

VĮ Panevėžio miškų urėdija

(įmonės pavadinimas)

Tarpinis

168689193, Savitiškio 13, Panevėžys

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

Tvirtinimo žyma

2013 m. birželio 30 d. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2013 07 20 Nr. 2
(ataskaitos sudarymo data)

Trijų mėnesių
(ataskaitinis laikotarpis)

litais
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

TURINYS

1.	BENDRIEJI DUOMENYS APIE ĮMONĘ.....	2
1.1.	Įmonės įregistravimo data	2
1.2.	Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija	2
1.3.	Trumpas įmonės veiklos apibūdinimas	2
1.4.	Įmonės savininko kapitalo pakeitimai	2
2.	APSKAITOS POLITIKA	3
2.1.	Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas	3
2.2.	Apskaitos politika	3
2.3.	Apskaitinių įvertinimų keitimas	3
3.	AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS	4
3.1.	Klaidų taisymas	4
3.2.	Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos įvykę reikšmingi įvykiai	4
3.3.	Ilgalaikis turtas	4
3.4.	Ilgalaikis finansinis turtas	4
3.5.	Kitas ilgalaikis turtas	4
3.6.	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	4
3.7.	Per vienerius metus gautinos sumos	5
3.8.	Kitas trumpalaikis turtas	6
3.9.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6
3.10.	Dotacijos, subsidijos	6
3.11.	Finansiniai įsipareigojimai	6
3.12.	Informacija apie atidėjinius ir neapibrėžtuosius įsipareigojimus	7
3.13.	Pajamos	7
3.14.	Sąnaudos	8
3.15.	Pelno paskirstymas	8

1. BENDRIEJI DUOMENYS APIE ĮMONĘ

1.1. Įmonės įregistravimo data

Valstybės įmonė Panevėžio miškų urėdija (toliau tekste „įmonė“) Juridinių asmenų registre įregistruota 1998m. gruodžio mėn. 24d. Registracijos numeris-053169, įmonės kodas- 168689193, buveinė- Savitiškio g.13, Panevėžys.

1.2. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija

Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija yra Generalinė miškų urėdija prie Aplinkos ministerijos. Juridinių asmenų registras, kodas 193257730, Buveinė A.Juozapavičiaus 9, 09311, Vilnius.

1.3. Trumpas įmonės veiklos apibūdinimas

Miškų urėdijos veikia pagal Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymą, vykdo kompleksinę miškų ūkio veiklą valstybiniuose miškuose, Vyriausybės ar jos įgaliotos Aplinkos ministerijos nustatyta tvarka parduoda pagamintą miško produkciją, nenukirštą mišką ir teikia paslaugas. Įvertinant miškų urėdijų kapitalą, žemė ir miškas vertine išraiška į apskaitą neįtraukiami.

1.4. Įmonės savininko kapitalo pakeitimai

Įmonės savininko kapitalas, suformuotas LR Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo nustatyta tvarka.

Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo pakeitimai:

Įmonės savininko kapitalo pakeitimai	Suma
Įmonės savininko kapitalo suma praėjusių finansinių metų pabaigoje	17699259
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo didinimai iš viso:	
2013-05-31d. LRV nut. Nr. 477	303863
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo mažinimai iš viso:	
Įmonės savininko kapitalo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:	18003122

VĮ Panevėžio miškų urėdijos savininko kapitalas buvo didinamas gauto Pažintinio miško tako Pašilių stumbryne verte - 303863Lt.

Turto, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, VĮ Panevėžio miškų urėdija neturi.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Šios VĮ Panevėžio miškų urėdijos tarpinės finansinės ataskaitos už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. birželio 30 d., parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais ir Verslo apskaitos standartais, bei VĮ Panevėžio miškų urėdijos patvirtinta apskaitos politika.

Įmonė apskaitos tvarką ir finansinės ataskaitas rengia, atsižvelgiant į valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo nuostatas, reglamentuojančias valstybės valdomų įmonių informacijos atskleidimą, apskaitos tvarkymą, tarpinių finansinių ataskaitų rinkinių rengimą, metinių finansinių ataskaitų rinkinių audito atlikimą, veiklos ataskaitų ir finansinių ataskaitų rinkinių pateikimą. Atsižvelgiant į tai, kad Skaidrumo gairių nuostatos, tarp jų nuostata dėl valstybės įmonių apskaitos tvarkymo pagal Tarptautinius apskaitos standartus (TAS), remiasi principu „laikykis arba paaiškink“, VĮ Panevėžio miškų urėdija toliau apskaitą tvarko pagal Verslo apskaitos standartus (VAS). TAS įmonėje netaikomi, nes TAS taikymas įmonei ir jos vartotojams neaktualūs.

