



UAB KPMG Lietuva
Auditas Apskaita Konsultacijos

Vytauto g. 12
2004 Vilnius
Lietuva/Lithuania

Telefonas +370 5 2102600
Telefaksas +370 5 2102659
El. paštas vilnius@kpmg.lt

Įmonės kodas 1149497
Juridinių asmenų registras
Įmonės registravimo Nr. UJ 94-154

AB Sanitas

2003 m. metinės ataskaitos

Sanitas AA 03 Lt

Turinys

INFORMACIJA APIE MOTININĘ ĮMONĘ	2
FINANSINIAI RODIKLIAI	3
VADOVYBĖS METINĖ ATASKAITA	5
AUDITORIAUS IŠVADA AB "SANITAS" AKCININKAMS	6
PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA	8
BALANSINĖ ATASKAITA	9
PASIKEITIMŲ AKCININKŲ NUOSAVYBĖJE ATASKAITA	11
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	12
PAAIŠKINIMAI	13
PAAIŠKINIMAI BE NUORODŲ	31

Informacija apie motininę įmonę

AB "Sanitas"

Telefonas: + 37 22 03 45
Telefaksas: + 37 22 36 96
Įregistruota: Vytauto pr. 3
Kaunas, Lietuva LT 3000

Stebėtojų taryba

Darius Šulnis (pirmininkas)
Dailius Juozapas Mišeikis
Tomas Nausėda
Darius Žaromskis

Vadovybė

Donatas Jazukevičius (generalinis direktorius)
Giedrius Gudas (gamybos direktorius)
Rytis Seniūnas (pardavimų direktorius)
Mindaugas Žvirblis (tiekimo vadovas)
Iona Žėglienė (kokybės užtikrinimo vadovė)
Vidūnas Tamašauskas (Techninio skyriaus vadovas)
Rūta Milkuvienė (Teisės ir bendrųjų reikalų skyriaus vadovė)
Dalia Švelnytė (vyriausioji finansininkė)

Auditoriai

KPMG Lietuva

Bankai

AB "Vilniaus bankas"
AB "Sampo bankas"
AB "Šiaulių bankas"
"Nordea Bank Finland Plc" Lietuvos skyrius

Finansiniai rodikliai

Tūkst. litų

	2003	2002	2001
--	------	------	------

Pagrindiniai rodikliai

Apyvarta	30 889	29 484	24 498
Bendrasis pelnas	7 927	7 142	6 343
Veiklos pelnas	1 285	1 541	-2 944
Pelnas prieš apmokestinimą	625	201	-2 604
Metų pelnas	313	48	-2 156

Ilgalaikis turtas	14 748	19 476	21 273
Trumpalaikis turtas	16 220	23 965	24 075
Iš viso turto	30 968	43 441	45 348
Akcinis kapitalas	27 815	27 815	30 280
Kapitalas ir rezervai	20 756	42 381	43 454
Ilgalaikiai įsiskolinimai	3 730	0	0
Trumpalaikiai įsiskolinimai	6 482	1 060	1 894

Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	5 019	716	2 129
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	2 235	-1 221	-2 412
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	-13 563	-1 121	-158
Iš viso pinigų srautų	-6 309	-1 626	-441

Darbuotojų skaičius	280	386	430
----------------------------	------------	------------	------------

Finansiniai rodikliai

Grynojo pelno rodiklis	2.0%	0.7%	-10.6%
Investicijų grąžos rodiklis	2.0%	0.5%	n/d
Bendroji marža	25.7%	24.2%	25.9%
Mokumo rodiklis	250.2%	2260.8%	1271.1%
Akcininkų nuosavybės rodiklis	67%	97.6%	95.8%
Akcininkų nuosavybės grąžos rodiklis	0.7%	0.1%	n/d

Finansiniai rodikliai

Finansinių rodiklių apskaičiavimas

Grynojo pelno rodiklis	$\frac{\text{Pelnas/nuostolis iš veiklos prieš palūkanas ir t.t.} \times 100}{\text{Apyvarta}}$
Investicijų grąža	$\frac{\text{Pelnas/nuostolis iš veiklos prieš palūkanas ir t.t.} \times 100}{\text{Iš viso turto}}$
Bendrasis pelnas	$\frac{\text{Bendrasis pelnas} \times 100}{\text{Apyvarta}}$
Mokumo rodiklis	$\frac{\text{Trumpalaikis turtas} \times 100}{\text{Trumpalaikiai įsipareigojimai}}$
Akcininkų nuosavybės rodiklis	$\frac{\text{Kapitalas ir rezervai metų pabaigoje} \times 100}{\text{Iš viso įsipareigojimų metų pabaigoje}}$
Akcininkų nuosavybės grąžos rodiklis	$\frac{\text{Pelnas analizės tikslams} \times 100}{\text{Vidutinis kapitalas ir rezervai}}$
Pelnas analizės tikslams	Veiklos pelnas (nuostolis), atskaičius mokesčius

Vadovybės metinė ataskaita

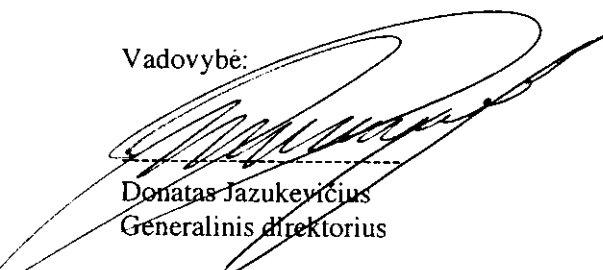
Stebėtojų taryba ir vadovybė šiandien aptarė ir patvirtino metines finansines ataskaitas ir vadovybės metinę ataskaitą.

Metinės ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus. Mūsų nuomone, taikyti apskaitos principai yra tinkami, ir metinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą vaizdą.

Rekomenduojame, kad metines ataskaitas patvirtintų Visuotinis akcininkų susirinkimas.

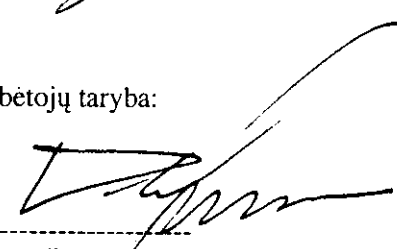
Vilnius, 2004 m. kovo 15 d.

