<i>Valstybės biudžeto lėšos</i>	<i>292 189</i>		<i>3 062</i>	<i>289 127</i>
	6 129 234		49 823	6 079 411

8.2. Išlaidų kompensavimui skirtos finansavimo lėšos:

	Likutis 2023-12-31	Gauta per 2024 m.	Panaudota per 2024 m.	Likutis 2024-12-31
LR Susisiekimo ministerijos programa „Transporto ir ryšių politikos įgyvendinimas“	0	3 520 526	3 520 526	0
	0	3 520 526	3 520 526	0

9. PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Straipsniai	Likutis 2023-12-31	Pokytis per 2024 m.	Likutis 2024-12-31
Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal paskolų sutartis	0	1 239 104	1 239 104
Iš viso:	0	1 239 104	1 239 104

Su kredito institucijomis pasirašytos kredito sutartys, skirtos investicijoms į ilgalaikį materialųjį turtą. 2024 m. buvo įsigyta naujos technikos bei modernizuota uostų infrastruktūros už 2 794 342 eurus.

10. PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Straipsniai	Likutis 2023-12-31	Pokytis per 2024 m.	Likutis 2024-12-31
Gauti avansai	69 988	232	70 220
Skolos tiekėjams	312 670	451 039	763 709
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	147 767	73 355	221 122
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	25 666 297	62 928	25 729 225
Iš viso:	26 196 722	587 554	26 784 276

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

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – tai nepanaudotų atostogų kaupiniai, mokėtino GPM ir VSD įmokos.

Kiti įsipareigojimai:

- 24 873 180 eurų įsipareigojimas už gautas lėšas pagal Europos Sąjungos projektą, apskaitoje registruojamas kaip įsipareigojimas iki Vyriausybės nutarimo dėl turto perdavimo valstybei.

- 750 000 eurų įsipareigojimas už gautas valstybės biudžeto lėšas ilgalaikiam turtui įsigyti apskaitytas pagal LFAS rekomendacijas, kai iki sprendimo dėl akcinio kapitalo didinimo įsigaliojimo Bendrovė gautas lėšas teisės aktų nustatyta tvarka apskaitoje registruoja kaip įsipareigojimą; 2023 m. apskaitoje fiksuotas trumpalaikis įsipareigojimas turint tvirtų įrodymų dėl sprendimo priėmimo 2023 metais. Dėl nuo Bendrovės nepriklausančių priežasčių, akcininko sprendimas didinti įstatinį kapitalą nebuvo parengtas, šis klausimas yra sprendimo priėmimo stadijoje.

- gautos piniginės garantijos pagal vykdomas sutartis – 3 998 eurai;

- mokėtinas PVM – 94 218 eurai;

- kiti mokėtini mokesčiai – 4 843 eurai.

11. PAJAMOS

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	2024 m. proc. pasiskirstymas	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	2023 m. proc. pasiskirstymas
Laivų stovėjimo vietų nuoma	97 055	5%	79 510	5%
Upinių sąnašų pardavimas	280 372	15%	221 121	13%
Laivavedžių kursai	41 653	2%	37 434	2%
Vandens transporto remonto, gamybos paslaugos	598 768	32%	375 777	23%
Keleivių vežimas	51 085	3%	53 114	3%
Plūdurių, prielaukų priežiūra	31 058	2%	19 423	1%
Krovinių pervežimas	458 092	25%	170 725	10%
Kitos laivybos pajamos	236 591	3%	72 365	32%
Batimetriniai matavimai	55 971	13%	91 800	6%
Įrangos nuomos pajamos			536 689	4%
Iš viso:	1 850 556	100%	1 657 960	100%

Bendrovės paslaugų teikimo pajamos 2024 metais lyginant su 2023 metais padidėjo 11,62 procentais. Bendrovės 85 procentų visų pajamų sudarė 2024 m. sudarytos krovinių vandens keliais gabenimo, metalinių konstrukcijų gamybos, upinių sąnašų pardavimo, batimetrinių matavimų atlikimo sutartys.

12. PARDAVIMO SAVIKAINA

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
Krovinių gabenimo uosto, draudimo, krovos, kuro ir kt sąnaudos	457 763	329 780	+127 983
Darbo užmokestis ir kt darbuotojų sąnaudos	213 510	142 021	+71 489
Gamybos ir hidrografijos medžiagų, kuro, įrengimų sąnaudos	255 123	238 306	+16 817
Iš viso:	926 396	710 107	

13. PARDAVIMO SĄNAUDOS

Sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis	2024 m. proc. pasiskirstymas	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	2023 m. proc. pasiskirstymas
Hidrografijos, laivų įgulų, gamybos sk. darbuotojų sąnaudos	214 646	26%	118 269	16%
Transporto priemonių sąnaudos	234 017	28%	332 112	45%
Vandens kelio infrastruktūros, statų statinių priežiūros sąnaudos	382 513	46%	292 852	39%
Iš viso:	831 176	100%	743 231	100%

Pelno (nuostolių) ataskaitos pardavimo sąnaudų eilutėje pateikiamos tos sąnaudos, kurios buvo patirtos Programos vykdymui, bet kurios nėra finansuojamos arba joms pritrūko finansavimo lėšų, paslaugų teikimo pajamoms tenkančios kitos sąnaudos ir nuosavas įnašas dalyvaujamose Europos Sąjungos projektuose.

2024 m. Programos vykdymui skirtų finansavimo lėšų trūkumas išaugino darbuotojų darbo užmokesčio dalį pelno (nuostolių) ataskaitos pardavimo sąnaudų eilutėje.

14. BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

Sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis	2024 m. proc. pasiskirstymas	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	2023 m. proc. pasiskirstymas
Administracijos darbuotojų darbo užmokestis	129 635	42%	79 397	43%
Pirktos paslaugos	114 643	37%	73 870	40%
ES projektų nuosavas įnašas	63 207	21%	31 390	17%
Iš viso:	307 485	100%	184 657	100%

15. KITA VEIKLA

289 590 eurai - bendrovė 2024 m. aukcione pardavė netinkamą naudoti turtą (vandens transporto priemones). Ilgalaikio turto perleidimo rezultatas - 249 730 eurų pelno.

16. PALŪKANOS IR KITOS PANAŠIOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Iš tiekėjo gauta 1 248 eurų pajamų kaip bauda už sutarties terminų nesilaikymą.

Palūkanų ir kredito perviršio sutarties aptarnavimo mokesčiai - 24 696 eurai. Ši suma taip pat parodyta pinigų srautų ataskaitoje sumokėtų palūkanų straipsnyje.

17. GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)

2024 m. Bendrovės veiklos rezultatas – 8 795 eurai grynojo pelno, Bendrovės mokama pelno mokesčio suma – 2 986 eurai.

18. FINANSINIAI RYŠIAI SU BENDROVĖS VADOVAIS

Bendrovės 2024 m. pagrindiniai vadovaujantieji darbuotojai yra Bendrovės direktorius, direktoriaus pavaduotojas, finansų direktorius, 2 padalinių vadovai ir 3 valdybos nariai.

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1 Pagrindinių vadovaujančiųjų darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį, iš jų:	8	7
Administracijos darbuotojų	5	5
Valdybos narių	3	2
2 Administracijos darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos su darbo santykiais susijusios sumos:	441 657	423 554
a) Pagrindinis darbo užmokestis (įskaitant sukauptus atostoginius)	323 784	314 387
b) premijos	117 873	109 167

2024 metais Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, neatlygintinai perduoto turto arba suteiktų paslaugų.

Bendrovės valdybos nariams nebuvo suteikta paskolų, neišduota garantijų, neperleista turto.

19. ĮVYKIAI PO BALANSO SUDARYMO DIENOS

Po šių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo dienos jokių reikšmingų įvykių, galinčių daryti įtaką finansinėms ataskaitoms, nebuvo.

20. NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI IR TURTAS

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir turto Bendrovė neturi.

21. TURTAS, NEATSPINDĖTAS BALANSE

2024 m. Bendrovė veiklos nuomos pagrindais nuomojasi 3 lengvuosius ir vieną krovininį automobilį. Nuomos pabaigos terminai 2027-09-30 ir 2027-11-12. Automobilų vertė 124 021 euras.

2024 m. Bendrovė su AB SEB bankas pasirašė sąskaitos kredito perviršio sutartį 1 500 000 eurų sumai, kuri skirta apyvartinėms lėšoms bei investicijoms į ilgalaikį materialųjį turtą. Sutartis galioja iki 2026-12-26.

Su AB SEB banku pasirašyta kredito investicijoms į ilgalaikį materialųjį turtą sutartis 135 000 eurų sumai. Sutartis galioja iki 2029-04-10.

Pagal pasirašytą sutartį šiam bankui yra įkeistas Bendrovei nuosavybės teise priklausantis ilgalaikis materialusis turtas.



AKCINĖS BENDROVĖS VIDAUS VANDENS KELIŲ DIREKCIJOS 2024 METŲ VADOVYBĖS ATASKAITA

GENERALINIO DIREKTORIAUS ŽODIS

Gerbiami klientai, partneriai ir darbuotojai,

2024-ieji metai Vidaus vandens kelių direkcijai (VVKD) buvo reikšmingi ir sėkmingi, ženkliai prisidėję prie Lietuvos vidaus laivybos modernizavimo ir tvarios logistikos stiprinimo. Modernizavus laivybos kelią tarp Kauno ir Klaipėdos, buvo užtikrinta galimybė vykdyti reguliarius maršrutus. Šis pasiekimas atvėrė kelią įvairiems kroviniams – nuo jūrinių konteinerių iki biokuro, grūdų ir metalo gaminių, kurie pasiekia uostus greitai, efektyviai ir tvariai.

2024 metais Nemuno keliu buvo pervežti įvairūs kroviniai, kas ne tik prisidėjo prie sausumos kelių apkrovos mažinimo, bet ir suteikė papildomos naudos aplinkosaugai. Vandens keliai tapo tvaresne, efektyvesne ir ekonomiškese alternatyva, kurią jau įvertino verslo įmonės. Šioms įmonėms akivaizdžiai svarbūs tapo mažesni CO2 emisijos lygiai, geresnis ekonominis efektyvumas ir didesnis saugumas.

Svarbiausias 2024 metų techninis pasiekimas – 1800 tonų keliamosios galios barža „Nemunas Lines“, kuri įnešė naujų galimybių logistikoje. Stipriai išaugus poreikiui plukdyti krovinius Nemunu bei tam trūkstant pajėgumų, VVKD parodė lyderystę ir savo pajėgumais pastatė didžiausią upinę baržą. 2024 m. gegužės 13 d. minima vandens transporto priemonė buvo nuleista į vandenį. Nepaisant to, kad baržos grimzlė pritaikyta 180 cm gyliui, jos galimas tonažas įspūdingas – 1300 tonų grūdų ar kitų birių medžiagų. Jei krovinyje transportuojamas konteineriais, „Nemunas Lines“ barža gali talpinti net 90 vnt. dvidešimties pėdų konteinerių.



Be to, reikšmingu žingsniu į priekį tapo Marvelės krovininės prieplaukos plėtra, kurios dėka padidėjo krovinių pervežimo galimybės ir sustiprėjo vidaus laivybos grandinė. Būsimo krovininio uosto plėtra ir reguliari krovos veikla ne tik stiprina vidaus laivybos grandinę, bet ir užtikrina, kad mūsų veiksmai atitinka aukščiausius aplinkosaugos standartus, ką patvirtina atlikti triukšmo matavimai. Siekiame skatinti krovininę laivybą kaip vieną iš švariausių ir aplinkai draugiškiausių transporto rūšių, derindami infrastruktūros plėtros poreikius su vietos gyventojų ir verslo interesais.

Svarbiu įvykiu tapo ir Jurbarko uosto plėtros projektas. VVKD atlikti upinės laivybos darbai tapo impulsu ir planams išvystyti Jurbarko uostą. Rugpjūčio 6 d. Jurbarko uoste įvyko istoriniai krovos darbai – pirmą kartą Jurbarko uoste buvo pakrauti lietuviško derliaus grūdai, kurie Nemunu plukdinti į Klaipėdos jūrų uostą su upine barža „Nemunas Lines“. Šis įvykis buvo simbolinis žingsnis į priekį, atveriant galimybes regiono ūkininkams ir gamintojams bei logistams.

VVKD ir toliau aktyviai bendradarbiauja su savivaldybėmis, įsikūrusiomis palei Nemuno upę, tiek aukštupyje, tiek žemupyje, siekiant skatinti laivybą. VVKD kartu su Alytaus miesto ir rajono savivaldybėmis įgyvendino ambicingą projektą – sutvarkytas 23,5 km ilgio Nemuno ruožas nuo Radžiūnų kaimo iki Rumbonių. Po atliktų darbų Nemunas ties Alytumi tapo aktyviu turizmo traukos centru. Čia jau atplaukia vandens motociklai, kateriai, baidarės, plaustai. Tai rodo, jog vandens kelio atkūrimas suteikia galimybių ne tik vietos verslui, bet ir stiprina miesto įvaizdį. Atliepiant Druskininkų gyventojų ir svečių poreikius turėti laivuojamą Nemuno upę visoje Druskininkų savivaldybėje, dar 2024 m. pradžioje Druskininkų meras ir VVKD sukūrė rankomis dėl vandens kelio (17,7 km) paruošimo, pritaikymo laivybai Nemuno upės atkarpoje ties Druskininkais. Į viską žiūrime kompleksiskai, jau pradėjome darbus ir Nemuno aukštupyje ties Alytumi, Druskininkais. Tikslas – eksploatuoti abi Nemuno upės atkarpas abipus Kauno HE užtvankos, kam neabejotinai reikalinga įrengti laivų šliužą. Kauno miesto savivaldybės ir VVKD pasirašyta sutartis dėl laivybos šliužo ties hidroelektrine poveikio aplinkai vertinimo ir projektinių pasiūlymų rengimo finansavimo – tai pagrindas įgyvendinant tolimesnius planus. Visa tai suteiks detalią informaciją dėl konkrečių statybos terminų, kainos ir šliužo pobūdžio. Tai valstybinės reikšmės objektas, ypatingai svarbus žingsnis šalies laivybai – nepertraukiamai 500 km laivybai Nemunu nuo Druskininkų, pro Kauną iki Kuršių marių, taip sujungiant Nemuno aukštupį ir žemupį. Kelias atsivers pastačius laivybos šliužą Kauno HE užtvankoje.

Vidaus vandens kelių direkcija, plėsdama naviguojamų vidaus vandens kelių kilometražą, plėtodami intermodalinę krovininę laivybą ir vystydama žaliąsias inovacijas, aktyviai prisideda prie tvaresnės logistikos šalyje – tausodami gamtą kuriame sveikesnę aplinką visiems šalies gyventojams.

Dėkoju visai VVKD komandai, partneriams ir klientams už bendrą darbą ir pasitikėjimą. Kartu kuriame naują vidaus laivybos erą Lietuvoje!

Vladimiras Vinokurovas,

AB Vidaus vandens kelių direkcija generalinis direktorius

Turinys

1.	Pagrindinė informacija apie Bendrovę	4
2.	Strategija	5
3.	Reikšmingiausi įvykiai	6
4.	Bendrovės valdymas, darbuotojai, darbo užmokestis	8
5.	Bendrovės veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga	20
6.	Vykdomi ir planuojami investicijų projektai	27
7.	Finansinių veiklos rezultatų analizė	33
8.	Pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų apibūdinimas	40
9.	Tvarumo politika Bendrovėje	45
10.	Skaidrumo gairių laikymasis	48

PAGRINDINĖ INFORMACIJA APIE BENDROVĘ

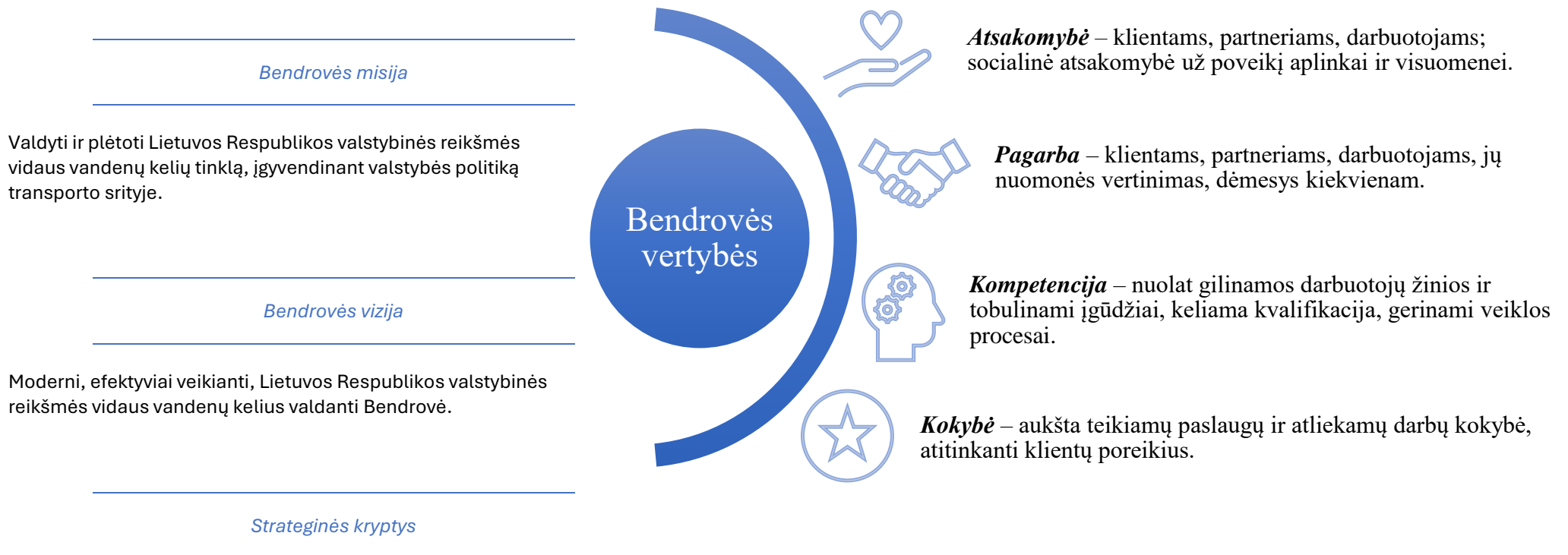
Pavadinimas	Akcinė bendrovė Vidaus vandens kelių direkcija
Teisinė forma	Akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1990 m. lapkričio 27 d., valstybės Bendrovės Registrų centro Kauno filialas
Bendrovės kodas	132090925
PVM mokėtojo kodas	LT320909219
Įstatinis kapitalas	12.233.606 EUR
Buveinės adresas	Raudondvario pl. 113, Kaunas
Telefono numeris	+370 686 53650
Elektroninio pašto adresas	vvkd@vvkd.lt
Interneto svetainės adresas	www.vvkd.lt
Filialai ir atstovybės	Nėra

Akcinė bendrovė Vidaus vandens kelių direkcija (toliau – Bendrovė) yra valstybės valdoma Bendrovė. Akcininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija yra Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija.

