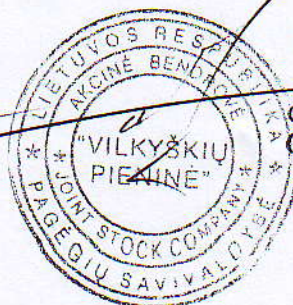


**"VILKYŠKIŲ PIENINĖ"
(UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ)**

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



KOPIJA TIKRA

**Generalinis direktorius
Gintaras Bertasius**

**Nepriklausomo auditoriaus ataskaita
UAB "VILKYŠKIŲ PIENINĖ" akcininkams**

Mes atlikome čia pridedamų UAB "Vilkyškių pieninė" 2001 m. gruodžio 31 dienos balanso ir susijusių 2001 metų pelno (nuostolio) ataskaitos, pinigų srautų 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.

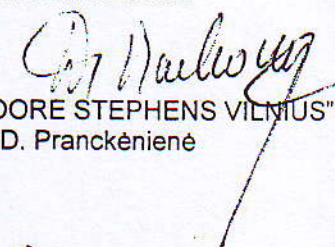
Mes nebuvome paskirti atlikti 2000 m. gruodžio 31 d. finansinės atskaitomybės audito, taip pat pagal mūsų sutarties sąlygas netaikėme audito procedūrų 2000 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose pateiktų duomenų klasifikavimui bei balanso likučiams patikrinti. 2000 m. gruodžio 31 d. atsargų likučiai bei kitos to laikotarpio balanso sumos turi reikšmingos įtakos vertinant atskaitinio laikotarpio veiklos rezultatus bei pinigų srautus. Atitinkamai, mūsų darbų apimtis nebuvo pakankama, kad galėtume pareikšti nuomonę, ir mes jos nereiškiame, apie pridedamas 2001 metų pelno (nuostolio) ir pinigų srautų ataskaitas bei praėjusiais metais taikytų apskaitos principų pastovumą.

Mes nedalyvavome inventorizacijoje, nes tuomet dar nebuvome paskirti Bendrovės auditoriais. Dėl įmonės apskaitos duomenų pobūdžio negalėjome gauti mus patenkinančių duomenų apie atsargų kiekius iš kitų audito procedūrų.

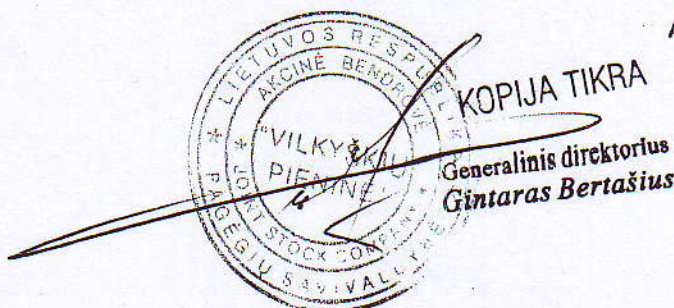
Kaip plačiau parašyta pastabose 5 ir 18, į gatavos produkcijos savikainą yra priskiriamos ir veiklos sąnaudos, kurios sudaro 3,8% gamybos išlaidų, todėl gatavos produkcijos savikaina metų pabaigoje turėtų būti 412 tūkst.Lt mažesnė

Kaip plačiau aprašyta pastaboje 5, išankstinių apmokėjimų straipsniui reikėtų padaryti 30% atidėjimus išankstiniams apmokėjimams Lietuvos tiekėjams bendrai 280 tūkst.Lt sumai, nes nėra jokių garantijų, kad už šias sumas bus gautos atsargos, nėra pakankamų įsipareigojimų ir nėra aiškus terminas iki kada bus atsiskaityta.

Mūsų nuomone, išskyrus aukščiau paminėtas pastabas, Bendrovės balansas visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi UAB "Vilkyškių pieninė" 2001 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir yra parengtas pagal Lietuvos Respublikos apskaitą reglamentuojančius norminius aktus.


UAB "MOORE STEPHENS VILNIUS"
Auditorė D. Pranckėnienė

2002 m. balandžio 26 d.
Vilnius



A list of partners is
available at the above
address

A member firm of
Moore Stephens
International Limited
- members in principal
cities throughout
the world

Pavadinimas UAB "Vilkyškių pieninė"
 Buvimė Vilkyškiai, Pagėgių savivaldybė
 Patvirtinimo data 2002 04 30

Forma B

Patvirtinta Finansų ministerijos
 raštu Nr. 83 N

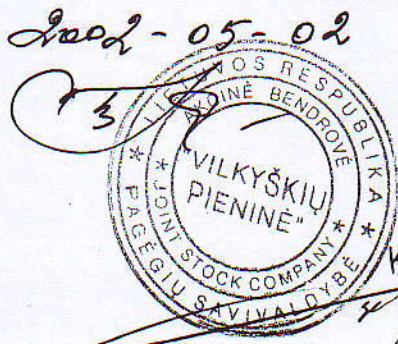
2001 m. gruodžio mėn. 31 d.

Pelno (nuostolio) ataskaita

(Lt)

eil. Nr.	Straipsniai	Kodai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PARDAVIMAI IR PASLAUGOS		59831227	39228773
I.1.	Pajamos už parduotas prekes		59749089	39135600
I.2.	Pajamos už atliktas paslaugas		82138	93173
II.	PARDUOTŲ PREKIŲ IR ATLIKTŲ DARBŲ SAVIKAINA		55827620	35740961
II.1.	Žaliavų, komplektavimo gaminių ir perparduoti skirtų prekių		55745482	35647788
II.2.	Paslaugų, darbų ir tyrimų		82138	93173
III.	BENDRASIS PELNAS		4003607	3487812
	(NUOSTOLIS)		()	()
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS			
IV.1.	Pardavimų			
IV.2.	Bendrosios ir administracinės			
V.	VEIKLOS PELNAS		4003607	3487812
	(NUOSTOLIS)		()	()
VI.	KITA VEIKLA			
VI.1.	Pajamos			
VI.2.	Sąnaudos			
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA		-4459094	-1097032
VII.1.	Pajamos		151121	384064
VII.2.	Sąnaudos		4610215	1481096
VIII.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS		-455487	2390780
	(NUOSTOLIS)		()	()
IX.	PAGAUTĖ (ypatingasis pelnas)		22718	106921
X.	NETEKIMAI (ypatingieji praradimai)		389927	21720
XI.	ATASKAITINIŲ METŲ PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		-822696	2475981
	(NUOSTOLIS)		()	()
XII.	PELNO MOKESTIS			
XIII.	GRYNASIS ATASKAITINIŲ METŲ PELNAS PASKIRSTYmui		-822696	2475981
	(NUOSTOLIS)		()	()

mokėsių mokėtojų
 aptarnavimo poskyrio
 inspektore
Bartkuvienė



Įmonės vadovo parašas
 Vyriausiojo finansininko
 (būhalterio) parašas

KOPIJA TIKRA

Generalinis direktorius
Gintaras Bertasius

Pavadinimas
Buveinė
Patvirtinimo data

UAB "Vilkyškių pieninė"
Vilkyškiai, Pagėgių savivaldybė
2002 04 30

Forma A
Patvirtinta Finansų ministerijos
raštu Nr. 83N

2001 m. gruodžio mėn. 31 d.