Vadovybė:

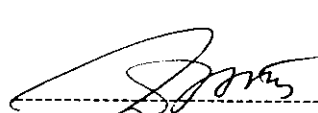


Donatas Jazukevičius
Generalinis direktorius

Stebėtojų taryba:



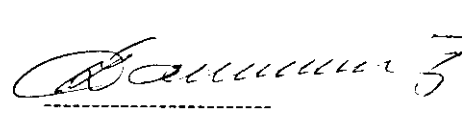
Darius Šulnis
(Pirmininkas)



Dailius Juozapas Mišeikis



Tomás Nausėda



Darius Žaromskis

Auditoriaus išvada AB "Sanitas" akcininkams

Apimtis

Mes atlikome pridedamų AB "Sanitas" 2003 m. gruodžio 31 d. balanso ir 2003 m. susijusių pelno (nuostolio), pinigų srautų ir akcininkų nuosavybės pasikeitimų ataskaitų auditą.

Direktorių ir auditorių atsakomybė

Už šias finansines ataskaitas yra atsakinga įmonės vadovybė. Mūsų pareiga - remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šias finansines ataskaitas.

Nuomonės pagrindas

Auditą atlikome pagal Tarptautinius ir Nacionalinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, jog auditą planuotume ir atliktume taip, kad pagrįstai įsitikintume, jog finansinėse ataskaitose nėra esminių netikslumų. Audito metu atrankos būdu patikrinome dokumentus ir šaltinius, patvirtinančius finansinėse ataskaitose pateiktus skaičius ir kitos informacijos atskleidimą. Audito metu mes taip pat įvertinome taikytus apskaitos principus ir patikrinome vadovybės atliktus reikšmingus įvertinimus bei įvertinome bendrą finansinės atskaitomybės pateikimą. Mes manome, kad mūsų atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei.

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi AB "Sanitas" finansinę būklę 2003 m. gruodžio 31 d. bei 2003 metų veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus.

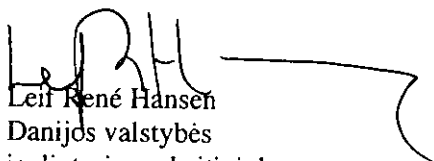
Papildoma informacija

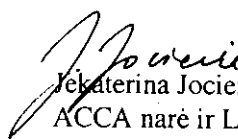
Nedarydami išlygos savo nuomonėje, atkreipiame dėmesį į tai, kad 2003 m. gruodžio 31 d. įmonė turėjo nuosavų akcijų, kurios sudarė 82% akcinio kapitalo. 2003 m. lapkričio 12 d. įmonės akcininkų susirinkimas patvirtino reorganizavimo planą, pagal kurį AB "Sanitas" turėtų būti sujungta su AB "Baltijos finansų vystymo grupė" (toliau AB BFGV). Dalis AB BFGV grynojo turto, kurį sudarė AB "Sanitas" akcijos ir su jomis susiję įsipareigojimai, 2003 m. lapkričio 13 d. buvo perduota AB "Sanitas". Po šio perdavimo įmonės turimų nuosavų akcijų dalis išaugo nuo 10% iki 82% akcinio kapitalo. Tokiu būdu įmonė pažeidė Akcinių Bendrovių įstatymo 54 straipsnį, kuris draudžia įsigyti nuosavų akcijų, kurios sudaro daugiau nei 10% akcinio kapitalo. Įstatymas reikalauja, kad akcijos, įsigytos pažeidus minėtą reikalavimą, būtų perleistos kitų asmenų nuosavybėn arba anuliuotos, atitinkamai sumažinant įstatinį kapitalą, per 12 mėnesių po jų įsigijimo.

Auditoriaus išvada AB "Sanitas" akcininkams

Nedarydami išlygos savo nuomonėje, atkreipiame dėmesį į informaciją, pateiktą 20 puslapyje, dėl įstatymų reikalavimų pasikeitimų nuo 2004 m. gegužės 1 d., kurie turės reikšmingos įtakos įmonės veiklai.

Vilnius, 2004 m. kovo 15 d.
KPMG Lietuva


Leif René Hansen
Danijos valstybės
įgaliotasis apskaitininkas


Jekaterina Jocienė
ACCA narė ir Lietuvos
atestuota auditorė
Pažymėjimo Nr. 0425

Pelno (nuostolio) ataskaita

	Paaišk.	2003	2002
		Tūkst. litų	Tūkst. litų
Apyvarta	2	30 889	29 484
Gamybos savikaina		-22 962	-22 342
Bendrasis pelnas		7 927	7 142
Distribucijos išlaidos	3	-555	-862
Administracinės išlaidos	4	-5 437	-4 513
Kitos veiklos pajamos ir išlaidos, grynąja verte	5	-650	-226
Veiklos pelnas		1 285	1 541
Finansinės pajamos ir išlaidos, grynąja verte	6	-660	-1 340
Pelnas prieš mokesčius		625	201
Pelno mokestis	7	-312	-153
Grynasis metų pelnas		313	48
Pelnas akcijai (litai)	8	0.069	0.01
Pelnas potencialiai akcijai (litai)	8	0.067	n/d

Balansinė ataskaita gruodžio 31 d.

	Paaišk.	2003 Tūkst. litų	2002 Tūkst. litų
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Pastatai ir įranga	9	14 601	16 290
Nematerialus turtas	11	146	191
Investicinis turtas	10	0	1 820
Investicijos	12	1	1 175
Iš viso ilgalaikio turto		14 748	19 476
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	13	5 594	6 698
Prekybos skolos		9 145	8 037
Kitos gautinos sumos	14	466	1 375
Investicijos	12	74	293
Atidėtojo mokesčio turtas	15	49	361
Pinigai ir jų ekvivalentai	16	892	7 201
Iš viso trumpalaikio turto		16 220	23 965
IŠ VISO TURTO		30 968	43 441

Balansinė ataskaita gruodžio 31 d.