Vadovybės ataskaita parengta už laikotarpį nuo 2024 m. sausio 1 d. iki 2024 m. gruodžio 31 d.

STRATEGIJA

2024 m. buvo rengiamos strateginės sesijos, kurių metu atnaujinta Bendrovės strategija. 2025-2028 m. strategija gali būti pasiekama šita nuoroda: <https://vkd.lt/bendra-informacija/planavimo-dokumentai/>



Siekiant veiksmingai įgyvendinti Bendrovės misiją ir viziją, taip pat remiantis Raštu dėl valstybės lūkesčių, nustatomos pagrindinės Bendrovės strateginės kryptys:

I kryptis. Vidaus vandens kelių vystymas ir priežiūra, kurioje keliama tikslai, susiję su vidaus vandens kelių plėtra ir priežiūra.

- 1.1. Gerinti eksploatuojamų valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių ir jų infrastruktūros kokybę krovinei laivybai
- 1.2. Gerinti eksploatuojamų valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių ir jų infrastruktūros kokybę visoms laivybos rūšims

II kryptis. Vidaus vandens paslaugų plėtra, kurioje keliama tikslai susiję su keleivinės laivybos plėtra ir kitų paslaugų vidaus vandens kelių naudotojams teikimu.

- 2.1. Didinti veiklos rezultatyvumą

III kryptis. Tvarumo didinimas, kurioje keliama tikslai įmonę veikti tvariai ir efektyviai.

- 3.1. Užtikrinti tvarų augimą

Strateginio veiklos plano 2024 metų įgyvendinimas pateikiamas 5 skyriuje „Bendrovės veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga“.

REIKŠMINGIAUSI ĮVYKIAI
Reikšmingiausi įvykiai per ataskaitinį laikotarpį

2024-01-11 Paskirta nepriklausoma valdybos narė	Paskirta nauja nepriklausoma valdybos narė Jurgita Šilinskaitė-Vensloviienė	2024-02-13 Pasirašyta sutartis su Druskininkų savivaldybe	Pasirašyta sutartis su Druskininkų savivaldybe dėl vandens kelio (17,7 km) paruošimo, pritaikymo laivybai Nemuno upės atkarpoje ties Druskininkais.
2024-02-15 Su LR susisiekimo ministerija pasirašyta asignavimų sutartis	Pasirašyta Valstybės biudžeto lėšų, skirtų AB Vidaus vandens kelių direkcijai programai „Transporto ir ryšių politikos įgyvendinimas“ vykdyti, naudojimo sutartis. Skirta 3.323 tūkst. EUR lėšų programos vykdymui.	2024-02-14 Išrinkta valdybos pirmininkė	2024 m. vasario 14 d. į pirmąjį posėdį rinkosi naujos sudėties valdyba, kurio metu valdybos pirmininke buvo išrinkta Jurgita Šilinskaitė-Vensloviienė. Pirmininkę iš savo narių išrinko Bendrovės valdyba.
2024-03-11 Pradėtas navigacijos sezonas	2024 m. kovo 11 d. Vidaus vandens kelių direkcija paskelbė navigacijos sezono pradžią eksploatuojamuose valstybinės reikšmės vidaus vandens keliuose.	2024-04-30 Patvirtintas 2023 m. finansinių ataskaitų rinkinys	Akcininko patvirtintas 2023 m. finansinių ataskaitų rinkinys ir pelno (nuostolių) paskirstymas.
2024-05-14 Pastatyta didžiausia upinė baržą Baltijos šalyse	1800 tonų keliamosios galios barža per 2023-2024 m. pastatyta VVKD Kauno žiemos uoste.	2024-08-06 Pirmasis grūdų krovinys iš Jurbarko į Klaipėdą upe	AB „Linus agro“ yra pirmoji bendrovė, pasirinkusi grūdų pervežimą Nemunu, taip patvirtindama vidaus laivybės efektyvumą.
2024-09-03 Patvirtinti nauji Bendrovės įstatatai	Pagrindiniai įstatų pakeitimų aspektai: 1. valdybos narių skaičius – iš 3 narių į 4 narius; 2. atlikti keitimai, susiję su Valstybės turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo valstybės valdomose įmonėse tvarkos aprašo nuostatomis; 3. atlikti kiti redakcinio pobūdžio keitimai, kuriais siekiama išlaikyti vieningą pertvarkytų bendrovių įstatų dėstymą. 4. sumažintas Bendrovės įstatinis kapitalas iš 12.630.306 Eur į 12.233.606 Eur.	2024-10-15 Marvelės krovinio uosto plėtra	Marvelės krovinio uosto plėtra, apima 10 000 m ² naujos trinkelio dangos įrengimą, lietaus vandens surinkimo sistemų ir betoninės atraminės sienelės statybą. Vykdomi darbai ne tik pagerins krovinių pervežimo efektyvumą, bet ir prisidės prie uosto operacijų modernizavimo. Darbus atlieka UAB „Sūduvos statyba“, o projekto vertė – 1,317 mln. eurų (su PVM).

Reikšmingiausi įvykiai, įvykę iki parengimo dienos

2025-01-14 Patvirtintas 2025-2028 m. strateginis veiklos planas	Valdyba patvirtino 2025-2028 m. strateginį veiklos planą. Strateginį veiklos planą 2025 -2028 m. Valdymo ir koordinavimo centras įvertino maksimaliu 10 balų vertinimu.	2025-02-15 Su LR susisiekimo ministerija buvo pasirašyta asignavimų sutartis	Pasirašyta Valstybės biudžeto lėšų, skirtų AB Vidaus vandens kelių direkcijai programai „Transporto ir ryšių politikos įgyvendinimas“ vykdyti, naudojimo sutartis. Skirta 3.323 tūkst. EUR lėšų programos vykdymui.
--	---	---	---



4. BENDROVĖS VALDYMAS, DARBUOTOJAI, DARBO UŽMOKESTIS

Remiantis Bendrovės įstatais, patvirtintais 2024 m. rugsėjo 3 d., Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės privatus juridinis asmuo. Bendrovės organai yra:

- visuotinis akcininkų susirinkimas;
- valdyba;
- Bendrovės vadovas.

Bendrovės veiklos objektas ir akcininko lūkesčiai

Pagrindiniai Bendrovės veiklos tikslai yra skaidriai ir efektyviai vykdyti Bendrovės veiklą ir siekti su Bendrovės veikla susijusių tikslų, užtikrinant viešojo intereso tenkinimą, nacionalinio saugumo tikslų įgyvendinimą, nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbaus turto apsaugą, Bendrovės ilgalaikės vertės augimą, efektyvumą ir konkurencingumo didinimą, finansinių ir kapitalo grąžos rodiklių gerinimą, racionalų ir efektyvų lėšų, turto ir kitų išteklių pritraukimą ir panaudojimą, naudą akcininkui ir akcininko turiniams interesams.

Bendrovės veiklos objektas – teikti viešąsias paslaugas valdant, tvarkant ir prižiūrint valstybinės reikšmės Lietuvos Respublikos vidaus vandenų kelius (toliau – vidaus vandenų keliai); užtikrinti vidaus vandenų kelių kiekybinius ir kokybinius parametrus; užtikrinti navigacijos trukmę eksploatuojamuose vidaus vandenų kelių ruožuose; plėtoti vidaus vandenų kelius, užtikrinti ir plėtoti keleiviams ir kroviniams vežti skirtą infrastruktūrą; plėtoti krovininę, keleivinę ir pramoginę laivybą vidaus vandenų keliais.

Akcinko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija 2023 m. kovo 28 d. išleistame lūkesčių rašte Nr. 3-148 „Dėl pritarimo raštui dėl valstybės siekiamų tikslų ir keliamų lūkesčių akcinei bendrovei Vidaus vandens kelių direkcijai“, nurodė, kad Bendrovės paskirtis yra valdyti ir plėtoti valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių tinklą, užtikrinant nustatytus valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių matmenis ir sudarant optimalias sąlygas laivybai. Įvardinti trys pagrindiniai veiklos tikslai:

1. vykdyti specialųjį įpareigojimą – valdyti valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių tinklą, įgyvendinant Susisiekimo ministerijos programą „Transporto ir ryšių politikos įgyvendinimas“;
2. kurti patrauklią aplinką valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių naudotojams siekiant didesnio krovinių ir keleivių srauto;
3. vykdyti komercinę veiklą valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių infrastruktūros srityje.

Taip pat kelti nefinansiniai lūkesčiai: vandens kelių priežiūra ir jų plėtra; TEN-T tinklo kelio E41 modernizavimo pabaiga; socialinė atsakomybė ir darbuotojų įsitraukimas, klientų aptarnavimo kokybė; inovacijos, skaitmeninimas, darnumas; vidaus kontrolės ir apskaitos politika; skaidrumas ir rizikos valdymas; efektyvumas; geroji valdysena.

Valdyba

Bendrovės kolegialus valdymo organas yra valdyba.

Valdybos atrankos principai reglamentuojami LR Vyriausybės 2015 m. birželio 17 d. nutarimu Nr. 631 „Dėl Kandidatų į valstybės ar savivaldybės įmones, valstybės ar savivaldybės valdomos bendrovės ar jos dukterinės bendrovės kolegialų priežiūros ar valdymo organą atrankos aprašo patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais) bei Bendrovės įstatuose. Valdybai vadovauja valdybos pirmininkas, kurį iš savo narių renka valdyba. Valdybos narius skiria ir atšaukia visuotinis akcininkų susirinkimas. Valdyba veikia vadovaudamasi LR Konstitucija, LR akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovės įstatais, kitais teisės aktais.

Priėmus naujuosius Bendrovės įstatus numatytas valdybos narių skaičius yra padidintas iš trijų į keturis asmenis. Išrinktą antrąją valdybą sudaro:

Nr.	Vardas Pavardė	Priklausomumas	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
1.	Jurgita Šilinskaitė-Venslovienė, pirmininkė	Nepriklausoma narė	2024-01-11	2026-08-25
2.	Manfred Seitz	Nepriklausomas narys	2022-08-26	2026-08-25
3.	Jurgita Rimkuvienė	Valstybės tarnautoja	2022-11-21	2026-08-25
4.	Neišrinktas*	-	-	-

*2024-09-03 Akcininkui patvirtinus naują įstatų redakciją pakeistas valdybos narių skaičius – iš 3 narių į 4 narius.

Valdybos 4 metų kadencijos pradžia 2022 m. rugpjūčio 26 d.

Vardas Pavardė	Kvalifikacija ir užimamos pareigos
Jurgita Šilinskaitė-Venslovienė (nepriklausoma narė)	Valdybos narė nuo 2024 m. sausio 11 d. Jurgita turi daugiau nei 15 metų darbo patirtį vadovaujančiose pozicijose tiek privačiame, tiek viešajame sektoriuje. Išsilavinimas: Baltic Management Institute (BMI); Vadovų verslo vadybos magistro laipsnis (EMBA); Vytauto Didžiojo universitetas, Verslo vadybos magistro laipsnis; Mykolo Riomerio universitetas, Viešojo administravimo magistro laipsnis. Dalyvavimas kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje: AB „KN Energies“ Korporatyvinio valdymo direktorė (bendrovėje įvairiose pozicijose nuo 2016 m.) Nyderlandų Karalystės garbės konsulė (nuo 2023 m.)
Manfred Seitz (nepriklausomas narys)	Valdybos narys nuo 2022 m. rugpjūčio 26 d., vidaus vandenų transporto ekspertas. Išsilavinimas: Vienos Ekonomikos ir verslo universitetas, Verslo administravimo magistro laipsnis Darbovietės, pareigos: Dunojaus komisijos sekretoriato generalinis direktorius (nuo 2019 m.) Profesinė patirtis:

	Pro Danube International (tarptautinė pelno nesiekianti organizacija, skatinanti Dunojaus, kaip multimodalinės Europos transporto ašies, plėtrą) generalinis sekretorius (2011 – 2019 m.) Pro Danube Management GmbH (Pro Danube International paslaugų įmonė), generalinis direktorius (2012 – 2019 m.) Tethys Consulting GmbH, generalinis direktorius (2010 – 2012 m.)
Jurgita Rimkuvienė	Valdybos narė nuo 2022 m. lapkričio 21 d. , valstybės tarnautoja . Išsilavinimas: Vilniaus Gedimino technikos universitetas, Civilinės inžinerijos programa (specializacija – miesto transporto sistemos), Statybos inžinerijos magistro laipsnis Darbovietės, pareigos: Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija, Ateities susisiekimo politikos grupės vyriausioji patarėja Profesinė patirtis: Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija, įvairios pareigos. Nuo 2017 m. Transporto investicijų direkcija, vyriausioji specialistė (projektų vadovė) (2007 – 2017)

Daugiau informacijos apie atrinktų valdybos narių patirtį <https://vvkd.lt/valdyba/> ir jos funkcijas <https://vvkd.lt/teisine-informacija/istatai/>.

Valdybos savęs vertinimas

2025 m. sausio – vasario mėnesiais bendrovės valdybos nariai atliko savęs vertinimą. Vertinimui naudotas Susisiekimo ministerijos pateiktas rekomenduojamas klausimynas.

Bendras valdybos savęs vertinimas yra 4.4 balo iš 5. Žemiausias bendras vertinimas suteiktas konkrečiai kolegialaus organo veiklos vertinimui (4.0). Valdybos narių vertinimas rodo, jog KO sudėtis, nėra subalansuota (3.0 balo) bei nėra valdybos nario finansų srityje (3.3 balo). Remiantis EBPO gerosiomis praktikomis ir lūkesčiams valdybos narių kompetencijoms trys valdybos nariai yra nepakankamas skaičius. Atitinkamai visos kompetencijos yra dengiamos iki tam tikro lygmens.

Bendrovėje nėra suformuotas Audito komitetas, Bendrovė planuoja ilgalaikes strategines investicijas, būtina gerinti finansinius rodiklius metinėje finansinėje atskaitomybėje, todėl itin svarbu, skirti papildomą dėmesį finansiniam veiklos planavimui ir priežiūrai. Pažymėtina, jog 2023 metų vertinimas taip pat rodė poreikį subalansuoti kompetencijas. Atitinkamai 2024 metais buvo pakeisti įstatai, kuriais numatyta ketvirto valdybos nario atranka, tačiau atrankos procesas akcininko nebuvo užbaigtas.

Kolegialus organas geriausiai įvertino valdybos pirmininko darbą (4.6 balo) bei savo veiklą (4.6 balo).

Valdybos funkcijos

Pagal bendrovės įstatus valdybos funkcijoms priskiriami tokie sprendimai.

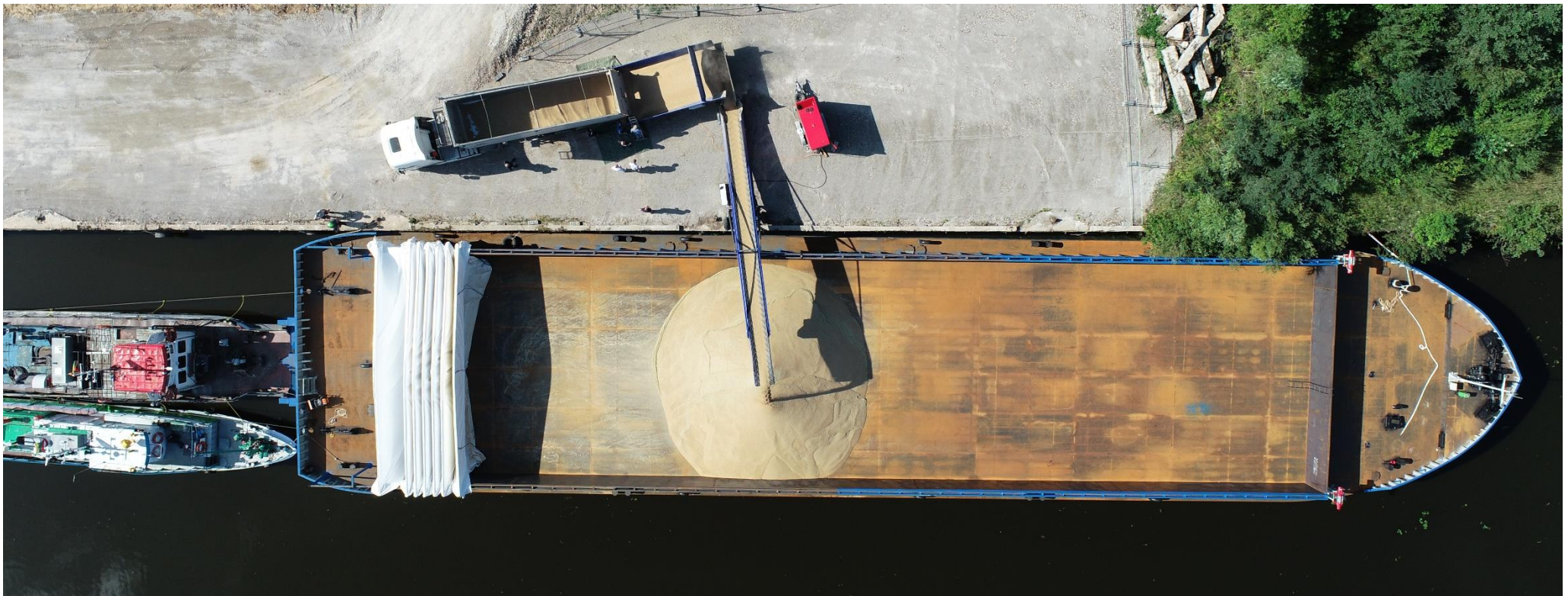
Svarsto ir tvirtina	Priima sprendimus	Pritaria bendrovės vadovui
<ul style="list-style-type: none"> ○ bendrovės veiklos strategiją, įskaitant bendrovės veiklos biudžetą; ○ bendrovės vadovybės ataskaitą; ○ bendrovės valdymo struktūrą ir darbuotojų pareigybes; pareigybes, į kurias darbuotojai priimami konkurso tvarka; ○ bendrovės filialų ir atstovybių nuostatus; ○ bendrovės paramos valdymo taisykles bei kitus bendrovės veiklą reglamentuojančius dokumentus (gaires, politikas ir pan.), kurie yra susiję su valdybos kompetencijos sritimis; ○ Valdyba renka ir atšaukia bendrovės vadovą, nustato jo atlygį, kitas darbo sutarties sąlygas, tvirtina pareiginius nuostatus, skatina jį ir skiria nuobaudas. Valdyba taip pat pritaria filialų ir atstovybių vadovų kandidatūroms. ○ Valdyba nustato informaciją, kuri laikoma bendrovės komercine (gamybine) paslaptimi ir konfidencialia informacija. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ bendrovei tapti kitų juridinių asmenų steigėja, dalyve; ○ steigti bendrovės filialus ir atstovybes; ○ dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo (skaičiuojama atskirai kiekvienai sandorio rūšiai); ○ dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, nuomos (skaičiuojama atskirai kiekvienai sandorio rūšiai); ○ dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, įkeitimo ir hipotekos (skaičiuojama bendra sandorių suma); ○ dėl kitų asmenų prievolių, kurių suma didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, įvykdymo laidavimo ar garantavimo; ○ įsigyti ilgalaikio turto už kainą, didesnę kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ sudaryti prekių ir paslaugų pirkimo sandorius, kurių kiekvieno sandorio vertė yra lygi arba didesnė kaip 150 000 eurų be PVM; ○ sudaryti darbų pirkimo sandorius, kurių kiekvieno sandorio vertė yra lygi arba didesnė kaip 300 000 eurų be PVM; ○ dėl visų sprendimų, susijusių su turtu, kuris sudaro valstybinės reikšmės vidaus vandens transporto infrastruktūrą (perleidimo, įkeitimo ar kitokio daiktinių teisių suvaržymo, garantavimo, laidavimo ar kitu būdu jais užtikrinimo savo ir kitų asmenų prievolių įvykdymą, nuomos, panaudos ar perdavimo kitiems asmenims naudotis kitu būdu, pripažinimo nereikalingais arba netinkamais (negalimais) naudoti ir kt.).

