

**“JUNGTINĖ MAKLERIO KONTORA”  
(UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ  
FINANSŲ MAKLERIO ĮMONĖ)**

**NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS ATASKAITA IR  
2001 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**

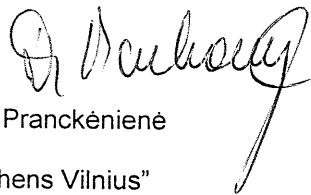
**Nepriklausomo auditoriaus išvada  
UAB FMĮ "JUNGTINĖ MAKLERIO KONTORA"  
akcininkams**

Mes atlikome čia pridedamų UAB FMĮ "Jungtinė maklerio kontora" 2001 m. gruodžio 31 dienos balanso ir susijusių 2001 metų pelno (nuostolio) ataskaitos bei aiškinamojo rašto auditą. Už šią finansinę atskaitomybę yra atsakinga įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šią finansinę atskaitomybę.

Mes atlikome auditą pagal Tarptautinius audito standartus, patvirtintus Tarptautinės apskaitininkų federacijos (IFAC), Nacionalinius audito standartus ir esamą praktiką. Šie standartai reikalauja, jog mes taip planuotume ir atliktume auditą, kad gautume pakankamą pagrindą tvirtinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų informacijos iškraipymų. Audito metu testais buvo ištirti įrodymai, patvirtinantys finansinės atskaitomybės sumas ir jų atskleidimus. Audito metu buvo įvertinti taikyti apskaitos principai bei vadovybės atlikti reikšmingi įvertinimai, taip pat bendras finansinės atskaitomybės pateikimas pagal nustatytą tvarką. Mes tikime, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei.

Mes nereiškiame nuomonės apie paskolos, suteiktos neapibrėžtam laikotarpiui klasifikavimo teisingumą, priskiriant straipsniui gautinos per vienerius metus sumos.

Mūsų nuomone, išskyrus poveikį, kurį finansinei atskaitomybei turėtų ankstesnėje pateiktoje pastraipoje išdėstyti dalykai, finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi UAB FMĮ "Jungtinė maklerio kontora" 2001 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, 2001 metų veiklos rezultatus ir yra parengta pagal Lietuvos Respublikos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus.



Auditorė Danguė Pranckėnienė

UAB "Moore Stephens Vilnius"

2002 m. kovo 26 d.  
Vilnius

**UAB FMĮ "JUNGTINĖ MAKLERIO KONTORA"**

**2001 m. gruodžio 31 d. Balansas**  
( Lt )

	<u>Pas</u> <u>taba</u>	<u>2001</u>	<u>2000</u>
<b>A. Ilgalaikis turtas</b>			
Formavimo savikaina			
Nematerialus turtas	3	673	1 625
Materialus turtas	4	248 414	256 889
Ilgalaikis finansinis turtas	5	267 189	242 345
		<u>516 276</u>	<u>500 859</u>
<b>B. Trumpalaikis turtas</b>			
Atsargos	6	253	1 539
Gautinos sumos	7	227 721	245 945
Investicijos ir terminuoti indeliai	8	11 657	10 000
Gryni pinigai	9	149 329	214 077
Ateinančio laikotarpio sąnaudos			1 479
		<u>388 960</u>	<u>473 040</u>
<b>C. Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>			
Finansinės skolos		171	171
Skolos tiekėjams		15 099	11 462
Avansu gautos sumos pagal pasirašytas sutartis		50 640	46 330
Mokesčiai, atlyginimai ir soc. draudimas		4 445	3 755
		<u>70 355</u>	<u>61 718</u>
<b>Grynasis trumpalaikis turtas (B – C)</b>		<b>318 605</b>	<b>411 322</b>
<b>D. Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>			
<b>(A + B – C – D)</b>		<b>834 881</b>	<b>912 181</b>
<b>E. Finansavimo šaltiniai</b>			
Įstatinis kapitalas	10	1 000 000	1 000 000
Nepaskirstytas pelnas (nuostolis)		(165 119)	(87 819)
<b>Akcininkų nuosavybė (E)</b>		<b>834 881</b>	<b>912 181</b>

