

## 2016 m. kovo 31 d. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. gegužės 10 d. Nr. B1-398

Trijų mėnesių

eurais

### TURINYS

1. BENDRIEJI DUOMENYS APIE ĮMONĘ.....	2
1.1. Informacija apie įmonę.....	2
1.2. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija .....	2
1.3. Vadovybė.....	2
1.4. Trumpas įmonės veiklos apibūdinimas .....	2
1.5. Vidutinis įmonės darbuotojų skaičius .....	2
2. APSKAITOS POLITIKA .....	2
2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas .....	2
3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS .....	3
3.1. Klaidų taisymas .....	3
3.2. Apskaitos politikos keitimas (Eur) .....	3
3.3. Ilgalaikis nematerialus turtas (Eur) .....	4
3.4. Ilgalaikis materialusis turtas (Eur) .....	5
3.5. Ilgalaikis finansinis turtas (Eur) .....	5
3.6. Kitas ilgalaikis turtas (Eur) .....	5
3.8. Per vienerius metus gautinos sumos (Eur) .....	6
3.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (Eur) .....	7
3.10. Įmonės savininko kapitalas (Eur) .....	7
3.11. Dotacijos, subsidijos (Eur) .....	8
3.12. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai (Eur) .....	8
3.13. Pajamos (Eur) .....	9
3.14. Sąnaudos (Eur) .....	9
3.15. Visos reikšmingos nebalansinėse sąskaitose fiksuojamos sumos (Eur) .....	11

## **1. BENDRIEJI DUOMENYS APIE ĮMONĘ**

### **1.1. Informacija apie įmonę**

**Valstybės įmonė „VĮ Rokiškio miškų urėdija**

Telefonas: 8-458-71012

Telefaksas: 8-458-71014

El. paštas: info@rokmu.lt

Įmonės kodas: 173235712

Registras: Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Registruota: 1999 m. sausio 14 d.

### **1.2. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija**

Generalinė miškų urėdija prie Aplinkos ministerijos

Kodas: 193257730

Registruota: A.Juozapavičiaus 9, 09311, Vilnius.

### **1.3. Vadovybė**

Miškų urėdas Benjaminas Sakalauskas

### **1.4. Trumpas įmonės veiklos apibūdinimas**

Miškų urėdija – valstybės įmonė, turto patikėjimo teise valdanti, naudojanti valstybinius miškus ir jais disponuojanti įstatymų nustatyta tvarka, taip pat vykdanči juose kompleksinę miškų ūkio veiklą ir kitą įmonės įstatuose numatytą veiklą.

Kompleksinė miškų ūkio veikla – veikla, apimanti miškų atkūrimą, priežiūrą, apsaugą, racionalų išteklių naudojimą Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatomo maksimaliai leistino iškirsti medienos kiekio ribose, prekybą mediena ir miško ištekliais.

Ekologinė bei socialinė veikla – miškų tvarkymo priemonės, skirtos išsaugoti biologinę įvairovę, kraštovaizdžio stabilumą ir aplinkos kokybę, bei miškų teikiamą socialinę naudą ir tenkinti viešąjį interesą.

### **1.5. Vidutinis įmonės darbuotojų skaičius**

Vidutinis įmonės darbuotojų skaičius per ataskaitinius metų I ketv. ir praėjusius ataskaitinius metus sudarė atitinkamai 91 ir 113 žmonių.

## **2. APSKAITOS POLITIKA**

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

Šios VĮ Rokiškio miškų urėdijos 2016 m. I ketvirčio finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2016 m. kovo 31 d., parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais ir Verslo apskaitos standartais, bei VĮ Rokiškio miškų urėdijos patvirtinta apskaitos politika.

### 3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### 3.1. Klaidų taisymas

Per ataskaitinį laikotarpį VĮ Rokiškio miškų urėdijos apskaitoje klaidų, kurias reikia taisyti nebuvo.

#### 3.2. Apskaitos politikos keitimas (Eur)

Apskaitos politika pakeista dėl nuo 2016 m. sausio 1 d. prasidėjusio laikotarpio pasikeitusių privalomų finansinių ataskaitų formų.