	Paaišk.	2003 Tūkst. litų	2002 Tūkst. litų
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Kapitalas ir rezervai	17		
Akcinis kapitalas		27 815	27 815
Nuosavos akcijos		-22 454	-516
Įstatymų numatyti rezervai		1 770	1 760
Kiti rezervai		12 761	12 761
Nepaskirstytas pelnas		864	561
Iš viso kapitalo ir rezervų		<u>20 756</u>	<u>42 381</u>
Ilgalaikiai įsiskolinimai			
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	18	3 730	0
Iš viso ilgalaikių įsiskolinimų		<u>3 730</u>	<u>0</u>
Trumpalaikiai įsiskolinimai			
Paskolos	22	4 645	0
Įsiskolinimai tiekėjams		1 055	508
Kiti įsiskolinimai	19	782	552
Iš viso trumpalaikių įsiskolinimų		<u>6 482</u>	<u>1 060</u>
Iš viso įsiskolinimų		<u>10 212</u>	<u>1 060</u>
IŠ VISO NUOSAVYBĖS IR ĮSIPAREIGIJIMŲ		<u>30 968</u>	<u>43 441</u>
Nebalansiniai įsipareigojimai	20		
Personalo sąnaudos	21		
Sandoriai su susijusiomis šalimis	22		
Užsienio valiuta	23		

Pasikeitimų akcininkų nuosavybėje ataskaita

Tūkst. litų	Paišk.	Akcinis kapitalas	Nuosavos akcijos	Įstatymų numatytas rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirs- tytas pelnas	Iš viso
Kapitalas ir rezervai							
2002 m.							
sausio 1 d.		30 280	-57	1 760	13 423	-1 952	43 454
Nuosavų akcijų įsigijimas							
		0	-1 121	0	0	0	-1 121
Anuliuotos nuosavos akcijos							
		-2 465	662	0	-662	2 465	0
2002 m. grynasis pelnas							
		0	0	0	0	48	48
Kapitalas ir rezervai							
2003 m.							
sausio 1 d.	17	27 815	-516	1 760	12 761	561	42 381
Paskirstyta į įstatymų numatytą rezervą							
		0	0	10	0	-10	0
Nuosavų akcijų įsigijimas							
		0	-21 938	0	0	0	-21 938
2003 m. grynasis pelnas							
		0	0	0	0	313	313
Kapitalas ir rezervai							
2003 m.							
gruodžio 31 d.	17	27 815	-22 454	1 770	12 761	864	20 756

Pinigų srautų ataskaita

Tūkst. litų	2003	2002
Grynasis rezultatas	313	48
Koregavimai:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2 463	2 725
Nurašytas ir parduotas ilgalaikis turtas	390	0
Atidėtieji mokesčiai	312	153
Atidėjimas pasenusioms atsargoms, skoloms	100	317
Pasikeitimas atostoginių rezerve ir kituose atidėjimuose	139	4
Palūkanų išlaidos/pajamos, pelnas/nuostolis pardavus investicijas	-141	0
Grynųjų pinigų srautai iš įprastinės veiklos iki pasikeitimų apyvartinėse lėšose	3 576	3 247
Pasikeitimas prekybos ir kitose gautinose sumose	-521	-2 575
Pasikeitimas atsargose	1 326	882
Pasikeitimas įsiskolinimuose tiekėjams ir kituose įsiskolinimuose	638	-838
Grynųjų pinigų srautai iš įprastinės veiklos	5 019	716
Gautos/sumokėtos grynosios palūkanos	0	0
Sumokėtas/gautas pelno mokestis	0	0
Grynųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos	5 019	716
Materialaus ilgalaikio turto įsigijimas	-667	-1 154
Investicijų įsigijimas/pardavimas	1 534	-288
Nematerialaus ilgalaikio turto kapitalizavimas	-67	-72
Ilgalaikio turto pardavimas	1 435	293
Grynųjų pinigų srautai iš investicinės veiklos	2 235	-1 221
Akcininkai:		
Nuosavų akcijų įsigijimas	-21 938	-1 121
Ilgalaikių paskolų pajamos/mokėjimai	3 730	0
Trumpalaikių paskolų pajamos/mokėjimai	4 645	0
Grynųjų pinigų srautai iš finansavimo, grynąja verte	-13 563	-1 121
Grynųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos, investicinės veiklos ir finansavimo	-6 309	-1 626
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d.	7 201	8 827
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai gruodžio 31 d.	892	7 201

Paaiškinimai

1 Reikšmingų apskaitos principų ir praktikos santrauka

Akcinės bendrovės AB "Sanitas" (įmonė) buveinė yra Kaune, Lietuvoje. Įmonės akcijomis prekiaujama einamajame Lietuvos nacionalinės vertybinių popierių biržos sąraše.

Pagrindinė įmonės veikla - farmacinių preparatų gamyba. Didžiąją dalį produkcijos sudaro injekciniai preparatai, tabletės, tepalai ir galeniniai tirpalai.

2003 m. gruodžio 31 d. grupėje dirbo 280 darbuotojų (2002 m.: 386).

Ataskaitų atitikimas nustatytiems standartams

Finansinės ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), kuriuos išleido Tarptautinė apskaitos standartų valdyba (TASV) ir vadovaujantis Tarptautinės apskaitos standartų valdybos Standartų komiteto aiškinimais.

Ataskaitų parengimo pagrindas

Ataskaitos buvo parengtos vadovaujantis veiklos tęstinumo principu.

Finansinėse ataskaitose skaičiai pateikiami litais, suapvalintais iki artimiausio tūkstančio.

Taikyti apskaitos principai sutampa su praėjusiais metais taikytais apskaitos principais.

Ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina, išskyrus turtą, įsigytą hiperinfliacijos laikotarpiu (1991 - 1996 m.), kuris yra apskaitytas koreguota įsigijimo savikaina, ir išskyrus finansinių instrumentų perkainojimą ir turto vertės sumažėjimą, kaip paaiškinta žemiau.

Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos litais operacijos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Gautinos ir mokėtinos sumos ir piniginės lėšos užsienio valiuta įvertinami litais balansinės ataskaitos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi pelno (nuostolio) ataskaitoje. Nepiniginiai straipsniai užsienio valiuta įvertinti litais vertės nustatymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu.

Paaiškinimai

Balansinė ataskaita

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialus turtas yra apskaitomas pirkimo kaina, įskaitant indeksavimus pagal Lietuvos Vyriausybės nutarimus, atėmus sukauptą nusidėvėjimą bei nuostolius, susijusius su vertės sumažėjimu. Pačių sukurto turto savikainą sudaro medžiagų ir tiesioginio darbo sąnaudos bei atitinkamai susijusios netiesioginės gamybos išlaidos.

Sąnaudos, patirtos siekiant pakeisti nekilnojamo turto ar įrangos komponentą, apskaitomą atskirai, įskaitant didesnių remontų išlaidas, yra kapitalizuojamos. Turto pagerinimo sąnaudos kapitalizuojamos tik tada, jeigu jos didina tikėtiną iš to turto gautiną ekonominę naudą. Visos kitos su turtu susijusios, po pradinio turto pripažinimo patirtos sąnaudos, pripažįstamos pelno (nuostolio) ataskaitoje kai patiriamos.

