

VĮ Panevėžio miškų urėdija

Tarpinis

(įmonės pavadinimas)

168689193, Savitiškio 13, Panevėžys

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

Tvirtinimo žyma

## 2015 m. IV ketv. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 02 08 Nr. 4

(ataskaitos sudarymo data)

Dvylikos 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 .....                                      | 6 |
| 3.12. | Informacija apie atidėjinius ir neapibrėžtuosius įsipareigojimus ..... | 7 |
| 3.13. | Pajamos.....   | 7 |
| 3.14. | Sąnaudos.....  | 7 |
| 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, 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    | <b>5345176</b> |
| Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo didinimai iš viso: |                |
|   |                |
| Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo mažinimai iš viso: |                |
| Įmonės savininko kapitalo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:    | <b>5345176</b> |

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 2015 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 apskaitą tvarko 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 VĮ Panevėžio miškų urėdijos apskaitoje klaidų, kurias reikia taisyti nebuvo.

#### 3.2. Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos įvykę reikšmingi įvykiai.

Reikšmingų pobalansinių įvykių įmoneje 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                                    | 18425                            | 655985                         | 674410   |
| kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) |                                  | 71291                          | 71291    |
| perrašymai iš vieno straipsnio į kitą               |                                  |                                |          |
| Laikotarpio pabaigoje                               | 146117                           | 9967360                        | 10113477 |
| b) Amortizacija ir nusidėvėjimas                    |                                  |                                |          |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje                 | 58833                            | 4634438                        | 4693271  |
| Finansinių metų pokyčiai:                           |                                  |                                |          |
| finansinių metų amortizacija ir nusidėvėjimas       | 15929                            | 529754                         | 545683   |
| kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)    |                                  | 71278                          | 71278    |
| perrašymai iš vieno straipsnio į kitą               |                                  |                                |          |
| Laikotarpio pabaigoje                               | 74762                            | 5092914                        | 5167676  |
| c) Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje             | 71355                            | 4874446                        | 4945801  |

#### 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 (21425EUR), kurių pripažinimo terminas 2018 m. gruodžio mėn.

**3.6. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys**

Nebaigtos gamybos dalyje apskaitoma:

| Nebaigta gamyba                           | 2015 m. gruodžio 31 d. | 2014 m. gruodžio 31 d. |
|---|------------------------|------------------------|
| Apvaliosios medienos gamyba               | 3916                   | 50158                  |
| Pjautos medienos ir stalių gaminių gamyba |                        |                        |
| Miško ir dekoratyvinių sodmenų auginimas  | 1242636                | 1253353                |
| Naujų medelynų įrengimas                  |                        |                        |
| Kitos                                     | 6887                   | 6118                   |
| Iš viso:                                  | 1253439                | 1309629                |

Pagamintos produkcijos dalyje apskaitoma:

| Pagaminta produkcija                 | 2015 m. gruodžio 31 d. | 2014 m. gruodžio 31 d. |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Apvalioji mediena                    | 167134                 | 359141                 |
| Pjauta mediena                       |                        |                        |
| Sėjinukai ir sodinukai miškui veisti |                        |                        |
| Dekoratyvinių augalų sodmenys        |                        |                        |
| Iš viso:                             | 167134                 | 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 abejotinių skolų dalį.

| Stambiausios gautinų sumų grupės                | 2015 m. gruodžio 31 d. | 2014 m. gruodžio 31 d. |
|---|------------------------|------------------------|
| Medienos pirkėjai, iš viso                      | 271295                 | 157223                 |
| Iš jų:  |                        |                        |
| UAB „Vertma“                                    | -                      | 24480                  |
| UAB „Bageta“                                    |                        | 38111                  |
| UAB „Targirė“                                   | 23687                  | 26107                  |
| UAB „Užmojai su garantijomis“                   | 5103                   | 1818                   |
| UAB „Juodeliai“                                 | 31882                  | 3798                   |
| UAB „Medienos sprendimai“                       |                        | 7991                   |
| UAB „Armareda“                                  | 1364                   | 6513                   |
| UAB „Granulita“                                 |                        | 14879                  |
| UAB „Pusbroliai“                                |                        | 2777                   |
| AB „Panevėžio stiklas“                          | 6510                   | 6510                   |
| Kiti medienos pirkėjai                          | 12818                  | 24239                  |
| Kiti (ne medienos) pirkėjai                     | 2850                   | 5289                   |
| Abejotinos medienos pirkėjų skolos (-), iš viso | -6510                  | -6510                  |
| AB „Panevėžio stiklas“                          | -6510                  | -6510                  |
| Iš viso:  | 77704                  | 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. gruodžio 31d | 2014 m. gruodžio 31 d. |
|----------------------------|----------------------|------------------------|
| Gautinas PVM               | 1538                 | 48599                  |
| Biudžeto skola įmonei      |                      |                        |
| Sodros skola įmonei        |                      |                        |
| Kitos gautinos skolos      | 317                  | 317                    |
| Atskaitingi asmenys        |                      | -361                   |
| Sukauptos gautinos pajamos |                      |                        |
| Abejotinos skolos (-)      |                      |                        |
| Iš viso:                   | 1855                 | 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 817915EUR.

