

įmonės kodas 173235712, Rokiškis, Sakališkio g.2

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

## 2015 m. rugsėjo 30 d. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015 m. lapkričio 5 d. Nr. B1-423

Devynių mėnesių

eurais

### 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
	Apskaitos politikos keitimų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo. ....	3
2.3.	Apskaitinių įvertinimų keitimas .....	3
	Apskaitinių įvertinimų keitimų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.....	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 .....	5
3.6.	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys .....	5
3.7.	Per vienerius metus gautinos sumos.....	5
3.8.	Kitas trumpalaikis turtas.....	6
3.10.	Dotacijos, subsidijos.....	6
3.11.	Finansiniai įsipareigojimai .....	7
3.12.	Pajamos .....	7
3.13.	Sąnaudos.....	8
3.14.	Visos reikšmingos nebalansinėse sąskaitose fiksuojamos sumos .....	8

## 1. BENDRIEJI DUOMENYS APIE ĮMONĘ

### 1.1. Įmonės įregistravimo data

Valstybės įmonė Rokiškio miškų urėdija (toliau tekste įmonė) Juridinių asmenų registre įregistruota 2004 m. gruodžio mėn. 9 d. Registracijos numeris 030453. Įmonės kodas 173235712. Buveinė Sakališkio 2, 42110, Rokiškis.

### 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 pakeitimai:

Įmonės savininko kapitalo pakeitimai	Suma
Įmonės savininko kapitalo suma praėjusių finansinių metų pabaigoje	<b>1664650</b>
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo didinimai iš viso:	0
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo mažinimai iš viso:	0
Įmonės savininko kapitalo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:	<b>1664650</b>

## **2. APSKAITOS POLITIKA**

### **2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas**

Šios VĮ Rokiškio miškų urėdijos tarpinės finansinės ataskaitos už devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2015 m. rugsėjo 30 d., parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais ir Verslo apskaitos standartais, bei VĮ Rokiškio miškų urėdijos patvirtinta apskaitos politika.

Įmonė apskaitos tvarką ir finansinės 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 Rokiškio 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**

Apskaitos politikos keitimų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

### **2.3. Apskaitinių įvertinimų keitimas**

Apskaitinių įvertinimų keitimų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

### 3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### 3.1. Klaidų taisymas

Per ataskaitinį laikotarpį VĮ Rokiškio 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
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>30243</b>	<b>1099855</b>	<b>1130098</b>
<b>a) Ilgalaikio turto įsigijimo savikaina</b>			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	51167	2755058	2806225
Finansinių metų pokyčiai:	0	-106412	-106412
turto įsigijimas	1237	46740	47977
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	0	-153152	-153152
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	1866	0	1866
<b>Laikotarpio pabaigoje</b>	<b>50538</b>	<b>2648646</b>	<b>2699184</b>
<b>b) Amortizacija ir nusidėvėjimas</b>			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	20924	1655203	1676127
Finansinių metų pokyčiai:	376	8695	9071
finansinių metų amortizacija ir nusidėvėjimas	376	149344	149720
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	0	-140649	-140649
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	0	0	0
<b>Laikotarpio pabaigoje</b>	<b>21300</b>	<b>1663898</b>	<b>1685198</b>
<b>c) Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje</b>	<b>29238</b>	<b>984990</b>	<b>1014228</b>

Informacija apie išankstinius apmokėjimus už kitą nematerialųjį turtą:

Turto pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)	Pastabos
Išankstinis apmokėjimas už IMŪVIS įsigijimą	13517	2014 m. liepos 31 d. papildomas susitarimas Nr.1 prie 2013 m. spalio 28 d. integruotos miškų ūkio veiklos apskaitos informacinės sistemos jungtinės veiklos (partnerystės) sutarties Nr.132

Informacija apie ruošiamą naudoti kitą nematerialųjį turtą:

Turto pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)	Pastabos
IMŪVIS programinės įrangos dalis	13704	

Informacija apie ruošiamą naudoti kitą materialųjį turtą:

Turto pavadinimas	Išsigijimo savikaina (Eur)	Pastabos
IMUVIS techninės įrangos dalis	13082	

### 3.4. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto VĮ Rokiškio miškų urėdija neturi.

### 3.5. Kitas ilgalaikis turtas

Kito ilgalaikio turto dalyje apskaitomos:

1. vidinės miškotvarkos projekto parengimo išlaidos 45325 Eur, kurių pripažinimo terminas 2019 m. gruodžio mėn.

