

įmonės kodas 173235712, Rokiškis, Sakališkio g.2

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

Tvirtinimo žyma

2015 m. kovo 31 d. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015 m. balandžio 24 d. Nr. B1- 276

Trijų mėnesių

litais

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 parodo 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	1664650
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:	1664650

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Šios VĮ Rokiškio miškų urėdijos tarpinės finansinės ataskaitos už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2015 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.

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
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	30243	1099855	1130098
a) Ilgalaikio turto įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	51167	2755058	2806225
Finansinių metų pokyčiai:	0	6817	6817
turto įsigijimas	0	19560	19560
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	0	-12743	-12743
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	0	0	0
Laikotarpio pabaigoje	49301	2761875	2811176
b) Amortizacija ir nusidėvėjimas			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	20924	1655203	1676127
Finansinių metų pokyčiai:	10879	37540	48419
finansinių metų amortizacija ir nusidėvėjimas	126	50248	50374
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	0	-12708	-12708
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	10753	0	0
Laikotarpio pabaigoje	21050	1692744	1713794
c) Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	28251	1069132	1097383

Informacija apie išankstinius apmokėjimus už kitą nematerialųjį turta:

Turto pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)	Pastabos
Išankstinis apmokėjimas už IMŪVIS įsigijimą	13509	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 turta:

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

Informacija apie ruošiamą naudoti kitą materialųjį turtą:

Turto pavadinimas	Išsigijimo savikaina (Eur)	Pastabos
IMŪVIS 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. kovo 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Apvaliosios medienos gamyba	0	0
Miško ir dekoratyvinių sodmenų auginimas	627994	652974
Sėklų ruošia	13106	0
Iš viso:	641100	652974

Pagamintos produkcijos dalyje apskaitoma:

Pagaminta produkcija	2015 m. kovo 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Apvalioji mediena	278828	177645
Antrinė ir šalutinė miško produkcija	0	0
Iš viso:	278828	177645

3.7. Per vienerius metus gautinos sumos

Apskaitomos su įmonės prekybine veikla (pirkėjų skolos už parduotą 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. kovo 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Medienos pirkėjai, iš viso	177223	69662
Medienos pirkėjas Nr.1	25170	27365
Medienos pirkėjas Nr.2	0	4432
Medienos pirkėjas Nr.3	1115	3989
Medienos pirkėjas Nr.4	551	4144

Medienos pirkėjas Nr.5	39043	2238
Medienos pirkėjas Nr.6	0	1821
Medienos pirkėjas Nr.7	1147	4807
Medienos pirkėjas Nr.8	9652	12440
Medienos pirkėjas Nr.9	1737	8028
Medienos pirkėjas Nr.10	19567	0
Medienos pirkėjas Nr.11	6470	0
Medienos pirkėjas Nr.12	41345	0
Medienos pirkėjas Nr.13	8062	0
Medienos pirkėjas Nr.14	7443	0
Kiti medienos pirkėjai	5921	398
Kiti pirkėjai	5516	1362
Abejotinos medienos pirkėjų skolos (-), iš viso	0	0
Iš viso:	182739	71024

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. kovo 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Biudžeto skola įmonei	19794	44872
Kitos gautinos skolos	0	0
Iš viso:	19794	44872

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 371426 Eur, kasoje 155 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
Dotacijos susijusios su turtu	60131	0	0	0	58553
Gautas trumpalaikis turtas iš GMU	145	0	0	0	145

Kelių direkcijos skiriamos lėšos kelių priežiūros ir plėtros programai įgyvendinti	59986	0	0	1578	58408
Dotacijos susijusios su pajamomis	0	0	152	152	0
Viešųjų darbų įgyvendinimo ir finansavimo sutartis miškų ūkio darbų išlaidoms kompensuoti	0	0	152	152	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	
Iš viso:	60131	0	152	152	54883

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			
Kitos finansinės skolos (lizingo ar panašūs įsipareigojimai)	0	0	0
Skolos tiekėjams, tame tarpe	85206	0	0
Prekių tiekėjams	28357	0	0
Paslaugų tiekėjams	56849	0	0
Gauti išankstiniai apmokėjimai	13888	0	0
Pelno mokesčio įsipareigojimai	26299	0	0
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	180661	0	0
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai, tame tarpe	60640	0	0
Mokėtini mokesčiai	59778	0	0
Kitos mokėtinos sumos	862	0	0

3.12. Pajamos

Pardavimo pajamų detalizavimas:

Pajamų rūšis	2015 m. kovo 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
PREKIŲ PARDAVIMO PAJAMOS		
Apvaliosios medienos pardavimo pajamos	886401	3438636
Nenukirto miško pardavimo pajamos	7559	25558
Sėklų ir sodmenų pardavimo pajamos	37602	65467
Antrinės ir šalutinės produkcijos pardavimo pajamos	1655	48383

Profesionalios medžioklės ūkio pajamos	752	10943
Prekių pardavimo pajamų iš viso:	933969	3588987
PASLAUGŲ TEIKIMO PAJAMOS		
Transporto (pakrovimo) paslaugų pajamos	4589	31558
Privačių miškų savininkams suteiktų paslaugų pajamos	1102	1778
Paslaugų teikimo pajamų iš viso:	5691	33336
Pardavimo pajamų iš viso:	939660	3622323

3.13. Sąnaudos

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

Sąnaudų rūšis	2015 m. kovo 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
MIŠKO IR LAUKINĖS GYVŪNIJOS IŠTEKLIŲ ATKŪRIMO IR GAUSINIMO VEIKLOS SĄNAUDOS		
Miško genetinių išteklių išsaugojimo ir miško atkūrimo darbai	39083	419109
Miško tvarkymo darbai	59468	375861
Darbų administravimo išlaidos	82102	313281
Iš Viso:	180653	1108251
EKOLOGINĖS IR SOCIALINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		
Miško selekcijos plėtros bei miško genetinių išteklių išsaugojimo ir miško įveisimo darbai	649	5188
Miško apsaugos darbai	7480	51707
Miško pritaikymo mokslo ir visuomenės reikmėms bei miško tvarkymo darbai	5966	37317
Darbų administravimo išlaidos	11743	37127
Iš Viso:	25838	131339

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 ³	4005	X
Medynų vertė	Eur	38301110	x

Vyriausiasis miškininkas
vykdantis miškų urėdo pareigas



Julius Adamonis