Valdybos 2024 m. veiklos planas ir rezultatai

2024 m. įvyko 16 Bendrovės valdybos posėdžių, iš kurių 8 buvo organizuoti raštu, kurių metu buvo svarstyti klausimai, susiję su šiomis sritimis: Bendrovės esamos padėties (Bendrovės biudžeto, veiklos) monitoringas, Bendrovės veiklos ir finansavimo modelio peržiūra, vidaus vandenų kelio E41 modernizavimo projekto vykdymo stebėseną ir rizikų kontrolę, Bendrovės dalyvavimas Europos Sąjungos programų lėšomis finansuojamuose projektuose, atitikties ir valdysenos klausimai.

Nr.	Mėnuo	Pagrindiniai darbotvarkės klausimai
1	Sausis	<ul style="list-style-type: none"> ○ Kintamojo atlygio dalis generaliniam direktoriui; ○ Darbo užmokesčio dydžio nustatymas generaliniam direktoriui.
2	Vasaris	<ul style="list-style-type: none"> ○ Valdybos pirmininko rinkimas; ○ Bendrovės darbuotojų darbo apmokėjimo ir skatinimo taisyklių tvirtinimas; ○ Krovinų gabenimo veikla; ○ Nepotizmo apraiškų Bendrovėje aptarimas; ○ Pritarimas el. laivo pirkimo procedūrų vykdymui.
3	Kovas	<ul style="list-style-type: none"> ○ Bendrovės darbuotojų darbo apmokėjimo ir skatinimo taisyklių patvirtinimas; ○ Pritarimas nesavaeigės baržos įsigijimui.
4	Balandis	<ul style="list-style-type: none"> ○ Bendrovės 2023 metų metinis pranešimas, finansinių ataskaitų rinkinys, paskirstytojo pelno (nuostolių) paskirstymo projektas; ○ Bendrovės finansinės situacijos pagerinimo, investicinių programų vykdymo ir finansinių srautų prognozių aptarimas; ○ Esminių kriterijų aptarimas dėl Bendrovės veiklos strategijos; ○ Veiklos rizikų valdymo aptarimas; ○ Pritarimas sandorio sudarymui dėl Kauno hidroelektrinės šliuzo poveikio aplinkai vertinimo ir projektinių pasiūlymų dokumentacijos parengimo.
5	Birželis	<ul style="list-style-type: none"> ○ Rizikų valdymo modelio patvirtinimas; ○ Būnų perleidimo proceso aptarimas; ○ Apinkosauginės situacijos – reikalavimų atlikti poveikio aplinkai vertinimą aptarimas; ○ Bendrovės galimybių teikti paslaugas aptarimas; ○ Pritarimas būjų pirkimo iniciavimui; ○ Pritarimas Marvelės krovininės prielaukos aikštelės plėtros darbų pirkimo iniciavimui; ○ Generalinio direktoriaus premijos kriterijų nustatymas; ○ Strateginė sesija.
6	Rugpjūtis	<ul style="list-style-type: none"> ○ Pritarimas Marvelės krovininės prielaukos aikštelės plėtros darbų pirkimo sutarties sudarymui; ○ Pritarimas būjų pirkimo sutarties sudarymui.
7	Rugsėjis	<ul style="list-style-type: none"> ○ Valstybės pagalbos situacijos aptarimas; ○ Rizikų valdymo politika ir taikymas; ○ Pritarimas elektrinio laivo (stūmiko) viešojo pirkimo iniciavimui.

8	Lapkritis	<ul style="list-style-type: none"> ○ Sveikatos, saugos ir aplinkos apsaugos politika ir įgyvendinimas Bendrovėje; ○ Bendrovės generalinio direktoriaus rodiklių nustatymas kintamajai atlygio daliai ir premijai 2025 m; ○ Premijos skyrimas už sėkmingą TEN-T tinklo kelio E41 modernizavimo projekto įvykdymą; ○ Pritarimas inicijuoti elektrinio kranų viešąjį pirkimą; ○ Valstybės pagalbos situacijos aptarimas; ○ Pritarimas 2025-2028 strateginio veiklos plano projektui; ○ Strateginio veiksmų plano aptarimas – akcentas veiklos rodikliams; ○ 2025 metų biudžeto patvirtinimas; ○ Būnų perleidimo procesas; ○ Valdybos veiksmų plano aptarimas.
9	Gruodis	<ul style="list-style-type: none"> ○ Pritarimas elektrinio kranų pirkimo sutarties sudarymui; ○ Pranešėjų apsauga bendrovėje; ○ Generalinio direktoriaus veiklos ir premijų rodikliai 2025 m; ○ Kibernetinio saugumo situacija Bendrovėje; ○ Tvarumo politikos aptarimas.



Gautas atlygis už nario pareigas

Valdybos narių atlygio mokėjimo tvarką bei principus nustato Akcinių bendrovių, kurių valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų valdytoja yra Susisiekimo ministerija. Valdybos nariams mokamas atlygis pagal Susisiekimo ministerijos įsakymą, patvirtintą 2022 m. gruodžio 2 d. Nr. 3-538.

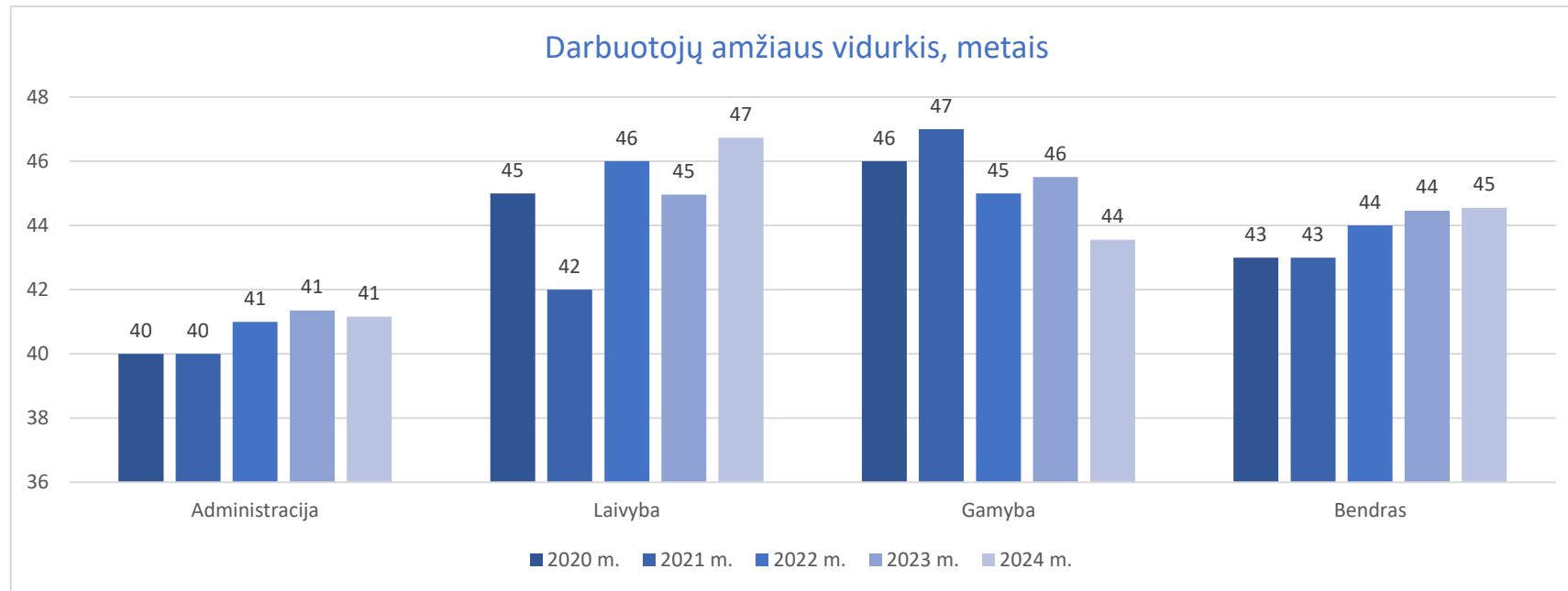
Valdybos nario metinis atlygis kartu su visais mokesčiais už faktiškai vykdomą valdybos nario veiklą negali viršyti 1/4 dalies atitinkamos bendrovės vadovui nustatyto viso metinio atlygio (pastoviosios ir kintamosios dalių, metinės premijos ir su darbo užmokesčiu susijusių mokesčių metinė suma), valdybos pirmininko – negali viršyti 1/3 dalies atitinkamos bendrovės vadovui nustatyto viso metinio atlygio (pastoviosios ir kintamosios dalių, metinės premijos ir su darbo užmokesčiu susijusių mokesčių metinė suma).

Valdybos narys	Priklausomumas	Dalyvauta posėdžiuose, kartai	Dalyvauta posėdžiuose organizuojuose raštu, kartai	Lankomumas, %	Atlygis Eur per 2024 m.
Jurgita Šilinskaitė-Vensloviene, pirmininkė	Nepriklausoma narė	8/8	8/8	100%	22 823
Manfred Seitz	Nepriklausomas narys	8/8	8/8	100%	17 700
Jurgita Rimkuvienė	Valstybės tarnautoja	8/8	8/8	100%	8 844
Neišrinktas	-	-		-	-
	IŠ VISO				49 367

Viso 2024 m. Bendrovės valdybos nariams išmokėtas 49,4 tūkst. Eur atlygis, į kurį įskaičiuotos visos patirtos sąnaudos (įskaitant mokesčius). Valdybos nariai dalyvavimo visose Valdybos posėdžiuose.

Darbuotojai

Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2024 m. siekė 96, o 2023 m. – 78. Vidutinis darbuotojų amžius nežymiai padidėjo iki 45 metų 2024 m.



Bendrovėje dirba kvalifikuoti, turintys patirtį specialistai. Bendrovės pagrindiniai personalo politikos tikslai – pritraukti jaunos, perspektyvius darbuotojus, sudarant jiems palankias sąlygas kvalifikacijos kėlimui ir profesiniam tobulėjimui bei darbuotojų (ypatingai vyresnio amžiaus) žinių perdavimas/pasidalijimas naujai priimtiems darbuotojams. Laikantis socialinės atsakomybės principų ir siekiant perimti specifines, neįkainojamas ilgamečių darbuotojų sukauptą patirtį, žinias, darbuotojams darbai suskirstomi "mokytojo - mokinio" principu. 2024 m. metais ir toliau buvo tendencingai apmokomi naujai priimti darbuotojai, perimant/pasidalijant sukauptas specifines žinias, dirbant laivuose ar remontuojant vidaus vandens transporto priemones, kurios naudojamos jau ilgus metus vidaus vandens transporte. Taip pat, buvo organizuoti mokymai įvairiomis darbui aktualiomis temomis.

Bendrovėje laikomasi atvirų durų politikos kuomet darbuotojai yra skatinami išsakyti savo pastebėjimus ir idėjas įmonės administracijos vadovams. Kasmet organizuojami komandos subūrimo renginiai, skirti paskatinti atvirą ir konstruktyvų bendravimą tarp darbuotojų grupių. 2024 m. II ketvirtį buvo atliktas reguliarus Bendrovės darbuotojų pasitenkinimo darbu ir motyvacijos tyrimas, kurio rezultatais remiantis yra rengiamas darbuotojų motyvacijos didinimo veiksmų planas. Periodiniai metiniai pokalbiai su darbuotojais vyksta kiekvienų metų I ketvirtį, siekiant užtikrinti individualų ryšį ir surinkti atsiliepimus apie darbo aplinką bei motyvaciją.

Darbo užmokestis

Bendrovė siekia savo darbuotojams mokėti sąžiningą atlyginimą, atitinkantį kompetencijas, darbuotojo kuriamą naudą Bendrovei bei rinkos sąlygas. Bendrovė reglamentuoja darbuotojų darbo apmokėjimo sąlygas, darbuotojų kategorijas pagal pareigybes ir kvalifikaciją bei nustato jų apmokėjimo formas ir dydžius, darbo užmokesčio nustatymo ir skatinimo bendruosius principus, reglamentuoja papildomo apmokėjimo (priedų ir priemokų) skyrimo pagrindus ir tvarką, įtvirtina Darbuotojų premijavimo, vienkartinį išmokų darbuotojams išmokėjimo, taip pat išskaitų iš Darbo užmokesčio sąlygas ir principus, kitas su apmokėjimu už darbą susijusias sąlygas, darbo užmokesčio mokėjimo terminus. Bendrovės darbuotojų darbo apmokėjimo ir skatinimo taisyklės (patvirtintos 2024 m. kovo 4 d. valdybos posėdyje).

Šio įsakymo pagrindu valdybos nariai, 2024 m. kovo 4 d. valdybos susirinkimo metu pritarė Įmonės vadovo darbo užmokesčio DU dydžiui ir DU kintamajai daliai. Generalinio direktoriaus atlygio dydis nustatytas remiantis Bendrovės užsakymu atlikta vadovų darbo užmokesčio rinkoje analize.

Vidutinis mėnesio darbo užmokestis 2023 – 2024 m. pateikiamas lentelėje apačioje. Eur.

Pareigybė	2023 m.			2024 m.		
	Darbuotojų skaičius	Vidutinis DU	Iš jo vidutinė DU kintamoji dalis (įskaitant premijas)	Darbuotojų skaičius	Vidutinis DU	Iš jo vidutinė DU kintamoji dalis (įskaitant premijas)
Generalinis direktorius	1	11 313	3 769	1	9 674	926
Skyrių vadovai	4	5 996	1 355	5	5 798	1 361
Vadovaujantys darbuotojai	7	3 428	532	10	3 761	325
Specialistai	55	2 012	-	49	2 024	-
Kvalifikuoti darbininkai	25	1 109	-	29	1 270	-

Darbuotojų pasiskirstymas pagal grupes 2024 m.

Amžiaus grupė	2024 m.		
	Moterys	Vyrai	Bendras darbuotojų skaičius
Iki 30 metų	2	14	16
30 – 50 metų	6	39	45
50 + metų	2	33	35

Pritraukiant naujus darbuotojus, tyrimai rodo, kad vienas iš svarbių rodiklių yra darbdavio įvaizdis – tai Bendrovės reputacija, darbdavio vertės pasiūlymas darbuotojui. Darbdavio įvaizdis parodo, kiek Bendrovė patraukli kaip darbdavys, veiklos vertę, prasmę, reikšmingumą ar tai yra geidžiama darbovietė. Bendrovė pasitelkia išorės profesionalius komunikacijos konsultantus, straipsnius, nuotraukas ir vaizdo įrašus apie vykdomus Bendrovės projektus pateikia socialinėse erdvėse, įtraukia vadovus ir darbuotojus būti aktyviems. 2024 m. ypatingą reikšmę lėmė pabaigtas didžiausios Baltijos šalyse baržos nuleidimas ir spartėjantis krovinių gabenimas Nemuno upe. "Perėjimas" nuo planų ir tikslų prie jau vykdomų darbų, išryškinant veiklos vertes, rezultatus, leido vykdyti patrauklios darbo aplinkos plėtrą, lengviau pritraukti ne tik naujų kvalifikuotų darbuotojų, bet reikšmingai gerinti Bendrovės įvaizdį ir reputaciją. Artimiausiuose Bendrovės planuose ir toliau numatyti reikšmingi ir ambicingi uždaviniai kaip elektriniai laivai-stūmikai, Marvelės prieplaukos plėtra, šliuzo statyba per Kauno HES, vandens kelio plėtra, vandens kelių e-žemėlapiai skaitmeninėje erdvėje ir k.t.

Darbo rinkoje vis labiau akcentuojama organizacinės kultūros stiprinimas, darbuotojų asmeniniai įsipareigojimai kurti efektyviai dirbančią Bendrovę, populiarėja darbas nuotoliniu būdu arba lankstus darbo grafikas. Nuotolinio darbo praktika COVID-19 karantino metu leido įsitikinti kontaktinio ir nuotolinio darbo derinimo galimybe. Įvairių sričių specialistai nebeprivalo būti konkrečioje darbo vietoje, norėdami atlikti jiems patikėtas užduotis. Dirbti pagal lankstų darbo grafiką ar nuotoliniu būdu pageidauja vis daugiau darbuotojų. Bendrovė, norėdama būti konkurencinga, pritraukti ir išlaikyti geriausius specialistus, siekia būti lanksti, suteikti daugiau laisvės ir pasitikėti savo darbuotojais. Dėl šios priežasties nuotolinio darbo galimybė (pradedama nuo 1 darbo dienos savaitėje) darbuotojams, kurie gali dirbti nuotoliniu būdu, suteikiama kaip motyvacinė priemonė.

2024 m. Bendrovė siekė darbuotojų kvalifikacijos kėlimo bei personalo ugdymo, atsižvelgiant į būtinumą įgyti ar kelti kvalifikaciją, atsiradus naujoms technologijoms, specialioms darbams atlikti, perkvalifikuoti darbuotojus. Bendrovei buvo svarbus darbuotojų įsitraukimo didinimas bei esminių kompetencijų išlaikymas ir ugdymas, skatinama motyvacija, kuriant naujas ir nepamirštant senų Bendrovės tradicijų. Šiandien darbuotojams svarbu bendruomeniškumo jausmas, socialinių poreikių išpildymas ir, žinoma, galimybė augti profesinėje srityje. Kasmetiniai renginiai, savaitės darbų rezultatų aptarimai, grįžtamojo ryšio puoselėjimas, tai tradicijomis tampančios veiklos, sukuria daugiau pridėtinės vertės nei įprasta manyti.