2.2. Apskaitos politika

Įgyvendinant Europos Sąjungos rekomendacijas ir Lietuvos Respublikos teisės aktus, reglamentuojančius valstybės įmonių efektyvumo didinimą ir veiklos skaidrumo užtikrinimą, valstybinio miškų sektoriaus veiklos komercinėms ir nekomercinėms išlaidoms atskirti 2012m. buvo parengtas Sąnaudų ūkinei ir ekologiškai, bei socialinei veikloms priskyrimo, ir apskaitos tvarkos aprašas. Šių nuostatų įgyvendinimui pakeista valstybės įmonių miškų urėdijų apskaitos politika. Pakeistas veiklos išlaidų klasifikavimas, kuris parodomas pelno (nuostolių) ataskaitos veiklos sąnaudų dalyje. Po apskaitos politikos pakeitimo Pelno (nuostolių) ataskaitos IV dalis – veiklos sąnaudos papildyta naujomis eilutėmis.

2.3. Apskaitinių įvertinimų keitimas

Atsižvelgiant į valstybės įmonių miškų urėdijų apskaitos politikos pakeitimus, VĮ Panevėžio miškų urėdija 2012 m. gruodžio mėn. minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė pakeista nuo 500 Lt. iki 2000 Lt.

Įmonė pakeitė nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę, visų turto vienetų, kurių įsigijimo savikaina mažesnė už patvirtintą naują minimalią vertę ir kurie dėl to jau neatitiko ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijų.

2.4 Apskaitinių įvertinimų keitimas

Per ataskaitinį laikotarpį VĮ Panevėžio miškų urėdija apskaitiniai įvertinimai nebuvo tikslinami.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Klaidų taisymas

Informacija apie klaidų taisymą:

Per ataskaitinį laikotarpį VĮ Panevėžio miškų urėdijos apskaitoje klaidų, kurias reikia taisyti nebuvo.

3.2. Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos įvykę reikšmingi įvykiai.

Reikšmingų pobalansinių įvykių įmonėje nebuvo.

3.3. Ilgalaikis turtas

	Ilgalaikis nematerialusis turtas	Ilgalaikis materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	113270	14639396	14752666
a) Ilgalaikio turto įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	259530	27354745	27614275
Finansinių metų pokyčiai:			
turto įsigijimas		920145	920145
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)			
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą			
Laikotarpio pabaigoje	259530	28275590	28535120
b) Amortizacija ir nusidėvėjimas			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	146260	12715349	12861609
Finansinių metų pokyčiai:			
finansinių metų amortizacija ir nusidėvėjimas	17019	821138	838157
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)			
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą			
Laikotarpio pabaigoje	163278	13536487	13699765
c) Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	96252	14738403	14834655

3.4. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto urėdija neturi.

3.5. Kitas ilgalaikis turtas

Kito ilgalaikio turto dalyje apskaitomos vidinės miškotvarkos projekto parengimo išlaidos, kurių pripažinimo terminas 2018 m. gruodžio mėn.

3.6. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys

Nebaigtos gamybos dalyje apskaitoma:

VĮ Panevėžio miškų urėdija AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2013 m.

Nebaigta gamyba	2013 m. birželio 30 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Apvaliosios medienos gamyba	97130	300686
Pjautos medienos ir stalių gaminių gamyba		
Miško ir dekoratyvinių sodmenų auginimas	3592481	3775890
Naujų medelynų įrengimas		
Kitos	1368	9086
Iš viso:	3690882	4085662

Pagamintos produkcijos dalyje apskaitoma:

Pagaminta produkcija	2013 m. birželio 30 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Apvalioji mediena	919059	417869
Pjauta mediena		
Stalių gaminiai		
Sėjinukai ir sodinukai miškui veisti		
Dekoratyvinių augalų sodmenys		
Iš viso:	919059	417869

3.7. Per vienerius metus gautinos sumos

Apskaitomos su įmonės prekybine veikla (pirkėjų skolos už parduotą apvaliąją medieną ir kt.) susijusios pirkėjų skolos. Įprastas šių skolų grąžinimo terminas ne ilgesnis kaip 12 mėnesių. Balanse parodyta pirkėjų skolų suma, atėmus pirkėjų abejotinų skolų dalį.

Stambiausios gautinų sumų grupės	2013 m. birželio 30 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Medienos pirkėjai, iš viso	562766	599273
UAB „Vertma“	67076	88369,0
UAB „Stora Enso Lietuva“	42022	13127,0
UAB „Staniūnų lentpjūvė“	33243	-
UAB „GKF“	0	26774,0
UAB „Granulita“	29381	-
UAB „Baltwood“	0	166271
UAB „Litforina“	0	-
UAB „Užmojai su garantijom“	93848	-
Kiti pirkėjai	93848	5976
Abejotinos medienos pirkėjų skolos (-), iš viso	-96791,0	-96791,0
AB „Panevėžio stiklas“	-22476,83	-22476,83
UAB „Užmojai su garantijomis“	-49548,17	-49548,17
UAB „Rodus“	24765,66	24765,66
Iš viso:	556567	508459

Balanso B.II.2. dalyje parodytos visos kitos per 12 mėnesių nuo balanso datos gautinos sumos, kurios nepateikiamos kitose balanso eilutėse.

