

VI Panevėžio miškų urėdija

(įmonės pavadinimas)

Tarpinis

168689193, Parko 32, Panevėžys

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

Tvirtinimo žyma

2016 m. III ketv. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 10 25 Nr. 3
(ataskaitos sudarymo data)

Devynių 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 1998 m. gruodžio mėn. 24 d. 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, įmonės kodas 193257730, buveinė Smolensko g. 15, LT-03201, Vilnius.

1.3. Trumpas įmonės veiklos apibūdinimas

Miškų urėdija 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 urėdijos 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 devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2016 m. rugsėjo mėn. 30 d., 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 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	26603	509472	536077
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)		124737	124737
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą			
Laikotarpio pabaigoje	172722	10071262	10243984
b) Amortizacija ir nusidėvėjimas			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	74762	4812149	4886911
Finansinių metų pokyčiai:			
finansinių metų amortizacija ir nusidėvėjimas		433043	433043
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)		123420	123420
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą			
Laikotarpio pabaigoje	74762	5121772	5196534
c) Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	97960	4949490	5047450

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. rugsėjo 30d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Apvaliosios medienos gamyba	12121	3915
Pjautos medienos ir stalių gaminių gamyba		
Miško ir dekoratyvinių sodmenų auginimas	1252895	1243221
Naujų medelynų įrengimas		
Kitos		6887
Iš viso:	1265016	1254023

Pagamintos produkcijos dalyje apskaitoma:

Pagaminta produkcija	2016 m. birželio 30d	2015 m. gruodžio 31 d.
Apvalioji mediena	86300	167134
Pjauta mediena		
Sėjinukai ir sodinukai miškui veisti		
Dekoratyvinių augalų sodmenys		
Iš viso:	86300	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 gražinimo terminas ne ilgesnis kaip 12 mėnesių. Balanse parodyta pirkėjų skolų suma, atėmus pirkėjų abejotinų skolų dalį.

Stambiausios gautinų sumų grupės	2016 m. rugsėjo 30d.	2015 m. gruodžio 31d.
Medienos pirkėjai, iš viso	177773	81364
Iš jų:		
UAB „Likmerė“	20186	-
UAB „Targirė“	32335	23687
UAB „Užmojai su garantijomis“	17867	5103
UAB „Juodeliai“	42416	31882
UAB „Armareda“	1710	1364
AB „Panevėžio stiklas“	6510	6510
Kiti medienos pirkėjai	56749	12818
Kiti (ne medienos) pirkėjai	20982	2850
Abejotinos medienos pirkėjų skolos (-), iš viso	-6510	-6510
AB „Panevėžio stiklas“	-6510	-6510
Iš viso:	192245	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. rugsėjo 30d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Gautinas PVM	182456	1538
Biudžeto skola įmonei		
Sodros skola įmonei		
Kitos gautinos skolos	0	36617
Atskaitingi asmenys		
Sukauptos gautinos pajamos		
Abejotinos skolos (-)		
Iš viso:	182456	38155

3.8. Trumpalaikės investicijos

Trumpalaikių investicijų 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 520869 EUR.

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	291278		18430	272848
Kelių direkcijos skiriamos lėšos kelių priežiūros ir plėtros programai įgyvendinti	275033		18265	256768
Kitos	16245		165	16080
Dotacijos susijusios su pajamomis		142209	142209	
Valstybinės reikšmės miško žemės sklypų įregistravimo Nekilnojamojo turto registre valstybės vardu išlaidoms kompensuoti				
Savivaldybės teritorijos apželdinimo ir želdinių priežiūros išlaidoms kompensuoti				
Kitos		142209	142209	
Iš viso:	291278	142209	160639	272848

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	210226		
Gauti išankstiniai apmokėjimai			
Pelno mokesčio įsipareigojimai	0		
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	272383		
Atidėjiniai, tame tarpe			
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai, tame tarpe:	54204		
Mokėtini mokesčiai	54204		
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	3882482	4247831
Nenukirto miško pardavimo pajamos	28541	40504
Sėklų ir sodmenų pardavimo pajamos	161515	188605
Profesionalios medžioklės pajamos	76456	66799
Antrinio ir šalutinio miško naudojimo pajamos	69437	15004
Praėjusių metų pardavimo pajamų iš viso:	4218431	4558740
Transporto (pakrovimo) paslaugų pajamos	134854	179753
Privačių miškų savininkams suteiktų paslaugų pajamos		1295
Paslaugų teikimo pajamų iš viso:	134854	181048
Pardavimo pajamų iš viso:	4353285	4739790

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	460111	446465
Miško tvarkymo darbai	255499	235708
Darbų administravimo išlaidos	385565	366819
Iš viso:	1101175	1048992
Miško selekcijos plėtros bei miško genetinių išteklių išsaugojimo ir miško įveisimo darbai	12743	7978
Miško apsaugos darbai	107560	126504
Miško pritaikymo mokslo ir visuomenės reikmėms bei miško tvarkymo darbai	38538	46410
Darbų administravimo išlaidos	86206	111013
Iš Viso:	245047	291905

3.15. Pelno paskirstymas

Praėjusių ataskaitinių metų priskaičiuotas grynasis pelnas (277117 Eur) paskirstytas vadovaujantis 2016 m. balandžio 29 d. įsakymu Nr. 1B-156.

Miškų urėdas



Valdas Kaubrė