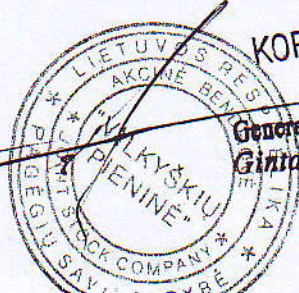
Balansas (Lt)

eil. Nr.	Turtas	Kodai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
4.	Ilgalaikis turtas		19367075	14703095
I.	FORMAVIMO SAVIKAINA		0	0
I.1.	Kapitalo patikymo ir įmonės formavimo			
I.2.	Obligacijų išleidimo			
I.3.	Kitų formavimo darbų			
I.4.	Reorganizavimo			
II.	NEMATERIALUSIS TURTAS		0	0
II.1.	Tyrinėjimų ir plėtojimo darbų savikaina			
II.2.	Išgytos teisės			
II.3.	Prestižas			
II.4.	Iš anksto apmokėtos sąnaudos			
III.	MATERIALUSIS TURTAS		19367075	14703095
III.1.	Žemė			
III.2.	Pastatai		3908235	1290250
III.3.	Statiniai ir mašinos		0	
III.4.	Transporto priemonės		242577	302087
III.5.	Kiti įrenginiai ir įrankiai		4007611	3188695
III.6.	Išperkamosios nuomos ir panašios teisės		1007438	1183195
III.7.	Kitas materialusis turtas			
III.8.	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		10201214	8738868
IV.	ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS		0	0
IV.1.	Dalyvavimas kitose įmonėse			
IV.1.1.	Investicijos			
IV.1.2.	Gautinos sumos			
IV.2.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
IV.2.1.	Nuosavos akcijos			
IV.2.2.	Kitos investicijos			
IV.2.3.	Kitos gautinos sumos			
V.	PO VIENERIŲ METŲ GAUTINOS SUMOS		0	0
V.1.	Pirkejų įsiskolinimas			
V.2.	Kitos gautinos sumos			

mokėscų mokėtojų
aptarnavimo poskyrio
inspektori
I. Bartkuvienė

2002-05-02

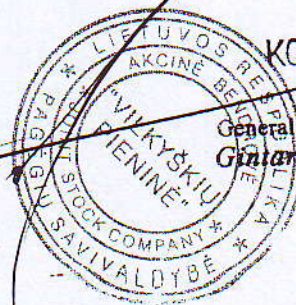
239-



KOPIJA TIKRA

Generalinis direktorius
Gintaras Bertasius

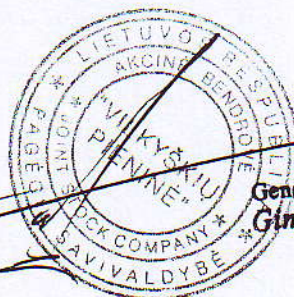
eil. Nr.	Straipsniai	Kodai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
B.	<i>Trumpalaikis turtas</i>		16095857	13689749
I.	ATSARGOS IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		13109223	7795597
I.1	Atsargos		13109223	7795597
I.1.1	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		619707	418550
I.1.2	Nebaigta gamyba			
I.1.3	Pagaminta produkcija		10850162	6459600
I.1.4	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
I.1.5	Ilgalaikis turtas, skirtas perparduoti			
I.1.6	Išankstiniai apmokėjimai		1639354	917447
I.2	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		2917933	5835614
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas		2886816	5373660
II.2.	Kitos gautinos sumos		31117	461954
II.2.1	Pareikalautas, bet neįmokėtas kapitalas			
II.2.2.	Kitos skolos		31117	461954
III.	INVESTICIJOS IR TERMINUOTI INDĖLIAI		0	0
III.1.	Nuosavos akcijos			
III.2.	Kitos investicijos ir terminuoti indėliai			
IV.	GRYNI PINIGAI SĄSKAITOJE IR KASOJE		68701	58538
C.	<i>Sukauptos (gautinos) pajamos ir ateinančio laikotarpio sąnaudos</i>		97265	
	TURTAS IŠ VISO		35560197	28392844



KOPIJA TIKRA

Generalinis direktorius
Gintaras Bertašius

L. Nr.	Savininkų nuosavybė ir įsipareigojimai	Kodai	Finansiniai metai		Praėję finansiniai metai	
4.	<i>Kapitalas ir rezervai</i>			8996657		9819353
I.	KAPITALAS			9353000		4700000
I.1	Įstatinis (pasirašytasis)			9353000		4700000
I.2	Nepareikalautas įmokėti (-)			()		(r)
II.	AKCIJŲ PRIEDAI (nominalinės vertės perviršijimas)					
III.	PERKAINOJIMO REZERVAS					
IV.	REZERVAI			465633		465633
IV.1	Įstatymo numatyti			465633		465633
IV.2	Nepaskirstytini					
IV.3	Paskirstytini					
V.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIS)			-821976		4653720
V.1	Ataskaitinių metų			-822696		2352182
V.2	Ėkstesniųjų metų			720		2301538
B.	Finansavimas (dotacijos ir subsidijos)			36821		
C.	Atidėjimai ir atidėtieji mokesčiai					
I.	ĮSIPAREIGOJIMŲ IR REIKALAVIMŲ PADENGIMO ATIDĖJIMAI					
I.1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų					
I.2.	Mokesčių					
I.2.1.	Netikėtųjų					
I.2.2.	Kitų					
I.3.	Kapitalinio remonto ir stambių priežiūros darbų					
I.4.	Kiti					
II.	ATIDĖTI MOKESČIAI					
II.1	Kapitalo subsidijoms					
II.2.	Kiti					



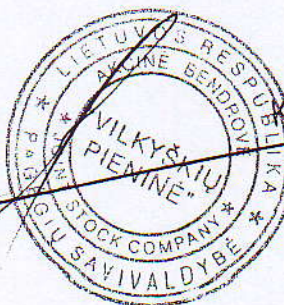
KOPIJA TIKRA

Generalinis direktorius
Gintaras Bertasius

Sl. Nr.	Savininkų nuosavybė ir įsipareigojimai	Kodai	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
A.	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		26526719	18558676
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
I.1	Finansinės skolos		3483058	3830424
I.1.1	Antraeilės		3483058	3830424
I.1.2	Neantraeilės			
I.1.3	Išperkamosios nuomos ir panašūs įsipareigojimai		265520	330424
I.1.4	Kreditinėms institucijoms		3217538	3500000
I.1.5	Kitos			
I.2	Prekybos skolos (skolos, susijusios su prekių pardavimu)		0	0
I.2.1	Tiekėjams		0	
I.2.2	Apmokėtini vekseliai			
I.3	Avansu gautos sumos pagal pasirašytas sutartis			
I.4	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
II.1	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		23043661	14728252
II.2	Finansinės skolos		3517860	2000000
II.2.1	Kreditinėms institucijoms		7432439	3548612
II.2.2	Kitos		7432439	3548612
II.3	Prekybos skolos			
II.3.1	Tiekėjams		9139001	6879939
II.3.2	Apmokėtini vekseliai		9139001	6879939
II.4	Avansu gautos sumos pagal pasirašytas sutartis			
II.5	Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas		1559079	779071
II.5.1	Mokesčiai		1389149	1516404
II.5.2	Atlyginimai		468238	933859
II.5.3	Socialinis draudimas		641522	383118
II.6	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		279389	199427
			6133	4226
E.	Sukauptos sąnaudos ir ateinančio laikotarpio pajamos			14813
	SAVININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO		35560197	28392842

(monės vadovo parašas)
Vyniausiojo finansininko
(buhalterio) parašas

do "Pačiolio" leidykla, 2000 m. vasario mėn.



KOPIJA TIKRA
Generalinis direktorius
Gintaras Bertašius

UAB "VILKYŠKIŲ PIENINĖ"

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

	<u>Pastaba</u>	<u>2001</u>	<u>2000</u>
A. Ilgalaikis turtas			
Formavimo savikaėna			
Nematerialus turtas	3		
Materialus turtas	4	19 367,1	14 703,1
Ilgalaikis finansinis turtas			
		19 367,1	14 703,1
B. Trumpalaikis turtas			
Atsargos	5	13 109,2	7 795,6
Gautinos sumos	6	2 917,9	5 835,6
Gryni pinigai	7	68,7	58,5
Ateinančio laikotarpio sąnaudos	8	97,2	
		16 193,0	13 689,7
C. Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Finansinės skolos	9	10 950,3	5 548,6
Skolos tiekėjams	10	9 139,0	6 879,9
Avansu gautos sumos	10	1 559,1	779,1
Mokesčiai, atlyginimai ir soc. draudimas	10	1 389,1	1 516,4
Kitos mokėtinos sumos		6,1	4,2
Ateinančių laikotarpių pajamos	12		14,8
		23 043,7	14 743,0
<i>Grynasis trumpalaikis turtas (B – C)</i>		(6 850,7)	(1 053,3)
D. Ilgalaikiai įsipareigojimai	11	3 483,0	3 830,4
(A + B – C – D)		9 033,4	9 819,2
E. Finansavimo šaltiniai			
Įstatinis kapitalas	13	9 353,0	4 700,0
Akcijų priedai			
Rezervai	14	465,6	465,6
Nepaskirstytas pelnas (nuostolis)	14	(822,0)	4 653,7
Finansavimas (dotacijos ir subsidijos)	15	36,8	
Akcininkų nuosavybė (E)		9 033,4	9 819,4