Nuo 2022 m. liepos 1 d. Bendrovei tapus akcine bendrove, valdyba išrinko Bendrovės generalinį direktorių ir nustatė jo algą bei sudedamąsias dalis. Valdyba, nustatant generalinio direktoriaus darbo užmokestį, taiko Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002 m. rugpjūčio 23 d. nutarimo Nr. 1341 „Dėl valstybės valdomų įmonių vadovų darbo užmokesčio“ 1.1–1.6 papunkčiuose nustatytą tvarką. Žemiau pateikiama lentelė su generalinio direktoriaus veiklos rodikliais kintamosios dalies dydžiui nustatyti.

2024 m. veiklos rodikliai ir jų dydžiai vadovo mėnesinės algos kintamosios dalies dydžiui nustatyti buvo kartu su patvirtintu 2024-2027 m. strateginiu veiklos planu

Eil. Nr.	Rodikliai	Kintamoji dalis, %	Planas 2024 m.	Faktas 2024 m.
1.	Išlaikyti nustatytą navigacijos trukmę E41 kelyje, paros (nuo balandžio 3 d. iki lapkričio 29 d.)	10	265	265
2.	Parengti batimetriniai planai, proc. kelio ilgio nuo bendro valstybinės reikšmės vidaus vandens kelių ilgio	10	40%	47%
3.	Kitos veiklos pajamos, tūkst. Eur	10	1 890	2 102
4.	Užtikrinti vidutinius mėnesinius gylis E41 kelyje ne mažesnius kaip nustatyti garantiniai gyliai	10	95	96,1
5.	EBITDA, tūkst. EUR	10	400	427

2024 m. lapkričio 4 dieną valdyba nusprendė generaliniam direktoriui skirti 1,5 bazinio atlyginimo sumos premiją, kuri yra 11 107,05 Eur neatskaičius mokesčių už sėkmingą TEN-T tinklo kelio E41 modernizavimo projekto įvykdymą. Valdyba savo sprendimą grindė generalinio direktoriaus pasiekimais, bei atsižvelgė į galutinę 2023 m. veiklos duomenų peržiūrą.

5. Bendrovės veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga



Veiklos rezultatai

AB Vidaus vandens kelių direkcija yra valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių valdytojas. Bendrovė 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 „Transporto ir ryšių politikos įgyvendinimas“ (toliau – Programa). Programos vykdymui finansavimas skiriamas pagal kiekvienais metais su Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija sudaromą sutartį.

Vidaus vandenų kelių priežiūra – tai eksploatuojamų valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių laivakelio ženklėjimas, jo valymo darbai, upės vagos reguliavimas hidrotechnikos statiniais (toliau – bunos), siekiant suformuoti nustatytų parametrų laivakelį, hidrografinių darbų vykdymas, eksploatuojamų valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių infrastruktūros aptarnavimas ir priežiūra. Bendrovė taip pat remontuoja ir stato laivus bei plaukiojančias priemones, naudojamus valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių priežiūrai.

Tinkamų sąlygų laivybai Bendrovės funkcijoms vykdyti yra naudojama Bendrovės turima infrastruktūra (uostai, prieklauskos), kuri yra skirta vidaus vandenų kelių priežiūrą vykdančių techninių laivų aptarnavimui ir remontui.



2024 m. pasiektų veiklos rezultatų atitiktis veiklos tikslams pateikiama lentelėje.

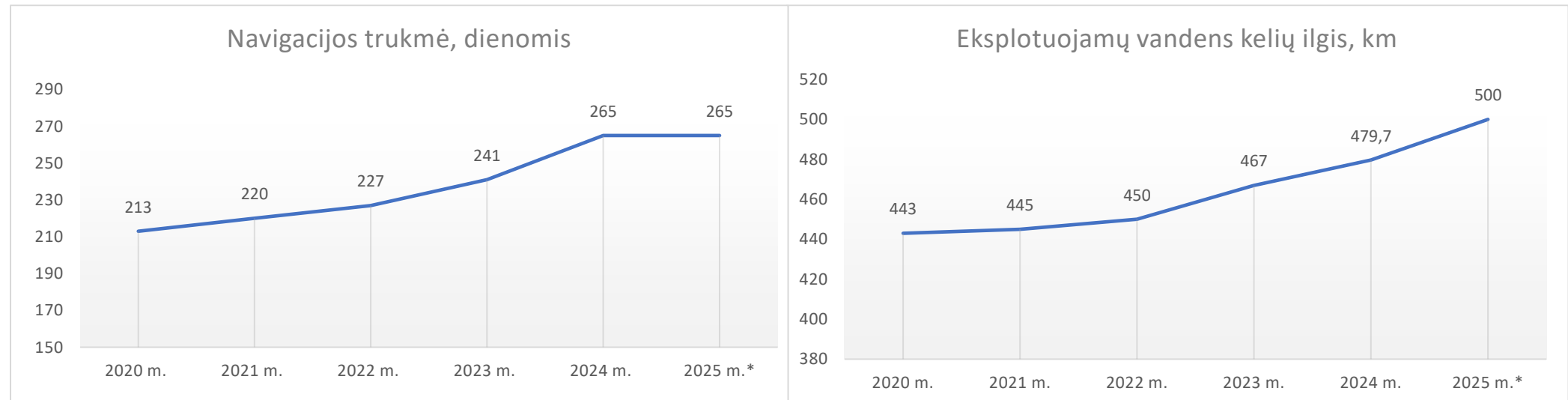
Uždavinys, veiksmas	Rodiklis, matavimo vienetas	2024 planas	2024 faktas	Įvykdymas
I kryptis. Teikiamų paslaugų kokybės gerinimas				
I.1. Gerinti eksploatuojamų valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių ir jų infrastruktūros kokybę krovinei laivybai				
1) Išlaikyti eksploatuojamų valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių ilgį	Eksploatuojamas kelias, km	479	479	100%
2) Išlaikyti navigacijos trukmę kelyje E41	Navigacijos trukmė, paros	265	265	100%
3) Išlaikyti navigacijos trukmę kituose eksploatuojamuose valstybinės reikšmės keliuose	Navigacijos trukmė, paros	182	182	100%
4) Laivakelio valymas	Pašalinta seklių, tūkst. m ³	350	293	84%
5) Vykdyti batimetrinius matavimus	% nuo valstybinės reikšmės kelių	40	47,17	118%
6) Užtikrinti vidutinius mėnesinius gylius E41 kelyje	Santykinė reikšmė % (faktinis/garantinis*100)	95	96,1	101%
I.2. Gerinti eksploatuojamų valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių ir jų infrastruktūros kokybę pramoginei/keleivinei laivybai				
1) Vidaus vandenų kelių naudotojų pasitenkinimo tyrimo atlikimas	Pasitenkinusių naudotojų kiekis, proc	91	92,8	102%
2) Informacijos apie eksploatuojamus valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelius pateikimas naudotojams	Informacinių objektų kiekis Bendrovės sklaidos kanaluose kiekis, vnt.	30	41	137%
II kryptis. Bendrovės veiklos efektyvumo didinimas				
II.1. Didinti veiklos efektyvumą				
1) Komerčinės veiklos pajamų augimas	Gautos pajamos, tūkst. Eur	1.890	2.102	111%
2) Veiklos efektyvumo augimas	Likvidumo koef.	4,00	1,47	37%
	Turto grąža, proc.	0,05	0,03	60%
	Nuosavo kap. grąža, proc	0,30	0,15	50%
	EBITDA, tūkst. Eur	400	427	107%
	Skolinto ir nuosavo kapitalo santykis, proc	0,10	16	16000%
	Investicijų finansavimo struktūra (skolintos arba ES lėšos/viso investicijos)	>50%	77%	154%
	Atsinaujinančios elektros energijos gamyba savo reikmėms panaudojimas iš nuosavos Saulės jėgainės	70%	48%	69%
	Gerosios valdysenos indekso įvertinimas	A	A	100%
II.2. Didinti darbuotojų įsitraukimą				
1) Organizuoti vidinės komunikacijos renginius	Renginių / Mokymų skaičius, vnt.	12	14	117%
2) Organizuoti komandos formavimo renginius	Darbuotojų įsitraukimas dalyvaujant renginiuose	85%	91%	107%
	Darbuotojų saugos ir sveikatos instruktavimų sk.	2	2	100%
	Darbuotojų pasitenkinimo darbu lygis	85	89	105%

Specialieji įpareigojimai ir jų vykdymas

Remiantis Lietuvos Respublikos ūkio ministro 2013 m. gruodžio 20 d. įsakymo Nr. 4-1100 „Dėl valstybės valdomų įmonių specialiųjų įpareigojimų nustatymo ir informacijos pateikimo rekomendacijų patvirtinimo“ 8 ir 8.1 punktų nuostatomis, yra laikoma, kad valstybės valdoma Bendrovė vykdo specialųjį įpareigojimą, jeigu pareiga atlikti tam tikrą aiškiai apibrėžtą funkciją yra nustatyta įstatymuose arba Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimuose ir atliekant šią funkciją (...) funkcijai atlikti yra skiriami valstybės biudžeto asignavimai. Remiantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1995 m. rugpjūčio 14 d. nutarimu Nr. 1119 „Dėl Lietuvos Respublikos valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių sąrašo patvirtinimo“, Bendrovė yra paskirta valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių valdytoja. Tuo pačiu nutarimu yra nustatyta, kad Lietuvos Respublikos valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių valdytojas visą navigacijos laiką vykdo valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių darbus (visą jų kompleksą) ir užtikrina nustatytus valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių gabaritus.

Šiai funkcijai atlikti Bendrovei yra skiriami valstybės biudžeto asignavimai Programos tikslo įgyvendinimo sąnaudoms kompensuoti pagal kiekvienais metais su Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija pasirašomą valstybės biudžeto lėšų, skirtų Bendrovei Programai vykdyti, naudojimo sutartį. Bendrovė iš specialiojo įpareigojimo funkcijos vykdymo pajamų negauna.

Vadovaujantis 2024 m. vasario 15 d. susitarimu su Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija Nr. 1F-18 ir vėlesniais jo pakeitimais 2024 m. Bendrovei Programos vykdymui buvo skirta 3 521 tūkst. eurų. Visos lėšos skirtos programai „Transporto ir ryšių politikos įgyvendinimas“ įgyvendinti.



Pasirengiant navigacijos sezonui, buvo vykdomas valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių priežiūrą atliekančių laivų ir kitų plaukiojančių priemonių, vidaus vandenų kelių navigacijos ženklų remontas. Parengtos valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių, kurie yra eksploatuojami 2024 m., schemos. Eksploatuojamų valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių sąrašas pateiktas Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijai ir patvirtintas AB Vidaus vandens kelių direkcijos generalinio direktoriaus įsakymu, kuriame numatyta, kad eksploatuojama 479 km vidaus vandens kelių.

Pagrindiniame E41 vidaus vandens kelyje tarp Kauno ir Klaipėdos navigacija pradėta kovo 11 d. ir baigta lapkričio 30 d. Per ataskaitinį laikotarpį navigacija buvo išlaikyta – 265 paros, tiek kiek buvo planuota.

Navigacijos trukmės ilginimas yra vienas svarbiausių Bendrovės prioritetų, siekiant užtikrinti galimybę vandens kelius naudoti ne tik pramoninės ar keleivinės laivybos, bet ir krovininės laivybos tikslu. 2024 metų navigacijos vidaus vandens keliuose buvo ypač ilgas lyginant su praėjusiais metais – 265 paros. Navigacijos sezonas pradėtas išskirtinai anksti kovo 11 d. Navigacijos sezono pabaiga paskelbta lapkričio 30 dieną. Šių metų navigacijos sezonas truko rekordiškai ilgai ir pailgėjo 24 dienom.



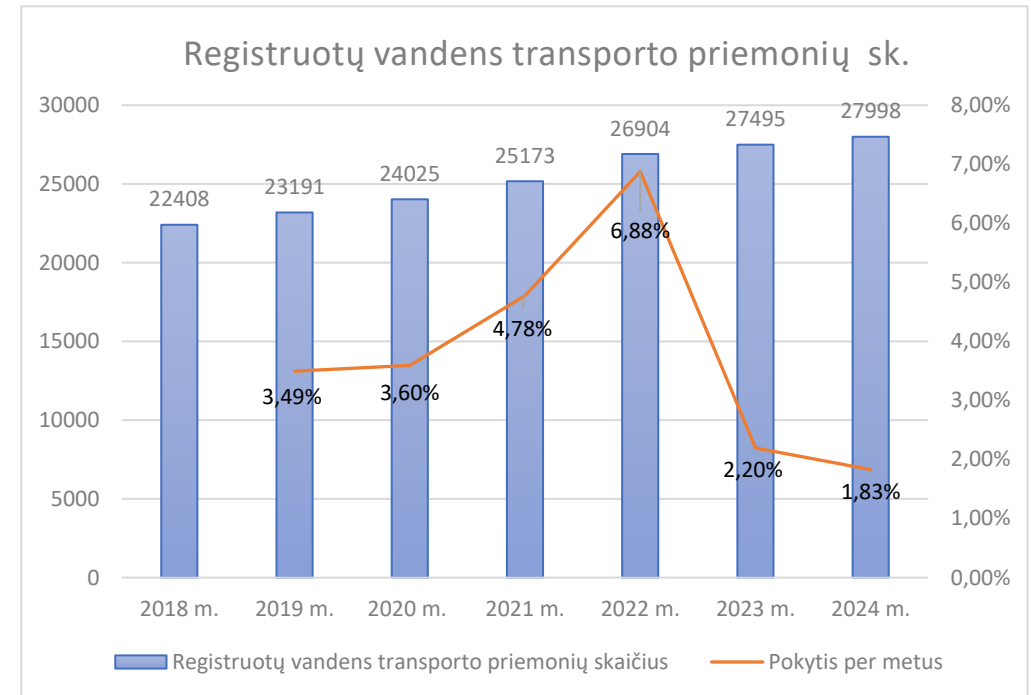
2024 m. eksploatuoti 479,7 km valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių, t. y. 13,7 km daugiau nei 2023 metais. Per 2024 m. papildomai buvo pasiruošta eksploatuoti Alytaus ir Alytaus rajono vandens kelių ruožas, kuris leis pailginti kelią 21 km ir 2025 m. iš viso bus eksploatuojama 500 km valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių. Navigaciniais ženklais ženklinami visi eksploatuojami keliai ir kiti vandens keliai (pvz. atskiros atkarpos Nevėžio, Minijos upėse, Vilhelmo kanale).

Atliktas Lietuvos Respublikos vidaus vandenų kelių tinklo kartografavimas. Batimetriniai matavimai buvo atliekami įvairiose Nemuno bei Kuršių marių vietose. Ataskaitiniu laikotarpiu hidrometeorologinės sąlygos buvo palankios. Vandens lygis vidaus vandenų keliuose buvo aukštesnis už numatytą projektinį. Vykdomų sekumų šalinimą – gyliai buvo išlaikyti artimi garantiniams. Informacija apie vandens kelio gylius charakteringuose ruožuose atnaujinama kiekvieną darbo dieną bei skelbiama Bendrovės internetinėje svetainėje www.vvkd.lt e-žemėlapyje.

2024 metais "Sekumų šalinimo darbai vykdyti Šakūnėlių, Kaukėnų, Gelgaudiškio, Skirsnemunės, Marvelės, Alytaus miesto, Alytaus rajono, Druskininkuose atkarpoje nuo Švendubrės iki Druskininkų miesto ir kt. sekumose. Iš viso pašalinta apie 293 tūkst. m³ sąnašinio grunto."

Bendrovės vykdoma veikla bei įgyvendinami TEN-T kelio modernizavimo darbai lemia registruotų vandens transporto priemonių skaičiaus augimą, kuris nuo 2018 m. iki 2024 m. padidėjo 25% arba 5 590 vienetais. Bendrovės darbuotojai dalyvauja įvairiose susitikimuose su studentais, įmonių pristatymuose, tarptautiniuose projektuose, kad Bendrovės veikla būtų matoma.

Vykdyta Bendrovei priklausančios uostų ir prieplaukų infrastruktūros priežiūra, suteiktos laivų laikymo paslaugos akvatorijoje ir aikštelėse. Pasibaigus navigacijai buvo atliktos uostų ir prieplaukų hidrotechnikos statinių kasmetinės techninės apžiūros.



Šaltinis: Lietuvos transporto saugos administracijos informacija

2024 m., kaip ir kasmet, buvo komunikuojama su vandens transporto naudotojais, siekiant paaiškinti šių metų navigacijos laikotarpio ypatumus. Informacija apie situaciją vandens keliuose kiekvieną darbo dieną buvo skelbiama Bendrovės tinklalapyje bei naujai pristatytoje programėlėje telefone. 2024 m. buvo gauta vyriausybės, verslo, asociacijų, sąjungų, gyventojų ir visuomenės atstovų užklausų, susijusių su vidaus vandens kelių naudojimo sąlygomis. Užklausos gautos per Bendrovės internetinę svetainę, el. paštą ir telefonu. Taip pat vidaus vandenų kelių naudotojams buvo suteikta galimybė pareikšti savo nuomonę dėl eksploatuojamų valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelių būklės.

Komercinė veikla

Bendrovė, siekdama pelningos veiklos, vykdo ir kitą, Bendrovės įstatuose numatytą, komercinę veiklą. Bendrovė organizuoja ir rengia motorinių pramoginių laivų laivavedžių ir vidaus vandenų transporto specialistų ruošimo bei kvalifikacijos kėlimo kursus, teikia laivų buksyravimo, krovinių pervežimo paslaugas, vykdo laivų statybos ir remonto, techninės priežiūros darbus, įvertina laivų techninę būklę, teikia mobilių prieplaukų pastatymo, nuėmimo, plūdurių priežiūros ir sandėliavimo paslaugas.

Skatindama laivybą, kaip labiausiai tausojančią aplinką, ekologiškai patrauklią transporto rūšį, Bendrovė efektyviai naudojo valdomą infrastruktūrą ir įrangą, atliko reikiamos apimtys laivakelio valymo ir priežiūros darbus, skatino savivaldybes, verslo atstovus bendradarbiauti vystant keleivių krovinių pervežimus vidaus vandenų transportu. 2024 m. įgyvendinta sutartis su Alytaus miesto ir rajono savivaldybėmis dėl Nemuno sutvarkymo už 320 tūkst. EUR sumą. Taip pat, pasirašyta sutartis su Druskininkų savivaldybe dėl 271 tūkst. EUR Nemuno upės sutvarkymo, o darbai prasidėjo 2024 m. pabaigoje.

2024 m. privati bendrovė sėkmingai tęsė keleivių pervežimą maršrutu Kaunas-Nida, kuris nebūtų atsiradęs be Neringos savivaldybės, kitų savivaldybių, esančių prie Nemuno pritarimo, taip pat Bendrovės specialistų teiktos kvalifikuotos pagalbos.



Bendrovė gabeno krovinius Nemuno upe tarp Kauno ir Klaipėdos. 2024 m. buvo atlikti 42 reisai baržomis, kurių metu pergabenta 604 TEU konteinerių, kas sudarė apie 6 tūkst. tonų ir 24 tūkst. tonų generalinių krovinių.

