

2017 m. kovo 31 d. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. gegužės 10 d. Nr. F97-4

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)	3
3.4. Ilgalaikis materialusis turtas (Eur)	4
3.5. Ilgalaikis finansinis turtas (Eur)	4
3.6. Kitas ilgalaikis turtas (Eur)	5
3.8. Per vienerius metus gautinos sumos (Eur)	6
3.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (Eur)	6
3.10. Įmonės savininko kapitalas (Eur)	7
3.11. Dotacijos, subsidijos (Eur)	7
3.12. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai (Eur)	7
3.13. Pajamos (Eur)	8
3.14. Sąnaudos (Eur)	8
3.15. Visos reikšmingos nebalansinėse sąskaitose fiksuojamos sumos (Eur)	10

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

Adresas: Smolensko g.15, 03201, 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 tenkina viešąjį interesą.

1.5. Vidutinis įmonės darbuotojų skaičius

Vidutinis įmonės darbuotojų skaičius per ataskaitinius metų I ketv. ir praėjusius ataskaitinius metus sudarė atitinkamai 82 ir 91 žmonių.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Šios VĮ Rokiškio miškų urėdijos 2017 m. I ketvirčio finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2017 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 keitimų nebuvo.

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 2016 m. sausio 1 d.		21623			39026	60829
Perkainojimas						
Įsigijimai						
Pardavimai ir nurašymai						
Pergrupavimai						
Likutis 2016 m. kovo 31 d.		21623			39206	60829
Likutis 2017 m. sausio 1 d.		21623				21623
Perkainojimas						
Įsigijimai						
Pardavimai ir nurašymai						
Pergrupavimai						
Likutis 2017 m. kovo 31 d.		75942				75942
Amortizacija						
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
Likutis 2017 m. sausio 1 d.		21473				21473
Amortizacija per metus		36				36
Perleisto turto amortizacija						
Pergrupavimai						
Likutis 2017 m. kovo 31 d.		21509				21509
Balansinės vertės						
2016 m. sausio 1 d.		651			39026	39677
2016 m. kovo 31 d.		526			39026	39552
2017 m. sausio 1 d.		54469				54469
2017 m. kovo 31 d.		54432				54432

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

VĮ Rokiškio miškų urėdija užstatyto (garantuojant įsipareigojimų 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 vykdomojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
Savikaina/perkainojimas							
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
Likutis 2017 m. sausio 1 d.		1179652	1193224	401424	178227		2952527
Perkainojimas							
Įsigijimai							
Pardavimai ir nurašymai							
Pergrupavimai							
Likutis 2017 m. kovo 31 d.		1179652	1193224	401424	178227		2952527
Amortizacija							
Likutis 2016 m. sausio 1 d.		668016	673585	283296	126240		1751137
Amortizacija per metus		10181	26027	8178	2781		47167
Perleisto turto amortizacija			-23699		-1070		-24769
Pergrupavimai							
Likutis 2016 m. kovo 31 d.		678197	675913	291474	127952		1773535
Likutis 2017 m. sausio 1 d.		710895	553627	316009	134712		1715240
Amortizacija per metus		9659	36461	8178	2939		57240
Perleisto turto amortizacija							
Pergrupavimai							
Likutis 2017 m. kovo 31 d.		720554	590088	324187	137651		1772480
Balansinės vertės							
2016 m. sausio 1 d.		493701	362339	118128	43326	13082	1017494
2016 m. kovo 31 d.		483521	336311	109950	42106	13082	971889
2017 m. sausio 1 d.		468757	639597	85415	30433		1237287
2017 m. kovo 31 d.		459098	603136	77237	27494		1180047

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 VĮ Rokiškio miškų urėdija neturi.

3.7. Atsargos (Eur)

Informacija apie žaliavas, medžiagas ir komplektavimo detales:

Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	2017 m. kovo 31 d.		2016 m. gruodžio 31 d.	
	Įsigijimo savikaina	Grynoji galimo realizavimo (balansinė) vertė	Įsigijimo savikaina	Grynoji galimo realizavimo (balansinė) vertė
ATSARGOS, VISO:	751728	751728	705779	705779
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės, iš viso:	62713	62713	48715	48715
iš jų:				
Sėklos	0	0	0	0
Sėklos, esančios pas trečiuosius asmenis	26923	26923	27109	27109
Trumpalaikis inventorių	0	0	0	0
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	25544	25544	10816	10816
Degalai	5929	5929	6335	6335
Atsarginės dalys	4317	4317	4455	4455
Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai, iš viso:	604211	604211	581509	581509
iš jų				
Sėklų ruoša	4849	4849	0	0
Miško ir dekoratyvinių sodmenų auginimas	599362	599362	581509	581509
Produkcija, iš viso:	80897	80897	71226	71226
iš jų:				
Apvalioji mediena	80417	80417	70839	70839
Antrinė ir šalutinė miško produkcija	480	480	387	387
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti, iš viso:	0	0	0	0