Įmonės Administracijos vardu patvirtino

Direktorius

G. Bertasius

KOPIJA TIKRA

Generalinis direktorius
Gintaras Bertasius

UAB "VILKYŠKIŲ PIENINĖ"

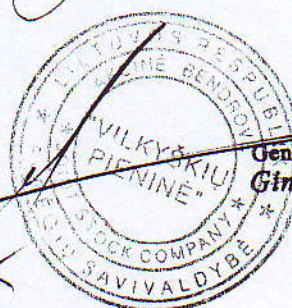
2001 m. gruodžio 31 d. Pelnų (nuostolio) ataskaita
(tūkst. Lt)

	<u>Pastaba</u>	<u>2001</u>	<u>2000</u>
Pardavimai	17	59 831,2	39 228,8
Parduotų prekių, suteiktų paslaugų savikaina	18	55 827,6	35 741,0
Bendrasis pelnas		4 003,6	3 487,8
Veiklos sąnaudos			
Pagrindinės veiklos rezultatas		4 003,6	3 487,8
Kitos veiklos rezultatai			
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai	17,18	(4 459,1)	(1 097,0)
Įprastinės veiklos rezultatas		(455,5)	(2 390,8)
Pagautė		22,7	106,9
Netekimai	18	389,9	21,7
Finansinių metų rezultatas prieš apmokestinimą		(822,7)	2 476,0
Pelno mokestis			
Grynasis ataskaitinių metų rezultatas	14	(822,7)	2 476,0
Pelnas (nuostolis) vienai akcijai, litais		(8,3)	24,9

Įmonės Administracijos vardu patvirtino

Direktorius

G. Bertašius



KOPIJA TIKRA

Generalinis direktorius
Gintaras Bertašius

UAB "VILKYŠKIŲ PIENINĖ"

2001 m. gruodžio 31 d. Pinigų srautų ataskaita
(Litais)

	<u>Pastaba</u>	<u>2001</u>	<u>2000</u>
Pagrindinės įmonės veiklos pinigų srautai			
Grynasis pelnas (nuostolis)	14	-822,7	2 476,0
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	4	-2 797,1	-3 117,9
Ilgalaikio turto perleidimo nuostolis (pelnas)	4	-10,4	-0,9
Gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	6	2 820,4	2 602,2
Išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)		-721,9	-152,0
Įsipareigojimų biudžetui padidėjimas (sumažėjimas)	10	-465,6	26,9
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	10	3 364,5	-431,1
Finansinės/investicinės veiklos nuostolis (pelnas)		1 087,9	1 144,8
		<u>2 455,1</u>	<u>2 548,0</u>
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Iš ilgalaikio turto perleidimo (įsigijimo)	4	-6 448,2	-3 572,6
Iš investicijų perleidimo (įsigijimo)		-4 653,0	-96,0
		<u>-11 101,2</u>	<u>-3668,6</u>
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Vertybinių popierių išleidimas	13	4 653,0	
Savų akcijų supirkimas (-)			
Finansinių skolų padidėjimas (sumažėjimas)		5 054,3	2 299,8
Išmokėti dividendai (-)			
Kiti pinigų gavimai (išmokėjimai)		-1 051,0	-1 249,4
		<u>8 656,3</u>	<u>1 050,3</u>
Grynujų pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)			
		10,2	34,4
Grynieji pinigai laikotarpio pradžioje	7	58,5	24,2
Grynieji pinigai laikotarpio pabaigoje	7	68,7	58,5

Bendrovės Administracijos vardu patvirtino

Direktorius

G.Bertašius



KOPIJA TIKRA

Generalinis direktorius
Gintaras Bertašius

UAB "VILKYŠKIŲ PIENINĖ"

2001 m. gruodžio 31 d. finansinė atskaitomybė

Pastabos

1. Apskaitos politika

(a) Apskaitos pagrindai

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.

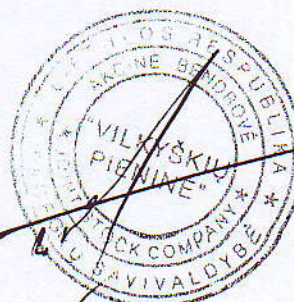
Ilgalaikis turtas, pateiktas finansinėje atskaitomybėje, yra įvertintas to turto faktine įsigijimo arba jo pasigaminimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Ilgalaikis turtas nebuvo indeksuojamas LR Vyriausybės nustatyta tvarka 1994-1995 metais.

2001 metais buvo patvirtinta, kad bendrovėje ilgalaikiam materialiam turtui priskiriami objektai, kurių pradinė įsigijimo vertė yra 1000 Lt ir didesnė ir kurie tarnauja ne trumpiau kaip vienerius metus. Visam ilgalaikiam materialiam nustatyta 1 Lt likvidacinė vertė.

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, patvirtintos tokios metinės nusidėvėjimo normos:

Pastatai ir statiniai	1-2,5 %
Informacijos apdorojimo programos	100 %
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	25 %
Krovinės, lengvieji automobiliai	20 % ar 0,5-0,55 % 1000 km
Mašinos ir įrengimai	5 – 20 %
Inventorius, baldai ir kitas materialus turtas	14,3 – 33,3 %



KOPIJA TIKRA

Generalinis direktorius
Gintaras Bertašius

2001 m. gruodžio 31 d. finansinė atskaitomybė

Pastabos (tęsinys)

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. Atliktų išsinuomoto arba pagal panaudos sutartį naudojamo ilgalaikio materialiojo turto pertvarkymo (rekonstravimo) ir remonto darbų, kurių pagal nuomos arba panaudos sutartį nuomotojas nekompensuoja ir kurie ateityje neduos pajamų, vertė priskiriama ataskaitinio laikotarpio sąnaudoms.

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

Bendrovė įsigijo dėvėtą turtą Tauragėje, kurio likutinė vertė mažesnė už 1000 Lt, tačiau įtraukė į ilgalaikį materialųjį turtą.

(c) Atsargos

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

Atsargų įsigijimo savikaina jas perkant iš kitų asmenų nustatoma prie jų pirkimo kainos pridėdant visus su pirkimu susijusius mokesčius (muitų ir kt.), transportavimo ir paruošimo bei kitas tiesiogines išlaidas, susijusias su atsargų įsigijimu bei atimant gautus pirkimo diskontus ir nuolaidas. Nereikšmingos (arba jeigu jos yra keletą ataskaitinių laikotarpių pastovios) atsargų transportavimo ir jų paruošimo naudoti sumos įskaičiuojamos į jų įsigijimo savikainą.

Atsargos, kurios pagaminamos bendrovės viduje (sūriai, sviestas ir pan.) įvertinamos prie tiesioginių sąnaudų priskiriant nustatytą dalį veiklos sąnaudų, kurios yra kelis kartus perskirstomos, priklausomai kaip naudojamos atsargos. Atsargos nurašomos naudojant vidutinių kainų metodą. Mėnesio eigoje yra parduodamos savos gamybos produkcijos savikaina įvertinama pagal mėnesio pradžioje susidariusią savikainą. Per mėnesį kaupiamos visos sąnaudos ir mėnesio pabaigoje iš likusių mėnesio pradžia atimama realizuotos produkcijos savikaina, pridėdama pagalmintos produkcijos savikaina ir išvedamas vidurkis, kuriuo įvertinamos pagamintos produkcijos atsargos.

(d) Pagaminta produkcija

Produkcijos gamybos išlaidos kaupiamos sąnaudų sąskaitoje. Joms priskiriamos žaliavos, medžiagos, produkcijos gamybos procesui reikalinga energija, kuras, visų darbuotojų atlyginimai, socialinis draudimas. Taip pat į gamybos išlaidas įskaitomi mokami mokesčiai: kelių mokestis, nekilnojamojo turto mokestis, gamtos išteklių ir aplinkos taršos mokestis, banko paslaugos, kanceliarinės prekės ir pan. Visa sukaupta per mėnesį suma pridėdama prie pagamintos produkcijos likučio vertine išraiška mėnesio pabaigoje ir padalijama pagamintos produkcijos kiekiui. Pagal tokiu būdu apskaičiuotą produkcijos savikainą yra skaičiuojama pardavimų savikaina visą sekantį mėnesį, po to mėnesio pabaigoje vėl perskaičiuojama.