Nusidėvėjimas apskaitomas pelno (nuostolio) ataskaitoje tiesioginiu būdu per apskaičiuotą nekilnojamo turto ir įrangos ir stambių komponentų, apskaitomų atskirai, naudingo tarnavimo laiką. Apskaičiuotas naudingo tarnavimo laikas yra toks:

- Pastatai ir statiniai nuo 10 iki 71 metų
- Mašinos ir įrengimai 5 - 15 metų
- Transporto priemonės ir kitas turtas 2 - 15 metai

Turtas, kurio įsigijimo savikaina yra mažesnė nei 200 litų, o naudingo tarnavimo laikas trumpesnis nei 1 metai, yra nurašomas įsigijimo metais.

Investicinis turtas

Investicinis turtas yra toks turtas, kuris uždirba nuomos pajamas arba didina kapitalo vertę, arba atlieka abi funkcijas. Investicinis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuostolius dėl vertės sumažėjimo. Nusidėvėjimas apskaitomas pelno (nuostolio) ataskaitoje tiesioginiu būdu per apskaičiuotą turto naudingo tarnavimo laiką, kuris yra 40 metų.

Paaiškinimai

Ilgalaikis nematerialus turtas

Įsigytos teisės

Įsigytas teises sudaro medikamentų registravimo sąnaudos, kurios apskaitomos įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją, tiesioginiu būdu per laikotarpį, per kurį tikimasi gauti ekonominės naudos, tačiau ne ilgesnį nei 5 metai.

Kitas nematerialus turtas

Nematerialus turtas, kurį sudaro įmonės įsigyta programinė įranga, apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją. Programinė įranga amortizuojama tiesioginiu būdu per 1 - 3 metų laikotarpį.

Investicijos

Įmonės investicijos, skirtos pardavimui, finansinėje atskaitomybėje pateikiamos tikrąja verte su dėl jų atsirandančiu pelnu arba nuostoliu, kuris apskaitomas pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Investicijų, skirtų pardavimui, pirkimas/pardavimas pripažįstamas finansinėje atskaitomybėje tada, kai įmonė įsipareigoja pirkti/parduoti šias investicijas.

Atsargos

Atsargos yra apskaitomos savikaina arba grynąja realizacine verte, priklausomai kuri mažesnė. Savikaina apskaičiuojama FiFo metodu. Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos savikainą sudaro žaliavos, tiesioginės darbo sąnaudos, kitos tiesioginės sąnaudos bei susijusios netiesioginės gamybos išlaidos. Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, atėmus pardavimo sąnaudas. Atidėjimas daromas lėtos apyvartos ir pasenusioms atsargoms.

Prekybos ir kitos gautinos sumos

Gautinos sumos pateikiamos nominalia verte, atėmus atidėjimą numatytiems nuostoliams. Metų pabaigoje peržiūrimos ir įvertinamos abejotinos ir beviltiškos gautinos sumos.

Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigų srautų ataskaitos sudarymo tikslais, grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro grynujų pinigų likučiai ir indėliai pagal pareikalavimus.

Paaiškinimai

Vertės sumažėjimas

Įmonės turto likutinė vertė, išskyrus atsargas ir atidėtųjų mokesčių debetinį likutį, yra peržiūrima kiekvieną kartą balansinės ataskaitos dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra kokių nuostolių dėl nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė. Nematerialaus turto, kuris dar nenaudojamas, atsiperkamoji vertė įvertinama kiekvieną balansinės ataskaitos sudarymo dieną. Nuostoliai dėl nuvertėjimo yra pripažįstami, kai turto likutinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Nuostoliai dėl nuvertėjimo yra įtraukiami į pelno (nuostolio) ataskaitą.

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: grynoji realizacinė ir turto naudojimo vertė. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės, taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu.

Nuosavų akcijų pirkimas

Kai superkamos nuosavos akcijos, sumokėta suma, įskaitant tiesiogines sąnaudas, yra apskaitoma kaip pasikeitimas akcininkų nuosavybėje. Nupirktos nuosavos akcijos yra grupuojamos kaip nuosavos akcijos ir pateikiamos atimant iš bendros akcininkų nuosavybės sumos. Pelnas arba nuostolis, gautas pardavus nuosavas akcijas, yra pripažįstamas akcininkų nuosavybėje.

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

Sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos

Sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos, pirmiausia pripažįstamos nominalia verte, atėmus susijusių sandorių išlaidas. Po pirminio pripažinimo, sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos, apskaitomos amortizuota verte su skirtumu tarp nominalo ir amortizuotos vertės, apskaitomu pelno (nuostolio) ataskaitoje skolos laikotarpiu pagal galiojančias palūkanų normas.

Paaiškinimai

Pelno (nuostolio) ataskaita

Pajamos

Pajamos pardavus prekes pripažįstamos pelno (nuostolio) ataskaitoje tuo atveju, kai reikšminga rizika ir nauda, susijusi su nuosavybe, yra perduotos pirkėjui. Pajamos suteikus paslaugas pripažįstamos pelno (nuostolio) ataskaitoje jei jos buvo suteiktos iki balansinės ataskaitos sudarymo dienos. Pajamos nepripažįstamos jeigu yra didelių abejonių dėl sandorio sumos atgavimo, susijusių sąnaudų arba tikėtinas prekių grąžinimas.

Gamybos sąnaudos

Gamybos sąnaudas sudaro tiesioginės ir netiesioginės sąnaudos, įskaitant nusidėvėjimą ir atlyginimus, susijusios su metų pardavimų pajamomis.

Importuotų produktų savikainą sudaro pirkimo kaina, transporto ir muitinės sąnaudos.

Pelno mokestis už ataskaitinius metus

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtasis mokesčiai. Pelno mokestis apskaitomas pelno (nuostolio) ataskaitoje, išskyrus kai jis yra susijęs su straipsniais tiesiogiai apskaitytais akcininkų nuosavybėje, tada jis apskaitomas akcininkų nuosavybėje.

Einamasis pelno mokestis yra faktinis mokestis, apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo rezultato, taikant galiojančius ir taikomus balansinės ataskaitos sudarymo dieną tarifus, bei ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimai, jei yra.

Atidėtasis mokestis pripažįstamas naudojant balansinį įsipareigojimų metodą. Jis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų sumų finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtojo mokesčio suma priklauso nuo numatomo turto panaudojimo ir įsipareigojimų padengimo ateityje bei numatomų tada galiosiančių mokesčių tarifų.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje įmonė turės pakankamai mokesstinio pelno, kuris leis išnaudoti mokesčio turtą. Atidėtojo mokesčio turtas mažinamas iki tokios sumos, kuri bus panaudota.