Kitos gautinos sumos	2013 m. birželio 30 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Gautinas PVM	252781	259306
Biudžeto skola įmonei		
Sodros skola įmonei		
Kitos gautinos skolos	85272	85272
Atskaitingi asmenys	-362	
Sukauptos gautinos pajamos		
Abejotinos skolos (-)		
Iš viso:	337552	344503

3.8. Kitas trumpalaikis turtas

Balanso kito trumpalaikio dalyje apskaitomi terminuoti indėliai, sumoje 1349912 Lt.

3.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Balanso pinigų ir pinigų ekvivalentų dalyje apskaitomi pinigai, laikotarpio pabaigoje banko sąskaitose buvo 1202504Lt.

3.10. Dotacijos, subsidijos

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	Gautos dotacijos (subsidijos) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Dotacijos susijusios su turtu	242361		3000	239361
Kelių direkcijos skiriamos lėšos kelių priežiūros ir plėtros programai įgyvendinti	189400			189400
Kitos	52961		3000	49961
Dotacijos susijusios su pajamomis				
Valstybinės reikšmės miško žemės sklypų registravimo Nekilnojamojo turto registre valstybės vardu išlaidoms kompensuoti				
Savivaldybės teritorijos apželdinimo ir želdinių priežiūros išlaidoms kompensuoti				
Kitos				
Iš viso:	242361		3000	239361

3.11. Finansiniai įsipareigojimai

Informacija apie įmonės įsipareigojimų būklę.

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius	Po penkerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			

VĮ Panevėžio miškų urėdija AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2013 m.

		metus	
Finansinės skolos kredito įstaigoms, tame tarpe	-		
AB Danske bankas	-		
Kitos finansinės skolos	-		
Skolos tiekėjams, tame tarpe:	1378269		
Prekių tiekėjams	622273		
Paslaugų tiekėjams	755996		
Gauti išankstiniai apmokėjimai	-		
Pelno mokesčio įsipareigojimai	15984		
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	710822		
Atidėjiniai, tame tarpe			
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai, tame tarpe:	313577		
Mokėtini mokesčiai	312814		
Sukauptos sąnaudos			
Kitos mokėtinos sumos	763		

3.12. Informacija apie atidėjinius ir neapibrėžtuosius įsipareigojimus

Informacija apie atidėjinius ir neapibrėžtuosius įsipareigojimus

Trumpas atidėjinio apibūdinimas	Balansinė vertė finansinių metų pradžioje, Lt	Per metus sudarytų atidėjinių suma, Lt	Per metus panaudota/nurašyta suma, Lt	Numatomi padengimo laikotarpiai	Balansinė vertė finansinių metų pabaigoje, Lt	Kita svarbi informacija
0	0	0	0	0	0	0

3.13. Pajamos

Pardavimo pajamų detalizavimas:

Pajamų rūšis	2013m. birželio 30d.	2012m. birželio 30d.
PREKIŲ PARDAVIMO PAJAMOS		
Apvaliosios medienos pardavimo pajamos	9194845	8998107
Nenukirsto miško pardavimo pajamos	297462	213506
Sėklų ir sodmenų pardavimo pajamos	559215	664876
Profesionalios medžioklės pajamos	125275	132814
Antrinio ir šalutinio miško naudojimo pajamos	158810	198677
Prekių pardavimo pajamų iš viso:	10335607	10207980
PASLAUGŲ TEIKIMO PAJAMOS		
Transporto (pakrovimo) paslaugų pajamos	409035	357678
Privačių miškų savininkams suteiktų paslaugų pajamos		265
Paslaugų teikimo pajamų iš viso:	409035	357943
Pardavimo pajamų iš viso:	10744643	10565923

3.14. Sąnaudos

Informacija apie miško ir laukinės gyvūnijos išteklių atkūrimo ir gausinimo, bei ekologinės ir socialinės veiklos sąnaudas:

Sąnaudų rūšis	2013m. birželio 30d.	2012m. birželio 30d.
MIŠKO IR LAUKINĖS GYVŪNIJOS IŠTEKLIŲ ATKŪRIMO IR GAUSINIMO VEIKLOS SĄNAUDOS		
Miško genetinių išteklių išsaugojimo ir miško atkūrimo darbai	994817	1263247
Miško tvarkymo darbai	568796	672505
Darbų administravimo išlaidos	895975	864683
Iš Viso:	2459588	2800435
EKOLOGINĖS IR SOCIALINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		
Miško selekcijos plėtros bei miško genetinių išteklių išsaugojimo ir miško įveisimo darbai	36324	79193
Miško apsaugos darbai	323221	254315
Miško pritaikymo mokslo ir visuomenės reikmėms bei miško tvarkymo darbai	156524	45458
Darbų administravimo išlaidos	302248	200576
Iš Viso:	818317	579542

3.15. Pelno paskirstymas

Praėjusių ataskaitinių metų pelnas (866383Lt) paskirstytas pagal 2013-05-29 GMU įsakymą Nr.1B-163.VĮ Panevėžio miškų urėdijos priskaičiuotas grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas - 84530Lt.

L.e. miškų urėdo pareigas

Vyr. miškininkas

Gintaras Raškauskas