KOPIJA TIKRA

Generalinis direktorius
Gintaras Bertašius

2001 m. gruodžio 31 d. finansinė atskaitomybė

Pastabos (tęsinys)

(e) 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 jų atsiradimo dieną buvusį oficialų lito kursą ir Lietuvos banko skelbiamą lito ir užsienio valiutos santykį. Valiutos perkainojimas vyksta, kai yra daromos su valiutiniais straipsniais susijusios ūkinės operacijos. 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, pripažįstami to ataskaitinio laikotarpio, kurio metu jie atsirado, atsargų vertės padidėjimu (sumažėjimu), priklausomai nuo to, su kokio turto įsigijimu yra susijęs valiutinis straipsnis.

(f) Pajamų pripažinimas

Pajamos, už parduotą produkciją pripažįstamos, jas realizavus (išrašius PVM sąskaitą faktūrą) pirkėjui.

Pajamos už paslaugas pripažįstamos juos atlikus (pasirašius aktą, išrašius sąskaitą ir pan.). Jeigu sutartyje numatyta, kad paslaugos bus teikiamos ilgiau negu vieną ataskaitinį laikotarpį, pajamos pripažįstamos uždirbtomis ir priskiriamos tam laikotarpiui, kurį buvo suteikiamos paslaugos arba atliekami darbai nepriklausomai nuo to, kada sumokami pinigai.

Kai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje paslaugų teikimas arba darbai nėra baigti, pajamos gali būti pripažįstamos, jeigu įmanoma tiksliai nustatyti suteiktų paslaugų ar atliktų darbų apimtį ir pagal tai nustatyti uždirbtas pajamas bei sąnaudas, patirtas uždirbant šias pajamas.

(g) Sąnaudų pripažinimas

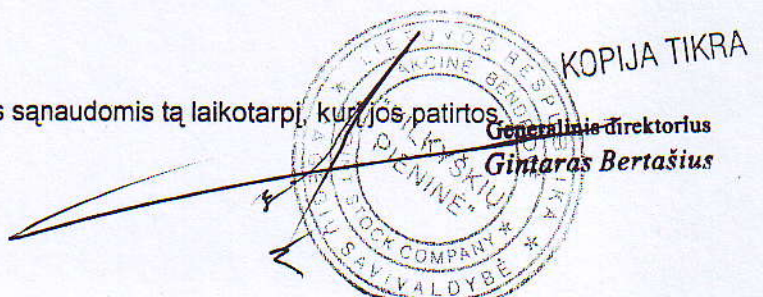
Parduotų prekių ar suteiktų paslaugų savikainos rodiklis visuomet siejamas su ataskaitinio laikotarpio parduotomis prekėmis, suteiktomis paslaugomis. Į šį rodiklį įskaitoma tik ta išlaidų dalis, kuri buvo padaryta per ataskaitinį laikotarpį parduotoms prekėms ir paslaugoms suteikti. Veiklos sąnaudos įskaitomos į produkcijos ir įsigytų prekių savikainą.

Šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, įregistruojamos apskaitoje ir nurodomos pelno ataskaitoje ne tuo metu, kai išleidžiami pinigai resursams (paslaugoms, tyrimams, darbo jėgai ir pan.) ar už įsigytus resursus atsiranda skolų, bet kai paslaugos, kurioms teikti buvo sunaudoti šie resursai, padidina įmonės pajamas (yra parduodamos).

(h) Paskolų išlaidos

Paskolų išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kurį jos patirtos.

Generalinis direktorius
Gintaras Bertašius



UAB "VILKYŠKIŲ PIENINĖ"

9

2001 m. gruodžio 31 d. finansinė atskaitomybė

Pastabos (tęsinys)

2. Organizacinė struktūra ir pagrindinė veikla

Įmonė yra akcinė bendrovė, įregistruota 1993 m. gegužės 18 d. Įmonės adresas yra Vilkyškiai, Pagėgių savivaldybė. Įmonės kodas 7716098, registro Nr. UAB 2000-10.

Bendrovės valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas ir administracija. Visuotinis akcininkų susirinkimas yra aukščiausias bendrovės valdymo organas. Administracijos darbo reglamento nėra. Direktorius įgaliojimai nustatyti įstatuose.

Pagrindinė bendrovės veikla yra supirkto pieno perdirbimas.

3. Ilgalaikis nematerialus turtas (tūkst.Lt)

Mes netikrinome, ar yra Bendrovei priklausančiuose kompiuteriuose instaliuota programinės įrangos, kurios naudojimui reikalingos licencijos.

Ilgalaikiame materialiajame turte metų pabaigoje yra apskaityta 286,1 tūkst.Lt vertės kompiuterinė programa "Navision".

4. Ilgalaikis materialus turtas (tūkst. Lt)

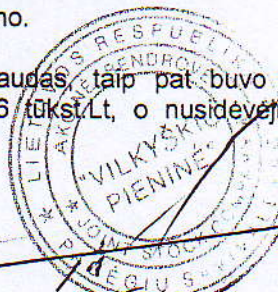
	Įsigijimo savikaina	Nusidėvėjimas	Likutinė vertė
2001 m. sausio 1 d.	18 538,3	3 835,2	14 703,1
Įsigijimai	6 798,3		
Vertės padidėjimas			
Nusidėvėjimas		1 909,0	
Atstatantys įrašai	-290,0	-90,2	
Nurašymai (-)	-49,6	-24,1	
2001 m. gruodžio 31 d.	24 997,0	5 629,9	19 367,1
Apdrausta turto vertė	12 787,3		

2001 m. įsigytas materialus turtas (6 798,3 tūkst.Lt):

✓ pastatai	2786,2 tūkst. Lt,
✓ įrengimai, įranga ir įrankiai	2027,1 tūkst. Lt,
✓ transporto priemonės	65,7 tūkst. Lt,
✓ išperkamosios nuomos teisėmis įsigytas turtas	349,0 tūkst. Lt,
✓ nebaigta statyba	1570,3 tūkst. Lt.

2001 m. UAB "Vilkyškių pieninė" parduotas ilgalaikis materialus turtas vožtuvas už 4867 Lt ir automobilis už 2000 Lt, iš pardavimo buvo gauta 2000 Lt pelno.

Iš nebaigtos statybos 108 tūkst.Lt buvo perkelta į sąnaudas, taip pat buvo nurašytas susidėvėjęs bei pavogtas turtas, kurio pradinė vertė 49,6 tūkst.Lt, o nusidėvėjimas 24,1



KOPIJA TIKRA

Generalinis direktorius
Gintaras Bertašius

UAB "VILKYŠKIŲ PIENINĖ"

2001 m. gruodžio 31 d. finansinė atskaitomybė

Pastabos (tęsinys)

tūkst.Lt. Taip pat buvo atitaisyta metų pradžios likučiuose rasta buhalterinė klaida, apskaitant ilgalaikio turto įsigijimo vertę ir nusidėvėjimą (šios sumos buvo padidintos 20,8 tūkst.Lt kiekviena), todėl atitaisant jos buvo sumažintos. Metų pradžioje įvertinant įsigytą išperkamosios nuomos būdu ilgalaikį turtą, numatomos mokėti išperkamosios nuomos palūkanos buvo įjungtos į ilgalaikio materialaus turto vertę, metų pabaigoje ši klaida atitaisyta, todėl atstančiuose įrašuose nusidėvėjimas yra koreguotas 69,4 tūkst.Lt suma, o įsigijimo vertė 228,3 tūkst.Lt suma. Liko nekoreguota automobilio Ford Transit įsigijimo vertė (ji padidinta 12,6 tūkst.Lt palūkanų suma).

Bendrovės įrengimų, įrangos ir įrankių straipsnyje yra apskaityta nepradėta naudoti kompiuterinė programa "Navision" už 286,1 tūkst.Lt sumą. Nenaudojamas nupirkta iš "Pieno žvaigždės" turtas už 28 tūkst.Lt turtas Tauragėje (21 tūkst.kompresorius, 5 tūkst.Lt pienui laikyti tankas, inventorių) yra apskaitomas atskirai.