Krovinius upe gabeno tokios įmonės kaip: UAB Arijus, UAB Baltic Transline, UAB Hegelmann Multimodal, UAB Kaunas Metal, UAB Linas Agro, UAB Milsa, UAB Permitas, UAB Serfas ir UAB Vudimeksus.



6. Vykdomi ir planuojami investicijų projektai



Bendrovė valstybės investicijų projektus planuoja atsižvelgdama į Lietuvos Respublikos Vyriausybės ir Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos strateginius dokumentus, Bendrovės strateginius dokumentus bei veiklos prioritetus. 2025 – 2028 m. laikotarpiu Bendrovė prioritetą teikia:

- vientiso kelio Nemuno aukštupyje nuo Kauno HE iki valstybinės sienos su Baltarusija įrengimui (projektas su Kauno miesto savivaldybe dėl šliuzo projektinių pasiūlymų ir poveikio aplinkai vertinimo per Kauno HE įrengimo);
- projektams, susijusiems su aplinkos apsauga (projektas “Suinteresuotų institucijų pajėgumų pritaikymas gerinant upinių ir mažųjų žuvėdrų apsaugos būklę Lietuvoje”).
- Bendrovės Ekonomikos gaivinimo ir atsparumo didinimo planui teikti projektai/strateginės iniciatyvos prisideda prie kovos su klimato kaita, aplinkai draugiško susisiekimo, darnaus ir integruoto judumo, intermodalinio krovinių pervežimo, eismo saugos, saugumo bei skaitmenizavimo skatinimo;
- projektams, susijusiems su ES siekiu iki 2050 metų sumažinti CO² emisijas iki nulio:
 - El. laivo, baržos ir el. krano įsigijimas pagal projektą „Skatinimas įsigyti netaršias vidaus vandenų transporto priemones“;
 - BSC (Blue supply chain) – elektrinių laivų bei jiems reikalingos infrastruktūros sukūrimas dabartiniuose uostose/prieklauose pagal Interreg priemonę;
 - Krovinių gabenimo elektriniais laivais paraiška pagal CEF-T (Connecting Europe Facilities Transport) kvietimą AFIF (Alternative Fuels Infrastructure Facility).

2024 m. vykdyti projektai

Projektas „Blue Supply Chains“

2023 m. Bendrovė su partneriais pradėjo įgyvendinti 3-jų metų projektą finansuojamą pagal Interreg Baltijos jūros regiono programą, kuris apima įvairius su uostais susijusius aspektus pagal trijų ramsčių metodą. Tai apima atsakymus į klausimus, kaip galima paremti ekologiškesnių uosto operacijų procesą (pvz., elektrifikuojant krovos įrangą), kaip galima plėsti alternatyvių degalų naudojimą (bunkeravimo ir krovos strategija) ir kaip galima palaikyti aplinką tausojančias transporto grandines bei užtikrinti geresnį jų sujungimą (naudojant kombinuotąjį transportą).

Projektas, kurio pagrindinis tikslas, tai klimato neutralumo siekimas laivybos sektoriuje. Vidaus vandens kelių, trumpųjų nuotolių laivybos ir geležinkelių transporto potencialo išnaudojimas atlieka lemiamą vaidmenį mažinant krovinių transporto išmetimą Baltijos jūros regione. Tam reikia aktyvesnių uostų ir transporto operatorių veiksmų. Projektu siekiama sumažinti krovinių transporto išmetamą CO₂ kiekį dviem būdais: 1. remti perėjimą nuo kelių prie aplinkai mažiau kenksmingų transporto rūšių, pavyzdžiui, geležinkelių ar vandens kelių, ir 2. gerinti geležinkelių ir ypač vandens transporto CO₂ balansą diegiant naujas transporto priemones ir technologijas.

Viso projekte dalyvauja 21 partneris iš 8 skirtingų Baltijos jūros šalių, o pagrindinis partneris – Hamburgo uostas.



Co-funded by
the European Union



BLUE ECONOMY

Blue Supply Chains

Projektas „Laivybos šliuzo per Kauno hidroelektrinės užtvanką statyba“

2024 m. pasirašyta sutartis dėl laivų šliuzo Kauno hidroelektrinės (HE) užtvankoje statybos poveikio aplinkai vertinimo ir projektinių pasiūlymų rengimo. Visa tai suteikia detalią informaciją dėl konkrečių statybos terminų, kainos ir šliuzo pobūdžio. Tai valstybinės reikšmės objektas, ypač svarbus žingsnis šalies laivybai – nepertraukiamai 500 km laivybai Nemunu nuo Druskininkų, pro Kauną iki Kuršių marių, taip sujungiant Nemuno aukštupį ir žemupį. Kelias atsivers pastačius laivybos šliužą Kauno HE užtvankoje.

Tarptautinį viešojo pirkimo procedūros laimėtoju buvo paskelbta UAB „Aplan“, kuri per 2,5 metų laikotarpį atliks numatytus vertinimus ir pateiks pasiūlymus.



Projektas „Marvelės krovinių uosto plėtra“

2024 m. spalio 15 d. Bendrovė pasirašė sutartį su UAB „Sūduvos statyba“, kurios vertė – 1,317 mln. eurų (su PVM). Uosto plėtros darbai apima 10 000 m² naujos trinkelio dangos įrengimą, lietaus vandens surinkimo sistemų ir betoninės atraminės sienelės statybą. Vykdomi darbai ne tik pagerins krovinių pervežimo efektyvumą, bet ir prisidės prie uosto operacijų modernizavimo. Šis projektas atlieps didelę verslo įmonių paklausą krovinių gabenimui ir saugojimui. Numatoma darbų trukmė – 3 mėnesiai.

Marvelės krovinių uosto plėtra – tai ilgalaikės Bendrovės strategijos dalis, siekiant sukurti modernią ir aplinkai draugišką infrastruktūrą. Praėjusių metų rugsėjį paskelbus krovinių laivybos pradžią, Nemunu jau gabentas rekordinis krovinių kiekis. Atliekami ir įspūdingi krovos darbai. Krovinių uosto plėtra yra vienas iš strateginių tikslų Lietuvos Respublikos bendrajame plane. Detalusis planas buvo patvirtintas dar 2011 m., o šiemet vyksta poveikio aplinkai vertinimo (PAV) procedūros visam 15 ha plotui. 2024 m. spalio 29 d. VVKD kartu su UAB „Infraplanas“ pristatė PAV Kauno gyventojams, kurie turėjo galimybę išsakyti savo pastabas, o pagrindiniai gyventojų nuogąstavimai dėl triukšmo, oro taršos ir estetikos buvo atidžiai įvertinti.

Bendrovė aktyviai siekia dialogo su vietos gyventojais. Plėtos metu rengti leidžia bendruomenei dalyvauti sprendimų priėmimo procese ir betarpiškai aptarti aktualius klausimus. Gyventojų pastebėjimai dėl triukšmo, oro taršos bei estetinių sprendimų bus integruoti į projektą, užtikrinant, kad uosto veikla būtų suderinta su aplinkinių gyventojų interesais.

Marvelėje kraunami įvairūs kroviniai: konteineriai, mediena, birios mineralinės, statybinės medžiagos, metalo gaminiai ir kita. Numatytos ir krovos bei laivų stovėjimo krantinės. Bendrovės iniciatyva vykdomiems krovos darbams buvo atlikti aplinkos triukšmo matavimai (Nacionalinės visuomenės sveikatos priežiūros laboratorijos), kurie parodė, jog leistinų triukšmo verčių nebuvo viršyta, tiek uoste, tiek priešingame Nemuno krante.

Vidaus vandens transportas išsiskiria mažesniu neigiamu poveikiu aplinkai nei sausumos transportas. Krovinių laivų naudojimas padeda mažinti CO₂ emisijas, transporto sąnaudas bei eismo spūstis tiek valstybinės, tiek regioninės reikšmės keliuose. Kartu šis projektas prisideda prie bendro šalies tvarios infrastruktūros plėtos, kuri naudinga kiekvienam gyventojui.



Projektas „Netaršių vidaus vandens transporto priemonių įsigijimas“

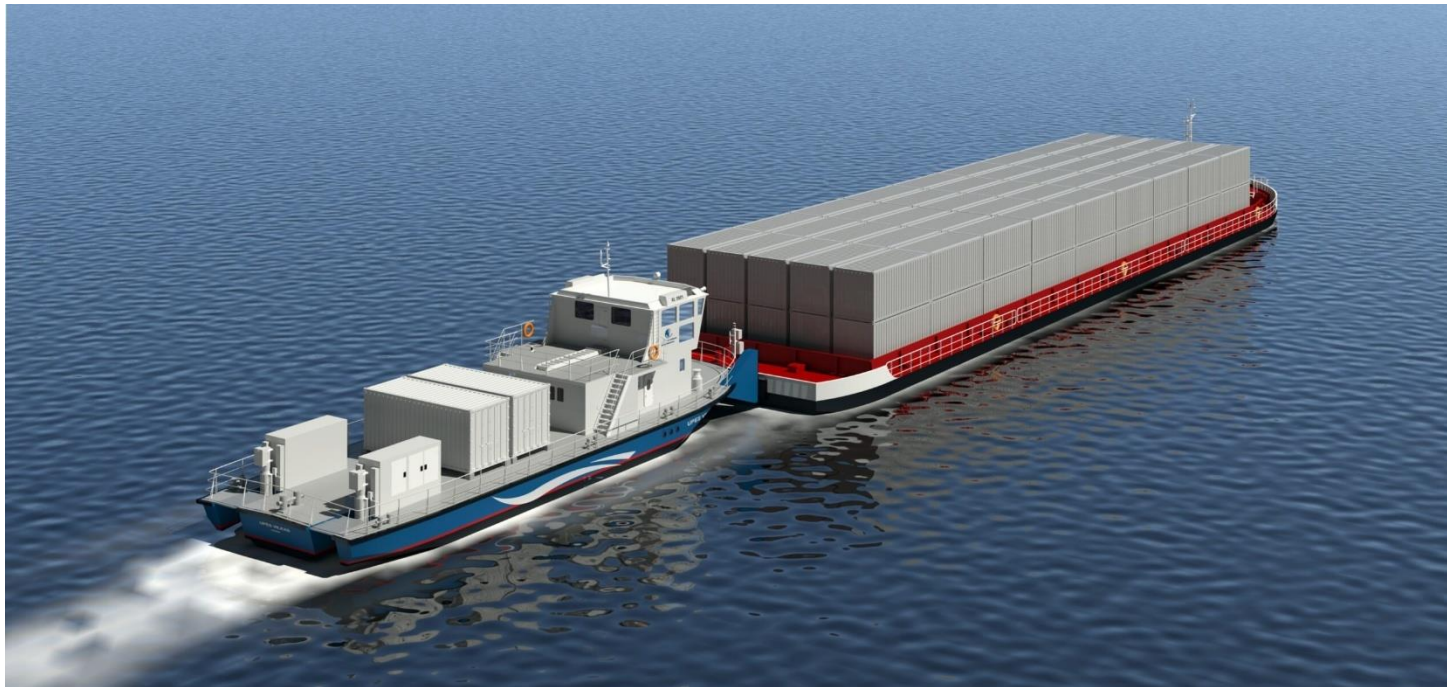
Lietuvoje yra 884,4 km valstybinės reikšmės vidaus vandens kelių, tačiau jų potencialas menkai išnaudojamas. 2024 metais krovinių vežimas vidaus vandens transportu siekė tik 2.223,9 tūkst. tonų. Pagrindinės problemos buvo nepakankamai išvystyta infrastruktūra ir taršus transporto parkas. Siekiant spręsti taršaus vidaus vandens transporto problemas,

buvo inicijuotas investicijų projektas „Netaršių vidaus vandens transporto priemonių įsigijimas“. Netaršios transporto priemonės bus įsigyjamos siekiant sumažinti poveikį aplinkai atliekant įmonės funkciją.

TEN-T kelyje E41 ir kituose vidaus vandens keliuose nėra užtikrinamos tinkamos sąlygos naudoti atsinaujinančius energijos išteklius naudojančias transporto priemones, taip mažinant aplinkos taršą. Pagrindinė problemos priežastis yra ta, kad technologškai pasenęs Lietuvos vidaus vandens transporto parkas prisideda prie transporto generuojamo NOx, ŠESD ir kietųjų dalelių kiekio. Projekto vykdytoji pavestos valstybinės funkcijos vykdomos išskirtinai dyzeline stūma, degalai iš atsinaujinančių šaltinių nenaudojami, todėl projekto veikla apima netaršių vidaus vandens transporto priemonių, tokių kaip elektrinis laivas stūmikas, nesavaeigė barža ir elektrinis kranas, įsigijimą ir pristatymą į Marvelės uostą Kaune.

Finansinė projekto vertinimo analizė parodė, kad projekto ataskaitinis laikotarpis yra 31 metai, o bendra planuojama projekto išlaidų vertė su PVM siekė 11.053.350 Eur. Ekonominė analizė atskleidė, kad projekto socialinė-ekonominė nauda atsispindės per sumažėjusį šiltnamio efektą sukeliančių dujų kiekį. Ekonominiai rodikliai rodo, jog projektas duoda ekonominę naudą.

Įgyvendinus projektą, būtų užtikrintos tinkamos sąlygos naudoti atsinaujinančius energijos išteklius TEN-T tinklo kelyje E41 ir kituose vidaus vandens keliuose, taip mažinant aplinkos taršą ir prisidedant prie šiltnamio efektą sukeliančių dujų mažinimo Lietuvoje.



7. Finansinių veiklos rezultatų analizė



Pagrindiniai finansiniai rodikliai

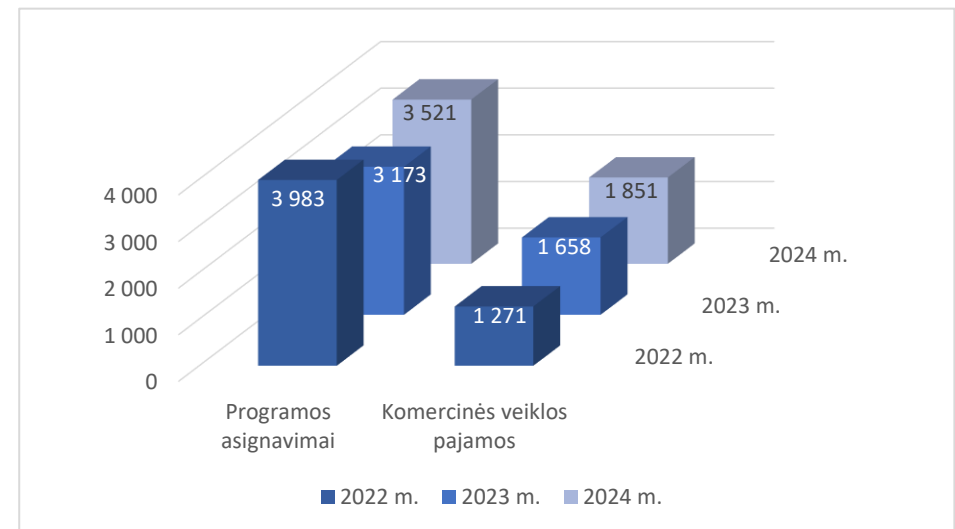
Pagrindinių finansinių rodiklių suvestinė	2022	2023	2024	Palyginimas 23/24	
Svarbiausi pelno (nuostolių) ataskaitos rodikliai				Skirtumas	%
Pardavimo pajamos	1 271 162	1 657 960	1 850 556	192 596	11,62%
Pardavimo savikaina	-528 557	-710 107	-926 396	-216 289	30,46%
Pardavimo sąnaudos	-717 130	-743 231	-831 176	-87 945	11,83%
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	-510 776	-184 657	-307 485	-122 828	66,52%
Kitos veiklos rezultatas	0	7 878	249 730	241 852	3069,97%
Palūkanų ir kitos finansinės pajamos	0	12 600	1 248	-11 352	-90,10%
Palūkanų ir kitos finansinės sąnaudos	-6 088	-3 486	-24 696	-21 210	608,43%
EBITDA	34 725	391 650	426 846	35 196	8,99%
Grynasis pelnas	-491 389	32 233	8 795	-23 438	-72,71%
Svarbiausi balanso rodikliai					
Trumpalaikis turtas	2 614 297	2 230 766	1 733 613	-497 153	-22,29 %
Visas turtas	37 870 253	40 539 028	41 927 958	1 388 930	3,43%
Nuosavas kapitalas	8 180 839	8 213 072	7 825 167	-387 905	-4,72%
Dotacijos ir subsidijos	6 172 604	6 129 234	6 079 411	-49 823	-0,81%
Atidėjiniai	0	0	0	0	-
Visi įsipareigojimai	23 516 810	26 196 722	28 023 380	1 826 658	6,97%
Trumpalaikės skolos	23 516 810	26 196 722	26 784 276	587 554	2,24%
Finansinės skolos	0	0	1 239 104	1 239 104	-
Svarbiausi pelningumo ir apyvartumo rodikliai					
EBITDA marža, %	2,73%	23,62%	23,07%	-0,56%	-2,36%
Grynojo pelno marža, %	-38,66%	1,94%	0,48%	-1,47%	-75,55%
Nuosavo kapitalo grąža (ROE), %	-6,01%	0,39%	0,11%	-0,28%	-71,36%
Turto grąža (ROA), %	-1,30%	0,08%	0,02%	-0,06%	-73,62%
Turto apyvartumo rodiklis, kartais	0,03	0,04	0,04	0,00	7,92%
Svarbiausi likvidumo ir mokumo rodikliai					
Bendrojo likvidumo koeficientas	0,11	0,11	0,06	-0,05	-41,16%
Nuosavo kapitalo ir turto santykis, %	21,60%	20,26%	18,66%	-1,60%	-7,88%
Įsipareigojimų ir turto santykis, %	62,10%	64,62%	66,84%	2,22%	3,43%
Finansinių skolų ir EBITDA santykis	0,00%	0,00%	290,29%	290,29%	-

Pagal Bendrovės atliekamas funkcijas, atskiriant komercinę veiklą ir specialiuosius įpareigojimus, Bendrovė išskiria pajamas ir sąnaudas. Detalesnė finansinės informacijos analizė nėra laikytina reikšminga ir nėra tenkinami 34-ajame verslo apskaitos standarte nurodyti informacijos apie verslo segmentus pateikimo kriterijai, verslo segmentu laikant išskirtą funkciją.

Pajamos

Bendrovės komercinės veiklos pajamos 2024 m. sudarė 1 851 tūkst. Eur. Lyginant su 2023 m., pajamos padidėjo 11,6% ir tai yra didžiausios komercinės pajamos per visą Bendrovės istoriją. Gautas finansavimas iš biudžeto Programos vykdymui sudarė 3 521 tūkst. Eur ir yra registruojamas kaip dotacijos patirtoms sąnaudoms kompensuoti, t. y., gaunamo finansavimo dalimi yra mažinama pelno (nuostolių) ataskaitos kompensuojamų sąnaudų suma. Lentelėje sumos pateikiamos eurai, grafike – tūkstančiais eurų.

