

VĮ Panevėžio miškų urėdija

(įmonės pavadinimas)

Tarpinis

168689193, Savitiškio 13, Panevėžys

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

Tvirtinimo žyma

2015 m. II ketv. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015 08 17 Nr. 2
(ataskaitos sudarymo data)

Šešių mėnesių
(ataskaitinis laikotarpis)

eurais
(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.	Šaunaudos	8
3.15.	Pelno paskirstymas	8

I. BENDRIEJI DUOMENYS APIE ĮMONĘ

1.1. Įmonės registravimo 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 pakitimai:

Įmonės savininko kapitalo pakitimai	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 šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2015 m. birželio mėn. 30d., 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 finansines 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 VI 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		246793	246793
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)		6668	6668
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą			
Laikotarpio pabaigoje	127692	9622791	9750483
b) Amortizacija ir nusidėvėjimas			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	58832	4634438	4693270
Finansinių metų pokyčiai:			
finansinių metų amortizacija ir nusidėvėjimas	7366	250693	258059
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)		6666	6666
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą			
Laikotarpio pabaigoje	66198	4878465	4944663
c) Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	61494	4744326	4805820

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. birželio 30d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Apvaliosios medienos gamyba	80729	50158
Pjautos medienos ir stalių gaminių gamyba		
Miško ir dekoratyvinių sodmenų auginimas	1102016	1253353
Naujų medelynų įrengimas		
Kitos	5557	6118
Iš viso:	1188302	1309629

Pagamintos produkcijos dalyje apskaitoma:

Pagaminta produkcija	2015 m. birželio 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Apvalioji mediena	297908	359141
Pjauta mediena		
Stalių gaminiai		
Sėjinukai ir sodinukai miškui veisti		
Dekoratyvinių augalų sodmenys		
Iš viso:	297908	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 grąžinimo terminas ne ilgesnis kaip 12 mėnesių. Balanse parodyta pirkėjų skolų suma, atėmus pirkėjų abejotinų skolų dalį.

Stambiausios gautinų sumų grupės	2015m. birželio 30d.	2014m. gruodžio 31d.
Medienos pirkėjai, iš viso	193997	157223
Iš jų:		
UAB „Vertma“	220	24480
UAB „Bageta“	-	38111
UAB „Targirė“	29690	26107
UAB „Užmojai su garantijomis“	56800	1818
UAB „Juodeliai“	44715	3798
UAB „Medienos sprendimai“	-	7991
UAB „Armareda“	2579	6513
UAB „Granulita“	30520	14879
UAB „Pusbroliai“	-	2777
UAB „Likmerė“	13553	-
UAB „Vigidas Pack“	9410	-
AB „Panevėžio stiklas“	6510	6510
Kiti medienos pirkėjai	31973	24239
Kiti (ne medienos) pirkėjai	30820	5289

Abejotinos medienos pirkėjų skolos (-), iš viso	-6510	-6510
AB „Panevėžio stiklas“	-6510	-6510
Iš viso:	219460	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. birželio 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Gautinas PVM	105964	48599
Biudžeto skola įmonei		
Sodros skola įmonei		
Kitos gautinos skolos	317	317
Atskaitingi asmenys		-361
Sukauptos gautinos pajamos		
Abejotinos skolos (-)		
Iš viso:	106281	48555

3.8. Kitas trumpalaikis turtas

Kito trumpalaikio turto dalyje apskaitytas terminuotas indėlis -99990 EUR.

3.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Balanso pinigų ir pinigų ekvivalentų dalyje apskaitomi pinigai, laikotarpio pabaigoje banko sąskaitose buvo 563938EUR.

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		6655	170971
Kelių direkcijos skiriamos lėšos kelių priežiūros ir plėtros programai įgyvendinti	156221			156221
Kitos	21405		6655	14750
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:	177626		6655	170971

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	327522		
Gauti išankstiniai apmokėjimai			
Peļno mokesčio įsipareigojimai	0		
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	254624		
Atidėjiniai, tame tarpe			
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai, tame tarpe:			
Mokėtini mokesčiai			
Sukauptos sąnaudos			
Kitos mokėtinos sumos	105332		

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	2554079	3139057
Nenukiršto miško pardavimo pajamos	33990	27047
Sėklų ir sodmenų pardavimo pajamos	184084	182621
Profesionalios medžioklės pajamos	36927	37819
Antrinio ir šalutinio miško naudojimo pajamos	11298	20974
<i>Prekių pardavimo pajamų iš viso:</i>	2820378	3407518
Transporto (pakrovimo) paslaugų pajamos	112104	105024
Privačių miškų savininkams suteiktų paslaugų pajamos	1127	522
<i>Paslaugų teikimo pajamų iš viso:</i>	113231	105546
Pardavimo pajamų iš viso:	2933609	3513064

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	343094	461845
Miško tvarkymo darbai	155928	193793
Darbų administravimo išlaidos	242211	260040
Iš viso:	741233	915678
EKOLOGINĖS IR SOCIALINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		
Miško selekcijos plėtros bei miško genetinių išteklių išsaugojimo ir miško įveisimo darbai	7578	7060
Miško apsaugos darbai	84981	101387
Miško pritaikymo mokslo ir visuomenės reikmėms bei miško tvarkymo darbai	33744	33669
Darbų administravimo išlaidos	76821	88878
Iš Viso:	203124	230994

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