Paiškinimai

Segmentų ataskaitos

Segmentas yra reikšminga įmonės veiklos dalis, išskiriama pagal tiekiamus produktus ar teikiamas paslaugas (verslo segmentas), arba pagal produktų ar paslaugų tiekimą tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kuriai būdinga savita rizika ir ekonominė nauda (geografinis segmentas).

Pinigų srautų ataskaita

Pinigų srautų ataskaita atspindi įmonės įplaukas ir pinigų panaudojimą laikotarpio eigoje, o taip pat finansinę padėtį metų pabaigoje. Pinigų srautai susiję su trimis pagrindinėmis sritimis: pagrindinė veikla, investicine veikla ir finansine veikla.

Pinigų srautų ataskaita sudaroma tokiu būdu, kad grynujų pinigų srautai iš pagrindinės veiklos pateikiami netiesiogiai, remiantis veiklos pajamomis ir išlaidomis pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Grynus pinigus ir gryną pinigų ekvivalentus sudaro grynai pinigai banke ir kasoje ir trumpalaikiai vertybiniai popieriai apskaityti trumpalaikiame turte.

Grynų pinigų srautai iš pagrindinės veiklos apskaičiuojami kaip įprastinės veiklos rezultatas, pakoregavus nepiniginiais straipsniais, apyvartinio kapitalo pasikeitimais, finansinės ir nebūdingos veiklos sumomis ir atskaičius sumokėtą pelno mokestį.

Apyvartinį kapitalą sudaro trumpalaikis turtas, išskyrus įtrauktas į grynus pinigus sumas ir gryną pinigų ekvivalentus, ir trumpalaikiai įsipareigojimai, išskyrus paskolas bei mokesčius ir dividendus. Grynai pinigai banke ir kasoje ir vertybiniai popieriai, apskaityti trumpalaikiame turte, neįtraukiami.

Pinigų srautus iš investicinės veiklos sudaro ilgalaikio turto padidėjimas ir sumažėjimas.

Padidėjimas pateikiamas savikaina. Sumažėjimas pateikiamas pardavimo kaina, atskaičius atitinkamas išlaidas.

Pinigų srautus iš finansavimo sudaro mokėjimai akcininkams ir akcininkų atlikti mokėjimai, debitorių mokėjimai bei skolų grąžinimas, taip pat ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsiskolinimai, kurie neįtraukti į apyvartinį kapitalą.

Paaiškinimai

2 Segmentų ataskaitos

Informacija apie įmonės geografinius segmentus pateikiama kaip pirminis segmentų ataskaitos formatas.

Didžioji dalis įmonės produkcijos parduodama Latvijoje, Lietuvoje ir NVS šalyse. Visas įmonės turtas yra šalyje, kur ji yra įsikūrusi.

Pajamos ir rezultatas, iš viso turto, įsipareigojimų ir kapitalo išlaidų pagal geografinius segmentus yra šie:

Tūkst. litų	Latvija		Lietuva		Rusija		Kazakstanas		Kitos		Iš viso	
	2003	2002	2003	2002	2003	2002	2003	2002	2003	2002	2003	2002
Pajamos	19 324	15 189	7 767	7 761	118	3 441	2 018	1 333	1 662	1 760	30 889	29 484
Segmentų rezultatas (bendrasis pelnas)	4 554	2 637	3 087	3 842	41	226	-14	226	259	211	7 927	7 142
Nepaskirstytos išlaidos											-6 642	-5 601
Veiklos pelnas											1 285	1 541
Grynosios finansavimo sąnaudos											-660	-1 340
Pelnas prieš mokesčius											625	201
Pelno mokesčio išlaidos											-312	-153
Pelnas po mokesčių											313	48
Turtas											30 968	43 441
Įsipareigojimai											10 212	1 060
Kapitalo išlaidos (ilgalaikio turto įsigijimai)											667	1 154

Paaiškinimai

Informacija apie įmonės verslo segmentus pateikiama kaip antrinis segmentų ataskaitos formatas.

Pajamos ir rezultatas, iš viso turto, įsipareigojimų ir kapitalo išlaidų pagal verslo segmentus yra šie:

Tūkst. litų	Injekciniai preparatai		Tabletės, tepalai ir galeniniai tirpalai		Nepaskirstyta		Iš viso	
	2003	2002	2003	2002	2003	2002	2003	2002
Pajamos	25 048	22 378	5 629	6 928	212	178	30 889	29 484
Segmento rezultatas	5 604	4 284	2 229	2 784	94	74	7 927	7 142
Įranga	6 444	7 788	254	299	1 992	2 189	8 690	10 276
Pastatai	3 606	3 760	699	919	969	1 013	5 275	5 692
Kitas turtas	0	0	0	0	636	322	636	322
Segmento turtas, viso	10 050	11 548	953	1 218	3 597	3 524	14 601	16 290
Segmento kapitalo išlaidos	231	326	12	22	424	826	667	1 154
Darbuotojų skaičius	133	172	39	55	108	159	280	386

Pagal naujus įstatymų reikalavimus nuo 2004 m. gegužės 1 d., Lietuvai įstojus į Europos Sąjungą, vaistus galės gaminti tik tai tos įmonės, kurios turės geros gamybos praktikos pažymėjimus (GMP). Įmonė rengiasi sertifikavimui, tikėdamasi, kad injekcinių preparatų gamybos cecho ir tablečių pakavimo baro veikla bus sertifikuota iki 2004 m. gegužės 1 d. Įmonė pateikė prašymą, kad sertifikavimas būtų atliktas 2004 m. balandžio mėn.

Įmonė tikisi, kad likusių cechų ir barų gamybinė veikla bus sertifikuota iki 2004 m. pabaigos.

Injekcinių preparatų gamybos cecho ir tablečių pakavimo baro veikla vyks nenutrūkdama. Likusių cechų ir barų gamybinė veikla 2004 m. gegužės – gruodžio mėnesiais bus pristabdyta, kol bus sertifikuota pagal GMP reikalavimus. Čia dirbantys darbuotojai, kurie nesudaro žymios įmonės dirbančiųjų dalies, laikinai bus panaudojami vaistų ir žaliavų, nenaudojamos įrangos pardavimo ar kitokio panaudojimo organizavimui, naujos gamybos ir veiklos pagal Vaistų geros gamybos praktikos taisyklių reikalavimus organizavimui bei kvalifikacijos kėlimui.