	2023 m.	2024 m.	Pokytis
Laivų stovėjimas	79 510	96 386	21,2%
Upinių sąnašų pardavimas	221 121	219 877	-0,6%
Laivavedžių kursai	37 434	41 653	11,3%
Vandens transporto remonto ir gamybos paslaugos	375 777	598 768	59,3%
Keleivių vežimas	53 114	51 085	-3,8%
Plūdurių, prieplaukų priežiūra	19 423	31 058	59,9%
Krovinių pervežimas	170 725	337 081	97,4%
Įrangos nuomos pajamos	536 689	0	-100,0%
Krovos darbai		121 145	-
Kitos pajamos	164 165	353 504	115,3%
Iš viso:	1 657 958	1 850 556	11,6%



Komercinės veiklos pasiskirstymas pagal pajamų grupes pateikiama lentelėje viršuje. Daugiausiai pajamų buvo gauta vandens transporto remonto ir gamybos bei krovinių pervežimo paslaugų, atitinkamai 599 tūkst. Eur ir 337 tūkst. Eur. Vandens transporto remonto ir gamybos paslaugų pajamų augimas susijęs su metalinių konstrukcijų gamyba bei kitų pavienių sutarčių įgyvendinimu remontuojant ir gaminant vandens įrangą.

2024 m. Bendrovė teikė laivų stovėjimo, keleivių pervežimo ir laivavedžių kursų paslaugas, taip populiarinant keleivinę ir pramoginę laivybą ir uždirbo atitinkamai 96 tūkst. Eur, 51 tūkst. Eur ir 42 tūkst. Eur. Pastebimas žmonių susidomėjimas laivininkyste ateityje lems vis didėjančias pajamas iš šių teikiamų paslaugų.

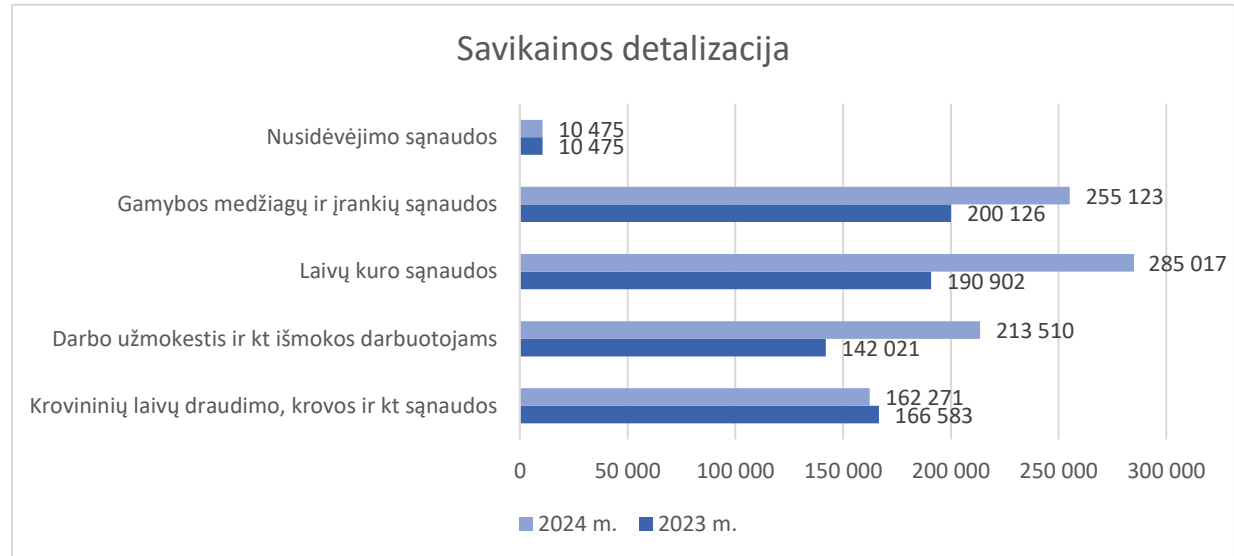
2025 m. ir ateityje yra numatomas žymus krovinių pervežimo ir vandens transporto remonto bei gamybos pajamų augimas. Atliktos analizės rodo, kad krovinių gabenimas tarp Kauno ir Klaipėdos yra naudingas tiek verslams, tiek Bendrovei.

Sąnaudos

Pelno (nuostolių) ataskaitoje pateikiamos tik tos sąnaudos, kurios buvo patirtos Programos vykdymui, bet kurios nėra finansuojamos arba joms pritrūko finansavimo lėšų, paslaugų teikimo pajamoms tenkančios sąnaudos ir savas įnašas dalyvaujamose Europos Sąjungos projektuose.

Bendrovės pardavimų savikainą 926 tūkst. EUR sudaro krovininių laivų draudimo, krovos, darbo užmokesčio, laivų kuro, gamybos medžiagų ir nusidėvėjimo sąnaudos. Jų pasiskirstymas 2024 m. pateikiamas diagramoje.

Žymiai išaugusios kuro bei darbo užmokesčio sąnaudos, atitinkamai 94 tūkst. Eur arba 50% ir 71 tūkst. Eur arba 49% susijusios su išaugusiu krovininės laivybos paslaugų suteikimu. Gamybos medžiagų ir įrankių sąnaudų didėjimas 55 tūkst. Eur arba 27% didesnis dėl pajamų iš vandens transporto remonto ir gamybos paslaugų suteikimo



Bendrovės pardavimų sąnaudas 831 tūkst. EUR sudaro darbo užmokesčio, transporto priemonių, vandens kelio infrastruktūros, pastatų ir statinių priežiūros sąnaudos. Bendrosios ir administracinės sąnaudos padidėjo iki 307 tūkst. Eur. Abiejų sąnaudų pasiskirstymai pateikiami lentelėse apačioje.

Pardavimo sąnaudos	2022 m.	2023 m.	2024 m.
Hidrografijos, laivų įgulų, gamybos sk. darbuotojų sąnaudos	370 306	118 269	214 646
Transporto priemonių sąnaudos	250 627	332 112	234 017
Vandens kelio infrastruktūros, pastatų statinių priežiūros sąnaudos	96 197	292 852	382 513
Iš viso:	717 130	743 231	831 176

Bendrosios ir administracinės sąnaudos	2022 m.	2023 m.	2024 m.
Administracijos darbuotojų darbo užmokestis	291 123	79 397	129 635
Pirktos paslaugos	99 445	73 870	114 643
ES projektų nuosavas įnašas	120 208	31 390	63 207
Iš viso:	510 776	184 657	307 485

Veiklos rezultatas

Per ketverius metus programos asignavimai svyravo ir buvo skiriama nuo 3 983 tūkst. Eur iki 3.173 tūkst. Eur per metus. 2024 m. buvo skirta 3 521 tūkst. Eur suma.

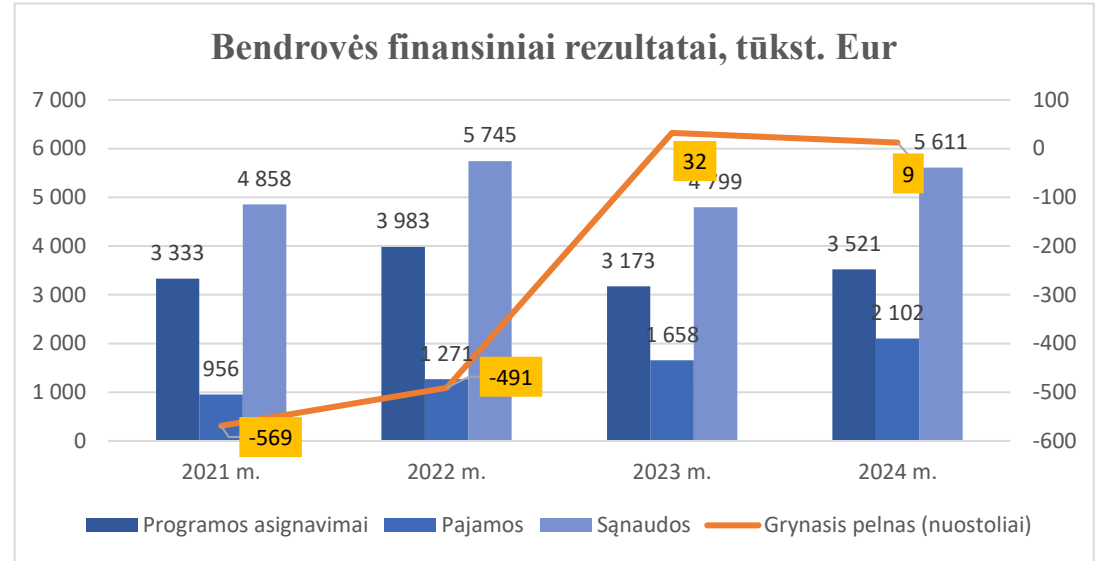
Pajamos per šį laikotarpį nuosekliai augo. 2021 m. jos buvo 956 tūkst. eurų, o 2024 m. padidėjo iki 2 102 tūkst. eurų. Tai rodo stiprų pajamų augimą, kokio Bendrovė niekada neturėjo.

Sąnaudos taip pat augo, tačiau ne taip nuosekliai kaip pajamos. 2021 m. sąnaudos buvo 4 858 tūkst. eurų, o 2024 m. jos padidėjo iki 5 611 tūkst. eurų.

Grynasis pelnas (nuostoliai) per šį laikotarpį rodė teigiamą tendenciją. 2021 m. buvo patirti 569 tūkst. eurų nuostoliai, tačiau 2023 m. buvo pasiektas 32 tūkst. eurų pelnas. 2024 m. pelnas sumažėjo iki 9 tūkst. eurų, tačiau vis tiek išliko teigiamas.

Bendrovės finansinių rezultatų suvestinė pateikiama diagramoje.

Bendrovės balansinių straipsnių pokyčiai



2024 metų pabaigoje Bendrovė susidūrė su įvairiais finansiniais pokyčiais. Bendrovės ilgalaikis turtas, kuris apima tiek nematerialųjį, tiek materialųjį turtą, patyrė pokyčių. Nematerialusis turtas sumažėjo nuo 7 tūkst. Eur iki 4 tūkst. Eur, o materialusis turtas padidėjo nuo 38 290 tūkst. Eur iki 40 201 tūkst. Eur. Šis padidėjimas daugiausia buvo susijęs su mašinų ir įrangos vertės augimu, kuri padidėjo nuo 30 495 tūkst. Eur iki 30 979 tūkst. eurų.

Trumpalaikis turtas taip pat patyrė pokyčių. Atsargos padidėjo nuo 88 tūkst. Eur iki 586 tūkst. Eur, daugiausia dėl žaliavų, medžiagų ir komplektavimo detalių padidėjimo. Tačiau pirkėjų skolos sumažėjo nuo 943 tūkst. Eur iki 681 tūkst. Eur, o pinigų ir pinigų ekvivalentų sumažėjo nuo 1 021 tūkst. Eur iki 68 tūkst. Eur.

Nuosavas kapitalas sumažėjo nuo 8 213 tūkst. Eur iki 7 828 tūkst. Eur, daugiausia dėl sumažinto įstatinio kapitalo. Tuo tarpu mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai padidėjo nuo 26 197 tūkst. Eur iki 28 045 tūkst. Eur, didžiausias padidėjimas pastebėtas skolų kredito įstaigoms kategorijoje. Mokėtinas sumas ir kitus įsipareigojimus pagrįdė sudarė 25.666 tūkst. Eur įsipareigojimas už gautas lėšas pagal vykdomą Europos Sąjungos TEN-T tinklo kelio modernizavimo projektą, kuris apskaitoje registruojamas kaip įsipareigojimas.

Pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu ir skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus. 2024 metais Bendrovei taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 %.

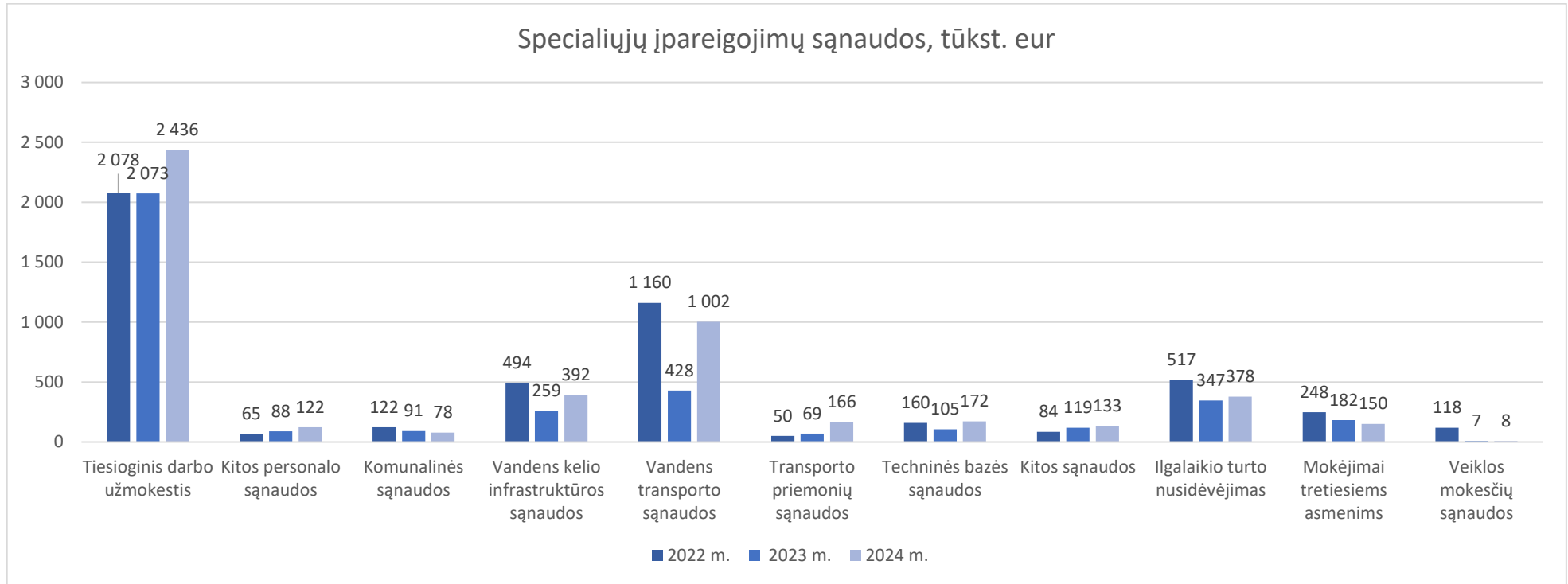
Nuo 2023 m. Bendrovė dirba pelningai ir 2024 m. buvo sumokėtas 2 986 Eur pelno mokestis.

Specialiųjų įpareigojimų sąnaudos

Specialiųjų įpareigojimų vykdymui reikalingos didelės kapitalo investicijos, kurios per nusidėvėjimo sąnaudas ir ilgalaikio turto nurašymą neigiamai veikia Bendrovės pelningumo rodiklius. Sąnaudos, patirtos vykdant specialiuosius įpareigojimus, yra kompensuojamos biudžeto lėšomis, tačiau ilgalaikio turto, naudojamo specialiųjų įpareigojimų vykdymui, nusidėvėjimo sąnaudos turi būti dengiamos iš komercinės veiklos pajamų.

Bendrovei yra skiriamos lėšos programos vykdymui. 2023 m. viso buvo patirta 3 770 tūkst. Eur, o 2024 m 5 037 tūkst. Eur specialiųjų įpareigojimų sąnaudų. Didžiąją sąnaudų dalį 2024 m. sudarė personalo išlaikymas ir vandens transporto sąnaudos atitinkamai 48% ir 20% arba 2 436 tūkst. Eur ir 1 002 tūkst. Eur. Specialiųjų įpareigojimų sąnaudų detalizacija pateikiama žemiau.





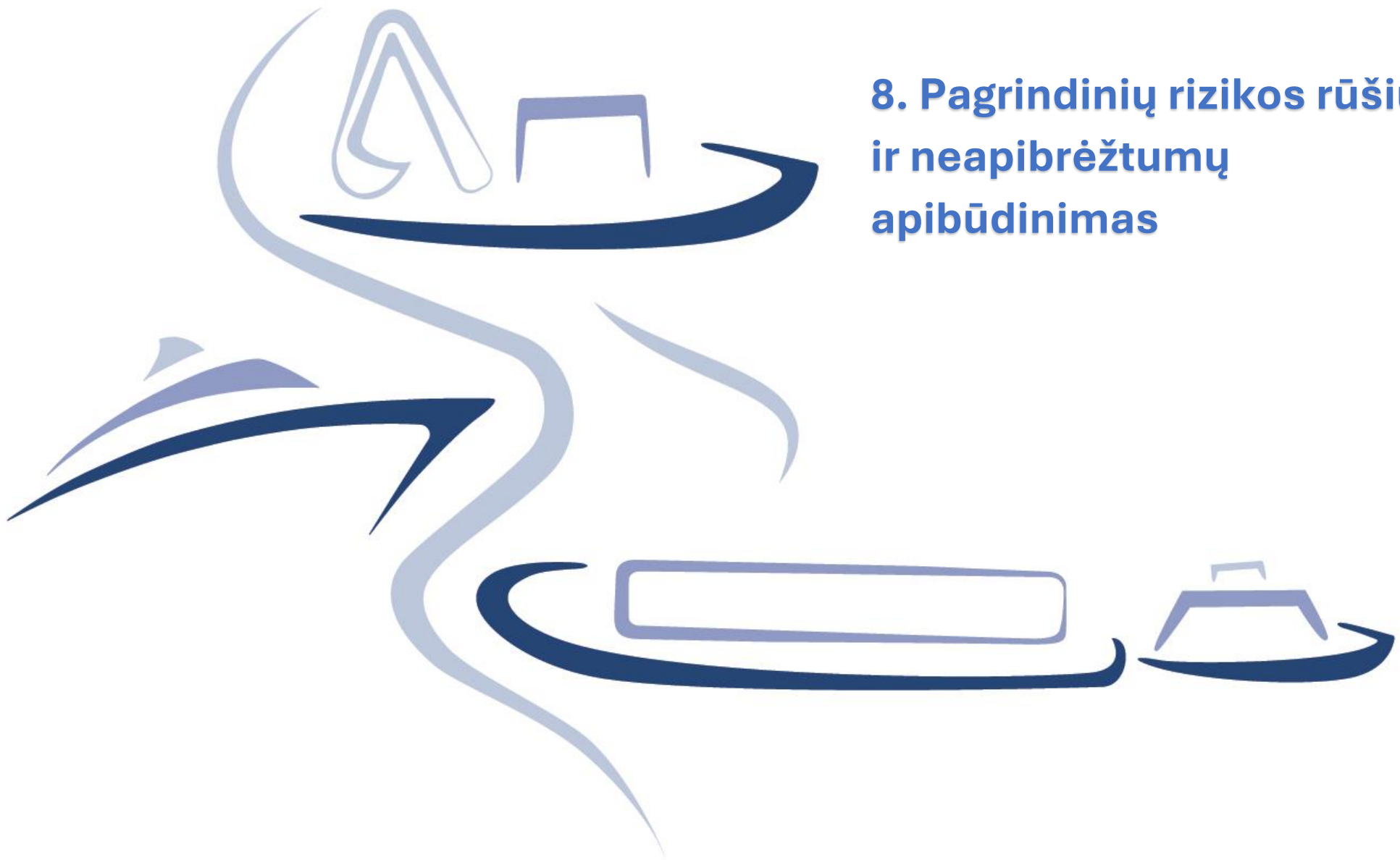
Finansinė atskaitomybė ir auditas

Bendrovė finansinę atskaitomybę rengia vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu ir Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais.

