

įmonės kodas 173235712, Rokiškis, Sakališkio g.2

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2017 m. rugsėjo 30 d. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. spalio 23 d. Nr. F97- 23

Devynių 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 tenkinti viešąjį interesą.

1.5. Vidutinis įmonės darbuotojų skaičius

Vidutinis įmonės darbuotojų skaičius per ataskaitinius metų III ketv. ir praėjusius ataskaitinius metus sudarė atitinkamai 85 ir 96 žmonės.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Šios VĮ Rokiškio miškų urėdijos 2017 m. III ketvirčio finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2017 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.

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			39206	60829
Perkainojimas						
Įsigijimai		1564			15112	16676
Pardavimai ir nurašymai						
Pergrupavimai						
Likutis 2016 m. rugsėjo 30 d.		23187			54318	77505
Likutis 2017 m. sausio 1 d.		75942				75942
Perkainojimas						
Įsigijimai						
Pardavimai ir nurašymai						
Pergrupavimai						
Likutis 2017 m. rugsėjo 30 d.		75942				75942
Amortizacija						
Likutis 2016 m. sausio 1 d.		20972				20972
Amortizacija per metus		467				462
Perleisto turto amortizacija						
Pergrupavimai						
Likutis 2016 m. rugsėjo 30 d.		21439				21439
Likutis 2017 m. sausio 1 d.		21473				21473
Amortizacija per metus		109				109
Perleisto turto amortizacija						
Pergrupavimai						
Likutis 2017 m. rugsėjo 30 d.		21582				21582
Balansinės vertės						
2016 m. sausio 1 d.		651			39206	39857
2016 m. rugsėjo 30 d.		1748			54318	56066
2017 m. sausio 1 d.		54469				54469
2017 m. rugsėjo 30 d.		54360				54360

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 vykdomo materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
Savikaina/perkainojimas							
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. rugsėjo 30 d.		1164343	839365	401424	163244	15909	2584285
Likutis 2017 m. sausio 1 d.		1179652	1193224	401424	178227		2952527
Perkainojimas							
Įsigijimai			86000		10362		96362
Pardavimai ir nurašymai		-25372	-3629	-21381	-3062		-53444
Pergrupavimai							
Likutis 2017 m. rugsėjo 30 d.		1154280	1275594	380043	185527		2995444
Amortizacija							
Likutis 2016 m. sausio 1 d.		670799	673585	283296	126240		1753920
Amortizacija per metus		30343	71331	24535	9109		135318
Perleisto turto amortizacija		-121	-179962		-1712		-181795
Pergrupavimai							
Likutis 2016 m. rugsėjo 30 d.		701021	564954	307831	133637		1707443
Likutis 2017 m. sausio 1 d.		710895	553627	316009	134711		1715242
Amortizacija per metus		28777	112196	22056	9040		172069
Perleisto turto amortizacija		-17645	-3629	-21380	-3061		-45715
Pergrupavimai							
Likutis 2017 m. rugsėjo 30 d.		722027	66195	316685	140690		1245597
Balansinės vertės							
2016 m. sausio 1 d.		493701	362339	118128	43326	15909	1033403
2016 m. rugsėjo 30 d.		463322	274411	93593	29607	15909	876842
2017 m. sausio 1 d.		468757	639597	85415	43515		1237284
2017 m. rugsėjo 30 d.		432253	613401	63358	44837		1153849

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. rugsėjo 30 d.		2016 m. gruodžio 31 d.	
	Išsigijimo savikaina	Grynoji galimo realizavimo (balansinė) vertė	Išsigijimo savikaina	Grynoji galimo realizavimo (balansinė) vertė
ATSARGOS, VISO:	621274	621274	705779	705779
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės, iš viso:	63280	63280	48715	48715
iš jų:				
Sėklos	0	0	0	0
Sėklos, esančios pas trečiuosius asmenis	22356	22356	27109	27109
Trumpalaikis inventorių	0	0	0	0
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	19501	19501	10816	10816
Degalai	5627	5627	6335	6335
Atsarginės dalys	5796	5796	4455	4455
Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai, iš viso:	521721	521721	581509	581509
iš jų				
Sėklų ruoša	7915	7915	0	0
Miško ir dekoratyvinių sodmenų auginimas	513806	513806	581509	581509
Produkcija, iš viso:	41006	41006	71226	71226
iš jų:				
Apvalioji mediena	40151	40151	70839	70839
Antrinė ir šalutinė miško produkcija	855	855	387	387
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti, iš viso:	0	0	0	0