Įmonės Administracijos vardu patvirtino

Giedrius Steponkus

Generalinis direktorius

## UAB FMĮ "JUNGTINĖ MAKLERIO KONTORA"

### 2001 m. gruodžio 31 d. Pelno (nuostolio) ataskaita ( Lt)

	<u>Pastaba</u>	<u>2001</u>	<u>2000</u>
Pardavimai	11	330 306	270 230
Parduotų prekių, suteiktų paslaugų savikaina	12	34 614	38 510
<b>Bendrasis pelnas</b>		<b><u>295 692</u></b>	<b><u>231 720</u></b>
Veiklos sąnaudos		181 275	262 195
<b>Pagrindinės veiklos rezultatas</b>		<b><u>114 417</u></b>	<b><u>(30 475)</u></b>
Kitos veiklos rezultatai	11,12	(7 343)	(9 846)
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai	11,12	(184 917)	(2 731)
<b>Įprastinės veiklos rezultatas</b>		<b><u>(77 843)</u></b>	<b><u>(43 052)</u></b>
Pagautė		543	1 648
Netekimai			12 168
<b>Finansinių metų rezultatas prieš apmokestinimą</b>		<b><u>(77 300)</u></b>	<b><u>(53 572)</u></b>
Pelno mokestis			
<b>Grynasis ataskaitinių metų rezultatas</b>		<b><u><u>(77 300)</u></u></b>	<b><u><u>(53 572)</u></u></b>

Įmonės Administracijos vardu patvirtino

Giedrius Steponkus

Generalinis direktorius

## UAB FMĮ “JUNGTINĖ MAKLERIO KONTORA”

### 2001 m. gruodžio 31 d. finansinė atskaitomybė

#### Pastabos

#### 1. Apskaitos politika

##### (a) Apskaitos pagrindas

Finansinės atskaitos parengtos remiantis kaupimo ir veiklos tęstinumo principais. Pagal kaupimo principą sandorių ir kitų įvykių poveikis pripažįstamas tada, kai jis atsiranda, užregistruojamas apskaitos įrašuose ir pateikiamas finansinėse ataskaitose tų laikotarpių, su kuriais jie susiję.

Finansinės atskaitos parengtos remiantis prielaida, kad įmonė neturi ketinimų ar poreikio likviduotis arba reikšmingai sumažinti savo veiklos apimtį.

##### (b) Ilgalaikis turtas ir nusidėvėjimas

Finansinėje atskaitomybėje visi ekonominiai ištekliai, kuriais disponuoja įmonė, pripažįstami turtu, jeigu įmonė tikisi ateityje gauti naudą iš šių išteklių naudojimo bei pastarieji turi vertę, kurią galima patikimai išmatuoti.

Ilgalaikis turtas, pateiktas finansinėje atskaitomybėje, yra įvertintas to turto faktine įsigijimo arba jo pasigaminimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

Bendrovėje ilgalaikiam materialiam turtui priskiriami objektai, kurių pradinė įsigijimo vertė yra 500 Lt ir didesnė ir kurie tarnauja ne trumpiau kaip vienerius metus.

Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmosios dienos po ilgalaikio turto perdavimo naudoti ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmosios dienos po jo nurašymo arba pardavimo ir kai visa naudojamo ilgalaikio turto vertė (atėmus likvidacinę vertę) perkeliama į produkcijos (darbų, paslaugų) savikainą.

Turtas yra nudėvimas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą,

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų, kurie keleriems metams nepagerina turto naudingųjų savybių (ir šios remonto sąnaudos ateityje neduos pajamų), vertė įskaitoma į sąnaudas iš karto tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jie atliekami.