Informacija apie apskaitos politikos keitimą:

Finansinės ataskaitos straipsnio numeris ir pavadinimas	Iki apskaitos politikos pakeitimo		Pakeitus apskaitos politiką	
	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>Balansas</b>				
A.I.5 Kitas nematerialus turtas	39206	39206		
A.1.5 Sumokėti avansai			39206	39206
A.II.7 Kitas materialusis turtas	13082	13082		
A.2.7 Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai			13082	13082
B.I.1.2 Išankstiniai apmokėjimai	23802	29026		
B.1.7 Sumokėti avansai			5405	4603
C. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos			18397	24423
<b>Pelno (nuostolių) ataskaita</b>				
IV.2 Bendrosios ir administracinės	63046	68139		
IV.3 Veiklos mokesčių	114101	134814		
IV.4 Miško išteklių atkūrimo ir gausinimo	119304	180653		
IV.5 Ekologinės bei socialinės veiklos	40697	25838		
6. Bendrosios ir administracinės sąnaudos			337148	409444
9. Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos				
VII. Finansinė ir investicinė veikla	9	3648		
VII.1 Pajamos	9	3650		
VII.2 Sąnaudos		2		
10. Kitos palūkanų ir panašios pajamos			9	3650
12 Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos				2

### 3.3. Ilgalaikis nematerialus turtas (Eur)

Informacija apie ilgalaikio nematerialiojo turto pasikeitimą:

Rodikliai	Plėtos darbai	Programinė įranga	Koncesijos patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nematerialus turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
<b>Savikaina/perkainojimas</b>						
Likutis 2015 m. sausio 1 d.		22080		29087		51167
Perkainojimas						
Įsigijimai				8887		8887
Pardavimai ir nurašymai						
Pergrupavimai				-10753		-10753
Likutis 2015 m. kovo 31 d.		22080		27221		49301
Likutis 2016 m. sausio 1 d.		21623		39206		60829
Perkainojimas						
Įsigijimai						
Pardavimai ir nurašymai						
Pergrupavimai						
Likutis 2016 m. kovo 31 d.		21623		39206		60829
<b>Amortizacija</b>						
Likutis 2015 m. sausio 1 d.		20924				20924
Amortizacija per metus		126				126
Perleisto turto amortizacija						
Pergrupavimai						
Likutis 2015 m. kovo 31 d.		21050				21050
Likutis 2016 m. sausio 1 d.		20972				20972
Amortizacija per metus		125				125
Perleisto turto amortizacija						
Pergrupavimai						
Likutis 2016 m. kovo 31 d.		21097				21097
<b>Balansinės vertės</b>						
2015 m. sausio 1 d.		1156		29087		30243
2015 m. kovo 31 d.		1030		27221		28251
2016 m. sausio 1 d.		651		39206		39857
2016 m. kovo 31 d.		526		39206		39732

Amortizacija yra įtraukta į produkcijos gamybos, pardavimų bei bendrąsias ir administracines sąnaudas.

VĮ Rokiškio miškų urėdija užstatyto (garantuojant išopareigojimų vykdymą) ar nemokamai gauto nematerialiojo turto neturi.

**3.4. Ilgalaikis materialusis turtas (Eur)**

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto judėjimą (Eur):

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomo materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
<b>Savikaina/perkainojimas</b>							
Likutis 2015 m. sausio 1 d.		1149255	1002182	441938	148602	13082	2755059
Perkainojimas							
Įsigijimai				17355	2204		19559
Pardavimai ir nurašymai		-3085	-2483	-7088			-12656
Pergrupavimai							
Likutis 2015 m. kovo 31 d.		1146170	999699	452204	150806	13082	2761961
Likutis 2016 m. sausio 1 d.		1161718	1035923	401424	156483	13082	2768630
Perkainojimas							
Įsigijimai					1564		1564
Pardavimai ir nurašymai			-23699		-1071		-24770
Pergrupavimai							
Likutis 2016 m. kovo 31 d.		1161718	1012224	401424	156976	13082	2745424
<b>Nusidėvėjimas</b>							
Likutis 2015 m. sausio 1 d.		632294	594433	306649	121827		1655203
Nusidėvėjimas per metus		10414	28129	9366	2337		50248
Perleisto turto nusidėvėjimas		-2783	-2449	-7088			-12320
Pergrupavimai							
Likutis 2015 m. kovo 31 d.		639925	620113	308927	124164		1693129
Likutis 2016 m. sausio 1 d.		668016	673585	283296	126240		1751137
Nusidėvėjimas per metus		10181	26027	8178	2781		47167
Perleisto turto nusidėvėjimas			-23699		-1070		-24769
Pergrupavimai							
Likutis 2016 m. kovo 31 d.		678197	675913	291474	127952		1773535
<b>Balansinės vertės</b>							
2015 m. sausio 1 d.		516961	407749	135288	39857	13082	1099855
2015 m. kovo 31 d.		506245	379586	143275	39724	13082	1068832
2016 m. sausio 1 d.		493701	362339	118128	43326	13082	1017494
2016 m. kovo 31 d.		483521	336311	109950	42106	13082	971889

Turto perkainojimo metodai miškų urėdijoje nebuvo taikyti.