Visi Bendrovės automobiliai yra apdrausti, apdrausti vairuotojai, pastatai, įrengimai. Užstatyto turto draudimo polisai yra sudaryti kreditorių naudai. Įkeistas beveik visas turtas, išskyrus nedidelį kiekį smulkios įrangos.

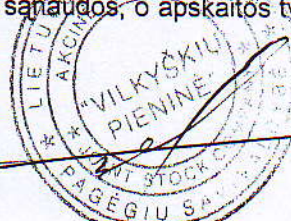
Ilgalaikio materialaus turto sudėtis pagal turto rūšis yra tokia (tūkst.Lt):

	Įsigijimo vertė	Nusidėvėjimas	Likutinė vertė	% likutinėje vertėje
Pastatai	4454,6	546,4	3908,2	20,2%
Transporto priemonės	1286,2	1043,6	242,6	1,3 %
Įranga, įrankiai, įrengimai	7593,5	3585,9	4007,6	20,6%
Išperkamosios nuomos būdu įsigytas	1461,5	454,0	1007,4	5,2%
Nebaigta statyba	10201,2		10201,2	52,7%
VISO	24997,0	5629,9	19367,1	100%

5. Atsargos (tūkst. Lt)

	2001/12/31	2000/12/31
Gatava produkcija	10 850,2	6 459,6
Kuras	32,1	28,1
Medžiagos	470,2	324,0
Žaliavos	117,4	66,4
Išankstiniai apmokėjimai	1 639,4	917,4
VISO	13 109,2	7 795,6

Gatava produkcija tai 13 tonų sviesto po 9960 Lt už toną, sūriai 1162 tonos po 9221 Lt už toną. Gatavos produkcijos atsargos išaugo 68%, palyginus su tuo pačiu 1999 metų laikotarpiu, vidutinė sūrių savikaina, kuria apskaitytos atsargos metų pabaigoje taip pat padidėjo 4,9% lyginant su metų pradžios atsargų įvertinimu. Kaip plačiau parašyta pastaboje 16, į gatavos produkcijos savikainą yra priskiriamos ir veiklos sąnaudos, kurios sudaro 3,8% gamybos išlaidų, todėl gatavos produkcijos savikaina metų pabaigoje turėtų būti 412 tūkst.Lt mažesnė, tačiau šios veiklos sąnaudos yra susikaupusios per keletą metų, nes metų pradžioje gatavos produkcijos savikainoje taip pat buvo įskaitytos veiklos sąnaudos, o apskaitos tvarka nesikeitė.



KOPIJA TIKRA
Generalinis direktorius
Gintaras Bertašius

UAB "VILKYŠKIŲ PIENINĖ"

2001 m. gruodžio 31 d. finansinė atskaitomybė

Pastabos (tęsinys)

Mes negalime tiksliai įvertinti metų pradžioje buvusios produkcijos gamybos kaštų, tačiau gali būti kad jose veiklos sąnaudų dalis nepasikeitė, t.y. 3,8% arba pinigine išraiška 245 tūkst. Lt. Jeigu veiklos sąnaudos nebūtų priskirtos gamybos sąnaudoms, tai 2001 metų sąnaudos padidėtų 412 tūkst. Lt, iš jų dėl ankstesniųjų metų sąnaudų 245 tūkst. Lt.

Medžiagos tai yra kabeliai, tara, raugai, etiketės, druska, pirktas naudotas inventorių iš "Pieno žvaigždžių". Medžiagų likutis metų pabaigoje išaugo 45,1% dėl padidėjusios gamybos ir naujo cecho Tauragėje.

Žaliavos tai 142,6 tonos pieno ir grietinėlės už 117 tūkst. Lt, kurios įvertinamos prie įsigijimo kainos pridėjus transportavimo išlaidas ir darbuotojų, tiesiogiai susijusių su pieno supirkimu, darbo užmokestis.

Išankstinių apmokėjimų straipsnyje (1 639,4 tūkst. Lt) yra:

- 941,7 tūkst. Lt apmokėta Lietuvos tiekėjams, iš jų didžiausi apmokėjimai yra šie:
 - Šilgalių ūkiui 481,6 tūkst. Lt,
 - Stoniui 78,4 tūkst. Lt,
 - Rudminienei 25,0 tūkst. Lt,
 - Remeikienei 15,9 tūkst. Lt,
 - Miliūnui 36,3 tūkst. Lt,
 - Merkeliui 19,0 tūkst. Lt,
 - Mančui 101,9 tūkst. Lt,
 - Lazdauskui 14,5 tūkst. Lt,
 - Gečiui 10,0 tūkst. Lt
- 697,7 tūkst. Lt užsienio tiekėjams, iš jų didžiausi yra:
 - Nijhuis Water Technology B.v. 460,4 tūkst. Lt
 - Tetra Pak 231,2 tūkst. Lt.

Dalis išankstinių apmokėjimų jau yra panaudoti, t.y. atlikti darbai ataskaitiniais metais, tačiau dar negautos sąskaitos (Tetra Pak ir Nijhuis Water Technology). Šie atlikti darbai bus priskirti įrangos montavimui ir valymo įrenginių gamybai.

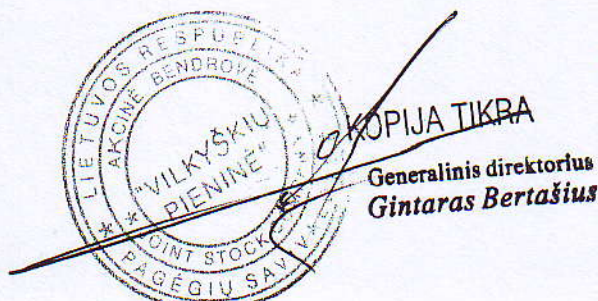
Mūsų nuomone, išankstinių apmokėjimų straipsniui reikėtų padaryti 30% atidejimus į abejotinų skolų sąskaitą išankstiniams apmokėjimams Lietuvos tiekėjams bendrai 280 tūkst. Lt sumai, nes nėra jokių garantijų, kad už šias sumas bus gautos atsargos, nėra pakankamų įsipareigojimų ir nėra aiškų terminas iki kada bus atsiskaityta. Ir Vadovybės tvirtinimu, ir pagal pieno tiekėjų sąrašus, išankstiniuose apmokėjimuose yra ir avansai pieno statytojams, patenkantiems į didžiausių pieno tiekėjų 50-uką.

6. Gautinos sumos (tūkst. Lt)

	2001 / 12 / 31	2000 / 12 / 31
Lietuvos pirkėjų skolos	980,3	
Užsienio pirkėjų skolos	1 906,6	
Atsiskaitytinis asmenys	6,8	
Kitos gautinos sumos	24,2	

2 917,9

5 835,6



Generalinis direktorius
Gintaras Bertašius

2001 m. gruodžio 31 d. finansinė atskaitymė

Pastabos (tęsinys)

Iš Lietuvos pirkėjų skolų Bendrovė nurašė į finansines sąnaudas beviltiškas skolas 1 852,3 tūkst. Lt sumai, iš užsienio pirkėjų skolų buvo nurašyta 1 155,9 tūkst. Lt, viso 3 008 tūkst.Lt. Lietuvos pirkėjų sklose didžiausios pirkėjų skolos yra:

- ✓ Vilniaus prekyba 496 tūkst.Lt (50,6% skolos)
- ✓ Norfos mažmena 146,2 tūkst.Lt (15% skolos).

Abiejų šių pirkėjų skolos yra apdraustos ir joms suteikti galimi prekiniai kreditų limitai, iš jų Norfos mažmenai viršytas nustatytas 20 tūkst. Lt limitas.

Didžiausios užsienio pirkėjų skolos suderintos, tarp jų:

- Baltrada 805,9 tūkst. Lt,
- Fostoria United Corp. 154,0 tūkst.Lt,
- Snowline Enterpr. 768,0 tūkst.Lt,

Šios skolos sudaro 90,6% užsienio pirkėjų skolų. Visos užsienio pirkėjų skolos (95%) yra JAV doleriais, apskaitytos pagal Lietuvos banko nustatytą buhalterinį JAV dolerio kursą (4 litai).

Mes peržiūrėjome apmokėjimus per sausio-vasario mėn. 2002 metais ir nustatėme, kad Snowline Enterp. skola sumažėjo iki 261,6 tūkst.Lt, įskaitant padarytą 101,5 tūkst.Lt nuolaidą už 2001 metais parduotą produkciją, o Baltrada skola išaugo iki 1192,2 tūkst.Lt.