Nustatant apmokestinamąjį pelną, iš mokesčių metų bendrųjų pajamų atimamos mokesčiais metais patirtos ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo sąnaudos ir remonto sąnaudos, mokesčiais metais neviršijančios 50 procentų šio turto įsigijimo vertės.

2000 metais skaičiuojant transporto priemonių nusidėvėjimą buvo pereita prie LR ūkio ministro ir LR finansų ministro 1999 m. gruodžio 24 dienos įsakymu Nr. 428/301 patvirtintų ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų, kurie leidžia lengvąjį automobilį nudėvėti per 3 metus.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai Bendrovėje nepatvirtinti, tačiau faktiškos nusidėvėjimo sąnaudos neviršija apskaitos reglamentuose patvirtintų nusidėvėjimo normatyvų.

**UAB FMĮ "JUNGTINĖ MAKLERIO KONTORA"****2001 m. gruodžio 31 d. finansinė atskaitomybė****Pastabos (tęsinys)****(c) Atsargos**

Finansinėje atskaitomybėje atspindimas trumpalaikis turtas turi būti įkainotas faktine to turto įsigijimo arba jo pasigaminimo savikaina.

**(d) Valiutos perkainojimas**

Valiutinės operacijos registruojamos apskaitoje nacionaline valiuta, litais, pagal operacijos atlikimo dieną buvusį oficialų lito kursą ir Lietuvos banko skelbiamą lito ir užsienio valiutos santykį, išskyrus kaupiamąsias pajamas ir sąnaudas, kurios registruojamos pagal paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvusį oficialų lito kursą ir Lietuvos banko skelbiamą lito ir užsienio valiutos santykį.

Valiutiniai straipsniai balanse įvertinti pagal atskaitomybės sudarymo dieną buvusį oficialų lito kursą ir Lietuvos banko skelbiamą lito ir užsienio valiutos santykį. Valiutiniais straipsniais laikoma įmonės turima valiuta, taip pat visos valiuta gautinos bei valiuta mokėtinos sumos.

Pasikeitimai valiutiniuose straipsniuose, susidarę dėl Lietuvos banko skelbiamo lito ir užsienio valiutos santykio pasikeitimo ir atsiradę atliekant valiutines operacijas arba perkainojant anksčiau įregistruotus valiutinius straipsnius, pripažįstami to ataskaitinio laikotarpio, kurio metu jie atsirado, finansinės veiklos pajamomis arba sąnaudomis.

**(e) Pajamų pripažinimas**

Pajamų uždirbimo momentu laikytinas paslaugų suteikimo momentas. Paslaugos laikomos atliktomis, jeigu pirkėjas sumoka už paslaugas iš karto arba be esminių papildomų sąlygų įsipareigoja sumokėti vėliau (kai abi sandorio pusės pasirašo atitinkamą dokumentą: sąskaitą-faktūrą, važtaraštį ar pan.). Pinigai, gauti iš anksto apmokėjus už paslaugas, apskaitoje fiksuojami kaip įmonės įsipareigojimų pirkėjams didėjimas. Pajamos šiuo atveju pripažįstamos tik atlikus paslaugas.

**(f) Sąnaudų pripažinimas**

Parduotų paslaugų savikainos rodiklis visuomet siejamas su ataskaitiniu laikotarpiu suteiktomis paslaugomis. Į šį rodiklį įskaitoma tik ta išlaidų dalis, kuri buvo padaryta per ataskaitinį laikotarpį paslaugoms suteikti.

**(g) Investicijos ir pajamos iš investicijų**

Investicijos yra apskaitomos įsigijimo savikaina atėmus ilgalaikį vertės sumažėjimą. Uždirbtos palūkanos yra pripažįstamos pajamomis pelno (nuostolio) ataskaitoje kaupimo principu.