VĮ Rokiškio miškų urėdija ilgalaikio materialiojo turto įkeitimų ir kitų teisės apribojimų neturėjo.

VĮ Rokiškio miškų urėdija ilgalaikio materialiojo turto, gauto pagal lizingo (finansinės nuomos) sutartis neturi.

**3.5. Ilgalaikis finansinis turtas (Eur)**

Ilgalaikio finansinio turto VĮ Rokiškio miškų urėdija neturi.

**3.6. Kitas ilgalaikis turtas (Eur)**

Kito ilgalaikio turto dalyje apskaitomos:

1.vidinės miškotvarkos projekto parengimo išlaidos 33995 Eur, kurių pripažinimo terminas 2019 m. gruodžio mėn.

2. pagrindinių miško kirtimų biržių projektavimo išlaidos 9759 Eur, kurių pripažinimo terminas 2019 m. gruodžio mėn.

### 3.7. Atsargos (Eur)

Informacija apie žaliavas, medžiagas ir komplektavimo detales:

Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	2016 m. kovo 31 d.		2015 m. gruodžio 31 d.	
	Išsigijimo savikaina	Grynoji galimo realizavimo (balansinė) vertė	Išsigijimo savikaina	Grynoji galimo realizavimo (balansinė) vertė
<b>ATSARGOS, VISO:</b>	<b>785521</b>	<b>785521</b>	<b>751729</b>	<b>751729</b>
<b>Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės, iš viso:</b>	<b>48879</b>	<b>48879</b>	<b>52801</b>	<b>52801</b>
iš jų:				
Sėklos	0	0	0	0
Sėklos, esančios pas trečiuosius asmenis	29310	29310	29310	29310
Trumpalaikis inventorių				
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	10816	10816	11513	11513
Degalai	4028	4028	5337	5337
Atsarginės dalys	4725	4725	6641	6641
<b>Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai, iš viso:</b>	<b>620969</b>	<b>620969</b>	<b>599626</b>	<b>599626</b>
iš jų				
Miško ir dekoratyvinių sodmenų auginimas	620696	620696	599626	599626
<b>Produkcija, iš viso:</b>	<b>115598</b>	<b>115598</b>	<b>98953</b>	<b>98953</b>
iš jų:				
Apvalioji mediena	115536	115536	98494	98494
Antrinė ir šalutinė miško produkcija	62	62	459	459
<b>Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti, iš viso:</b>	<b>348</b>	<b>348</b>	<b>349</b>	<b>349</b>

Informacija apie sumokėtus avansus:

Rodikliai	2016 m. kovo 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Sumokėti avansai už prekes	1801	134
Sumokėti avansai už paslaugas	3604	4469

### 3.8. Per vienerius metus gautinos sumos (Eur)

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas:

Stambiausios gautinų sumų grupės	2016 m. kovo 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
<b>Pirkėjų skolos, iš viso:</b>	<b>88527</b>	<b>54709</b>
<b>iš jų:</b>		
už prekes (pateikti reikšmingas sumas)	88232	52325
UAB Dirvonų lentpjūvė	1642	-
UAB Juodeliai	-	16023



SIA Pata	27945	11663
UAB Rokmedis	3701	5839
UAB Litkirta	-	-
UAB Targirės prekyba	2883	4009
UAB Targirė	30937	14022
UAB Medienos sprendimai	-	-
Remigijaus Tamošaičio IĮ	6056	-
Kiti pirkėjai	319	769
už paslaugas (pateikti reikšmingas sumas)	295	2384
UAB ASV Truck	-	1032
UAB Graderlitas	-	356
UAB Oksalis	-	656
Kiti pirkėjai	295	340
Iš jų:	406	356
Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos	406	356
Abejotinos pirkėjų skolos (-), iš viso	-	-
<b>Kitos gautinos sumos, iš viso:</b> iš jų:	<b>53283</b>	<b>13295</b>
Gautinas PVM	14869	-
Biudžeto skola įmonei	11204	13295
Sodros skola įmonei	-	-
Kitos gautinos skolos	27210	-
<b>Iš viso:</b>	<b>141810</b>	<b>68004</b>

### 3.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (Eur)

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus:

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	2016 m. kovo 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.	Informacija apie įkeitimą
<b>Pinigai banko sąskaitose ir kasoje, iš viso:</b> iš jų:	600477	496140	-
Pinigai banko sąskaitose	598234	495209	Neįkeista
Pinigai kasoje	2243	931	Neįkeista

### 3.10. Įmonės savininko kapitalas (Eur)

Įmonės savininko kapitalas suformuotas Lietuvos Respublikos Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo nustatyta tvarka.

