

VĮ Panevėžio miškų urėdija

(įmonės pavadinimas)

Tarpinis

168689193, Savitiškio 13, Panevėžys

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

Tvirtinimo žyma

2014 m. gruodžio 31 d. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015 01 25 Nr. 4
(ataskaitos sudarymo data)

Dvylikos 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	5
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	7
3.12.	Informacija apie atidėjinius ir neapibrėžtuosius įsipareigojimus	7
3.13.	Pajamos	7
3.14.	Šnaudos	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, nenukirstą 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	18003122
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo didinimai iš viso:	452702
LRV nut. 2014-09-24, Nr.975	452702
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo mažinimai iš viso:	
Įmonės savininko kapitalo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:	18455824

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 dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2014 m. gruodžio mėn.31d., parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais, 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

Ataskaitiniame laikotarpyje apskaitos politika buvo papildyta nauja III.17 dalimi, kurioje nustatyta valstybinės reikšmės miško žemės ir medynų apskaitos ir informacijos atskleidimo tvarka.

2.3. Apskaitinių įvertinimų keitimas

Per ataskaitinį laikotarpį 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	82502	16339567	16422069
a) Ilgalaikio turto įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	258138	30636873	30895011
Finansinių metų pokyčiai:			
turto įsigijimas	182757	1781920	1964677
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)		22323	22323
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą			
Laikotarpio pabaigoje	442287	32396470	32837365
b) Amortizacija ir nusidėvėjimas			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	175636	14297306	14472942
Finansinių metų pokyčiai:			
finansinių metų amortizacija ir nusidėvėjimas	27500	1726804	1754304
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)		22321	22321
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą			
Laikotarpio pabaigoje	203136	16001789	16204925
c) Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	237759	16394681	16632440

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 (148695Lt), kurių pripažinimo terminas 2018 m. gruodžio mėn.

3.6. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys

Nebaigtos gamybos dalyje apskaitoma:

Nebaigta gamyba	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Apvaliosios medienos gamyba	173184	234268
Pjautos medienos ir stalių gaminių gamyba		
Miško ir dekoratyvinių sodmenų auginimas	4327577	4013022
Naujų medelynų įrengimas		
Kitos	21122	120234
Iš viso:	4521883	4367524

Pagamintos produkcijos dalyje apskaitoma:

Pagaminta produkcija	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Apvalioji mediena	1240041	739052
Pjauta mediena		
Stalių gaminiai		
Sėjinukai ir sodinukai miškui veisti		
Dekoratyvinių augalų sodmenys		
Iš viso:	1240041	739052

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	2014m. gruodžio 31d.	2013m. gruodžio 31d.
Medienos pirkėjai, iš viso	449635	404837
Iš jų:		
UAB „Vertma“	84525	48704
UAB „Bageta“	131591	-
UAB „Targirė“	90143	-
UAB „Užmojai su garantijomis“	6279	-
UAB „Juodeliai“	13114	-
UAB „Medienos sprendimai“	27592	34492
UAB „Armareda“	22489	12405
UAB „Granulita“	51375	22240
UAB „Pusbroliai“	9590	45604
Kiti medienos pirkėjai	12937	241392
Kiti (ne medienos) pirkėjai	18263	130438
Abejotinos medienos pirkėjų skolos (-), iš viso	-22477	-90891
AB „Panevėžio stiklas“	-22477	-22477
UAB „Užmojai su garantijomis“	-	-43648

UAB „Rodus“	-	-24766
Iš viso:	445421	444384

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

Kitos gautinos sumos	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Gautinas PVM	189384	104816
Biudžeto skola įmonei		
Sodros skola įmonei		
Kitos gautinos skolos	1096	94141
Atskaitingi asmenys	36	-8
Sukauptos gautinos pajamos		
Abejotinos skolos (-)		
Iš viso:	190516	198949

3.8. Kitas trumpalaikis turtas

Balanso kito trumpalaikio dalyje apskaitomi terminuoti indėliai, sumoje 1008793 Lt.

3.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Balanso pinigų ir pinigų ekvivalentų dalyje apskaitomi pinigai, laikotarpio pabaigoje banko sąskaitose buvo 1515156Lt.

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	436861	268080	232371	613308
Kelių direkcijos skiriamos lėšos kelių priežiūros ir plėtros programai įgyvendinti	329400	210000		539400
Kitos	107461	58080	91734	73908
Dotacijos susijusios su pajamomis		140637	140637	
Valstybinės reikšmės miško žemės sklypų registravimo Nekilnojamojo turto registre valstybės vardu išlaidoms kompensuoti				
Savivaldybės teritorijos apželdinimo ir želdinių priežiūros išlaidoms kompensuoti				
Kitos		140637	140637	
Iš viso:	436861	408817	232371	613308

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 metus	Po penkerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
Finansinės skolos kredito įstaigoms, tame tarpe	-		
AB Danske bankas	-		
Kitos finansinės skolos	-		
Skolos tiekėjams	875225		
Gauti išankstiniai apmokėjimai	32475		
Pelno mokesčio įsipareigojimai	232099		
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	616706		
Atidėjiniai, tame tarpe			
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai, tame tarpe:	284349		
Mokėtini mokesčiai	284349		
Sukauptos sąnaudos			
Kitos mokėtinos sumos			

3.12. Informacija apie atidėjinius ir neapibrėžtuosius įsipareigojimus

Atidėjinių ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų nėra.

3.13. Pajamos

Pardavimo pajamų detalizavimas:

Pajamų rūšis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjusių m. atask. laikot.
PREKIŲ PARDAVIMO PAJAMOS		
Apvaliosios medienos pardavimo pajamos	21726959	19936903
Nenukirto miško pardavimo pajamos	186594	310039
Sėklų ir sodmenų pardavimo pajamos	648734	644541
Profesionalios medžioklės pajamos	580341	573082
Antrinio ir šalutinio miško naudojimo pajamos	248993	374348
<i>Prekių pardavimo pajamų iš viso:</i>	23391621	21838913
Transporto (pakrovimo) paslaugų pajamos	744066	722213
Privačių miškų savininkams suteiktų paslaugų pajamos	3869	5613
<i>Paslaugų teikimo pajamų iš viso:</i>	747935	772826
Pardavimo pajamų iš viso:	24139556	22611739

3.14. Sąnaudos

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

Sąnaudų rūšis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjusių m. atask. laikot.
MIŠKO IR LAUKINĖS GYVŪNIJOS IŠTEKLIŲ ATKŪRIMO IR GAUSINIMO VEIKLOS SĄNAUDOS		
Miško genetinių išteklių išsaugojimo ir miško atkūrimo darbai	2362323	1934175
Miško tvarkymo darbai	1792919	1178168
Darbų administravimo išlaidos	2006335	1909307
Iš viso:	6161577	5021650
Ekologinės ir socialinės veiklos sąnaudos		
Miško selekcijos plėtros bei miško genetinių išteklių išsaugojimo ir miško įveisimo darbai	30781	
Miško apsaugos darbai	574047	623494
Miško pritaikymo mokslo ir visuomenės reikmėms bei miško tvarkymo darbai	261117	247605
Darbų administravimo išlaidos	417824	531168
Iš Viso:	1283769	1402267

3.15. Pelno paskirstymas

Praėjusių ataskaitinių metų priskaičiuotas grynasis pelnas (1521390Lt) paskirstytas pagal 2014-04-30 GMU įsakymą Nr.1B-131.

Miškų urėdas



Valdas Kaubrė