

įmonės kodas 173235712, Rokiškis, Sakališkio g.2

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2016 m. rugsėjo 30 d. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. lapkričio 18 d. Nr. B1- 826

Devynių mėnesių

eurais

TURINYS

1. BENDRIEJI DUOMENYS APIE ĮMONE	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)	6
3.8. Per vienerius metus gautinos sumos (Eur)	7
3.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (Eur)	7
3.10. Įmonės savininko kapitalas (Eur)	8
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 vykdanti 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 tenkina viešąjį interesą.

1.5. Vidutinis įmonės darbuotojų skaičius

Vidutinis įmonės darbuotojų skaičius per ataskaitinius metų III ketv. ir praėjusius ataskaitinius metus sudarė atitinkamai 96 ir 116 žmonių.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Šios VĮ Rokiškio miškų urėdijos 2016 m. III ketvirčio finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2016 m. rugsėjo 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
Balansas				
A.I.5 Kitas nematerialus turtas	54318	39206		
A.1.5 Sumokėti avansai			54318	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	10122	29026		
B.1.7 Sumokėti avansai			3901	4603
C. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos			6221	24423
Pelno (nuostolių) ataskaita				
IV.2 Bendrosios ir administracinės	157784	166425		
IV.3 Veiklos mokesčių	372101	385845		
IV.4 Miško išteklių atkūrimo ir gausinimo	585705	696856		
IV.5 Ekologinės bei socialinės veiklos	116454	87750		
6. Bendrosios ir administracinės sąnaudos			1232044	1336876
9. Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos				
VII. Finansinė ir investicinė veikla	1	4414		
VII.1 Pajamos	13	4417		
VII.2 Sąnaudos	12	3		
10. Kitos palūkanų ir panašios pajamos			1	4414
12 Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos				

3.3. Ilgalaikis nematerialus turtas (Eur)

Informacija apie ilgalaikio nematerialiojo turto pasikeitimą:

Rodikliai	Plėtros darbai	Programinė įranga	Koncesijos patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nematerialus turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
Savikaina/perkainojimas						
Likutis 2015 m. sausio 1 d.		22080			29087	51167
Perkainojimas						
Įsigijimai					8887	8887
Pardavimai ir nurašymai						
Pergrupavimai					-10753	-10753
Likutis 2015 m. birželio 30 d.		22080			27221	49301
Likutis 2016 m. sausio 1 d.		21623			39206	60829
Perkainojimas						
Įsigijimai		1564			15112	16676
Pardavimai ir nurašymai						
Pergrupavimai						
Likutis 2016 m. birželio 30 d.		23187			54318	77505
Amortizacija						
Likutis 2015 m. sausio 1 d.		20924				20924
Amortizacija per metus		376				376
Perleisto turto amortizacija						
Pergrupavimai						
Likutis 2015 m. birželio 30 d.		21300				21300
Likutis 2016 m. sausio 1 d.		20972				20972
Amortizacija per metus		467				467
Perleisto turto amortizacija						
Pergrupavimai						
Likutis 2016 m. birželio 30 d.		21439				21439
Balansinės vertės						
2015 m. sausio 1 d.		1156			29087	30243
2015 m. birželio 30 d.		780			27221	28001
2016 m. sausio 1 d.		651			39206	39857
2016 m. birželio 30 d.		1748			54318	56066

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

VĮ Rokiškio miškų urėdija užstatyto (garantuojant išsipareigojimų 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
Savikaina/perkainojimas							
Likutis 2015 m. sausio 1 d.		1149255	1002182	441938	148602	13082	2755059
Perkainojimas							
Įsigijimai			26078	17355	3307	8587	55327
Pardavimai ir nurašymai		-3085	-35395	-57869	-5970		-102319
Pergrupavimai		-2547					-2547
Likutis 2015 m. rugsėjo 31 d.		1143623	992865	401424	145939	21669	2705520
Likutis 2016 m. sausio 1 d.		1164501	1035923	401424	156483	13082	2771413
Perkainojimas							
Įsigijimai			694		8474	2827	11995
Pardavimai ir nurašymai		-158	-197252		-1713		-199123
Pergrupavimai							
Likutis 2016 m. birželio 30 d.		1164343	839365	401424	163244	15909	2584285
Nusidėvėjimas							
Likutis 2015 m. sausio 1 d.		632294	594433	306649	121827		1655203
Nusidėvėjimas per metus		30923	84395	26284	7735		149337
Perleisto turto nusidėvėjimas		-2783	-33888	-57866	-5968		-100505
Pergrupavimai		-2433					-2433
Likutis 2015 m. rugsėjo 31 d.		658001	644940	275067	123594		1701602
Likutis 2016 m. sausio 1 d.		670799	673585	283296	126240		1753920
Nusidėvėjimas per metus		30343	71331	24535	9109		135318
Perleisto turto nusidėvėjimas		-121	-179962		-1712		-181795
Pergrupavimai							
Likutis 2016 m. birželio 30 d.		701021	564954	307831	133637		1707443
Balansinės vertės							
2015 m. sausio 1 d.		516961	407749	135288	26775	13082	1099855
2015 m. rugsėjo 31 d.		485622	347925	126357	22345	21669	1003918
2016 m. sausio 1 d.		493701	362339	118128	43326	15909	1033403
2016 m. birželio 30 d.		463322	274411	93593	29607	15909	876842

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. medžioklėtvarkos projektavimo išlaidos 1433 Eur, kurių pripažinimo terminas 2026 m. vasario mėn.

