

įmonės kodas 173235712, Rokiškis, Sakališkio g.2

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2016 m. birželio 30 d. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. rugpjūčio 4 d. Nr. B1-583

Šešių 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 II ketv. ir praėjusius ataskaitinius metus sudarė atitinkamai 100 ir 119 žmonių.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Šios VĮ Rokiškio miškų urėdijos 2016 m. II ketvirčio finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2016 m. birželio 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 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	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	42705	29026		
B.1.7 Sumokėti avansai			3242	4603
C. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos			39463	24423
Pelno (nuostolių) ataskaita				
IV.2 Bendrosios ir administracinės	113036	120949		
IV.3 Veiklos mokesčių	225425	287146		
IV.4 Miško išteklių atkūrimo ir gausinimo	408226	510040		
IV.5 Ekologinės bei socialinės veiklos	84233	68671		
6. Bendrosios ir administracinės sąnaudos			830920	986806
9. Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos				
VII. Finansinė ir investicinė veikla	9	4073		
VII.1 Pajamos	9	4073		
VII.2 Sąnaudos				
10. Kitos palūkanų ir panašios pajamos			9	4073
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				
Pardavimai ir nurašymai						
Pergrupavimai						
Likutis 2016 m. birželio 30 d.		23187		39206		60829
Amortizacija						
Likutis 2015 m. sausio 1 d.		20924				20924
Amortizacija per metus		251				126
Perleisto turto amortizacija						
Pergrupavimai						
Likutis 2015 m. birželio 30 d.		21175				21050
Likutis 2016 m. sausio 1 d.		20972				20972
Amortizacija per metus		303				125
Perleisto turto amortizacija						
Pergrupavimai						
Likutis 2016 m. birželio 30 d.		21275				21097
Balansinės vertės						
2015 m. sausio 1 d.		1156		29087		30243
2015 m. birželio 30 d.		905		27221		28251
2016 m. sausio 1 d.		651		39206		39857
2016 m. birželio 30 d.		1912		39206		39732

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 vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
Savikaina/perkainojimas							
Likutis 2015 m. sausio 1 d.		1149255	1002182	441938	135520	13082	2741977
Perkainojimas							
Įsigijimai			11039	17355	3307		31701
Pardavimai ir nurašymai		-3085	-8475	-37467	-4716		-53743
Pergrupavimai		-2547					-2547
Likutis 2015 m. birželio 30 d.		1143623	1004746	421826	147193	13082	2730470
Likutis 2016 m. sausio 1 d.		1161718	1035923	401424	156483	13082	2768630
Perkainojimas							
Įsigijimai							
Pardavimai ir nurašymai			-24358		-1714		-26072
Pergrupavimai							
Likutis 2016 m. birželio 30 d.		1161718	1011565	401424	154769	13082	2742558
Nusidėvėjimas							
Likutis 2015 m. sausio 1 d.		632294	594433	306649	121827		1655203
Nusidėvėjimas per metus		20734	56181	18053	5095		100063
Perleisto turto nusidėvėjimas		-2783	-6969	-37465	-4715		-51932
Pergrupavimai		-2433					-2433
Likutis 2015 m. birželio 30 d.		647812	643645	287237	122207		1700901
Likutis 2016 m. sausio 1 d.		668016	673585	283296	126240		1751137
Nusidėvėjimas per metus		20360	52013	16357	5267		93987
Perleisto turto nusidėvėjimas			-24358		-1712		-26070
Pergrupavimai							
Likutis 2016 m. birželio 30 d.		688376	701240	299653	12978		1819064
Balansinės vertės							
2015 m. sausio 1 d.		516961	407749	135288	26775	13082	1099855
2015 m. birželio 30 d.		495811	361101	134589	24986	13082	1029569
2016 m. sausio 1 d.		493701	362339	118128	43326	13082	1030576
2016 m. birželio 30 d.		473342	310325	101771	24974	13082	923493

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. birželio 30 d.		2015 m. gruodžio 31 d.	
	Išsigijimo savikaina	Grynoji galimo realizavimo (balansinė) vertė	Išsigijimo savikaina	Grynoji galimo realizavimo (balansinė) vertė
ATSARGOS, VISO:	661696	661696	751729	751729
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės, iš viso:	59292	59292	52801	52801
iš jų:				
Sėklos	0	0	0	0
Sėklos, esančios pas trečiuosius asmenis	25769	25769	29310	29310
Trumpalaikis inventorių				
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	19040	19040	11513	11513
Degalai	4451	4451	5337	5337
Atsarginės dalys	10032	10032	6641	6641
Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai, iš viso:	522961	522961	599626	599626
iš jų				
Miško ir dekoratyvinių sodmenų auginimas	522961	522961	599626	599626
Produkcija, iš viso:	75853	75853	98953	98953
iš jų:				
Apvalioji mediena	75657	75657	98494	98494
Antrinė ir šalutinė miško produkcija	196	196	459	459
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti, iš viso:	348	348	349	349

Informacija apie sumokėtus avansus:

Rodikliai	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Sumokėti avansai už prekes	0	134
Sumokėti avansai už paslaugas	3242	4469

3.8. Per vienerius metus gautinos sumos (Eur)

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas:

Stambiausios gautinų sumų grupės	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Pirkėjų skolos, iš viso:	103555	54709
iš jų:		
už prekes (pateikti reikšmingas sumas)	102835	52325

