

VI Panevėžio miškų urėdija

(įmonės pavadinimas)

Tarpinis

168689193, Parko 32, Panevėžys

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

Tvirtinimo žyma

## 2016 m. I ketv. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 05 19 Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

Trijų mėnesių

(ataskaitinis laikotarpis)

eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

### TURINYS

1.	BENDRIEJI DUOMENYS APIE ĮMONE	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.	Trumpalaikės investicijos	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 - Parko g. 32, 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	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, VI 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 2016 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 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 paaiškin“, 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 buvo keičiama apskaitos politikos II dalis- Apskaitos technika ir III dalis – Apskaitos būdai ir metodai, sąnaudų ūkinei ir ekologiškai bei socialinei veikloms priskyrimo tvarka (Generalinio miškų urėdo įsakymais 2015-12-23, Nr. 1B-422; 2016-01-13, Nr. 1B-22).

### **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	71357	4874378	4945735
a) Ilgalaikio turto įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	146117	9686527	9832644
Finansinių metų pokyčiai:			
turto įsigijimas			
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)			
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą			
Laikotarpio pabaigoje	146117	9686527	9832644
b) Amortizacija ir nusidėvėjimas			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	74762	4812149	4886911
Finansinių metų pokyčiai:			
finansinių metų amortizacija ir nusidėvėjimas		138409	138409
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)			
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą			
Laikotarpio pabaigoje	74762	4950558	5025320
c) Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	71357	4735968	4807325

#### 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	2016 m. kovo 31d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Apvaliosios medienos gamyba	17358	3915
Pjautos medienos ir stalių gaminių gamyba		
Miško ir dekoratyvinių sodmenų auginimas	1204240	1243221
Naujų medelėnų įrengimas		
Kitos	8927	6887
Iš viso:	1230525	1254023

Pagamintos produkcijos dalyje apskaitoma:

Pagaminta produkcija	2016 m. kovo 31d	2015 m. gruodžio 31 d.
Apvalioji mediena	208707	167134
Pjauta mediena		
Sėjinukai ir sodinukai miškui veisti		
Dekoratyvinių augalų sodmenys		
Iš viso:	208707	167134

**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	2016 m. kovo 31d.	2015 m. gruodžio 31d.
Medienos pirkėjai, iš viso	135347	81364
Iš jų:		
UAB „Likmerė“	23476	-
UAB „Girtex“	13873	
UAB „Targirė“	21370	23687
UAB „Užmojai su garantijomis“	15681	5103
UAB „Juodeliai“	32378	31882
UAB „Julisa“	4272	
UAB „Armareda“	1225	1364
UAB „Girilė ir Ko“	6172	
UAB „Pusbroliai“		
AB „Panevėžio stiklas“	6510	6510
Kiti medienos pirkėjai	10389	12818
Kiti (ne medienos) pirkėjai	13748	2850
Abejotinos medienos pirkėjų skolos (-), iš viso	-6510	-6510
AB „Panevėžio stiklas“	-6510	-6510
Iš viso:	142585	77704

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

Kitos gautinos sumos	2016 m. kovo 31d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Gautinas PVM	53958	1538
Biudžeto skola įmonei		
Sodros skola įmonei		
Kitos gautinos skolos	23274	36617
Atskaitingi asmenys		
Sukauptos gautinos pajamos		
Abejotinos skolos (-)		
Iš viso:	82327	38155

### 3.8. Trumpalaikės investicijos

Trumpalaikių investicijų dalyje apskaitytas terminuotas indėlis -100340 EUR.

### 3.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Balanso pinigų ir pinigų ekvivalentų dalyje apskaitomi pinigai. Laikotarpio pabaigoje banko sąskaitose buvo 9854815EUR.

### 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>291278</b>		<b>1525</b>	<b>289753</b>
Kelių direkcijos skiriamos lėšos kelių priežiūros ir plėtros programai įgyvendinti	275033		1362	273671
Kitos	16245		163	16082
<b>Dotacijos susijusios su pajamomis</b>		<b>1500</b>		<b>1500</b>
Valstybinės reikšmės miško žemės sklypų įregistravimo Nekilnojamojo turto registre valstybės vardu išlaidoms kompensuoti				
Savivaldybės teritorijos apželdinimo ir želdinių priežiūros išlaidoms kompensuoti				
Kitos		1500		1500
<b>Iš viso:</b>	<b>291278</b>	<b>1500</b>	<b>1525</b>	<b>291253</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	185482		
Gauti išankstiniai apmokėjimai	14498		
Pelno mokesčio įsipareigojimai	0		
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	251033		
Atidėjiniai, tame tarpe			
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai, tame tarpe:	80004		
Mokėtini mokesčiai	61764		
Sukauptos sąnaudos			
Kitos mokėtinos sumos	18240		

### 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	1131219	910798
Nenukirto miško pardavimo pajamos	27283	29065
Sėklų ir sodmenų pardavimo pajamos	61048	102305
Profesionalios medžioklės pajamos	39108	34207
Antrinio ir šalutinio miško naudojimo pajamos	20752	2727
<b>Prekių pardavimo pajamų iš viso:</b>	<b>1279410</b>	<b>1079102</b>
Transporto (pakrovimo) paslaugų pajamos	40760	41907
Privačių miškų savininkams suteiktų paslaugų pajamos		36
<b>Paslaugų teikimo pajamų iš viso:</b>	<b>40760</b>	<b>41943</b>
<b>Pardavimo pajamų iš viso:</b>	<b>1320170</b>	<b>1121045</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	39034	27697
Miško tvarkymo darbai	106472	82951
Darbų administravimo išlaidos	129843	115018
Iš viso:	275349	225666
Miško selekcijos plėtros bei miško genetinių išteklių išsaugojimo ir miško įveisimo darbai	494	1552
Miško apsaugos darbai	24490	35686
Miško pritaikymo mokslo ir visuomenės reikmėms bei miško tvarkymo darbai	9366	14736
Darbų administravimo išlaidos	27167	46453
Iš Viso:	61517	98427

### 3.15. Pelno paskirstymas

Praėjusių ataskaitinių metų priskaičiuotas grynasis pelnas (277117Eur) per ataskaitinį ketvirtį nebuvo paskirstytas.

Miškų urėdas



Valdas Kaubrė