**2. Organizacinė struktūra ir pagrindinė veikla**

Uždarnosios akcinės bendrovės finansų maklerio įmonės įstatai įregistruoti Vilniaus miesto valdyboje 1999 m. gruodžio 14 d., kodas 2260123.

## UAB FMĮ "JUNGTINĖ MAKLERIO KONTORA"

### 2001 m. gruodžio 31 d. finansinė atskaitomybė

#### Pastabos (tęsinys)

Bendrovės veiklos rūšys yra šios:

65.23 – kitas, niekur kitur nepriskirtas, finansinis tarpininkavimas,  
67.12 – vertybinių popierių birža ir lešų valdymas.

Įmonės valdymo organas yra visuotinis akcininkų susirinkimas.

1997 m. lapkričio 07 d. LR Vertybinių popierių komisijos sprendimu (protokolas Nr 29 punktas 5.28) Bendrovei buvo išduota specializuota licencija Nr B033 verstis visomis finansų maklerio įmonės veiklos rūšimis, išskyrus verstis prekyba vertybiniais popieriais savo sąskaita bei vertybinių popierių emisijų organizavimu ir vykdymu, prisiimant įsipareigojimus dėl jos išplatavimo.

2001 m. balandžio 11 d. akcininkų susirinkimas panaikino anksčiau įvykusio susirinkimo sprendimą įsteigti Kauno ir Panevėžio atstovybes.

2001 m. liepos 10 d. akcininkų susirinkimas nutarė likviduoti Kauno filialą.

#### 3. Ilgalaikis nematerialus turtas

	Įsigijimo savikaina	Nusidėvėjimas	Likutinė vertė
2001 m. sausio 1 d.	4 545	2 920	1 625
Įsigijimai			
Amortizacija		952	952
Nurašymai	(3391)	(3 391)	
2001 m. gruodžio 31 d.	<b>1 154</b>	<b>481</b>	<b>673</b>

Mes netikrinome, ar yra Bendrovei priklausančiuose kompiuteriuose instaliuota daugiau programinės įrangos, kurios naudojimui reikalingos licencijos ir ar visos Bendrovės įsigytos programos parašytos naudojant licencijuotą programinę įrangą.

#### 4. Ilgalaikis materialus turtas

	Įsigijimo savikaina	Nusidėvėjimas	Likutinė vertė
2001 m. sausio 1 d.	372 913	116 024	256 889
Įsigijimai	29 264		29 264
Nusidėvėjimas		37 713	37 713
Nurašymai	(42 684)	(42 658)	(26)
2000 m. gruodžio 31 d.	359 493	111 079	248 414

2001 m. įmonė įsigijo ilgalaikį turtą:

✓ Telefoną Gigaset 3010 pocket už 560Lt,

## UAB FMĮ "JUNGTINĖ MAKLERIO KONTORA"

2001 m. gruodžio 31 d. finansinė atskaitomybė

### Pastabos (tęsinys)

- ✓ Multifunkcinį aparatą Brother MFC 9650 už 2 818 Lt,
- ✓ Telefoną Siemens SL už 1 694 Lt,
- ✓ Indų rinkinį iš "RCD room concert design" už 1 363 Lt,
- ✓ Kompiuterį HP Omnibook už 10 754 Lt,
- ✓ Keturias padangas Michelin už 1 692,
- ✓ Spausdintuvą už 846 Lt,
- ✓ Telefoną Ericsson už 1 948 Lt,
- ✓ Keturis kompiuterius už 7 589 Lt.

2001 metais buvo nurašytas pilnai nusidėvėjęs, nebenaudojamas įmonės veikloje turtas.

Naujai įsigyto turto įvedimo į eksploataciją aktai auditui pateikti nebuvo. Likvidacinė šio turto vertė numatoma 1 litas.

Mes nedalyvavome ilgalaikio turto inventorizacijoje ir mums nebuvo pateikti inventorizacijos rezultatai.