2. pagrindinių miško kirtimų biržių projektavimo išlaidos 13012 Eur, kurių pripažinimo terminas 2019 m. gruodžio mėn.

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

Nebaigtos gamybos dalyje apskaitoma:

Nebaigta gamyba	2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Apvaliosios medienos gamyba	0	0
Miško ir dekoratyvinių sodmenų auginimas	589236	652974
Sėklų ruoša	13824	0
<b>Iš viso:</b>	<b>603060</b>	<b>652974</b>

Pagamintos produkcijos dalyje apskaitoma:

Pagaminta produkcija	2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Apvalioji mediena	143903	177645
Antrinė ir šalutinė miško produkcija	0	0
<b>Iš viso:</b>	<b>143903</b>	<b>177645</b>

### 3.7. Per vienerius metus gautinos sumos

Apskaitomos su įmonės prekybine veikla (pirkėjų skolos už paruoštą 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	2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
<b>Medienos pirkėjai, iš viso</b>	<b>56213</b>	<b>69662</b>
Medienos pirkėjas Nr.1	0	27365
Medienos pirkėjas Nr.2	0	4432
Medienos pirkėjas Nr.3	2091	3989
Medienos pirkėjas Nr.4	0	4144

Medienos pirkėjas Nr.5	0	2238
Medienos pirkėjas Nr.6	0	1821
Medienos pirkėjas Nr.7	972	4807
Medienos pirkėjas Nr.8	3618	12440
Medienos pirkėjas Nr.9	2572	8028
Medienos pirkėjas Nr.10	1846	0
Medienos pirkėjas Nr.11	6542	0
Medienos pirkėjas Nr.12	3516	0
Kiti medienos pirkėjai	371	398
<b>Kiti pirkėjai</b>	<b>483</b>	<b>1362</b>
<b>Abejotinos medienos pirkėjų skolos (-), iš viso</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Iš viso:</b>	<b>22011</b>	<b>71024</b>

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. rugsėjo 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Biudžeto skola įmonei	21297	44872
Kitos gautinos skolos	12915	0
<b>Iš viso:</b>	<b>34212</b>	<b>44872</b>

### 3.8. Kitas trumpalaikis turtas

Kito trumpalaikio turto VĮ Rokiškio miškų urėdija neturi.

### 3.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Balanso pinigų ir pinigų ekvivalentų dalyje apskaitomi pinigai, laikotarpio pabaigoje banko sąskaitose buvo 466591 Eur, kasoje 536 Eur.

### 3.10. Dotacijos, subsidijos

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	Gautinos dotacijos (subsidijos) sumos	Gautos dotacijos (subsidijos) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
<b>Dotacijos susijusios su turtu</b>	<b>60131</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4731</b>	<b>55400</b>
Gautas trumpalaikis turtas iš GMU	145	0	0	0	145
Kelių direkcijos skiriamos lėšos kelių priežiūros ir plėtros programai įgyvendinti	59986	0	0	4731	55255
<b>Dotacijos susijusios su pajamomis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26353</b>	<b>26353</b>	<b>0</b>

