

VĮ Panevėžio miškų urėdija

(įmonės pavadinimas)

Tarptinis

168689193, Savitiškio 13, Panevėžys

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

Tvirtinimo žyma

2015 m. I ketv. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015 05 05 Nr. 1
(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.....	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.	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, Buvėinė 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	5345176
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo didinimai iš viso:	
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo mažinimai iš viso:	
Įmonės savininko kapitalo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:	5345176

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 trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2015 m. kovo 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 politikos keitimų nebuvo.

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	68860	4748227	4817087
a) Ilgalaikio turto įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	127692	9382666	9510358
Finansinių metų pokyčiai:			
turto įsigijimas		649	649
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)		6668	6668
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą			
Laikotarpio pabaigoje	127692	9376647	9504339
b) Amortizacija ir nusidėvėjimas			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	58832	4634438	4693270
Finansinių metų pokyčiai:			
finansinių metų amortizacija ir nusidėvėjimas	5374	124987	130361
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)			
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą			
Laikotarpio pabaigoje	64206	4752759	4816965
c) Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	63486	4623888	4687374

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 (32245EUR), kurių pripažinimo terminas 2018 m. gruodžio mėn.

3.6. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys

Nebaigtos gamybos dalyje apskaitoma:

Nebaigta gamyba	2015 m. kovo 31d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Apvaliosios medienos gamyba	101992	50158
Pjautos medienos ir stalių gaminių gamyba		
Miško ir dekoratyvinių sodmenų auginimas	1146186	1253353
Naujų medelynų įrengimas		
Kitos	5969	6118
Iš viso:	1254147	1309629

Pagamintos produkcijos dalyje apskaitoma:

Pagaminta produkcija	2015 m. kovo31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Apvalioji mediena	321754	359141
Pjauta mediena		
Stalių gaminiai		
Sėjinukai ir sodinukai miškui veisti		
Dekoratyvinių augalų sodmenys		
Iš viso:	321754	359141

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 gražinimo terminas ne ilgesnis kaip 12 mėnesių. Balanse parodyta pirkėjų skolų suma, atėmus pirkėjų abejotinų skolų dalį.

Stambiausios gautinų sumų grupės	2015m. kovo 31d.	2014m.gruodžio 31d.
Medienos pirkėjai, iš viso	139269	157223
Iš jų:		
UAB „Vertma“	-	24480
UAB „Bageta“	1745	38111
UAB „Targirė“	3477	26107
UAB „Užmojai su garantijomis“	6959	1818
UAB „Juodeliai“	9925	3798
UAB „Medienos sprendimai“	-	7991
UAB „Armareda“	-	6513
UAB „Granulita“	6559	14879
UAB „Pusbroliai“	-	2777
UAB „Likmerė“	31652	-
UAB „Vigidas Pack“	9029	
UAB „Volimeda“	15616	
AB „Panevėžio stiklas“	6510	6510
Kiti medienos pirkėjai	47797	24239
Kiti (ne medienos) pirkėjai	30820	5289

Abejotinos medienos pirkėjų skolos (-), iš viso	-6510	-6510
AB „Panevėžio stiklas“	-6510	-6510
Iš viso:	163579	156002

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

Kitos gautinos sumos	2015 m. kovo 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Gautinas PVM	8285	48599
Biudžeto skola įmonei		
Sodros skola įmonei		
Kitos gautinos skolos	317	317
Atskaitingi asmenys	-27	-361
Sukauptos gautinos pajamos		
Abejotinos skolos (-)		
Iš viso:	8575	48555

3.8. Kitas trumpalaikis turtas

Balanso kito trumpalaikio dalyje apskaityto turto nėra.

3.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Balanso pinigų ir pinigų ekvivalentų dalyje apskaitomi pinigai, laikotarpio pabaigoje banko sąskaitose buvo 858333EUR.

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	177626		4366	173260
Kelių direkcijos skiriamos lėšos kelių priežiūros ir plėtros programai įgyvendinti	156221			156221
Kitos	21405		4366	17039
Dotacijos susijusios su pajamomis				
Valstybinės reikšmės miško žemės sklypų įregistravimo Nekilnojamojo turto registre valstybės vardu išlaidoms kompensuoti				
Savivaldybės teritorijos apželdinimo ir želdinių priežiūros išlaidoms kompensuoti				
Kitos				
Iš viso:	177626		4366	173260

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	-		
Kitos finansinės skolos	-		
Skolos tiekėjams	102765		
Gauti išankstiniai apmokėjimai			
Pelno mokesčio įsipareigojimai	54622		
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	245724		
Atidėjiniai, tame tarpe			
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai, tame tarpe:			
Mokėtini mokesčiai			
Sukauptos sąnaudos			
Kitos mokėtinos sumos	98603		

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	910798	1556768
Nenukirto miško pardavimo pajamos	29065	22160
Sėklų ir sodmenų pardavimo pajamos	102305	74100
Profesionalios medžioklės pajamos	34207	35978
Antrinio ir šalutinio miško naudojimo pajamos	2727	15110
Prekių pardavimo pajamų iš viso:	1079102	1704116
Transporto (pakrovimo) paslaugų pajamos	41907	51419
Privačių miškų savininkams suteiktų paslaugų pajamos	36	
Paslaugų teikimo pajamų iš viso:	41943	51419
Pardavimo pajamų iš viso:	1121045	1755535

3.14. Sąnaudos

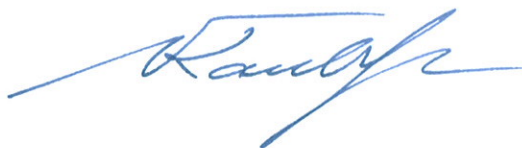
Informacija apie miško ir laukinės gyvūnijos išteklių atkūrimo ir gausinimo, bei ekologinės ir socialinės veiklos sąnaudas:

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	27697	30315
Miško tvarkymo darbai	82951	87812
Darbų administravimo išlaidos	115018	121651
Iš viso:	225666	239778
Miško selekcijos plėtos bei miško genetinių išteklių išsaugojimo ir miško įveisimo darbai	1552	357
Miško apsaugos darbai	35686	39108
Miško pritaikymo mokslo ir visuomenės reikmėms bei miško tvarkymo darbai	14736	15105
Darbų administravimo išlaidos	46453	51601
Iš Viso:	98427	106171

3.15. Pelno paskirstymas

Praėjusių ataskaitinių metų priskaičiuotas grynasis pelnas (548470EUR) paskirstytas pagal 2015-04-29 Generalinio miškų urėdo įsakymą Nr.1B-149.

Miškų urėdas



Valdas Kaubė