7. Gryni pinigai banke ir kasoje (tūkst. Lt)

	2001 / 12 / 31	2000 / 12 / 31
Lėšos banke nacionaline valiuta	53,0	
Lėšos banke užsienio valiutomis		
Lėšos įmonės kasoje	15,7	
Pinigai kelyje		
Kitos investicijos		
	68,7	58,5

Bendrovė turi atsiskaitomąsias sąskaitas Vilniaus banko Tauragės filiale, LTB, Snoras, Šiaulių bankas. Bendrovėje taip pat yra trys kasos: Vilkyškiuose, Eržvilke ir Tauragėje.

8. Ateinančio laikotarpio sąnaudos ir sukauptos pajamos (tūkst. Lt)

	2001/12/31	2000/12/31
Vekselių sąnaudos	54,7	
Prenumerata	1,5	
Draudimas	41,0	
	97,2	0

Šiame balanso straipsnyje apskaitomos ateinančių laikotarpių sąnaudos, kurios bus įskaitytos į sąnaudas per 2002 metus.



2001 m. gruodžio 31 d. finansinė atskaitomybė

Pastabos (tęsinys)

9. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai (tūkst. Lt)

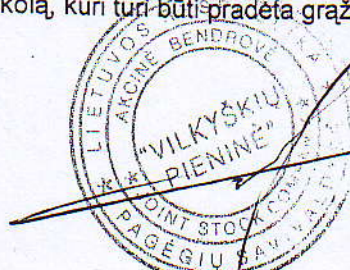
	2001/12/31	2000/12/31
Finansinės skolos (einamųjų metų dalis)	3 517,9	2 000,0
Finansinės skolos	7 432,4	3 548,6
	10 950,3	5 548,6

"Finansinės skolos" (7 432,4 tūkst.Lt) straipsnyje yra atvaizduota:

- Skola Vilniaus banko Tauragės skyriui 3320,2 tūkst.Lt, iš jų:
 - 574,8 tūkst. Lt overdraftas su 9% metinių palūkanų,
 - kreditas pagal 2001 04 10 sutartį, išduota suma 168 tūkst. eurų, litais pagal kursą 592,6 tūkst.Lt; nustatytos 7,5% palūkanos, gražinti iki 2002 04 05;
 - kreditas pagal 2000 08 01 sutartį su 8% metinių palūkanų, gražinimo terminas iki 2002 07 31, išduota suma 375 tūkst. USD, apskaitoje litais 1500 tūkst.Lt;
 - 652,8 tūkst. Lt skola pagal faktoringo sutartį, kurioje numatytos 9,75% metinės palūkanos ir 170 tūkst. USD faktoringo limitas UAB prekybos namai "Hermis".
- Iš AB "Bankas Snoras" Bendrovė turėjo 3300 tūkst. Lt trumpalaikių skolų, iš jų:
 - 1000 tūkst. Lt skolos likutis - išduota 250 tūkst.USD ekvivalentas litais, sutartis sudaryta 2001 08 24 dieną, nustatytos metinės palūkanos 9,5%, gražinimo terminas 2002 08 23, tikslinė paskirtis - apyvartinių lėšų papildymui, įkeičiant fermentinio sūrio 350 tonų atsargas, kurios yra apdraustos Snoro naudai.
 - 1800 tūkst. Lt yra Bendrovės išleisti paprasti vekseliai po 150 tūkst. Lt ir 100 tūkst. Lt, kurių diskonto suma pagal sutartis yra tokia:
 - (a) 2001 11 22 sutartį Nr.612 už 4 paprastuosius vekselius po 150 tūkst.Lt diskonto suma (bendra) yra 31,4 tūkst. Lt, mokami AB bankas "Snoras" komisiniai ir atlygis už vekselių apskaitą. Vekselių išpirkimo data iki 2002 05 21 kas mėnesį sumokant po 150 tūkst. Lt.
 - (b) 2001 10 19 sutartį Nr.612 buvo parduoti 6 paprastieji vekseliai po 100 tūkst. Lt, diskonto suma 33,8 tūkst.Lt, numatytos padidintos 36% metinės palūkanos laiku neišpirkus vekselių. Šių vekselių išpirkimo laikas iki 2002 06 10.
 - (c) 2001 10 25 sutartį Nr.612 buvo parduoti 4 paprastieji vekseliai po 150 tūkst. Lt, diskonto suma 22,3 tūkst.Lt, komisiniai ir atlygis už vekselių apskaitos tvarkymą. Paskutinio vekselio pagal šią sutartį išpirkimo laikas 2002 03 25.
 - 500 tūkst. Lt yra Snoro banko suteiktas overdraftas, kuriuo Bendrovė pasinaudojo. Pagal overdrafto sutartį metinės palūkanos yra 10,84% (padidintos 36%), užstatas sąskaitos Snoro banke, terminas 30 kalendorinių dienų.
- LTB 272,3 tūkst.Lt paskola, kuri yra išduota 2000 02 10 JAV doleriais (likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 68 067 USD), paskolos gražinimo terminas buvo pratęstas ir galutinai turi būti atsiskaityta iki 2002 02 08, tačiau Bendrovė grafiko nesilaikė ir laiku neatsiskaitytė. Nustatytos 11,5% metinės palūkanos.
- Šiaulių bankas 540 tūkst. Lt, išduota JAV doleriais 135 tūkst. USD, faktoringo sutartis, metinės palūkanos 11,5%, gražinimo terminas iki 2002 04 18.

Finansinės skolos (einamųjų metų dalis 3 517,9 tūkst. Lt) yra:

- Snoras 645,2 tūkst. Lt yra einamųjų metų dalis pagal ilgalaikių įsipareigojimų straipsnyje apibūdintą paskolą, kuri turi būti pradėta gražinti pradedant 2002 03 25 po 16130 USD kas mėnesį.



KOPIJA TIKRA
Generalinis direktorius
Gintaras Bertašius

2001 m. gruodžio 31 d. finansinė atskaitomybė

Pastabos (tęsinys)

- VB 2872,7 tūkst. Lt.
 - (a) Iš ilgalaikės 985 tūkst. USD paskolos per metus reikia grąžinti 610 tūkst. USD, apskaitytą kaip 2440 tūkst. Lt.
 - (b) Iš ilgalaikės pagal 2001 02 02 kredito sutartį gautos paskolos per metus reikia grąžinti 32,4 tūkst. USD, kurie apskaityti kaip 129,6 tūkst. Lt.
 - (c) Iš ilgalaikės pagal 2001 02 01 kredito sutartį gautos sumos per metus turi būti grąžinta 303,1 tūkst. Lt.

10. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (tūkst.Lt)

	2001/12/31	2000/12/31
Skolos tiekėjams	9 139,0	6 879,9
Iš pirkėjų avansu gautos sumos	1 559,1	779,1
Mokėtini mokesčiai	468,2	933,9
Mokėtinas darbo užmokestis ir socialinis draudimas	920,9	582,5
Kitos mokėtinės sumos	6,1	4,2
	12 093,3	9 179,6

Skolose tiekėjams yra apskaityta išperkamosios nuomos mokesčio dalis 250,8 tūkst.Lt, skola akcininkui G.Bertašiui 20 tūkst.Lt, kurios turėtų būti apskaitytos kaip finansinės skolos. Skolose tiekėjams taip pat apskaitomos priskaitytos, bet nesumokėtos palūkanos, delspinigiai, pvz., Vilniaus bankui 103 tūkst.Lt.

Tiekėjų skolose pieno statytojams didžiausios skolos yra ŽŪB "Padovynys" 538 tūkst.Lt, ŽŪB "Šešupė" 248,5 tūkst.Lt, ŽŪB "Piktupėnai" 14,2 tūkst.Lt, UAB "Gelgaudiškio melioracija" 86,8 tūkst.Lt, ŽŪK "Lumpėnų rambynas" 67,1 tūkst.Lt, ŽŪB "Vonuškis", ŽŪB "Atžalynas" 54,5 tūkst.Lt, Čemerka 32,1 tūkst.Lt. Visi šie tiekėjai yra didžiausių pieno statytojų sąrašė.