Paiškinimai

Šiuo metu nėra taisyklių, reglamentuojančių vaistų, pagamintų ne pagal geros gamybos praktikos taisyklių reikalavimus, likučių prekybą, t.y. neaišku, ar bus galima prekiauti šiais vaistų likučiais po 2004 m. gegužės 1 d. ir kiek laiko. Kaip rodo anksčiau į Europos Sąjungą įstojusių šalių patirtis, galima tikėtis, kad minėtus vaistų, pagamintų ne pagal geros gamybos praktikos taisyklių reikalavimus, likučius platinti bus leista iki šių vaistų galiojimo termino pabaigos. Įmonė, įvertinusi šią informaciją bei turimus ir numatomus likučius 2004 m. gegužės 1 d., šiais vaistų, pagamintų ne pagal geros gamybos praktikos taisyklių reikalavimus, likučiais ketina prekiauti iki 2004 m. gruodžio 31 dienos. Vėliau numatoma prekiauti vaistais, pagamintais jau pagal Vaistų geros gamybos praktikos taisyklių reikalavimus.

	2003	2002
	Tūkst. litų	Tūkst. litų
3 Distribucijos išlaidos		
Atlyginimai ir socialinis draudimas	202	285
Transportavimo išlaidos	89	66
Reklama	39	42
Tarpininkavimo paslaugos	0	154
Kitos	225	315
	<u>555</u>	<u>862</u>
4 Administracinės išlaidos		
Atlyginimai ir socialinis draudimas	2 742	2 235
Mokesčiai	283	540
Medžiagos	281	237
Nusidėvėjimas	233	201
Vaistų registravimo ir konsultavimo mokesčiai	878	726
Municipalinės išlaidos	98	77
Komunikacijos išlaidos	55	58
Komandiruotės	55	13
Kitos	812	426
	<u>5 437</u>	<u>4 513</u>

Paaiškinimai

	2003	2002
	Tūkst. litų	Tūkst. litų
5 Kitos veiklos pajamos ir išlaidos, grynąja verte		
Nuomos pajamos	56	66
Pelnas, suteikus paslaugas	6	17
Nuostolis, pardavus turtą	-383	-58
Beviltiškos ir abejotinos skolos	-322	44
Nuostolis, pardavus trumpalaikį turtą	-7	0
Nurašytos atsargos	0	-312
Kitos pajamos	0	17
	<u>-650</u>	<u>-226</u>
6 Finansinės pajamos ir išlaidos, grynąja verte		
Pelnas, pardavus vertybinius popierius	214	0
Banko indėlių palūkanų pajamos	59	174
Grynasis pelnas iš užsienio valiutos perkainojimų	-802	-1 514
Nuostolis, pardavus vyriausybės vertybinius popierius	-74	0
Paskolų palūkanos	-58	0
Kitos	1	0
	<u>-660</u>	<u>-1 340</u>
7 Pelno mokestis		
Einamasis mokestis	0	0
Atidėtojo mokesčio išlaidos	312	153
	<u>312</u>	<u>153</u>

Paaiškinimai

Galiojančio mokesčio tarifo sutikrinimas yra toks:

	<u>2003</u>
	Tūkst. litų
Rezultatas iki mokesčių	625
Laikinių skirtumų pasikeitimas	-13
Iš viso pastovių skirtumų	<u>1 458</u>
2003 m. mokestinis pelnas	2 070
Mokestinis nuostolis, perkeltas iš ankstesnių laikotarpių	<u>-2 070</u>
Pelno mokesčio išlaidos	<u>0</u>

Mokestinis nuostolis gali būti perkeltas 5 metus. 2003 m. gruodžio 31 d. perkeltą mokestinį nuostolį (iš 2001 m.) sudaro 324 tūkst. litų.

Atidėtojo mokesčio debetinio likučio judėjimas yra toks:

Tūkst. litų	<u>2003</u>	<u>2002</u>
Sausio 1 d.	361	394
Pasikeitimas atidėtajame mokestyje	<u>-312</u>	<u>-33</u>
Atidėtasis mokestis gruodžio 31 d.	<u>49</u>	<u>361</u>

8 Pelnas akcijai

Pagrindinė pelno akcijai dalis apskaičiuojama padalinant grynąjį akcininkų pelną iš svertinio paprastųjų akcijų išleistų per metus skaičiaus vidurkio. Įmonės įsigytų nuosavų akcijų skaičiaus vidurkis eliminuojamas iš išleistų akcijų skaičiaus vidurkio.

	<u>2003</u>
Grynasis metų pelnas (tūkst. litų)	313
Svertinis išleistų akcijų skaičiaus vidurkis (tūkst.)	<u>4 648</u>
Pelnas akcijai (litas)	<u>0.069</u>
Pelnas potencialiai akcijai (litas)	<u>0.067</u>

Paiškinimai

Pagal akcininkų patvirtintą reorganizavimo planą (žr. 17 paaiškinimą) įmonė turi perduoti 788 tūkst. nuosavų akcijų už grynąjį AB BFGV turtą. Akcijos turi būti perduotos galutinai perdavus likusį AB BFGV turtą AB "Sanitas". Šis likęs 2 tūkst. litų turtas galutinai buvo perduotas 2004 m. vasario 11 d. Minėtos 788 tūkst. akcijų nėra eliminuojamos iš išleistų akcijų skaičiaus vidurkio, apskaičiuojant pelną potencialiai akcijai.

9 Ilgalaikis materialus turtas

Tūkst. litų	Pastatai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės ir kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Savikaina sausio 1 d.	9 015	21 810	662	0	31 487
Padidėjimai	0	291	2	374	667
Pardavimai	-48	-70	-10	0	-128
Nurašymai	0	-195	-25	0	-220
Savikaina gruodžio 31 d.	8 967	21 836	629	374	31 806
Nusidėvėjimas					
sausio 1 d.	3 323	11 534	340	0	15 197
Nusidėvėjimas per metus	407	1 855	59	0	2 321
Pardavimai	-38	-52	-10	0	-100
Nurašymai	0	-191	-22	0	-213
Nusidėvėjimas					
gruodžio 31 d.	3 692	13 146	367	0	17 205
Grynoji likutinė vertė					
gruodžio 31 d.	5 275	8 690	262	374	14 601
Grynoji likutinė vertė					
sausio 1 d.	5 692	10 276	322	0	16 290
Nusidėvėjimo laikotarpis	10 - 71 metų	4 - 15 metų	2 - 15 metų		

Įkeitimai

2003 m. gruodžio 31 d. pastatai, kurių likutinė vertė yra 5 079 tūkst. litų, yra įkeisti už banko paskolas (žr. 18 paaiškinimą).