2022 m. birželio 13 d. LR susisiekimo ministerija, įsakymu patvirtino viešąjį konkursą laimėjusią audito įmonę metinių finansinių ataskaitų ir metinio pranešimo auditui atlikti. 2022 m., 2023 m. ir 2024 m. auditą atlieka UAB „Ekonominė nauda“, bendra sutarties kaina – 5 277 Eur be PVM.

Kitų, su auditu nesusijusių paslaugų, finansinių ataskaitų auditorius nesuteikė.

8. Pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų apibūdinimas



Pagrindiniai išoriniai veiksniai, galintys turėti didžiausios neigiamos įtakos Bendrovei, yra politiniai, teisiniai, ekonominiai, aplinkos. Šie veiksniai gali daryti neigiamą įtaką Bendrovės veiklos apimtis per tvaraus finansavimo ir investicijų skyrimo tęstinumą, bloginti veiklos rezultatą dėl išaugusių sąnaudų ar sunkinti veiklos vykdymo sąlygas dėl nepalankių klimato sąlygų.

Siekiant valdyti rizikas, Bendrovėje yra parengti vidiniai dokumentai, reglamentuojantys skaidrų ir efektyvų Bendrovės procesų valdymą: Strateginio planavimo ir strategijos įgyvendinimo tvarka, Darbo tvarkos taisyklės, Korupcijos prevencijos politikos tvarkos aprašas, Valstybės investicijų programos lėšų įgyvendinimo ir kontrolės tvarka.

Bendrovė, siekdama savo veikloje skaidrumo ir rizikų valdymo, nuo 2022 m. sukūrė teisės ir prevencijos vadovo poziciją, kad Bendrovėje būtų įdiegtos pažangiausios korupcijos prevencijos ir rizikų valdymo priemonės, įdiegta ir nuolat tobulinama rizikų valdymo sistema. Bendrovė siekia vykdyti savo veiklą pagal aukščiausius etikos reikalavimus bei principus, vadovaudamasi atvirumo, sąžiningumo, skaidrumo ir atsakingumo standartais ir taiko nulinę korupcijos tolerancijos principą. 2021 m. lapkričio 19 d. Nr. 4S-73 įsakymu patvirtinta Bendrovės rizikų valdymo politika ir strategija, kuri reguliariai peržiūrima ir atnaujinama, paskutinis atnaujinimas – 2024 m. rugsėjo 25 d. valdybos nutarimu atnaujintas Rizikų valdymo modelis. Bendrovė reguliariai teikia duomenis Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijai dėl Bendrovės kovos su korupcija programos įgyvendinimo priemonių plano vykdymo, korupcijos, pasireiškimo tikimybės nustatymo/fiksavimo, viešina veiklą, susijusią su korupcijos prevencija. Bendrovės darbuotojai nuolat dalyvauja mokymuose/seminaruose/diskusijose antikorupcijos klausimais, vykdomas reguliarius darbuotojų informavimas/ diskusijos vadovybės ir laivybos susirinkimuose dėl kovos su korupcija, primenami galiojantys norminiai teisės aktai ir vidinės Bendrovės tvarkos, atliekamos darbuotojų tolerancijos korupcijai anoniminės apklausos, analizuojami rezultatai, atsakingas darbuotojas už korupcijos prevenciją dalijasi gerąja praktika, kontroliuoja susijusių veiklų veiksmus tarpusavyje siekiant bendro rezultato, siekiant išlaikyti skaidrumo ir efektyvumo tikslų balansą. Pagrindinės rizikos ir jų valdymo būdai yra pateikiami žemiau.

Rizikų Žemėlapis

Rizikos veiksnys	Aprašymas	Rizikos lygis	Valdymo priemonės
Vykdamas specialiuosius įpareigojimus			
Kompetencijų rizika	Įmonės planuojamų plėtros projektų įgyvendinimui nepakaks įmonės darbuotojų turimų kompetencijų arba įmonė nepritrauks naujų reikiamos kompetencijos darbuotojų.	Didelis	<ul style="list-style-type: none"> Aukštos kompetencijos ekspertų išorės samda. Pozityvaus darbdavio įvaizdžio formavimas. Efektyvus naujų darbuotojų adaptavimas ir patyrusių darbuotojų patirties perdavimas mažiau patyrusiems.
Strateginiai investicijų sprendimų dėl specialaus įpareigojimo vykdymo rizika	Valstybei neskiriant pakankamai finansavimo nebus tinkamai įgyvendintas specialus įpareigojimas.	Didelis	<ul style="list-style-type: none"> Finansavimo modelio parengimas ir pateikimas akcininkui. Reguliarius lūkesčių derinimasis su akcininku.
Vykdamas komercinę veiklą			

Rizikos veiksnys	Aprašymas	Rizikos lygis	Valdymo priemonės
Nepalankios klimato kaitos rizika	Dėl užsitęsusios sausros bei Kauno HE darbo režimo, esant mažam pritekėjimui - sumažėjęs vandens debitas žemiau Kauno HE, dėl ko sumažėjęs vandens lygis Nemune ir apsunkintos sąlygos saugiai laivybai i krovinių vežimui.	Didelis	<ul style="list-style-type: none"> Bunų priežiūra ir pagal poreikį naujų statymas upės gyliui padidinti. Bendradarbiavimas su Kauno HE administracijos atsakingais asmenimis dėl vandens lygių ekstremalaus svyravimo.
Likvidumo rizika	Savo įsipareigojimams laiku įvykdyti Įmonė neturės pakankamai finansinių išteklių ir nesugebės jų gauti per trumpą laikotarpį skolindamasi ar parduodama savo turtą.	Vidutinis	<ul style="list-style-type: none"> Tvaraus finansavimo modelio užtikrinimas Programai vykdyti; Efektyvus Įmonės finansų planavimas ir valdymas, nustatant veiklos prioritetus ir atitinkamai paskirstant lėšas; Tikslingas komercinės veiklos vystymas; Nenaudojamo ilgalaikio turto atsisakymas, turimo ilgalaikio turto pardavimas; Banko paskola apyvartinėms lėšoms.
Rinkos kritimo rizika	Rinkos kritimo rizika susijusi su vidaus vandens kelių naudotojų įpročių, krovinių ir pramoginės laivybos paklausos mažėjimu.	Mažas	<ul style="list-style-type: none"> * Vidaus vandens kelių naudotojų pasitenkinimo tyrimas ir poreikių identifikavimas pagal skirtingas tikslines grupes; * Aktyvus bendradarbiavimas su savivaldybėmis, įsikūrusiomis prie valstybinės reikšmės vidaus vandens kelių skatinant keleivinės ir pramoginės laivybos plėtrą.
Užtikrinant tvarumo įsipareigojimus			
Skaidrumo rizika	Skaidrumo rizika atspindi galimybę, kad organizacijos veikla, sprendimai ar finansinė informacija nebus pakankamai aiškiai ir viešai pateikti, dėl ko gali kilti nepasitikėjimas tarp suinteresuotųjų šalių.	Vidutinis	<ul style="list-style-type: none"> Korupcijos prevencijos politika ir jos įgyvendinimas; Reguliarus korupcijos pasireiškimo tikimybės įsivertinimas ir nustatytų rizikos veiksnių šalinimas; Informacijos viešinimo didinimas; Etiško elgesio skatinimas ir skaidrumo kultūros formavimas Įmonėje.
Visų strateginių krypčių įgyvendinimui aktualūs rizikos veiksniai			
Darbu saugumo rizika	Vykdamas kasdienę Įmonės veiklą gali būti nepakankama užtikrinamas darbuotojų saugumas dėl techninių gedimų, darbuotojų klaidų, darbų saugos reikalavimų nesilaikymo, ar netinkamai vykdomų procesų. Šio rizikos veiksnio pasireiškimo priežastis gali būti ir išorėje, pavyzdžiui, netikėtas elektros energijos tiekimo nutrūkimas.	Vidutinis	<ul style="list-style-type: none"> Darbuotojų kvalifikacijos kėlimas; Reguliarūs darbų saugos instruktažai, saugios darbo kultūros formavimas; Įmonės veiklos procesų modernizavimas; Reguliari ir kokybiška Įmonės technikos ir mechanizmų priežiūra; Rizikų valdymo politikos įgyvendinimas.

Rizikos veiksnys	Aprašymas	Rizikos lygis	Valdymo priemonės
Informacijos saugos rizika	Informacijos saugos rizika susijusi su Įmonės valdomos informacijos ir (ar) duomenų praradimu, neteisėtu pakeitimu ar atskleidimu, sugadinimu ar duomenų srauto nutraukimu	Mažas	<ul style="list-style-type: none"> Reguliarus Įmonės informacinių sistemų saugos vertinimas. Reguliarus esamų techninių saugumo priemonių ir (ar) įrankių atnaujinimas, bei naujų atitinkančių didesnius saugos reikalavimus, numatytus ES ir LR teisės aktuose, reglamentuojančiuose informacijos saugą, diegimas.

Rizikų žemėlapis pateikia visų identifikuotų ir įvertintų rizikų sąrašą, klasifikuotą pagal rizikos tikimybę, galimą poveikį ir rizikos lygį. Kiekvienos rizikos lygis nustatomas sudauginant rizikos tikimybę ir jos galimą poveikį. Išskiriami keturi rizikos lygiai: žema rizika, vidutinė rizika, didelė rizika, kritinė rizika. Kiekvienai identifikuotai ir įvertintai rizikai yra nustatytas prioritetas, nurodantis jos valdymo svarbos eiliškumą Bendrovei. Nuo rizikos lygio priklauso elgsenos su rizika strategija:

- žemas rizikos lygis - toleruojama rizika. Šiai rizikai valdyti specialių priemonių nereikia. Rizika valdoma vykdam įprastą veiklą ir taikant esamas procesų kontrolės priemones;

- vidutinis rizikos lygis - nuolatinis stebėjimas ir (dažniausiai) specialių rizikos valdymo priemonių taikymas, siekiant šią riziką mažinti arba išlaikyti tame pačiame lygyje;

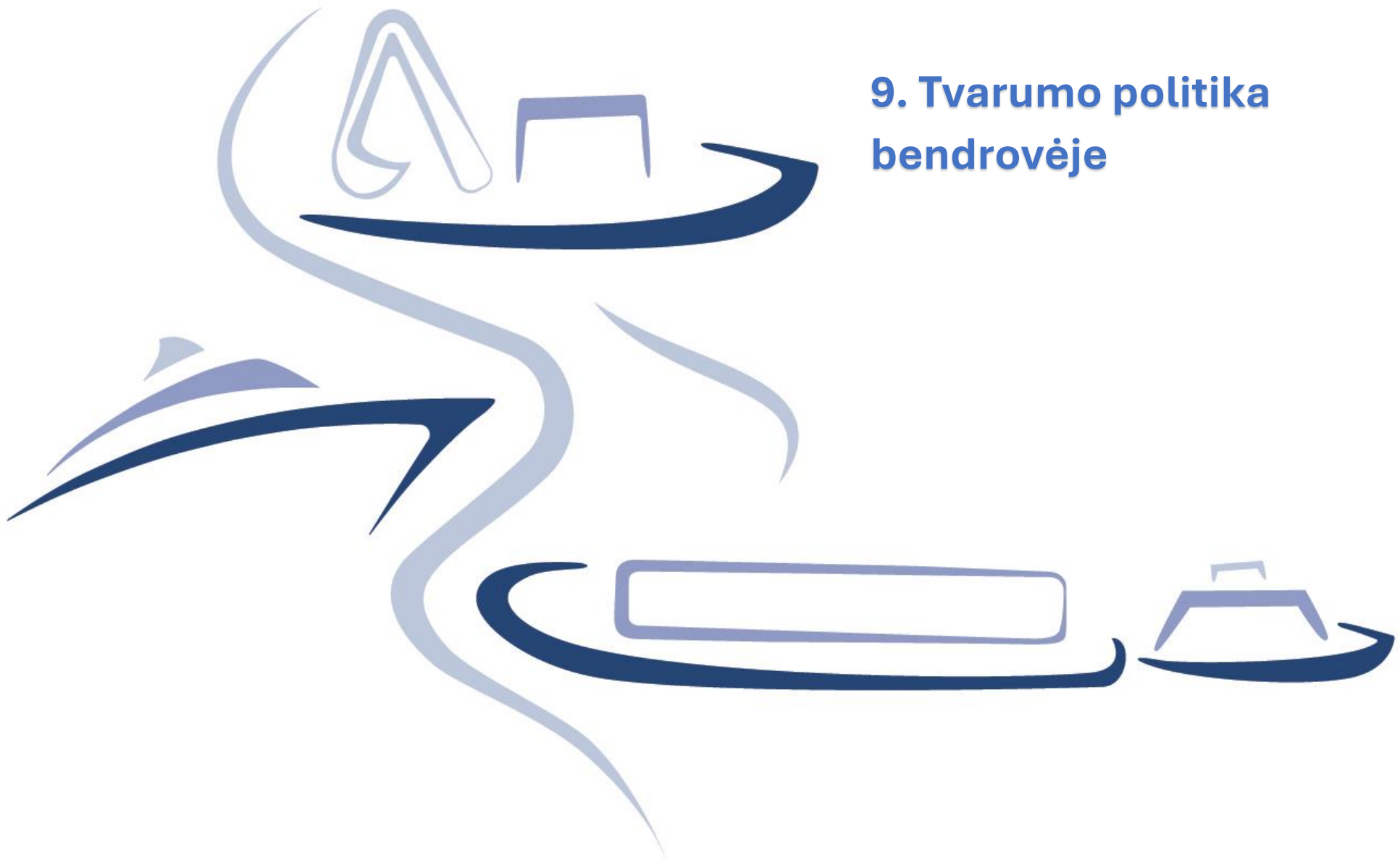
- didelis rizikos lygis - nuolatinis stebėjimas ir specialių rizikos valdymo priemonių taikymas, Bendrovės valdybos kontrolė, siekiant šią riziką sumažinti iki „vidutinės“ lygio, o tokios galimybės neturint – išlaikyti ją tame pačiame lygyje;

- kritinis rizikos lygis - Bendrovė gali priimti tokią riziką tik išimtiniais atvejais ir tik Bendrovės valdybai pritarus. Jeigu tokia rizika priimama – nuolatinis stebėjimas ir specialių rizikos valdymo priemonių taikymas, Bendrovės valdybos kontrolė, siekiant šią riziką per kiek įmanoma trumpesnę laiką sumažinti iki priimtino lygio.

Rizikų valdymo modelis atnaujintas 2024 m. rugsėjo 25 d.



9. Tvarumo politika bendrovėje





Bendrovės tvarumo ataskaita yra kasmetinė bendrovės veiklos ir pasiekimų apžvalga aplinkosaugos, socialinėje ir valdymo (angl. ESG) srityse. Nuo 2021 metų Tvarumo ataskaita rengiama pagal Pasaulinės atskaitingumo iniciatyvos (angl. Global Reporting Initiative, GRI) standartus. Įmonės Tvarumo ataskaita padeda atskleisti Bendrovės tiesioginius ir netiesioginius poveikius aplinkai, visuomenei ir valstybei.

Bendrovės Tvarumo ataskaita tvirtina generalinis direktorius. Bendrovės Tvarumo ataskaita yra parengta konsultuojantis su išoriniais ekspertais, joje pateikiami geriausi ataskaitos paskelbimo prieinami duomenys.

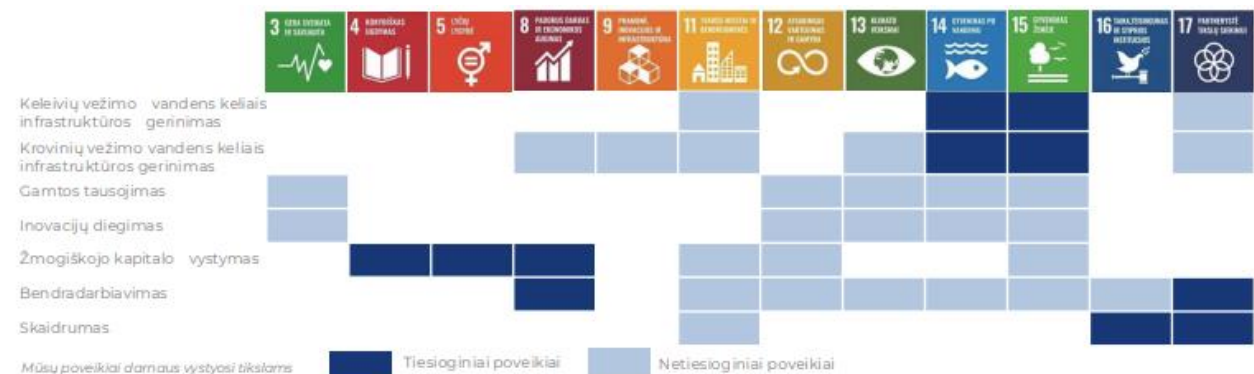
Bendrovė, įgyvendindama Bendrovės strateginius tikslus ir siekdama skaidrių valdysenos principų savo veikloje, jausdama atsakomybę prieš visuomenę, atsakingai vykdo savo veiklą bei siekia prisidėti prie darnios visuomenės ir valstybės pažangos kūrimo. Tvarumo ataskaitoje pristatome Įmonės veiklos indėlis siekiant Jungtinių tautų vystymosi tikslų (angl. Sustainable Development Goals) ir prisidedant prie Europos žaliojo kurso įgyvendinimo. 2019 m. lapkričio 29 d. Bendrovė generalinio direktoriaus įsakymu Nr. 4S-73 pasitvirtino Bendrovės Darnumo politiką. 2023 spalio 2 d. Bendrovė generalinio direktoriaus įsakymu Nr. 4S-133 pasitvirtino Darnumo politikos įgyvendinimo veiksmų planą, padedantį siekti darnaus vystymosi tikslų. Juo nustatomi Bendrovės taktiniai veiksmai, jiems keliama tikslai, siektini rezultatai, įgyvendinimo terminai ir už šių veiksmų atlikimą atsakingi Bendrovės struktūriniai padaliniai ar asmenys. Savo veikloje Bendrovė vadovaujasi tvoros plėtros principais bei veikia darniai šiose srityse:

- Aplinkosaugos srityje – apima ir aplinkosaugines iniciatyvas. Prioritetas teikiamas aplinką tausojančioms technologijoms, nuosekliai diegiami procesai, skatinantys gamtos išteklių tausojimą ir mažinantys daromą neigiamą poveikį aplinkai ir kt.
- Santykių su darbuotojais – Bendrovės valdymo sprendimai priimami atsižvelgiant į objektyvius sprendimo priėmimo kriterijus ir grindžiami Bendrovės darbuotojų gerovės siekiu. Taikomi pažangūs personalo veiklos sprendimai ir kt.
- Santykių su visuomene – palaiko ir skatina ilgalaikį viešojo sektoriaus, verslo ir visuomenės bendradarbiavimą, aktyviai bendradarbiauja su miestų ir rajonų savivaldybėmis, užtikrina etišką, skaidrų ir sąžiningą bendradarbiavimą su klientais, tiekėjais, investuotojais ir kt.;
- Siekiant valstybės pažangos (ekonominės gerovės) – savo veikloje diegia skaidrumo, atskaitingumo, etikos standartus taip prisidedama prie valstybės pažangos skatinimo ekonominėje ir socialinėje srityje, darnaus vystymosi vertybėmis grindžia savo santykius su darbuotojais ir kt.