### 5. Ilgalaikis finansinis turtas

	Įsigijimo savikaina	Likutinė vertė
2001 m. sausio 1 d.	242 345	242 345
Įsigijimai	203 687	203 687
Pardavimai	178 843	178 843
2001 m. gruodžio 31 d.	267 189	267 189

2001 metais buvo parduotos visos priklausiusios įmonei AB "Kužių statyba" akcijos, VVP ir viena Nacionalinės vertybinių popierių biržos akcija. Parduotos akcijos įsigijimo kaina, nurašyta į sąnaudas neprisilaikant vidurkinio savikainos nurašymo metodo. Akcijos pardavimo metu šios akcijos vidutinė kaina buvo 11015 Lt, todėl sąnaudos sumažintos 8015 Lt. Bendrovė 2001 metais įsigijo Nacionalinės vertybinių popierių biržos PVA, VVP, AB "Suskystintos dujos" PVA, AB "Dujiniai įrengimai" PVA bei UAB "Zarasų kraštas" akcijas.

Bendrovės turimos akcijos pasiskirstė taip:

VP pavadinimas	Turimų akcijų skaičius	Dalis nuosavybėje %	Įsigijimo vertė
AB NVPB PVA	19	7,72	213 300
AB "Akmenės cementas"	1	0,00	1,52
AB "Ūkio bankas"	1500	0,02	6 000
AB "Sema"	100	0,00	27
AB "Lietuvos kuras"	1	0,00	24,96
AB "Lietuvos dujos"	22 314	0,01	21 867,72
AB "Suskystintos dujos"	3 255	0,01	3 189,9
AB "Dujiniai įrengimai"	120	0,01	117,6
UAB "Zarasų kraštas"	1 463	11	6 001



## UAB FMĮ "JUNGTINĖ MAKLERIO KONTORA"

2001 m. gruodžio 31 d. finansinė atskaitomybė

### Pastabos (tęsinys)

#### 6. Atsargos

	2001 / 12 / 31	2000 / 12 / 31
Atsargos	253	117
Nebaigtos vykdyti sutartys		1 422
	<b>253</b>	<b>1 539</b>

Atsargos tai SAD blankai bei kuro likutis automobilio bake. Sunaudoto kuro nurašymo aktai auditui pateikti nebuvo.

#### 7. Gautinos sumos

	2001 / 12 / 31	2000 / 12 / 31
Pirkėjų skolos	67 262	77 397
Suteiktos pinigines paskolas	155 310	164 000
Kitos gautinos sumos	5 149	4 548
	<b>227 721</b>	<b>245 945</b>

Pirkėjų skolos yra suderintos, beviltiškos skolos (34 tūkst.Lt) nurašytos į finansinės veiklos sąnaudas.

Suteiktų piniginių paskolų straipsnyje yra apskaityta išduota 150 tūkst. Lt paskola akcininkui ir priskaitytos palūkanos (su PVM). 2000 metų gegužės 01 dieną buvo pasirašyta paskolos sutartis su įmonės akcininku Giedriumi Steponkumi. Sutartimi numatytos 3% metinių palūkanos, grąžinimo terminas iki 2000 metų gruodžio 31 dienos. 2001 metais buvo pasirašytas priedas prie sutarties, kuris leidžia akcininkui laikyti paskolą neapibrėžtą laikotarpį. Už šią paskolą 2001 metais buvo priskaičiuotos palūkanos ir PVM 5 310 Lt. Mes nereiškiame nuomonės apie paskolos, suteiktos neapibrėžtam laikotarpiui klasifikavimo teisingumą, priskiriant straipsniui gautinos per vienerius metus sumos.

Kitas gautinas sumas sudaro avansu apmokėtas pelno mokestis 4 365 Lt ir kiti mokesčiai. Reikėtų kreiptis dėl kitų mokesčių užskaitos iš šitos sumos.

