

VĮ Panevėžio miškų urėdija

(įmonės pavadinimas)

Tarpinis

168689193, Parko 32, Panevėžys

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

Tvirtinimo žyma

2017 m. III ketv. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017-11-09 Nr. 3

(ataskaitos sudarymo data)

Devynių 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.	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:	
LRV nutarimas 2017-02-22, Nr. 120	163460
LRV nutarimas 2017-04-19, Nr. 295	1012
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo mažinimai iš viso:	
Įmonės savininko kapitalo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:	5509648

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 2017 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 apskaitos politikos nebuvo keičiama.

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	108691	5065363	5174054
a) Ilgalaikio turto įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	151702	10221713	10373415
Finansinių metų pokyčiai:			
turto įsigijimas		153215	
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)		734896	734896
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą			
Laikotarpio pabaigoje	151702	9626987	9778689
b) Amortizacija ir nusidėvėjimas			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	43011	5156350	5199361
Finansinių metų pokyčiai:			
finansinių metų amortizacija ir nusidėvėjimas	2202	391840	394042
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)		697759	697759
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą			
Laikotarpio pabaigoje	45213	4837979	4883192
c) Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	106489	4789008	4895497

3.4. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto urėdija neturi.

3.5. Kitas ilgalaikis turtas

Kito ilgalaikio turto urėdija neturi.

3.6. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys

Nebaigtos gamybos dalyje apskaitoma:

Nebaigta gamyba	2017 m. rugsėjo 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Apvaliosios medienos gamyba	41088	15203
Pjautos medienos ir stalių gaminių gamyba		
Miško ir dekoratyvinių sodmenų auginimas	1140524	1253428
Naujų medelynų įrengimas		
Kitos	3080	73
Iš viso:	1184692	1268704

Pagamintos produkcijos dalyje apskaitoma:

Pagaminta produkcija	2017 m. rugsėjo 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Apvalioji mediena	168222	86540
Pjauta mediena		
Sėjinukai ir sodinukai miškui veisti		
Dekoratyvinių augalų sodmenys		
Iš viso:	168222	86540

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	2017 m. rugsėjo 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Medienos pirkėjai, iš viso	136849	185431
Iš jų:		
UAB „Likmerė“		7478
UAB „Litforina“	1914	
UAB „Targirė“	42250	75686
UAB „Užmojai su garantijomis“	16055	7486
UAB „Juodeliai“	29006	13813
UAB „Renostera“	9898	1329
UAB „Granulita“	15851	19784
UAB „Girilė ir Ko“	3466	
UAB „VLI Timber“	11398	
AB „Panevėžio stiklas“	6510	6510
Kiti medienos pirkėjai	501	53345
Kiti (ne medienos) pirkėjai	11444	
Abejotinos medienos pirkėjų skolos (-), iš viso	-6510	-6510
AB „Panevėžio stiklas“	-6510	-6510
Iš viso:	141783	178921

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

Kitos gautinos sumos	2017 m. rugsėjo 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Gautinas PVM	75904	27275
Biudžeto skola įmonei		
Sodros skola įmonei		
Kitos gautinos skolos	290872	89990
Atskaitingi asmenys		-12
Sukauptos gautinos pajamos		
Abejotinos skolos (-)		
Iš viso:	366776	117254

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 633335 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	336512	42491	26983	352020
Kelių direkcijos skiriamos lėšos kelių priežiūros ir plėtros programai įgyvendinti	336512	42491	26983	352020
Kitos				
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:	336512	42491	26983	352020

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	148659	148659	
Kitos finansinės skolos	-		
Skolos tiekėjams	527833		
Gauti išankstiniai apmokėjimai	1000		
Pelno mokesčio įsipareigojimai			
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	226203		
Atidėjiniai, tame tarpe			
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai, tame tarpe:	48275		
Mokėtini mokesčiai	48275		
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	3552079	3882482
Nenukirsto miško pardavimo pajamos	10444	28541
Sėklų ir sodmenų pardavimo pajamos	229359	161515
Profesionalios medžioklės pajamos	113330	76456
Antrinio ir šalutinio miško naudojimo pajamos	44467	69437
<i>Prekių pardavimo pajamų iš viso:</i>	3950168	4218431
Transporto (pakrovimo) paslaugų pajamos	140465	134854
Privačių miškų savininkams suteiktų paslaugų pajamos	2042	
<i>Paslaugų teikimo pajamų iš viso:</i>	142507	134854
Pardavimo pajamų iš viso:	4092675	4353285

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	461622	460111
Miško tvarkymo darbai	194174	255499
Darbų administravimo išlaidos	380845	385565
Iš viso:	1036641	1101175
Miško selekcijos plėtros bei miško genetinių išteklių išsaugojimo ir miško įveisimo darbai	32647	12743
Miško apsaugos darbai	114409	107560
Miško pritaikymo mokslo ir visuomenės reikmėms bei miško tvarkymo darbai	32302	38538
Darbų administravimo išlaidos	130200	86206
Iš Viso:	309558	245047

3.15. Pelno paskirstymas

Praėjusių ataskaitinių metų priskaičiuotas grynasis pelnas (275878Eur) per ataskaitinį laikotarpį buvo paskirstytas pagal 2017-04-13 d. Generalinio miškų urėdo įsakymą Nr. 1B-60.

Miškų urėdas



Valdas Kaubrė