Viešųjų darbų įgyvendinimo ir finansavimo sutartis miškų ūkio darbų išlaidoms kompensuoti	0	0	26353	26353	0
Medžiojamų gyvūnų daromos žalos prevencinių priemonių išlaidoms kompensuoti	0	0	0	0	0
Valstybinės reikšmės miško žemės sklypų įregistravimo NT registre valstybės vardu išlaidoms kompensuoti	0	0	0	0	0
Miško įveisimo išlaidoms kompensuoti	0	0	0	0	0
Selekcinės bazės objektų priežiūros ir apsaugos išlaidoms kompensuoti		0	0	0	
<b>Iš viso:</b>	<b>60131</b>	<b>0</b>	<b>26353</b>	<b>31084</b>	<b>55400</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			
<b>Kitos finansinės skolos (lizingo ar panašūs įsipareigojimai)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Skolos tiekėjams, tame tarpe</b>	<b>50508</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prekių tiekėjams	27703	0	0
Paslaugų tiekėjams	33615	0	0
<b>Gauti išankstiniai apmokėjimai</b>	<b>10629</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Pelno mokesčio įsipareigojimai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai</b>	<b>82736</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai, tame tarpe</b>	<b>21078</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Mokėtini mokesčiai	20056	0	0
Kitos mokėtinos sumos	1022	0	0

### 3.12. Pajamos

Pardavimo pajamų detalizavimas:

Pajamų rūšis	2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
<b>PREKIŲ PARDAVIMO PAJAMOS</b>		
Apvaliosios medienos pardavimo pajamos	2320377	3438636
Nenukirsto miško pardavimo pajamos	14770	25558
Sėklų ir sodmenų pardavimo pajamos	107902	65467
Antrinės ir šalutinės produkcijos pardavimo pajamos	11293	48383
Profesionalios medžioklės ūkio pajamos	2279	10943
<b>Prekių pardavimo pajamų iš viso:</b>	<b>2456621</b>	<b>3588987</b>
<b>PASLAUGŲ TEIKIMO PAJAMOS</b>		

Transporto (pakrovimo) paslaugų pajamos	8471	31558
Privatų miškų savininkams suteiktų paslaugų pajamos	3873	1778
<b>Paslaugų teikimo pajamų iš viso:</b>	<b>10943</b>	<b>33336</b>
<b>Pardavimo pajamų iš viso:</b>	<b>2468965</b>	<b>3622323</b>

### 3.13. Sąnaudos

Informacija apie miško ir laukinės gyvūnijos išteklių atkūrimo ir gausinimo, bei ekologinės ir socialinės veiklos sąnaudas:

Sąnaudų rūšis	2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
<b>MIŠKO IR LAUKINĖS GYVŪNIJOS IŠTEKLIŲ ATKŪRIMO IR GAUSINIMO VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		
Miško genetinių išteklių išsaugojimo ir miško atkūrimo darbai	297498	419109
Miško tvarkymo darbai	168014	375861
Darbų administravimo išlaidos	231344	313281
<b>Iš Viso:</b>	<b>696856</b>	<b>1108251</b>
<b>EKOLOGINĖS IR SOCIALINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		
Miško selekcijos plėtros bei miško genetinių išteklių išsaugojimo ir miško įveisimo darbai	8786	5188
Miško apsaugos darbai	27638	51707
Miško pritaikymo mokslo ir visuomenės reikmėms bei miško tvarkymo darbai	22194	37317
Darbų administravimo išlaidos	29132	37127
<b>Iš Viso:</b>	<b>87750</b>	<b>131339</b>

### 3.14. Visos reikšmingos nebalansinėse sąskaitose fiksuojamos sumos

Informacija apie nebalansinėse sąskaitose apskaitomą valstybinės reikšmės miško žemę, bei medynų vertę:

Rodikliai	Mato vnt.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Valstybinės reikšmės miško žemė	ha	21609,7	X
Valstybinės reikšmės miško žemės vertė	Eur	3498970	X
Medynų tūris	tūkst.m <sup>3</sup>	4005	X
Medynų vertė	Eur	38301110	x

Vyriausiais miškininkas,  
pavarduojantis miškų urėdą

Julius Adamonis

Vyriausioji buhalterė

Daiva Andriūnienė