Bendrovėje prioritetas teikiamas aplinką tausojančioms technologijoms, nuosekliai diegiami procesai, skatinantys gamtos išteklių tausojimą ir mažinantys daromą neigiamą poveikį aplinkai. Bendrovė, vykdydama valstybinės reikšmės vidaus vandens 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 (Aplinkos apsaugos departamento valdybomis, 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.

Bendrovė tiesiogiai savo veikla prisideda prie Europos žaliojo kurso įgyvendinimo ir Darnaus išmanaus judumo strategijos tikslų siekimo. Siekiant poveikio aplinkai neutralumo, būtinas visų transporto rūšių dalyvavimas, siekiant sumažinti išmetamų teršalų kiekį. Todėl didelė dalis vidaus krovinių, šiandien gabenamų keliais, turėtų būti perkelta į aplinkai draugiškesnius



geležinkelius ir vidaus vandens kelius. Siekiant įgyvendinti Europos žaliąjį kursą ir Darnaus ir išmanaus judumo strategiją ir siekiant sukurti tvarią ir efektyvią transporto sistemą Europoje, Europos Komisijos buvo parengtas 2021 m. birželio mėn. pristatytas NAIADES III veiksmų planas, skirtas stiprinti Europos vidaus vandens transporto sektorių. Šis planas ir apima 35 veiksmus, siekiant padidinti krovinių pervežimą vidaus vandenų keliais ir pereiti prie nulinės emisijos baržų iki 2050 metų.

2023 metais vandens kelio Nemunu modernizavimas sudarė saugias sąlygas krovinių laivų laivybai viso navigacijos laikotarpio metu. Todėl 2023 m. buvo pradėti komerciniai krovinių laivų reisai tarp Kauno ir Klaipėdos uostų, o 2024 m. – tarp Jurbarko ir Klaipėdos uostų. Kaune krovinei laivybai naudojama Bendrovės valdoma Marvelės prieplauka. Krantinės Jurbarko ir Klaipėdos uostuose yra valdomos kitų įmonių. 2024 m. Bendrovė pradėjo ilgalaikę krovinės laivybos infrastruktūros plėtrą Marvelės prieplaukoje siekiant užtikrinti krovinės laivybos vidaus vandenimis našumą. 2024 m. įmonė pergabeno rekordinį kiekį krovinių – virš 43 tūkst. tonų

Bendrovė, rūpindamasi darbuotojų gerove, siekia įgyvendinti sąžiningą ir darbuotojų orumą užtikrinančią atlygio politiką, sudaryti sąlygas darbuotojų tobulėjimui, užtikrinti saugią darbo aplinką, palaikyti ir skatinti darbuotojų savanorišką veiklą bei ypatingą dėmesį skirti darbuotojų sveikatos apsaugai, profesinių ligų prevencijai, fizinio aktyvumo skatinimui.

Bendrovė palaiko ir skatina ilgalaikį viešojo sektoriaus, verslo ir visuomenės bendradarbiavimą: atsižvelgiama į miestų ir rajonų savivaldybių pateiktus poreikius dėl vidaus vandenų ar jų infrastruktūros eksploatacijos ir plėtros; atrenkant eksploatuojamus valstybinės reikšmės vidaus vandenų kelio ruožus, vertinama, ar jie tenkina visuomenės poreikius, ar prisidės prie keleivinės (lankytini kultūros, gamtos ir kiti objektai) ir / ar krovinės (netoliese įsikūrusios verslo Bendrovės, generuojančios pastovius krovinių srautus, kuriuos galima pervežto vandeniu) laivybos plėtros. Bendrovė atsižvelgia į vietos bendruomenės poreikius, todėl 2024 m. suorganizuoti 2 susitikimai su Marvelės bendruomene dėl uosto plėtros ir 1 susitikimas dėl naujos baržos B-1800, krovinei laivybai, nuleidimo į vandenį.

Bendrovė savo veikloje diegia skaidrumo, atskaitingumo, etikos standartus taip prisidedama prie valstybės pažangos skatinimo ekonominėje ir socialinėje srityje. Bendrovėje įgyvendinama korupcijos prevencijos politika, patvirtinta generalinio direktoriaus 2017 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. 4S-136 „Dėl valstybės Bendrovės Vidaus vandens kelių direkcijos korupcijos prevencijos politikos aprašo patvirtinimo“. Bendrovė siekia vykdyti savo veiklą pagal aukščiausius etikos reikalavimus bei principus, vadovaudamasi atvirumo, sąžiningumo, dorumo ir atsakingumo standartais ir taiko nulį korupcijos tolerancijos principą.



10. Skaidrumo gairių laikymasis



Bendrovė savo veikloje vadovaujasi LR Vyriausybės 2010 m. liepos 14 d. nutarimu Nr. 1052 „Dėl valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo patvirtinimo“ ir kitų teisės aktų nuostatomis, reglamentuojančiomis informacijos viešinimą, atskleisdama reikalaujamą informaciją ir dokumentus savo interneto svetainėje www.vvkd.lt:

- rengia vadovybės ataskaitą;
- vadovybės ataskaitą rengia vadovaudamasi Skaidrumo gairių III skyriuje nustatytais reikalavimais;
- rengia metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir 6 ir 12 mėnesių tarpinių finansinių ataskaitų rinkinius;
- veiklos ir finansinės veiklos ataskaitas teikia ir viešina Skaidrumo gairėse ir kituose susijusiuose teisės aktuose nustatytais terminais.

Informacija apie Skaidrumo gairių II ir III skyrių nuostatų laikymąsi pateikiama toliau esančioje lentelėje:

Skaidrumo gairių nuostatos II skyrius Bendrovės informacijos atskleidimas		Taip/ ne/ neaktualu
5. Valstybės valdomos įmonės (VVI) interneto svetainėje turi būti skelbiami šie duomenys ir informacija:		
5.1. pavadinimas;		Taip
5.2. kodas ir registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie įmonę;		Taip
5.3. buveinė (adresas);		Taip
5.4. teisinis statusas, jeigu VVI pertvarkoma, reorganizuojama, likviduojama, yra bankrutuojanti ar bankrutavusi;		Taip
5.5. valstybei atstovaujančios institucijos pavadinimas ir nuoroda į jos interneto svetainę;		Taip
5.6. veiklos tikslai, vizija ir misija;		Taip
5.7. struktūra;		Taip
5.8. vadovo duomenys;		Taip
5.9. valdybos pirmininko ir narių duomenys, jeigu pagal įstatus sudaroma valdyba;		Taip
5.10. stebėtojų tarybos pirmininko ir narių duomenys, jeigu pagal įstatus sudaroma stebėtojų taryba;		Neaktualu
5.11. komitetų pavadinimai, jų pirmininkų ir narių duomenys, jeigu sudaromi komitetai;		Neaktualu
5.12. valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų nominalių verčių suma ir dalis VVI įstatiniame kapitale;		Taip
5.13. vykdomi specialieji įpareigojimai, kurie nustatomi pagal LR ekonomikos ir inovacijų ministro patvirtintas rekomendacijas: nurodomas specialiųjų įpareigojimų tikslas, einamaisiais kalendoriniais metais jiems vykdyti skirti valstybės biudžeto asignavimai ir teisės aktai, kuriais VVI pavesta vykdyti specialųjį įpareigojimą, nustatomos specialiojo įpareigojimo vykdymo sąlygos ir (arba) reguliuojama kainodara;		Taip
5.14. informacija apie socialinės atsakomybės iniciatyvas ir priemones, svarbius vykdomus ar planuojamus investicinius projektus.		Taip
6. Siekiant viešumo dėl VVI sudaromų valdymo ir priežiūros organų, taip pat komitetų narių profesionalumo, skelbiami šie Aprašo 5.8–5.11 papunkčiuose nurodytų asmenų duomenys: vardas, pavardė, einamų pareigų pradžios data, kitos einamos vadovaujamosios pareigos kituose juridiniuose asmenyse, išsilavinimas, kvalifikacija, profesinė patirtis. Jeigu Aprašo 5.9–5.11 papunkčiuose nurodytas asmuo yra išrinktas ar paskirtas kaip nepriklausomas narys, tai papildomai nurodoma prie jo duomenų.		Taip
7. VVI interneto svetainėje turi būti skelbiami šie jos dokumentai:		
7.1. įstatai;		Taip
7.2. valstybei atstovaujančios institucijos raštas dėl valstybės tikslų ir lūkesčių VVI nustatymo;		Taip
7.3. veiklos strategija arba jos santrauka tais atvejais, jei veiklos strategijoje yra konfidencialios informacijos ar informacijos, kuri laikoma komercine (gamybine) paslaptimi;		Taip
7.4. atlyginimų politiką, apimančią VVI vadovo darbo užmokesčio ir VVI sudaromų kolegialių organų bei komitetų narių atlygio nustatymą, detaliau apibūdintą įmonių valdysenos kodekse, nustatantis dokumentas;		Taip
7.5. VVI metiniai ir tarpiniai pranešimai, VVI metinės ir tarpinės veiklos ataskaitos už ne trumpesnę kaip 5 metų laikotarpį;		Taip
7.6. ne trumpesnio kaip 5 metų laikotarpio metinių ir tarpinių finansinių ataskaitų rinkiniai ir metinių finansinių ataskaitų auditoriaus išvados.		Taip
8. Jeigu VVI yra patronuojanti bendrovė, jos interneto svetainėje turi būti skelbiama įmonių grupės struktūra, taip pat dukterinių bendrovių ir paskesnių eilių dukterinių bendrovių Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodyti duomenys, interneto svetainių adresai, patronuojančios bendrovės valdomų akcijų dalis (procentais) jų įstatiniame kapitale, taip pat metinės konsoliduotosios finansinės ataskaitos ir konsoliduotieji metiniai pranešimai.		Neaktualu
9. Jeigu VVI yra kitų nei Aprašo 8 punkte nurodytų juridinių asmenų dalyvė, jos interneto svetainėje turi būti skelbiami tų juridinių asmenų Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodyti duomenys ir jų interneto svetainių adresai.		Neaktualu
10. Pasikeitę ar paskelbti klaidingi Aprašo 5 ir 6 punktuose, 7.1–7.4 papunkčiuose, 8 ir 9 punktuose nurodyti duomenys, informacija ir dokumentai turi būti nedelsiant pakeičiami ir interneto svetainėje		Taip

11. VVJ metinių finansinių ataskaitų rinkinys, VVJ metinis pranešimas, VJ metinė veiklos ataskaita, taip pat VVJ metinių finansinių ataskaitų auditoriaus išvada VVJ interneto svetainėje turi būti paskelbti per 10 darbo dienų nuo VVJ metinių finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo.	Taip
12. VVJ tarpinių finansinių ataskaitų rinkiniai, VVJ tarpiniai pranešimai ir VJ tarpinės veiklos ataskaitos VVJ interneto svetainėje turi būti paskelbti ne vėliau kaip per 2 mėnesius pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui.	Taip
13. Aprašo 7 punkte nurodyti dokumentai skelbiami PDF formatu ir sudaromos techninės galimybės juos išsispausdinti.	Taip
III SKYRIUS Finansinių ataskaitų rinkinių, pranešimų ir veiklos ataskaitų rengimas	
14. VVJ apskaitą tvarko taip, kad užtikrintų finansinių ataskaitų sudarymą pagal tarptautinius apskaitos standartus.	Ne
15. Be metinių finansinių ataskaitų rinkinio, VVJ rengia 6 mėnesių tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį, o valstybės įmonės – 3, 6 ir 9 mėnesių tarpinių finansinių ataskaitų rinkinius.	Taip
16. VVJ, pagal Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymą priskiriama viešojo intereso įmonėms, be metinio pranešimo, papildomai rengia 6 mėnesių tarpinį pranešimą. Valstybės įmonė, pagal Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymą priskiriama viešojo intereso įmonėms, be metinės veiklos ataskaitos, papildomai rengia 6 mėnesių tarpinę veiklos ataskaitą.	Taip
17. VVJ metiniame pranešime arba valstybės įmonės metinėje veiklos ataskaitoje, be Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme arba Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatyme nustatytų turinio reikalavimų, papildomai turi būti pateikiama:	
17.1. trumpas valstybės valdomos įmonės verslo modelio aprašymas;	Taip
17.2. informacija apie svarbius įvykius, įvykusius per finansinius metus ir po jų (iki metinio pranešimo arba metinės veiklos ataskaitos parengimo) ir turėjusius esminę reikšmę valstybės valdomos įmonės veiklai;	Taip
17.3. valstybės valdomos įmonės veiklos strategijoje numatytų tikslų įgyvendinimo rezultatai;	Taip
17.4. pelningumo, likvidumo, turto apyvartumo, skolos rodikliai;	Taip
17.5. specialiųjų įpareigojimų vykdymas;	Taip
17.6. investicijų politikos įgyvendinimas, vykdomi ir planuojami investiciniai projektai bei investicijos per ataskaitinius metus;	Taip
17.7. VVJ taikomos rizikos valdymo politikos įgyvendinimas;	Taip
17.8. dividendų politikos įgyvendinimas VVJ;	Taip
17.9. atlyginimų politikos įgyvendinimas;	Taip
17.10. bendras metinis darbo užmokesčio fondas, vidutinis mėnesinis darbo užmokestis pagal einamas pareigas ir (arba) padalinius;	Taip
17.11. informacija apie Aprašo II ir III skyrių nuostatų laikymąsi: nurodoma, kaip jos įgyvendinamos, kokių nuostatų nesilaikoma, ir paaiškinama kodėl.	Taip
18. VVJ ir VJ, kurioms neprivalomas socialinės atsakomybės ataskaitos rengimas, rekomenduojama atitinkamai metiniame pranešime ar metinėje veiklos ataskaitoje pateikti informaciją, susijusią su aplinkosaugos, socialiniais ir personalo, žmogaus teisių užtikrinimo, kovos su korupcija ir kyšininkavimu klausimais.	Taip
19. Jeigu Aprašo 17 punkte nurodyta informacija laikoma VVJ komercine (gamybine) paslaptimi ar konfidencialia informacija, VVJ gali tokios informacijos neatskleisti, tačiau atitinkamai VVJ metiniame pranešime ar VJ metinėje veiklos ataskaitoje turi būti nurodyta, kad ši informacija neatskleidžiama, ir nurodyta neatskleidimo priežastis.	Taip
20. VVJ metiniame pranešime ar VJ metinėje veiklos ataskaitoje gali būti pateikiama ir kita šiame Apraše nenurodyta informacija.	Taip
21. VVJ, kuri yra patronuojanti bendrovė, konsoliduotajame metiniame pranešime, o jeigu pagal teisės aktus ji neprivalo rengti konsoliduotojo metinio pranešimo, – savo metiniame pranešime pateikia įmonių grupės struktūrą, taip pat kiekvienos dukterinės bendrovės Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodytus duomenis, valdomų akcijų dalį (procentais) dukterinės bendrovės įstatiniame kapitale, finansinių metų finansinius ir nefinansinius veiklos rezultatus. Jeigu VVJ, kuri yra patronuojanti bendrovė, rengia konsoliduotąjį metinį pranešimą, jam mutatis mutandis taikomi Aprašo 17 punkto reikalavimai.	Neaktualu
22. VVJ tarpiniame pranešime ar VJ tarpinėje veiklos ataskaitoje pateikiamas trumpas VVJ verslo modelio aprašymas, ataskaitinio laikotarpio finansinių veiklos rezultatų analizė, informacija apie per ataskaitinį laikotarpį įvykusius svarbius įvykius, taip pat pelningumo, likvidumo, turto apyvartumo, skolos rodiklius ir jų pokyčius, palyginti su atitinkamu praėjusių metų laikotarpiu.	Taip

Bendrovė apskaitą tvarko vadovaudamasi Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais, kadangi jie atitinka Bendrovės poreikius, tiksliai parodo Bendrovės finansinę būklę, todėl šiuo metu Bendrovė nesvarsto galimybės įdiegti tarptautinių verslo apskaitos standartų.

Generalinis direktorius

Vladimiras Vinokurovas

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Vidaus vandens kelių direkcija, AB
Dokumento pavadinimas (antraštė)	2024 m. finansinių ataskaitų rinkinys ir vadovybės ataskaita
Dokumento registracijos data ir numeris	2025-04-18 Nr. 2S-127
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento adresatas (-ai)	Ekonominė nauda, UAB
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Andrius Lingė Finansų direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2025-04-17 16:06
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2025-04-17 16:06
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2023-05-31 15:25 - 2028-05-29 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Vladimiras Vinokurovas Generalinis direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2025-04-17 17:57
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2025-04-17 17:58
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2023-05-26 15:57 - 2028-05-24 23:59
Parašo paskirtis	Registravimas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Andrėja Rečiūnaitė Personalo ir komunikacijos koordinatorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2025-04-18 09:15
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2025-04-18 09:15
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	SK ID Solutions EID-Q 2021E
Sertifikato galiojimo laikas	2024-10-23 20:00 - 2029-10-23 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	5
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	0
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	PLN_2024.pdf
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	NKP_2024.pdf
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	PSA_2024.pdf
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Aiškinamasis raštas 2024.pdf
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	2024 Vadovybės ataskaita.pdf

Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20250403.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Metaduomuo "Priskirtos bylos (tomo) indeksas (-ai)" privalo būti elektroniniame dokumente ir kiekviename pasikartojančiame tėviniame elemente
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2025-04-23 nuorašą suformavo Andrius Lingė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-