Informacija apie įmonės savininko kapitalo pakitimus:

Įmonės savininko kapitalo pakitimai	Suma (Eur)
<b>Įmonės savininko kapitalo suma praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>1664650</b>
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo didinimai iš viso: iš jų:	-
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo mažinimai iš viso:	-

iš jų:	
<b>Įmonės savininko kapitalo suma finansinių metų pabaigoje</b>	<b>1664650</b>

### 3.11. Dotacijos, subsidijos (Eur)

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	Gautinos dotacijos (subsidijos) sumos	Gautos dotacijos (subsidijos) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Grąžintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
<b>Dotacijos susijusios su turtu</b>	<b>53679</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1577</b>		<b>52102</b>
Kelių direkcijos skiriamos lėšos kelių priežiūros ir plėtros programai įgyvendinti (kelio nusidėvėjimo išlaidoms kompensuoti)	53679	0	0	1577		52102
<b>Dotacijos susijusios su pajamomis</b>	<b>0</b>	<b>27210</b>	<b>0</b>	<b>27210</b>		<b>0</b>
Žemės pirkimo miško įveisimui kompensavimas iš Bendrųjų lėšų kompensavimo programos	0	27210	0	27210		0
<b>Iš viso:</b>	<b>53679</b>	<b>27210</b>	<b>0</b>	<b>27210</b>		<b>52102</b>

### 3.12. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai (Eur)

Informacija apie mokėtinas sumas ir kitus įsipareigojimus pagal jų padengimo laikotarpius:

Mokėtinų sumų ir kitų įsipareigojimų skaidymas pagal rūšis	Skolos ar jų dalys apmokėtinos:			
	Per vienus metus mokėtinos sumos (Eur)	Po vieno metų, bet ne vėliau kaip per penkis metus mokėtinos sumos (Eur)	Po penkių metų mokėtinos sumos (Eur)	Iš viso (Eur)
Gauti avansai	15404	-	-	15404
Skolos tiekėjams	99294	-	-	99294
Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	-	-	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai iš viso, iš jų	136134	-	-	136134
Atostogų rezervas ir sodros mokesčiai	41714	-	-	41714
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso, iš jų:	49814	-	-	49814
Mokėtini mokesčiai	49005	-	-	49005
Kitos mokėtinos sumos	809	-	-	809
Iš jų įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams	91291	-	-	91291



**3.13.Pajamos (Eur)**

Informacija apie pardavimo pajamas:

Pajamų rūšis	2016 m. kovo 31 d.	2015 m. kovo 31 d.
<b>PREKIŲ PARDAVIMO PAJAMOS, iš viso:</b>		<b>933969</b>
<b>iš jų:</b>	<b>765364</b>	
Apvaliosios medienos pardavimo pajamos	753966	886401
Nenukirsto miško pardavimo pajamos	3212	7559
Sėklų ir sodmenų pardavimo pajamos	110	37602
Antrinės ir šalutinės produkcijos pardavimo pajamos	7873	1655
Profesionalios medžioklės ūkio pajamos	203	752
<b>PASLAUGŲ TEIKIMO PAJAMOS, iš viso:</b>		<b>5691</b>
<b>iš jų:</b>	<b>1457</b>	
Transporto (pakrovimo) paslaugų pajamos	1457	4589
Privačių miškų savininkams suteiktų paslaugų pajamos	-	1102
Tame tarpe:	0	0
Viešojo sektoriaus subjektams parduotos prekės ir suteiktos paslaugos	0	0

**3.14.Sąnaudos (Eur)**

Informacija apie pagrindines miškų urėdijos sąnaudų grupes:

Sąnaudų grupė	2016 m. kovo 31 d.	2015 m. kovo 31 d.
<b>ŪKINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS, iš viso:</b>	<b>713115</b>	<b>772000</b>
<b>iš jų:</b>		
<b>Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina</b>	<b>345390</b>	<b>322705</b>
<b>Veiklos sąnaudos, iš viso</b>	<b>207722</b>	<b>242802</b>
<b>iš jų:</b>		
Pardavimų sąnaudos	30575	39850
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	63046	68138
Veiklos mokesčių sąnaudos	114101	134814
<b>Kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
<b>MIŠKO IŠTEKLIŲ ATKŪRIMO IR TVARKYMO VEIKLOS SĄNAUDOS, iš viso:</b>	<b>119304</b>	<b>175478</b>
<b>iš jų:</b>		
<b>Miško atkūrimo darbų sąnaudos, iš viso:</b>	<b>6302</b>	<b>33908</b>
<b>Iš jų:</b>		
Miško atkūrimo	4222	21019
Miško žėlinių ir želdinių priežiūros	1611	8109
Miško žėlinių ir želdinių apsaugos	469	4780

<b>Miško tvarkymo darbų sąnaudos, iš viso:</b>	<b>47102</b>	<b>59468</b>
iš jų:		
Jaunuolynų ugdymo	17161	21773
Sausinamojo tinklo įrengimo	-	-
Sausinamojo tinklo remonto ir priežiūros	3846	2207
Kelių ir tiltų statybos (rekonstrukcijos)	-	-
Kelių ir tiltų remonto ir priežiūros	20353	21997
Vidinės miškotvarkos projektų rengimo ir tikslinimo	2836	2836
Pagrindinių miško kirtimų biržių projektavimo	813	813
Valstybės reikšmės miškų ribų priežiūros ir atnaujinimo	433	433
Valstybinės reikšmės miškų teisinio registravimo, išskyrus registravimą valstybės vardu	1660	9408
Darbų administravimo išlaidos	65900	82102
<b>EKOLOGINĖS IR SOCIALINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS, iš viso:</b>	40697	31013
iš jų:		
<b>Miško selekcijos plėtros, miško genetinių išteklių išsaugojimo ir miško įveisimo sąnaudos, iš viso:</b>	8965	5824
iš jų:		
Miško sėklinių plantacijų įveisimo	-	-
Klonų rinkinių ir bandomųjų želdinių įveisimo	-	-
Miško sėklinės bazės objektų priežiūros ir apsaugos	2565	5175
Arboretumų tvarkymo, saugojimo ir papildymo išskirtiniais genotipais	-	-
Miško įveisimo (miškingumo didinimo)	6400	649
<b>Miško apsaugos darbų sąnaudos , iš viso:</b>	6513	7480
iš jų:		
Miško priešgaisrinės apsaugos	494	1068
Miško sanitarinės apsaugos	910	2209
Miško pažaidų prevencinių priemonių	502	82
Laukinės gyvūnijos gausinimo ir apsaugos (išskyrus profesionalios medžioklės plotus)	18	504
Rezervuotų nuosavybės teisių atkūrimui miškų apsaugos ir priežiūros	4589	3617
<b>Miško pritaikymo mokslo ir visuomenės reikmėms darbų sąnaudos, iš viso:</b>	960	5966
iš jų:		
Mokslo ir mokymo objektų įrengimo ir priežiūros	-	-

Aplinkosauginių objektų įrengimo ir tvarkymo	-	-
Rekreacinių objektų įrengimo ir tvarkymo	960	5966
Valstybinės reikšmės miškų teisinio registravimo valstybės vardu	-	-
Veiklos valstybiniuose miškuose pristatymo pasaulinėse, tarptautinėse ir respublikinėse parodose, mugėse ir kituose panašiuose renginiuose	-	-
Darbų administravimo išlaidos	24259	11743

### 3.15. Visos reikšmingos nebalansinėse sąskaitose fiksuojamos sumos (Eur)

Užbalansinėse sąskaitose apskaitomi miškų urėdijos vardu užregistruoti miško žemės sklypai 21404 ha.

Informacija apie nebalansinėse sąskaitose apskaitomą valstybinės reikšmės miško žemę, bei medynų vertę (inf. Valstybinės miškų tarnybos 2015-07-16 rašto Nr.R2-1039 duomenimis):

Rodikliai	Mato vnt.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Valstybinės reikšmės miško žemė	ha	21609,7	21609,7
Valstybinės reikšmės miško žemės vertė	Eur	3339768	3339768
Medynų tūris	tūkst.m <sup>3</sup>	3988	3988
Medynų vertė	Eur	37498447	37498447

Miškų urėdas



Benjaminas Sakalauskas

Vyriausioji buhalterė



Daiva Andriūnienė