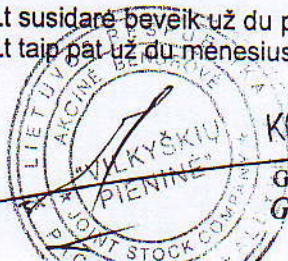
Didžiausios skolos tiekėjams UAB "Elsis" 289 tūkst. Lt už kompiuterinę programą, UAB "Gensina" 159 tūkst.Lt, Kelmės pieninei 209 tūkst.Lt, "Letpaka" 365 tūkst.Lt, UAB "Naujoji poligrafija" 73 tūkst.Lt, Neapmokėta skola už Tauragės cecho įsigijimą 1 892 tūkst.Lt "Pieno žvaigždės" Mažeikių pieninei, Tauragės statybai už atliktus darbus 324 tūkst.Lt, Tauragės vandenys 129 tūkst.Lt.

Iš pirkėjų avansu gautos sumos yra didžiausios šios: Baltic Foods (Latvija) 899 tūkst.Lt, Memele Mv 123 tūkst.Lt., UAB "Trojina" 136 tūkst.Lt.

Skola biudžetui susideda iš:

- ✓ Pridėtinės vertės mokesčio 12,4 tūkst.Lt
- ✓ Fizinių asmenų pajamų mokesčio iš atlyginimo 330 tūkst.Lt; nemokėtas už du mėnesius, nes vėluoja atlyginimai;
- ✓ Fizinių asmenų pajamų mokestis už turto nuomą 26,3 tūkst. Lt; Nuomojama iš fizinių asmenų pienovežiai, pieno surinkimo punktai per metus maždaug už 1021 tūkst.Lt;
- ✓ Atskaitymai į kelių fondą 37,4 tūkst.Lt;
- ✓ Nekilnojamojo turto mokesčio 4,1 tūkst.Lt;
- ✓ Mokestis už gamtos išteklius 2,4 tūkst.Lt
- ✓ Mokestis už aplinkos teršimą 55,6 tūkst.Lt;

Mokėtinas darbo užmokestis 641,5 tūkst. Lt susidaro beveik už du paskutinius metų mėnesius, o skola socialiniam draudimui 279,4 tūkst.Lt taip pat už du mėnesius.



KOPIJA TIKRA

 Generalinis direktorius
Gintaras Bertašius

UAB "VILKYŠKIŲ PIENINĖ"

15

2001 m. gruodžio 31 d. finansinė atskaitomybė

Pastabos (tęsinys)

11. Ilgalaikiai įsipareigojimai (tūkst. Lt)

	2001 / 12 / 31	2000 / 12 / 31
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	265,5	330,4
Finansinės skolos	3 217,5	3 500,0
	3 483,0	3 830,4

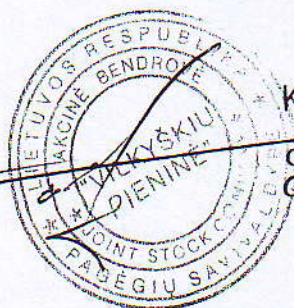
Ilgalaikės finansinės skolos yra šiems bankams:

- AB bankas "Snoras" 1354,8 tūkst. Lt paimti JAV doleriais pagal 2001 09 20 dienos kredito sutartį Nr.031-93043, skirtą apmokėti UAB "Pieno žvaigždės" už pirktus pastatus, ilgalaikį ir trumpalaikį turtą su 10,6% metinių palūkanų, kredito grąžinimo terminas iki 2004 09 19, užstatyti pirkti iš UAB "Pieno žvaigždės" pastatai, įrengimai, dalinai G.Bertašiaus ir A.Vadeikos akcijos UAB "Vilkyškių pieninė".
- 1862,7 tūkst.Lt Bendrovė su Vilniaus Banko Tauragės skyriumi yra sudariusi keletą ilgalaikių kredito sutarčių:
 - (a) pagal 1999 05 25 kredito sutartį buvo išduota 985 tūkst. USD (likutis) paskola su 7,26% metinių palūkanų, grąžinimo terminas 2003 07 01, kredito paskirtis apmokėti Olandijos firmai Tetra Pak Tebel B.V. už sūrių gamybos liniją. Ši sutartis buvo dalinai pakeista, sudarius 2002 01 08 kredito sutartį, kurioje nustatyta, kad šios paskolos dalis 250 tūkst.USD bus grąžinti iki 2002 07 07, mokant 7% metinių palūkanų. Šios paskolos dalis, kuri bus grąžinta po metų yra 375 tūkst. USD, įvertinti apskaitoje 1500 tūkst. Lt.
 - (b) pagal 2001 02 02 kredito sutartį buvo išduota 66,9 tūkst. USD su 9,7% metinių palūkanų, grąžinimo terminas 2006 02 01, grąžinant kas ketvirtį po 8,1 tūkst. USD. Šios paskolos dalis, grąžintina po metų yra 34,5 tūkst. USD, įvertintų apskaitoje 138 tūkst. Lt.
 - (c) pagal 2001 02 01 kredito sutartį buvo išduota 527,7 tūkst. Lt su 4,5% metinių palūkanų, grąžinimo terminas 2006 02 01 iš Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo (LAAIF) lėšų. Kredito tikslinė paskirtis – investicinio aplinkosauginio projekto finansavimas. Kreditas nėra pilnai išnaudotas, grąžintina dalis po vienerių metų yra 224,7 tūkst. Lt

Išperkamosios nuomos sutartys yra sudarytos su "Hanza lizingas" ir "VB lizingas" bendrai 516 tūkst. Lt sumai, iš jos mokėtina suma po vienerių metų 265,5 tūkst.Lt.

12. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos (tūkst. Lt)

	2001 / 12 / 31	2000 / 12 / 31
Ateinančių laikotarpių pajamos		14,8
	0	14,8



KOPIJA TIKRA

Generalinis direktorius
Gintaras Bertašius

2001 m. gruodžio 31 d. finansinė atskaitomybė

Pastabos (tęsinys)

13. Įstatinis kapitalas ir akcijų priedai (tūkst. Lt)

	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Viso
2001 m. sausio 1 d.	4 700,0		4 700,0
Nauja akcijų emisija	4 653,0		4 653,0
2001 m. gruodžio 31 d.	9 353,0		9 353,0

Bendrovė 2001 09 19 padidino įstatinį kapitalą, išleisdama 49500 naujas paprastasias vardines akcijas iš nepaskirstytojo pelno. Iš viso metų pabaigoje Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 99500 paprastųjų vardinių akcijų po 94 Lt nominalia verte.

14. Rezervai (tūkst. Lt)

	Privalomas pelno rezervas	Nepaskirstytini rezervai	Paskirstytini	Viso
2001 m. sausio 1 d.	465,6			465,6
Pervedimai į rezervus				
Rezervų panaudojimas				
2001 m. gruodžio 31 d.	465,6			465,6

Bendrovė nenaudojo rezervų metų eigoje, įstatinį kapitalą didino iš sukaupto 2001 metų pradžioje nepaskirstyto pelno.

Nepaskirstytas pelnas metų pradžioje buvo 4653,7 tūkst.Lt, iš jo 4653 tūkst.Lt padidino įstatinį kapitalą, liko 0,7 tūkst.Lt.

Nepaskirstytas 2001 metų nuostolis sudaro 822,7 tūkst.Lt.

15. Dotacijos ir subsidijos (tūkst.Lt)

Bendrovė pagal 2001 02 14 palūkanų subsidijų sutartį iš VŠĮ "Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondas" (LAAIF) gavo palūkanų subsidijas už kreditus, kurie buvo išduoti Vilniaus banko ir LAAIF. LAAIF kompensuoja pirmus du metus 100%, o likusius tris metus 50% palūkanų nuo bendros mokėtinų palūkanų sumos, apskaičiuotos kaip svertinis aritmetinis dviejų aukščiau nurodytų palūkanų normų vidurkis.

Bendrovė gautas palūkanas įskaito į aplinkosauginio projekto statybos vertę ir nudėvės kartu su valymo įrengimais, atitinkama dalimi nurašydama ir subsidijų dalį.