#### 8. Investicijos ir terminuoti indėliai

	2001 / 12 / 31	2000 / 12 / 31
Garantinis fondas	11 657	10 000

## UAB FMĮ “JUNGTINĖ MAKLERIO KONTORA”

**2001 m. gruodžio 31 d. finansinė atskaitomybė**

### Pastabos (tęsinys)

#### 9. Gryni pinigai banke ir kasoje

	2001 / 12 / 31	2000 / 12 / 31
Lėšos banke nacionaline valiuta	10 867	133 652
Lėšos įmonės Vilniaus kasoje	84 240	195
Lėšos įmonės Kauno kasoje		80 230
Lėšos sąskaitoje 09670036009	54 222	
Lėšos sąskaitoje 09670036003		
	<b>149 329</b>	<b>214 077</b>

Bendrovės kasą tvarko ir už ją atsakingas yra įmonės vadovas Giedrius Steponkus. Mums nebuvo pateikta visiškos materialinės atsakomybės sutartis su G. Steponkumi.

Mes nedalyvavome įmonės grynujų pinigų inventorizacijoje. Mes netikrinome kliringo sąskaitų apyvartų ir likučių.

#### 10. Įstatinis kapitalas

	Įstatinis kapitalas	Nepareikalautas įmokėti	Viso
2001 m. sausio 1 d.	1 000 000		1 000 000
2001 m. gruodžio 31 d.	<b>1 000 000</b>		<b>1 000 000</b>

Vilniaus miesto saivaldybėje 1999 m. gruodžio 14 d. buvo įregistruoti įstatai, kur Bendrovės įstatinio kapitalo vertė yra 1 000 000Lt

#### 11. Pardavimai

2001 m. realizacinės pajamos sudaro 330 306 Lt, iš jų:

◆ Komisiniai už prekybą VP	15,8%
◆ VP apskaita	46,4%
◆ Kitos operacijos su VP	0,33%
◆ Konsultacijos	32,7%
◆ LCVPD mokesčiai	4,5%
◆ Kitos paslaugos	0,2%

Kitos pajamos yra gautos už patalpų Kaune nuomą UAB “Vis Vitalis” 6 000 Lt. Įmonės įstatuose nėra įrašyta tokia veikla.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos 29 216 Lt, iš jų:

◆ Už parduotas VVP	76,8%
◆ Dividendai	1,5%
◆ Palūkanos už paskolą	15,4%
◆ Banko palūkanos	6,3%

## UAB FMĮ "JUNGTINĖ MAKLERIO KONTORA"

2001 m. gruodžio 31 d. finansinė atskaitomybė

### Pastabos (tęsinys)

◆ Už parduotas VVP	76,8%
◆ Dividendai	1,5%
◆ Palūkanos už paskolą	15,4%
◆ Banko palūkanos	6,3%

#### 12. Sąnaudos

Pagal įmonės pateiktą pelno (nuostolio) ataskaitą atliktų darbų savikaina 34 614 Lt, iš kurių 84,8 % sudaro NVPB ir LCVPD mokesčiai.

Veiklos sąnaudos 181 275 Lt susidaro: 24,1% darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, 21,3% ilgalaikio turto amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos, 15,3% ryšių paslaugos, 10,9% nuomos sąnaudos.

Veiklos mokesčių sąnaudos yra 13 343 Lt, iš jų kelių mokestis 1 805 Lt, PVM, tenkantis neapmokestinamoms paslaugoms teikti 10 315 Lt, nekilnojamojo turto mokestis 1 208Lt.

Kelių mokestis priskaičiuotas ir nuo finansinės investicinės veiklos (už parduotas VP, dividendus) pajamų.

#### 13. Mokesčiai

Bendrovė moka mokesčius:

- ✓ fizinių asmenų pajamų,
- ✓ juridinių asmenų pelno,
- ✓ pridėtinės vertės,
- ✓ kelių,
- ✓ nekilnojamojo turto mokestį

Visi mokesčiai deklaruoti ir mokami nustatytu laiku.