### 3.10. Dotacijos, subsidijos

| Dotacijų (subsidijų) rūšis   | Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje | Gautos dotacijos (subsidijos) sumos | Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos | Likutis laikotarpio pabaigoje |
|--|---|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|
| <b>Dotacijos susijusios su turtu</b>   | <b>177626</b>                               | <b>125173</b>                       | <b>11521</b>                         | <b>291278</b>                 |
| Kelių direkcijos skiriamos lėšos kelių priežiūros ir plėtros programai įgyvendinti                                       | 156221                                      | 125173                              | 6361                                 | 275033                        |
| Kitos  | 21405                                       |                                     | 5160                                 | 16245                         |
| <b>Dotacijos susijusios su pajamomis</b>   |   | <b>35879</b>                        | <b>35879</b>                         |                               |
| Valstybinės reikšmės miško žemės sklypų įregistravimo Nekilnojamojo turto registre valstybės vardu išlaidoms kompensuoti |   |                                     |                                      |                               |
| Savivaldybės teritorijos apželdinimo ir želdinių priežiūros išlaidoms kompensuoti  |   |                                     |                                      |                               |
| Kitos  |   | 35879                               | 35879                                |                               |
| <b>Iš viso:</b>  | <b>177626</b>                               | <b>161052</b>                       | <b>47400</b>                         | <b>291278</b>                 |

## 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  | 102340                          |  |                  |
| Gauti išankstiniai apmokėjimai                                      |                                 |  |                  |
| Pelno mokesčio įsipareigojimai                                      | 0                               |  |                  |
| Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                          | 204681                          |  |                  |
| Atidėjiniai, tame tarpe   |                                 |  |                  |
| Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai, tame tarpe: |                                 |  |                  |
| Mokėtini mokesčiai  | 69490                           |  |                  |
| Sukauptos sąnaudos  |                                 |  |                  |
| Kitos mokėtinos sumos   | 84691                           |  |                  |

## 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. |
|--|--------------------------|-----------------------------|
| <b>PREKIŲ PARDAVIMO PAJAMOS</b>                      |                          |                             |
| Apvaliosios medienos pardavimo pajamos               | 5845413                  | 6292562                     |
| Nenukirto miško pardavimo pajamos                    | 56862                    | 54041                       |
| Sėklų ir sodmenų pardavimo pajamos                   | 196221                   | 187886                      |
| Profesionalios medžioklės pajamos                    | 151901                   | 168078                      |
| Antrinio ir šalutinio miško naudojimo pajamos        | 40246                    | 72113                       |
| <b>Prekių pardavimo pajamų iš viso:</b>              | <b>6290643</b>           | <b>6774682</b>              |
| Transporto (pakrovimo) paslaugų pajamos              | 226302                   | 215496                      |
| Privačių miškų savininkams suteiktų paslaugų pajamos | 3536                     | 1121                        |
| <b>Paslaugų teikimo pajamų iš viso:</b>              | <b>229838</b>            | <b>216617</b>               |
| <b>Pardavimo pajamų iš viso:</b>                     | <b>6520481</b>           | <b>6991299</b>              |

### 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. |
|--|--------------------------|----------------------------|
| <b>MIŠKO IR LAUKINĖS GYVŪNIJOS IŠTEKLIŲ ATKŪRIMO IR GAUSINIMO VEIKLOS SĄNAUDOS</b>         |                          |                            |
| Miško genetinių išteklių išsaugojimo ir miško atkūrimo darbai                              | 575635                   | 684176                     |
| Miško tvarkymo darbai  | 431137                   | 519265                     |
| Darbų administravimo išlaidos  | 556051                   | 581075                     |
| Iš viso:   | 1562823                  | 1784516                    |
| <b>EKOLOGINĖS IR SOCIALINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>   |                          |                            |
| Miško selekcijos plėtros bei miško genetinių išteklių išsaugojimo ir miško įveisimo darbai | 9255                     | 8915                       |
| Miško apsaugos darbai  | 167557                   | 166257                     |
| Miško pritaikymo mokslo ir visuomenės reikmėms bei miško tvarkymo darbai                   | 54677                    | 75625                      |
| Darbų administravimo išlaidos  | 127929                   | 121010                     |
| Iš Viso:   | 359418                   | 371805                     |

### 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 Kaubrė