KOPIJA TIKRA
Generalinis direktorius
Gintaras Bertašius

2001 m. gruodžio 31 d. finansinė atskaitomybė

Pastabos (tęsinys)

16. Akcininkai ir kontrolė

2002 m. kovo 1 d. 63,64 % UAB "Vilkyškių pieninė" akcijų priklausė Gintarui Bertašiui, 29,55% Alvydui Vadeikai, 4,55% Sigitui Trijoniui, likusi dalis 2,26% po lygiai priklauso Ritai Domeikienei ir Aleksandrui Bertašiui.

17. Pajamos

2001 m. bendrovės pardavimų pajamas (59 831 tūkst. Lt) sudarė:

✓ Sūrių pardavimas	17320,0 tūkst. Lt
✓ Sūrių eksportas	37982,1 tūkst. Lt
✓ Sviesto pardavimas	3639,5 tūkst. Lt
✓ Išrūgų pardavimas	86,6 tūkst. Lt
✓ Pieno pardavimas	575,9 tūkst. Lt
✓ Kiti pardavimai	226,9 tūkst. Lt

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos – 151,1 tūkst. Lt, iš jų:

✓ Teigiama valiutų kurso įtaka	54,7 tūkst. Lt
✓ Delspinigiai ir baudos	5,2 tūkst. Lt
✓ Kompensacijos iš darbo biržos	29,3 tūkst. Lt
✓ Draudimo išmokos	22,4 tūkst. Lt
✓ Nuolaidos (kredit note)	39,2 tūkst. Lt
✓ kitos	0,3 tūkst. Lt

Pagautėje (22,7 tūkst. Lt) yra apskaitytos tokios sumos:

Kreditorinio įsiskolinimo nurašymas	2,9 tūkst. Lt
Lizingo palūkanų perskaičiavimas	19,8 tūkst. Lt

18. Sąnaudos

2001 m. pagamintų prekių savikaina sudarė 60 720 tūkst. Lt, iš jų:

Žaliava	40.763,9	67,1%
Atlyginimai	5.788,4	9,5%
Medžiagos	4.754,2	7,8%
Transporto išlaidos	2.594,0	4,3%
Amortizacija	1.909,0	3,1%
Kuras	1.821,7	3,0%
Veiklos sąnaudos	1.304,3	2,1%
Gatava produkcija	835,5	1,4%
Elektra	457,1	0,8%
Pieno tyrimai, produkcijos sertifikatai	335,9	0,6%
Kitos sąnaudos	156,2	0,3%
	60.720,2	100,0%

[pagamintų prekių savikainą buvo įskaitytos ir veiklos sąnaudos, kaip draudimo išlaidos, bankų paslaugos, kanceliarinės sąnaudos, reklamos ir marketingo sąnaudos, kelių mokestis,



KOPIJA TIKRA

Generalinis direktorius
Gintaras Bertašius

2001 m. gruodžio 31 d. finansinė atskaitomybė

Pastabos (tęsinys)

nekilnojamojo turto mokesčiai, komandiruotės ir pan. Administracijos atlyginimai (įskaitant socialinio draudimo įmokas) sudarė 1008,6 tūkst.Lt (32 darbuotojai) ir yra įjungti į bendrą atlyginimų sumą.

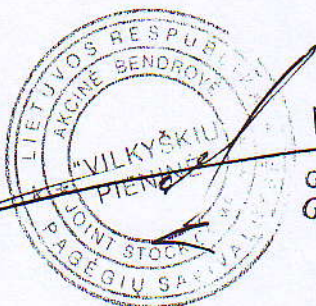
Apskaičiuota gamybos išlaidų suma kas mėnesį yra įkeliami į gatavos produkcijos sąskaitą ir kiekvieno mėnesio pradžiai apskaičiuojama gatavos produkcijos savikaina, padalijus visą sukaupią gamybos išlaidų sumą iš gatavos produkcijos kiekio. Pagal šią apskaitinę kainą visą mėnesį yra nurašoma parduotos produkcijos savikaina.

Kadangi išaugo gatavos produkcijos likučiai sandėlyje, tai dalis gamybos sąnaudų liko apskaityta balanso gatavos produkcijos straipsnyje, iš kitos pusės metų pradžiai buvo atkelta produkcijos savikaina iš ankstesniųjų metų.

Bendrovė turėjo išskirti veiklos sąnaudas, kurias reikia apskaityti pagal veiklos periodus, kaip nesusijusius su gamyba, o susijusias su gamyba išlaidas įskaityti į pagamintos produkcijos savikainą. Per metus susidarytų (iš gamybos sąnaudų veiklos sąnaudos 1 304,3 tūkst.Lt, administracijos atlyginimai ir socialinis draudimas 1 008,6 tūkst.Lt) 2 312,9 tūkst. Lt veiklos sąnaudų. Tokiu būdu veiklos sąnaudos sudaro 3,8% gamybos sąnaudų, todėl galime manyti, kad tiek procentų yra padidinta gatavos produkcijos savikaina atsargų straipsnyje.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas (4610,2 tūkst.Lt) sudaro:

Neigiama valiutų kurso įtaka	130,6 tūkst.Lt
Priskaitytos palūkanos	1 011,9 tūkst.Lt
Baudos ir delspinigiai	457,3 tūkst.Lt
Beviltiškos skolos	3 008,5 tūkst.Lt
Kitos finansinės sąnaudos	1,9 tūkst.Lt



KOPIJA TIKRA

Generalinis direktorius
Gintaras Bertašius

2001 m. gruodžio 31 d. finansinė atskaitomybė

Pastabos (tęsinys)

nekilnojamojo turto mokestis, komandiruotės ir pan. Administracijos atlyginimai (įskaitant socialinio draudimo įmokas) sudarė 1008,6 tūkst.Lt (32 darbuotojai) ir yra įjungti į bendrą atlyginimų sumą.

Apskaičiuota gamybos išlaidų suma kas mėnesį yra įkeliama į gatavos produkcijos sąskaitą ir kiekvieno mėnesio pradžiai apskaičiuojama gatavos produkcijos savikaina, padalijus visą sukaupą gamybos išlaidų sumą iš gatavos produkcijos kiekio. Pagal šią apskaitinę kainą visą mėnesį yra nurašoma parduotos produkcijos savikaina.

Kadangi išaugo gatavos produkcijos likučiai sandėlyje, tai dalis gamybos sąnaudų liko apskaityta balanso gatavos produkcijos straipsnyje, iš kitos pusės metų pradžiai buvo atkelta produkcijos savikaina iš ankstesniųjų metų.

Bendrovė turėjo išskirti veiklos sąnaudas, kurias reikia apskaityti pagal veiklos periodus, kaip nesusijusias su gamyba, o susijusias su gamyba išlaidas įskaityti į pagamintos produkcijos savikainą. Per metus susidarytų (iš gamybos sąnaudų veiklos sąnaudos 1 304,3 tūkst.Lt, administracijos atlyginimai ir socialinis draudimas 1 008,6 tūkst.Lt) 2 312,9 tūkst. Lt veiklos sąnaudų. Tokiu būdu veiklos sąnaudos sudaro 3,8% gamybos sąnaudų, todėl galime manyti, kad tiek procentų yra padidinta gatavos produkcijos savikaina atsargų straipsnyje.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas (4610,2 tūkst.Lt) sudaro:

Neigiama valiutų kurso įtaka	130,6 tūkst.Lt
Priskaitytos palūkanos	1 011,9 tūkst.Lt
Baudos ir delspinigiai	457,3 tūkst.Lt
Beviltiškos skolos	3 008,5 tūkst.Lt
Kitos finansinės sąnaudos	1,9 tūkst.Lt

19. Pobalansiniai įvykiai

2002 03 15 buvo sudaryta sutartis su ŪKB "Šilgaliai" dėl atsiskaitymo tvarkos ir sąlygų. Pagal šią sutartį dalį bendro 2002 01 01 dienai susidariusio įsiskolinimo (481,6 tūkst.Lt), ŪKB "Šilgaliai" įsipareigoja padengti patiekdama Bendrovei pieno šaldytuvus už 400 tūkst.Lt. Likusią avansinio apmokėjimo dalį, t.y. 81,6 tūkst.Lt, ŪKB "Šilgaliai" padengs iki 2002 12 31 tiekdamas pieną. Audito išvados datai Bendrovė gavo iš ŪKB "Šilgaliai" penkis pieno šaldytuvus ir tris pieno aušintuvus 119,8 tūkst.Lt sumai.



KOPIJA TIKRA

Generalinis direktorius
Gintaras Bertašius