Paaiškinimai

10 Investicinis turtas

Tūkst. litų	Investicinis turtas
Savikaina sausio 1 d.	2 159
Padidėjimai	0
Pardavimai	-2 159
Nurašymai	0
Pergrupavimai	0
Savikaina gruodžio 31 d.	0
Nusidėvėjimas sausio 1 d.	339
Nusidėvėjimas per metus	30
Pardavimai	-369
Nurašymai	0
Pergrupavimai	0
Nusidėvėjimas gruodžio 31 d.	0
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	0
Grynoji likutinė vertė sausio 1 d.	1 820
Nusidėvėjimo laikotarpis	40 metų

Investicinis turtas, kurį sudarė poilsio namai Palangoje, buvo parduotas 2003 m., patiriant 359 tūkst. litų nuostolį.

Materialaus turto nusidėvėjimo paskirstymas:

	2003	2002
	Tūkst. litų	Tūkst. litų
Gamyba ir gamybos plėtojimo sąnaudos	2 003	2 120
Distribucijos, administracinės ir kitos sąnaudos	348	368
Iš viso	2 351	2 488

Paiškinimai

11 Ilgalaikis nematerialus turtas

	Licencijos	Programinė įranga, t.t.	Iš viso
Sąnaudos sausio 1 d.	1 144	232	1 376
Padidėjimai per laikotarpį	41	26	67
Nurašymai	-912	-8	-920
Sąnaudos gruodžio 31 d.	273	250	523
Amortizacija sausio 1 d.	983	202	1 185
Amortizacija per laikotarpį	91	21	112
Nurašyto turto nusidėvėjimas	-912	-8	-920
Amortizacija gruodžio 31 d.	162	215	377
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	111	35	146
Grynoji likutinė vertė sausio 1 d.	161	30	191
Amortizacijos laikotarpis	5 metai	1-3 metai	

Amortizacija yra įtraukta į veiklos išlaidas.

12 Investicijos

Ilgalaikės

Vyriausybės vertybiniai popieriai
AB "Ūkio bankas" akcijos

Iš viso ilgalaikių

Trumpalaikės

Vyriausybės vertybiniai popieriai
Kitos

Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.

	2003	2002
	Tūkst. litų	Tūkst. litų
	0	1 174
	1	1
	1	1 175
	0	293
	74	0
	75	1 468

Vyriausybės vertybinius popierius įmonė įsigijo po Lietuvos Akcinio Inovacinio Banko restruktūrizavimo. Per metus įmonė pardavė dalį vyriausybės vertybinių popierių iki jų išpirkimo datos, patirdama 74 tūkst. litų nuostolį.

Paaiškinimai

	2003	2002
	Tūkst. litų	Tūkst. litų
13 Atsargos		
Pagaminta produkcija	3 058	2 849
Žaliavos	2 230	3 323
Nebaigta gamyba	230	438
Prekės, skirtos perparduoti	76	70
Prekės kelyje	0	18
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	5 594	6 698

Žaliavas sudaro cheminės medžiagos, pakavimo ir kitos medžiagos, naudojamos vaistų gamyboje.

14 Kitos gautinos sumos		
Sumos, gautinos iš valstybės	409	0
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos	49	144
Kitos gautinos sumos	30	1 231
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	488	1 375

	2003		2002	
	Laikini skirtumai, mokestinis nuostolis	Atidėtasis mokestis (15%)	Laikini skirtumai, mokestinis nuostolis	Atidėtasis mokestis (15%)
Perkeltas mokestinis nuostolis	324	49	2 393	359
Būsimų laikotarpių pajamos	0	0	-220	-33
Sukauptos išlaidos	0	0	233	35
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	324	49	2 406	361

Paaiškinimai

	2003	2002
	Tūkst. litų	Tūkst. litų
16 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai		
Terminuoti indėliai banke	0	3 335
Grynieji pinigai banke	879	3 847
Grynieji pinigai sąskaitoje	13	19
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai metų pabaigoje	892	7 201

Įmonė uždirbo 1.35-3.9 procentų metinių palūkanų už indėlius.

17 Kapitalas ir rezervai

Akcinis kapitalas

Akcinį kapitalą sudaro 5 563 tūkst. paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 5 litai, o bendra akcinio kapitalo suma yra 27 815 tūkst. litų.

Sitūlomi 179 tūkst. litų dividendai už 2003 metus.

Įsigytos nuosavos akcijos

Nuosavų akcijų įsigijimo ir pardavimo išskaidymas pateikiamas lentelėje žemiau:

	Akcijų skaičius, tūkst.	Nuosavos akcijos, tūkst. litų
Sausio 1 d.	131	516
Nuosavos akcijos, įsigytos NVB	426	2 266
Po reorganizavimo įsigytos nuosavos akcijos	4 004	19 672
Gruodžio 31 d.	4 561	22 454

Įmonės turimos nuosavos akcijos sudaro 82% akcinio kapitalo.

2003 m. lapkričio 12 d. įmonės akcininkai patvirtino reorganizavimo planą, pagal kurį AB "Sanitas" bus sujungta su AB BFVG. 2003 m. lapkričio 13 d. dalis AB BFVG grynojo turto, kurį sudaro 4 004 tūkst. AB "Sanitas" akcijų ir 19 672 tūkst. litų įsipareigojimų, buvo perduota AB "Sanitas".

Paaiškinimai

Pagal reorganizavimo planą AB BFVG akcijos turi būti pakeistos į AB "Sanitas" akcijas santykiu 3,942199244 AB "Sanitas" akcijos už 1 (viena) AB BFVG akciją. 788 tūkst. AB "Sanitas" akcijų keitimas į 200 tūkst. paprastųjų AB BFVG akcijų turi įvykti po galutinio AB BFVG likusio grynojo turto, kurio vertė 2 tūkst. litų, perdavimo, kuris įvyko 2004 m. vasario 11 d.

Po reorganizavimo AB "Sanitas" bus įsigijusi iš AB BFVG 3 216 tūkst. nuosavų akcijų už 19 670 tūkst. litų.

Po šio pirmojo AB BFVG grynojo turto perdavimo AB "Sanitas", įvykusio 2003 m., įmonės turimų nuosavų akcijų dalis išaugo nuo 10% iki 82% akcinio kapitalo. Tokiu būdu įmonė pažeidė Akcinių Bendrovių įstatymo 54 straipsnį, kuris draudžia įsigyti nuosavų akcijų, kurios sudaro daugiau nei 10% akcinio kapitalo. Įstatymas reikalauja, kad akcijos, įsigytos pažeidus minėtą reikalavimą, būtų perleistos kitų asmenų nuosavybėn arba anuliuotos, atitinkamai sumažinant įstatinį kapitalą, per 12 mėnesių po jų įsigijimo. Reorganizavimo metu įsigytų nuosavų akcijų savikaina viršija jų nominalią vertę 3 593 tūkst. litų suma, kuria, akcijų anuliavimo atveju, turėtų būti sumažintas nepaskirstytas pelnas.