3.7. Atsargos (Eur)

Informacija apie žaliavas, medžiagas ir komplektavimo detales:

Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	2016 m. rugsėjo 31 d.		2015 m. gruodžio 31 d.	
	Išsigijimo savikaina	Grynoji galimo realizavimo (balansinė) vertė	Išsigijimo savikaina	Grynoji galimo realizavimo (balansinė) vertė
ATSARGOS, VISO:	646121	646121	751729	751729
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės, iš viso:	56580	56580	52801	52801
iš jų:				
Sėklos	0	0	0	0
Sėklos, esančios pas trečiuosius asmenis	25769	25769	29310	29310
Trumpalaikis inventorių				
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	16307	16307	11513	11513
Degalai	7407	7407	5337	5337
Atsarginės dalys	7097	7097	6641	6641
Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai, iš viso:	545781	545781	599626	599626
iš jų				
Sėklų ruoša	539	539		
Miško ir dekoratyvinių sodmenų auginimas	545242	545242	599626	599626
Produkcija, iš viso:	43760	43760	98953	98953
iš jų:				
Apvalioji mediena	41011	41011	98494	98494
Antrinė ir šalutinė miško produkcija	2749	2749	459	459
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti, iš viso:	0	0	349	349

Informacija apie sumokėtus avansus:

Rodikliai	2016 m. rugsėjo 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Sumokėti avansai už prekes	0	134
Sumokėti avansai už paslaugas	3901	4469

3.8. Per vienerius metus gautinos sumos (Eur)

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas:

Stambiausios gautinų sumų grupės	2016 m. rugsėjo 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Pirkėjų skolos, iš viso:	148318	54709
iš jų:		
už prekes (pateikti reikšmingas sumas)	148112	52325
UAB Dirvonų lentpjūvė	38141	-
UAB Juodeliai	13098	16023
SIA Pata	48639	11663
UAB Rokmedis	15550	5839
UAB Suprema Lex	15453	-
UAB Užmojai su garantijomis	5083	-
UAB Targirė	-	14022
Remigijaus Tamošaičio IĮ	7911	-
Kiti pirkėjai	4237	769
už paslaugas (pateikti reikšmingas sumas)	206	2384
UAB ASV Truck	-	1032
UAB Graderlitas	-	356
UAB Oksalis	-	656
Kiti pirkėjai	206	340
Iš jų:	82	356
Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos	82	356
Abejotinos pirkėjų skolos (-), iš viso	-	-
Kitos gautinos sumos, iš viso:	126891	13295
iš jų:		
Gautinas PVM	-	-
Biudžeto skola įmonei	13390	13295
Sodros skola įmonei	-	-
Kitos gautinos skolos	113501	-
Iš viso:	275209	68004

3.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (Eur)

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus:

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	2016 m. rugsėjo 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.	Informacija apie įkeitimą
Pinigai banko sąskaitose ir kasoje, iš viso:			
iš jų:			
Pinigai banko sąskaitose	543750	496140	-
Pinigai kasoje	543692	495209	Neįkeista
	58	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)
Įmonės savininko kapitalo suma praėjusių finansinių metų pabaigoje	1664650
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo didinimai iš viso: iš jų:	-
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo mažinimai iš viso: iš jų:	348
2016-07-20 LRV nutarimu Nr.759 perduoto turto likutinė vertė	348
Įmonės savininko kapitalo suma finansinių metų pabaigoje	1664302

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
Dotacijos susijusios su turtu	53679	-	-	4730	-	48949
Kelių direkcijos skiriamos lėšos kelių priežiūros ir plėtros programai įgyvendinti (kelio nusidėvėjimo išlaidoms kompensuoti)	53679	-	-	4730	-	48949
Dotacijos susijusios su pajamomis	-	-	47781	47781	-	-
Viešųjų darbų įgyvendinimo ir finansavimo sutartis miškų ūkio darbų išlaidoms kompensuoti	-	-	11422	11422	-	-
Kelių direkcijos skiriamos lėšos kelių priežiūros ir plėtros programai įgyvendinti (kelio remonto išlaidoms kompensuoti)	-	-	35000	35000	-	-
Iš NMA gautos lėšos pagal priemonę „Natūra 2000“ už pievų šienavimą	-	-	1359	1359	-	-
Iš viso:	53679	-	47781	52511	-	48949

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	9511	-	-	9511
Skolos tiekėjams	91008	-	-	91008

Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	-	-	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai iš viso, iš jų	77175	-	-	77175
Atostogų rezervas ir sodros mokesčiai	12604	-	-	12604
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso, iš jų:	17557	-	-	17557
Mokėtini mokesčiai	-	-	-	-
Kitos mokėtinos sumos	17557	-	-	17557
Iš jų įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams	60471	-	-	60471

3.13.Pajamos (Eur)

Informacija apie pardavimo pajamas:

Pajamų rūšis	2016 m. rugsėjo 30 d.	2015 m. rugsėjo 30 d.
PREKIŲ PARDAVIMO PAJAMOS, iš viso: iš jų:	2362970	2468965
Apvaliosios medienos pardavimo pajamos	2242409	2320377
Nenukiršto miško pardavimo pajamos	5483	14770
Sėklų ir sodmenų pardavimo pajamos	75277	107902
Antrinės ir šalutinės produkcijos pardavimo pajamos	28654	11293
Profesionalios medžioklės ūkio pajamos	5165	2279
PASLAUGŲ TEIKIMO PAJAMOS, iš viso: iš jų:	5982	12344
Transporto (pakrovimo) paslaugų pajamos	5271	8471
Privačių miškų savininkams suteiktų paslaugų pajamos	711	3873
Tame tarpe:	-	-
Viešojo sektoriaus subjektams parduotos prekės ir suteiktos paslaugos	-	-

3.14.Sąnaudos (Eur)

Informacija apie pagrindines miškų urėdijos sąnaudų grupes:

Sąnaudų grupė	2016 m. rugsėjo 30 d.	2015 m. rugsėjo 30 d.
ŪKINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS, iš viso: iš jų:	1637889	1630409
Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina	1013089	985696
Veiklos sąnaudos, iš viso iš jų:	607381	644677
Pardavimų sąnaudos	77496	92454
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	157784	166378

Veiklos mokesčių sąnaudos	372101	385845
Kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	17419	36
MIŠKO IŠTEKLIŲ ATKŪRIMO IR TVARKYMO VEIKLOS SĄNAUDOS, iš viso:	585705	696111
iš jų:		
Miško atkūrimo darbų sąnaudos, iš viso:	253643	292333
Iš jų:		
Miško atkūrimo	184169	206320
Miško želinių ir želdinių priežiūros	43711	67985
Miško želinių ir želdinių apsaugos	29764	18028
Miško tvarkymo darbų sąnaudos, iš viso:	137481	172434
iš jų:		
Jaunuolynų ugdymo	33900	41099
Sausinamojo tinklo įrengimo	-	-
Sausinamojo tinklo remonto ir priežiūros	4235	36733
Kelių ir tiltų statybos (rekonstrukcijos)	6740	-
Kelių ir tiltų remonto ir priežiūros	52907	68938
Vidinės miškotvarkos projektų rengimo ir tikslinimo	8535	8509
Pagrindinių miško kirtimų biržių projektavimo	2440	2440
Valstybės reikšmės miškų ribų priežiūros ir atnaujinimo	4216	2320
Valstybinės reikšmės miškų teisinio registravimo, išskyrus registravimą valstybės vardu	24508	12395
Darbų administravimo išlaidos	194581	231344
EKOLOGINĖS IR SOCIALINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS, iš viso:	116454	92926
iš jų:		
Miško selekcijos plėtros, miško genetinių išteklių išsaugojimo ir miško įveisimo sąnaudos, iš viso:	26284	13961
iš jų:		
Miško sėklinių plantacijų įveisimo	-	-
Klonų rinkinių ir bandomųjų želdinių įveisimo	-	-
Miško sėklinės bazės objektų priežiūros ir apsaugos	3519	5175
Arboretumų tvarkymo, saugojimo ir papildymo išskirtiniais genotipais	-	-
Miško įveisimo (miškingumo didinimo)	22765	8786

Miško apsaugos darbų sąnaudos, iš viso: iš jų:	30608	27638
Miško priešgaisrinės apsaugos	1503	1870
Miško sanitarinės apsaugos	13985	11800
Miško pažaidų prevencinių priemonių	2673	1787
Laukinės gyvūnijos gausinimo ir apsaugos (išskyrus profesionalios medžioklės plotus)	18	504
Rezervuotų nuosavybės teisių atkūrimui miškų apsaugos ir priežiūros	12429	11678
Miško pritaikymo mokslo ir visuomenės reikmėms darbų sąnaudos, iš viso: iš jų:	10974	22195
Mokslo ir mokymo objektų įrengimo ir priežiūros	-	-
Aplinkosauginių objektų įrengimo ir tvarkymo	2132	2079
Rekreacinių objektų įrengimo ir tvarkymo	7492	15921
Valstybinės reikšmės miškų teisinio registravimo valstybės vardu	1351	4194
Veiklos valstybiniuose miškuose pristatymo pasaulinėse, tarptautinėse ir respublikinėse parodose, mugėse ir kituose panašiuose renginiuose	-	-
Darbų administravimo išlaidos	48587	29132

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 ³	3988	3988
Medynų vertė	Eur	37498447	37498447

Miškų urėdas

Benjaminas Sakalauskas

Vyriausioji buhalterė

Daiva Andriūnienė