Informacija apie sumokėtus avansus:

Rodikliai	2017 m. kovo 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Sumokėti avansai už prekes	30	36
Sumokėti avansai už paslaugas	3877	4293

3.8. Per vienerius metus gautinos sumos (Eur)

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas:

Stambiausios gautinų sumų grupės	2017 m. kovo 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Pirkėjų skolos, iš viso:	132210	261396
iš jų:		
už prekes (pateikti reikšmingas sumas)	131982	254115
UAB Medienos sprendimai	-	11369
UAB Juodeliai	11878	25900
SIA Pata	37227	140737
UAB Rokmedis	10922	27497
UAB Suprema Lex	-	27996
UAB Užmojai su garantijomis	5110	5648
UAB Targirė	26486	-
Remigijaus Tamošaičio IĮ	7158	3700
UAB Targirės prekyba	-	2288
UAB Volimeda	12803	-
SIA AKZ	6492	-
SIA Baltic Timber LV	8000	-
UAB Agropliusas	4910	-
Kiti pirkėjai	996	8980
už paslaugas (pateikti reikšmingas sumas)	228	7281
UAB Oksalis	-	4906
Kiti pirkėjai	228	2375
Iš jų:	-	-
Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos	131	-
Abejotinos pirkėjų skolos (-), iš viso	-	-
Kitos gautinos sumos, iš viso:	73238	73238
iš jų:		
Gautinas PVM	-	-
Biudžeto skola įmonei	-	73238
Sodros skola įmonei	-	-
Kitos gautinos skolos	18478	-
Iš viso:	150688	334634

3.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (Eur)

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus:

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	2017 m. kovo 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d.	Informacija apie įkeitimą
Pinigai banko sąskaitose ir kasoje, iš viso:	596822	129050	-

iš jų:			
Pinigai banko sąskaitose	596723	128861	Neįkeista
Pinigai kasoje	99	189	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	1664265
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo didinimai iš viso:	-
iš jų:	
2017-02-22 Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimas Nr.120 „Dėl valstybės įmonių savininko kapitalo padidinimo“	45436
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo mažinimai iš viso:	-
iš jų:	
Įmonės savininko kapitalo suma finansinių metų pabaigoje	1709701

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	47382	-	-	1153	-	46229
Kelių direkcijos skiriamos lėšos kelių priežiūros ir plėtros programai įgyvendinti (kelio nusidėvėjimo išlaidoms kompensuoti)	47382	-	-	1153	-	46229
Dotacijos susijusios su pajamomis	-	-	2295	2295	-	-
Iš NMA gautos lėšos pagal priemonę „Natūra 2000“ už pievų šienavimą			2295	2295		
Iš viso:	47382	-	2295	3448	-	46229

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	6864	-	-	6864
Skolos tiekėjams	93107	-	-	93107
Pelno mokesčio įsipareigojimai	28571	-	-	28571
Su darbo santykiais susiję	144265	-	-	144265

įsipareigojimai iš viso, iš jų				
Atostogų rezervas ir sodros mokesčiai	55475	-	-	55475
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso, iš jų:	13641	-	-	13641
Mokėtini mokesčiai	12958	-	-	12958
Kitos mokėtinos sumos	683	-	-	683
Iš jų įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams	82068	-	-	82068

3.13.Pajamos (Eur)

Informacija apie pardavimo pajamas:

Pajamų rūšis	2017 m. kovo 31 d.	2016 m. kovo 31 d.
PREKIŲ PARDAVIMO PAJAMOS, iš viso:		
iš jų:	867549	765364
Apvaliosios medienos pardavimo pajamos	853090	753966
Nenukirsto miško pardavimo pajamos	1649	3212
Sėklų ir sodmenų pardavimo pajamos	3090	110
Antrinės ir šalutinės produkcijos pardavimo pajamos	5700	7873
Profesionalios medžioklės ūkio pajamos	1554	203
PASLAUGŲ TEIKIMO PAJAMOS, iš viso:		
iš jų:	2466	1457
Transporto (pakrovimo) paslaugų pajamos	2466	1457
Privačių miškų savininkams suteiktų paslaugų pajamos	-	-
Tame tarpe:	-	-
Viešojo sektoriaus subjektams parduotos prekės ir suteiktos paslaugos	-	-