Siūloma anuliuoti 3 772 tūkst. bendrovės įsigytų nuosavų akcijų, kurių įsigijimo savikaina 3 593 tūkst. litų viršija jų nominalią vertę. Jeigu šios akcijos būtų anuliuotos, minėtas skirtumas tarp akcijų įsigijimo savikainos ir jų nominalios vertės būtų eliminuojamas iš rezervų.

Privalomas rezervas

Privalomas rezervas, kurį sudaro 1 770 tūkst. litų, yra sudarytas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymais. Kasmet į privalomąjį rezervą turi būti pervedama 5% sumos iš grynojo pelno, skirto paskirstymui, iki tol, kol privalomas rezervas sudarys 10% akcinio kapitalo. Privalomas rezervas gali būti naudojamas tikslai nuostoliams padengti. 2003 m. į privalomą rezervą siūloma pervesti 31 tūkst. litų sumą. Ši suma buvo apskaičiuota remiantis grynoju pelnu, apskaitytu metinėje finansinėje atskaitomybėje, parengtoje pagal apskaitą ir finansinės atskaitomybės rengimą Lietuvoje reglamentuojančius teisės aktus.

Kiti rezervai

Kiti rezervai yra sudaromi akcininkų sprendimu specialioms tikslams. 2003 m. gruodžio 31 d. kitus rezervus sudaro 4 450 tūkst. litų rezervas nuosavų akcijų įsigijimui, 8 075 tūkst. litų rezervas investicijoms ir 235 tūkst. litų rezervas kitiems tikslams.

Paiškinimai

	2003	2002
	Tūkst. litų	Tūkst. litų
18 Paskolos, kurioms skaičiuojamos palūkanos		
Ilgalaikiai įsiskolinimai		
Kreditinė linija	3 730	0
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	3 730	0

Terminai ir kitos sąlygos

	Iš viso	Iki 1 metų	1 - 2 metai	2 - 5 metai
1 737 tūkst. eurų kreditinė linija - kintančios palūkanos 6 mėn. EURIBOR + 1.3%	3 730	0	0	3 730
Iš viso	3 730	0	0	3 730

19 Kiti kreditoriai		
Mokėtini mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	355	279
Atostoginių rezervas	126	233
Sukauptos kiekio nuolaidos	254	0
Kitos mokėtinos sumos ir sukaupti mokesčiai	47	40
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	782	552

20 Nebalansiniai įsipareigojimai

2003 m. gruodžio 31 d. pastatai, kurių likutinė vertė yra 5 079 tūkst. litų, yra įkeisti už banko paskolą.

Pagal akcininkų patvirtintą reorganizavimo planą (žr. 17 paaiškinimą) įmonė įsipareigojo perduoti 788 tūkst. nuosavų akcijų už AB BFGV grynąjį turtą. Akcijos turi būti perduotos po galutinio likusio AB BFGV grynojo turto perdavimo AB "Sanitas", įvykusio 2004 m. vasario 11 d.

Paaškinimai be nuorodų

	2003
	Tūkst. litų
21 Personalo išlaidos	
Atlyginimai ir socialinis draudimas gamybos sąnaudose	4 100
Atlyginimai ir socialinis draudimas pardavimo, administracinėse ir kitose veiklos sąnaudose	1 166
Išaitinės kompensacijos administracinėse sąnaudose	778
	<hr/> 6 044 <hr/>

Į personalo išlaidas įtraukti 482 tūkst. litų atlyginimai ir kiti išmokėjimai vadovybei (įmonės direktoriams ir vyriausiam finansininkui) (2002 m.: 547 tūkst. litų).

2003 m. pabaigoje įmonėje dirbo 280 darbuotojų (2002 m.: 386 darbuotojai).

22 Sandoriai su susijusiomis šalimis

2003 m. sandoriai su susijusiomis šalimis:

2003 m. įmonė sumokėjo 806 tūkst. litų mokesčių už konsultacijas, kurias suteikė UAB FMĮ "Trigon Capital".

2003 m. įmonė įsigijo Lietuvos įmonių, kotiruojamų vertybinių popierių biržoje, vertybinių popierių už 11 029 tūkst. litų iš UAB FMĮ "Finasta", kurias vėliau pastaroji perpirko už 11 243 tūkst. litų, t.y. įmonė gavo 214 tūkst. litų pelną.

Reorganizavimo metu, 2003 m. lapkričio 13 d., įmonė perėmė 19 672 tūkst. litų AB BFGV paskolas ir sukauptas palūkanas.

Paiškinimai be nuorodų

Perimti įsipareigojimai, priskaičiuotos palūkanos pagal perimtas sutartis ir nesumokėti likučiai gali būti išskaidyti taip:

Tūkst. litų	Perimti įsipareigojimai	Sukauptos palūkanos	Grąžinta suma	Nesumokėtas likutis 2003 12 31
Tomas Nausėda	251	0	251	0
Nerijus Nausėda	1 354	4	236	1 122
Jonas Bielinis	149	0	149	0
Darius Žaromskis	209	0	209	0
Donatas Jazukevičius	209	0	209	0
Artūnas Tuma	209	0	209	0
Alvydas Dirvonas	209	0	209	0
UAB "Kremi"	2 815	9	504	2 320
UAB "Kaminera"	2 111	5	913	1 203
UAB FMĮ "Finasta"	12 156	0	12 156	0
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	19 672	18	15 045	4 645

Paskoloms buvo skaičiuojamos 2.63 - 2.78 procentų metinės palūkanos.

23 Užsienio valiuta

2003 m. gruodžio 31 d. įmonės pozicijos užsienio valiuta konvertavus ją į litus balansinės ataskaitos sudarymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu yra šios:

Tūkst. litų	Euras	USD	GBP
Pirkėjų įsiskolinimai	6 258	725	0
Išankstiniai apmokėjimai	0	12	1
Grynieji pinigai	56	349	0
Paimtos paskolos	-3 730	0	0
Įsiskolinimai tiekėjams ir kiti įsiskolinimai	-295	-173	0
Grynoji pozicija	2 289	913	1