UAB Dirvonų lentpjūvė	39122	-
UAB Juodeliai	25748	16023
SIA Pata	8236	11663
UAB Rokmedis	5669	5839
SIA AKZ	12304	-
UAB Targirės prekyba	-	4009
UAB Targirė	-	14022
UAB Volimeda	3814	-
Remigijaus Tamošaičio II	3480	-
Kiti pirkėjai	4462	769
už paslaugas (pateikti reikšmingas sumas)	716	2384
UAB ASV Truck	-	1032
UAB Graderlitas	-	356
UAB Oksalis	556	656
Kiti pirkėjai	160	340
Iš jų:	-	356
Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos	361	356
Abejotinos pirkėjų skolos (-), iš viso	-	-
Kitos gautinos sumos, iš viso: iš jų:	48341	13295
Gautinas PVM	298	-
Biudžeto skola įmonei	13043	13295
Sodros skola įmonei	-	-
Kitos gautinos skolos	35000	-
Iš viso:	141810	68004

3.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (Eur)

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus:

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. gruodžio 31 d.	Informacija apie įkeitimą
Pinigai banko sąskaitose ir kasoje, iš viso: iš jų:	632194	496140	-
Pinigai banko sąskaitose	632068	495209	Neįkeista
Pinigai kasoje	126	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:	-
Įmonės savininko kapitalo suma finansinių metų pabaigoje	1664650

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	-	-	1577	-	50525
Kelių direkcijos skiriamos lėšos kelių priežiūros ir plėtros programai įgyvendinti (kelio nusidėvėjimo išlaidoms kompensuoti)	53679	-	-	3154	-	50525
Dotacijos susijusios su pajamomis	-	35000	11422	46422	-	-
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 viso:	53679	35000	11422	49576	-	50525

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	24306	-	-	24306
Skolos tiekėjams	127328	-	-	127328
Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	-	-	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai iš viso, iš jų	122134	-	-	122134
Atostogų rezervas ir sodros mokesčiai	31065	-	-	31065
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso, iš jų:	1035	-	-	1035

Mokėtini mokesčiai	-	-	-	-
Kitos mokėtinos sumos	1035	-	-	1035
Iš jų įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams	44130	-	-	44130

3.13.Pajamos (Eur)

Informacija apie pardavimo pajamas:

Pajamų rūšis	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. kovo 31 d.
PREKIŲ PARDAVIMO PAJAMOS, iš viso:		
iš jų:	1586523	1796416
Apvaliosios medienos pardavimo pajamos	1490187	1669449
Nenukirto miško pardavimo pajamos	5483	11771
Sėklų ir sodmenų pardavimo pajamos	72744	105712
Antrinės ir šalutinės produkcijos pardavimo pajamos	12876	7553
Profesionalios medžioklės ūkio pajamos	890	1931
PASLAUGŲ TEIKIMO PAJAMOS, iš viso:		10943
iš jų:	4343	
Transporto (pakrovimo) paslaugų pajamos	3767	7603
Privačių miškų savininkams suteiktų paslaugų pajamos	576	3340
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. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.
ŪKINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS, iš viso:	1099688	1171195
iš jų:		
Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina	704974	695118
Veiklos sąnaudos, iš viso	394622	476075
iš jų:		
Pardavimų sąnaudos	56161	67978
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	113036	120949
Veiklos mokesčių sąnaudos	225425	287146
Kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	92	2
MIŠKO IŠTEKLIŲ ATKŪRIMO IR TVARKYMO VEIKLOS SĄNAUDOS, iš viso:	408226	505497
iš jų:		
Miško atkūrimo darbų sąnaudos, iš viso:	187357	220943
Iš jų:		

Miško atkūrimo	142854	151912
Miško želinių ir želdinių priežiūros	31140	59941
Miško želinių ir želdinių apsaugos	13363	9090
Miško tvarkymo darbų sąnaudos, iš viso: iš jų:	75253	120876
Jaunuolynų ugdymo	18431	23305
Sausinamojo tinklo įrengimo	-	-
Sausinamojo tinklo remonto ir priežiūros	3917	30362
Kelių ir tiltų statybos (rekonstrukcijos)	3390	-
Kelių ir tiltų remonto ir priežiūros	36375	47584
Vidinės miškotvarkos projektų rengimo ir tikslinimo	5686	5673
Pagrindinių miško kirtimų biržių projektavimo	1626	1626
Valstybės reikšmės miškų ribų priežiūros ir atnaujinimo	1987	1978
Valstybinės reikšmės miškų teisinio registravimo, išskyrus registravimą valstybės vardu	3841	10348
Darbų administravimo išlaidos	145616	163677
EKOLOGINĖS IR SOCIALINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS, iš viso: iš jų:	84233	73846
Miško selekcijos plėtros, miško genetinių išteklių išsaugojimo ir miško įveisimo sąnaudos, iš viso: iš jų:	22356	20104
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)	19791	14929
Miško apsaugos darbų sąnaudos, iš viso: iš jų:	20057	17220
Miško priešgaisrinės apsaugos	672	1541
Miško sanitarinės apsaugos	10055	6542
Miško pažaidų prevencinių priemonių	1012	975
Laukinės gyvūnijos gausinimo ir apsaugos (išskyrus profesionalios medžioklės plotus)	18	504

Rezervuotų nuosavybės teisių atkūrimui miškų apsaugos ir priežiūros	8301	7658
Miško pritaikymo mokslo ir visuomenės reikmėms darbų sąnaudos, iš viso: iš jų:	4745	14414
Mokslo ir mokymo objektų įrengimo ir priežiūros	-	-
Aplinkosauginių objektų įrengimo ir tvarkymo	-	-
Rekreacinių objektų įrengimo ir tvarkymo	3665	11751
Valstybinės reikšmės miškų teisinio registravimo valstybės vardu	1080	2663
Veiklos valstybiniuose miškuose pristatymo pasaulinėse, tarptautinėse ir respublikinėse parodose, mugėse ir kituose panašiuose renginiuose	-	-
Darbų administravimo išlaidos	37075	22108

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