Informacija apie sumokėtus avansus:

Rodikliai	2017 m. rugsėjo 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Sumokėti avansai už prekes	5199	36
Sumokėti avansai už paslaugas	68	4293

3.8. Per vienerius metus gautinos sumos (Eur)

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas:

Stambiausios gautinų sumų grupės	2017 m. rugsėjo 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Pirkėjų skolos, iš viso:	105671	261396
iš jų:		
už prekes (pateikti reikšmingas sumas)	104221	254115
UAB Medienos sprendimai	-	11369
UAB Juodeliai	17317	25900
SIA Pata	4849	140737
UAB Rokmedis	640	27497
UAB Suprema Lex	-	27996
UAB Užmojai su garantijomis	6095	5648
UAB Targirė	24471	-
Remigijaus Tamošaičio IĮ	9334	3700
UAB Targirės prekyba	-	2288
SIA Baltic Timber LV	17929	-
SIA AKZ	13253	-
Kiti pirkėjai	10333	8980
už paslaugas (pateikti reikšmingas sumas)	1450	7281
UAB Oksalis	-	4906
Kiti pirkėjai	1450	2375
Iš jų:	437	-
Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos	437	-
Abejotinos pirkėjų skolos (-), iš viso	4910	-
Kitos gautinos sumos, iš viso:	22308	73238
iš jų:		
Biudžeto skola įmonei	3808	73238
Kitos gautinos skolos	18500	-
Iš viso:	127979	334634

3.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (Eur)

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus:

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	2017 m. rugsėjo 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.	Informacija apie įkeitimą
Pinigai banko sąskaitose ir kasoje, iš viso:			-
iš jų:	676897	129050	
Pinigai banko sąskaitose	676495	128861	Neįkeista
Pinigai kasoje	402	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
2017-04-19 Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimas Nr.295 “Dėl ilgalaikio materialiojo turto perdavimo valstybės įmonėms miškų urėdijoms”	1518
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo mažinimai iš viso: iš jų:	-
2017-07-12 Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimas Nr.581 “Dėl Lietuvos respublikos Vyriausybės 2015 m. vasario 11 d. nutarimo Nr.163 “Dėl viešame aukcione parduodamo Valstybės nekilnojamojo turto ir kitų nekilnojamųjų daiktų sąrašo patvirtinimo” pakeitimo”	7727
Įmonės savininko kapitalo suma finansinių metų pabaigoje	1703492

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	Gražintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Dotacijos susijusios su turtu	47382	-	-	3458	-	43924
Kelių direkcijos skiriamos lėšos kelių priežiūros ir plėtros programai įgyvendinti (kelio nusidėvėjimo išlaidoms kompensuoti)	47382	-	-	3458	-	43924
Dotacijos susijusios su pajamomis	-	-	76194	2295	-	73899
Iš Bendrųjų miškų ūkio reikmių finansavimo programos gautos lėšos kelio remontui privačiuose miškuose	-	-	73899	-	-	73899
Valstybės dotacijos už sumedžiotus šernus afrikinio kiaulių maro zonoje	-	-	150	150	-	-
Iš NMA gautos lėšos pagal priemonę „Natūra 2000“ už pievų šienavimą	-	-	2145	2145	-	-
Iš viso:	47382	-	76194	5753	-	117823

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	15216	-	-	15216
Skolos tiekėjams	56952	-	-	56952
Pelno mokesčio įsipareigojimai	14695	-	-	14695
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai iš viso, iš jų	80339	-	-	80339
Atostogų rezervas ir sodros mokesčiai	-	-	-	-
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso, iš jų:	585	-	-	585
Mokėtini mokesčiai	-	-	-	-
Kitos mokėtinos sumos	585	-	-	585
Iš jų įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams	54018	-	-	54018

3.13.Pajamos (Eur)

Informacija apie pardavimo pajamas:

Pajamų rūšis	2017 m. rugsėjo 30 d.	2016 m. rugsėjo 30 d.
PREKIŲ PARDAVIMO PAJAMOS, iš viso:		
iš jų:	2429980	2362970
Apvaliosios medienos pardavimo pajamos	2313753	2242409
Nenukirto miško pardavimo pajamos	2518	5483
Sėklų ir sodmenų pardavimo pajamos	87403	75277
Antrinės ir šalutinės produkcijos pardavimo pajamos	16769	28654
Profesionalios medžioklės ūkio pajamos	9537	5165
PASLAUGŲ TEIKIMO PAJAMOS, iš viso:		
iš jų:	7639	5982
Transporto (pakrovimo) paslaugų pajamos	5747	5271
Privačių miškų savininkams suteiktų paslaugų pajamos	1892	711
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. rugsėjo 30 d.	2016 m. rugsėjo 30 d.
ŪKINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS, iš viso:		
iš jų:	1118062	1637889
Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina	707184	1013089
Veiklos sąnaudos, iš viso	410878	607381
iš jų:		
Pardavimų sąnaudos	56196	77496

Bendrosios ir administracinės sąnaudos	114834	157784
Veiklos mokesčių sąnaudos	239847	372101
Kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	1	17419
MIŠKO IŠTEKLIŲ ATKŪRIMO IR TVARKYMO VEIKLOS SĄNAUDOS, iš viso:	605580	585705
iš jų:		
Miško atkūrimo darbų sąnaudos, iš viso:	249563	253643
Iš jų:		
Miško atkūrimo	149252	184169
Miško želinių ir želdinių priežiūros	55244	43711
Miško želinių ir želdinių apsaugos	45067	29764
Miško tvarkymo darbų sąnaudos, iš viso:	150762	137481
iš jų:		
Jaunuolynų ugdymo	39258	33900
Sausinamojo tinklo įrengimo	-	-
Sausinamojo tinklo remonto ir priežiūros	17968	4235
Kelių ir tiltų statybos (rekonstrukcijos)	15482	6740
Kelių ir tiltų remonto ir priežiūros	62962	52907
Vidinės miškotvarkos projektų rengimo ir tikslinimo	8373	8535
Pagrindinių miško kirtimų biržių projektavimo	2444	2440
Valstybės reikšmės miškų ribų priežiūros ir atnaujinimo	2536	4216
Valstybinės reikšmės miškų teisinio registravimo, išskyrus registravimą valstybės vardu	1739	24508
Darbų administravimo išlaidos	205255	194581
EKOLOGINĖS IR SOCIALINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS, iš viso:	91833	116454
iš jų:		
Miško selekcijos plėtros, miško genetinių išteklių išsaugojimo ir miško įveisimo sąnaudos, iš viso:	28759	26284
iš jų:		
Miško sėklinių plantacijų įveisimo	-	-
Klonų rinkinių ir bandomųjų želdinių įveisimo	-	-
Miško sėklinės bazės objektų priežiūros ir apsaugos	1110	3519
Arboretumų tvarkymo, saugojimo ir papildymo išskirtiniais genotipais	-	-
Miško įveisimo (miškingumo didinimo)	27649	22765
Miško apsaugos darbų sąnaudos, iš viso:	24024	30608
iš jų:		
Miško priešgaisrinės apsaugos	1993	1503
Miško sanitarinės apsaugos	9162	13985
Miško pažaidų prevencinių priemonių	1425	2673

Laukinės gyvūnijos gausinimo ir apsaugos (išskyrus profesionalios medžioklės plotus)	77	18
Rezervuotų nuosavybės teisių atkūrimui miškų apsaugos ir priežiūros	11367	12429
Miško pritaikymo mokslo ir visuomenės reikmėms darbų sąnaudos, iš viso:	12296	10974
iš jų:		
Mokslo ir mokymo objektų įrengimo ir priežiūros	-	-
Aplinkosauginių objektų įrengimo ir tvarkymo	-	2132
Rekreacinių objektų įrengimo ir tvarkymo	10079	7492
Valstybinės reikšmės miškų teisinio registravimo valstybės vardu	2217	1351
Veiklos valstybiniuose miškuose pristatymo pasaulinėse, tarptautinėse ir respublikinėse parodose, mugėse ir kituose panašiuose renginiuose	-	-
Darbų administravimo išlaidos	26754	48587

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. rugsėjo 30 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