3.14.Sąnaudos (Eur)

Informacija apie pagrindines miškų urėdijos sąnaudų grupes:

Sąnaudų grupė	2017 m. kovo 31 d.	2016 m. kovo 31 d.
ŪKINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS, iš viso:		
iš jų:	537737	713115
Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina	314781	345390
Veiklos sąnaudos, iš viso	219352	207722
iš jų:		
Pardavimų sąnaudos	35311	30575
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	55801	63046
Veiklos mokesčių sąnaudos	128240	114101
Kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	3604	2
MIŠKO IŠTEKLIŲ ATKŪRIMO IR TVARKYMO VEIKLOS SĄNAUDOS, iš viso:	135533	119304

iš jų:		
Miško atkūrimo darbų sąnaudos, iš viso:	11149	6302
iš jų:		
Miško atkūrimo	6978	4222
Miško želinių ir želdinių priežiūros	1585	1611
Miško želinių ir želdinių apsaugos	2585	469
Miško tvarkymo darbų sąnaudos, iš viso:	52355	47102
iš jų:		
Jaunuolynų ugdymo	20441	17161
Sausinamojo tinklo įrengimo	-	-
Sausinamojo tinklo remonto ir priežiūros	8452	3846
Kelių ir tiltų statybos (rekonstrukcijos)	-	-
Kelių ir tiltų remonto ir priežiūros	18349	20353
Vidinės miškotvarkos projektų rengimo ir tikslinimo	2791	2836
Pagrindinių miško kirtimų biržių projektavimo	813	813
Valstybės reikšmės miškų ribų priežiūros ir atnaujinimo	657	433
Valstybinės reikšmės miškų teisinio registravimo, išskyrus registravimą valstybės vardu	852	1660
Darbų administravimo išlaidos	72029	65900
EKOLOGINĖS IR SOCIALINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS, iš viso:	21034	40697
iš jų:		
Miško selekcijos plėtros, miško genetinių išteklių išsaugojimo ir miško įveisimo sąnaudos, iš viso:	2310	8965
iš jų:		
Miško sėklinių plantacijų įveisimo	-	-
Klonų rinkinių ir bandomųjų želdinių įveisimo	-	-
Miško sėklinės bazės objektų priežiūros ir apsaugos	782	2565
Arboretumų tvarkymo, saugojimo ir papildymo išskirtiniais genotipais	-	-
Miško įveisimo (miškingumo didinimo)	1528	6400
Miško apsaugos darbų sąnaudos, iš viso:	6837	6513
iš jų:		
Miško priešgaisrinės apsaugos	825	494
Miško sanitarinės apsaugos	1861	910
Miško pažaidų prevencinių priemonių	559	502
Laukinės gyvūnijos gausinimo ir apsaugos (išskyrus profesionalios medžioklės plotus)	-	18
Rezervuotų nuosavybės teisių atkūrimui miškų apsaugos ir priežiūros	3592	4589
Miško pritaikymo mokslo ir visuomenės reikmėms darbų sąnaudos, iš viso:	2388	960
iš jų:		
Mokslo ir mokymo objektų įrengimo ir priežiūros	-	-

Aplinkosauginių objektų įrengimo ir tvarkymo	-	-
Rekreacinių objektų įrengimo ir tvarkymo	1308	960
Valstybinės reikšmės miškų teisinio registravimo valstybės vardu	1080	-
Veiklos valstybiniuose miškuose pristatymo pasaulinėse, tarptautinėse ir respublikinėse parodose, mugėse ir kituose panašiuose renginiuose	-	-
Darbų administravimo išlaidos	9499	24259

3.15. Visos reikšmingos nebalansinėse sąskaitose fiksuojamos sumos (Eur)

Užbalansinėse sąskaitose apskaitomi miškų urėdijos vardu užregistruoti miško žemės sklypai. Informacija apie nebalansinėse sąskaitose apskaitomą valstybinės reikšmės miško žemę, bei medynų vertę (inf. Valstybinės miškų tarnybos 2017-01-19 rašto Nr.R2-110 duomenimis):

Rodikliai	Mato vnt.	2017 m. kovo 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Valstybinės reikšmės miško žemė	ha	20305	20305
Valstybinės reikšmės miško žemės vertė	Eur	3345550	3345550
Medynų tūris	tūkst.m ³	3981,7	3981,7
Medynų vertė	Eur	37583369	37583369

Miškų urėdas





Benjaminas Sakalauskas

Vyriausioji buhalterė

Daiva Andriūnienė