

AB Sanitas

2004 m. metinė finansinė
atskaitomybė

Turinys

Informacija apie įmonę	2
Metinė ataskaita	3
Auditoriaus išvada AB "Sanitas" akcininkams	4
Balansinė ataskaita	5
Pelno (nuostolių) ataskaita	6
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	8
Pinigų srautų ataskaita	9
Paaiškinimai	10

Informacija apie įmonę

AB "Sanitas"

Telefonas: + 370 37 220 345
Telefaksas: + 370 37 223 696
Įmonės kodas: 134136296
Įregistruota: Vytauto pr.3, Kaunas, Lietuva LT 3000

Stebėtojų Taryba

Darius Šulnis (Pirmininkas)
Dailius Juozapas Mišeikis
Julius Nausėda
Darius Žaromskis

Vadovybė

Saulius Jurgelėnas (generalinis direktorius)
Giedrius Gudas (gamybos direktorius)
Rytis Seniūnas (pardavimų direktorius)
Mindaugas Žvirblis (tiekimų vadovas)
Ilona Žėglienė (kokybės užtikrinimo vadovė)
Vytautas Macenavičius (vyriausiasis inžinierius)
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 Danmark" S/A

Metinė ataskaita

Vadovybė šiandien aptarė ir patvirtino metinę finansinę atskaitomybę bei metinę ataskaitą.

Metinė finansinė atskaitomybė parengta pagal Lietuvos verslo apskaitos standartus. Mūsų nuomone, taikyti apskaitos principai yra tinkami, ir metinė finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais atspindi teisingą vaizdą.

Mes rekomenduojame metinę finansinę atskaitomybę patvirtinti visuotiniame akcininkų susirinkime.

Vilnius, 2005 m. kovo 5 d.

Vadovybė:

Saulius Jurgelėnas
Generalinis direktorius

Stebėtojų taryba:

Darius Šulnis
(Pirmininkas)

Dailius Juozapas Mišeikis

Julius Nausėda

Darius Žaromskis

Auditoriaus išvada AB "Sanitas" akcininkams

Apimtis

Mes atlikome pridedamų AB "Sanitas" 2004 m. gruodžio 31 d. balanso, 2004 m. susijusių pelno (nuostolių) ir pinigų srautų ataskaitų auditą.

Vadovybės 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 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, finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi įmonės 2004 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, 2004 metų veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Lietuvos verslo apskaitos standartus.

Vilnius, 2005 m. kovo 5 d.
KPMG Lietuva

Leif Rene Hansen
Danijos valstybės
įgaliotasis apskaitininkas

Domantas Dabulis
Atestuotas auditorius

Balansas (Lt)

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	ILGALAIKIS TURTAS		27 749 312	14 822 419
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		245 036	144 932
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Prestižas			
I.3.	Patentai, licencijos		177 722	110 504
I.4.	Programinė įranga		26 957	34 428
I.5.	Kitas nematerialusis turtas		40 357	
II.	MATERIALUSIS TURTAS		27 451 086	14 602 773
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai		17 701 518	5 275 035
II.3.	Mašinos ir įrengimai		7 973 538	8 690 212
II.4.	Transporto priemonės		207 254	108 461
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		1 148	1 418
II.6.	Nebaigta statyba		1 396 330	374 658
II.7.	Kitas materialusis turtas		171 298	152 989
III.	FINANSINIS TURTAS		53,190	74 714
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones			
III.2.	Paskolos dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms			
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos		53 190	73 514
III.4.	Kitas finansinis turtas			1 200
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		26 009 089	16 095 874
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		5 000 971	5 643 461
I.1.	Atsargos		4 920 879	5 594 268
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		2 164 120	2 229 583
I.1.2.	Nebaigta gamyba		521 713	229 788
I.1.3.	Pagaminta produkcija		2 228 697	3 058 488
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		6 349	76 409
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		80 092	49 193
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		1 2843 014	9 560 532
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas		12 012 930	9 121 804
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos		207 160	
II.3.	Kitos gautinos sumos		622 924	438 728
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		7 385 990	
III.1.	Trumpalaikės investicijos		7 385 990	
III.2.	Terminuoti indėliai			
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		779 114	891 881
	TURTAS IŠ VISO		53 758 401	30 918 293

Balansas (Lt)

Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		25 178 889	20 512 065
I.	KAPITALAS		8 955 295	5 166 009
I.1.	Istatinis (pasirašytasis)		8 955 295	27 814 800
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
I.3.	Akcijų priedai			
I.4.	Savos akcijos (-)			(22 648 791)
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
III.	REZERVAI		6 251 471	14 530 289
III.1.	Privalomasis		1 801 104	1 769 872
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti		4 450 367	4 450 367
III.3.	Kiti rezervai			8 310 050
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		9 972 123	815 767
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		4 649 359	624 637
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		5 322 764	191 130
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		28 579 512	10 406 228
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		13 700 212	3 729 999
I.1.	Finansinės skolos		13 700 212	3 729 999
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai		587 232	
I.1.2.	Kredito įstaigoms		13 112 980	3 729 999
I.1.3.	Kitos finansinės skolos			
I.2.	Skolos tiekėjams			
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
I.4.	Atidėjimai			
I.4.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo			
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų			
I.4.3.	Kiti atidėjimai			
I.5.	Atidėtieji mokesčiai			
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		14 879 300	6 676 229
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		357 724	
II.2.	Finansinės skolos		601 340	4 839 592
II.2.1.	Kredito įstaigoms			
II.2.2.	Kitos skolos		601 340	4 839 592
II.3.	Skolos tiekėjams		2 021 368	1 042 879
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			12 119
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		881 228	
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		355 123	440 990
II.7.	Atidėjimai			
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		10 662 517	340 649
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		53 758 401	30 918 293

Generalinis direktorius

Saulius Jurgelėnas

(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaita

(Lt)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PARDAVIMO PAJAMOS		43 001 912	30 888 762
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA		29 354 405	22 962 103
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		13 647 507	7 926 659
IV.	VEIKLOS SAŃAUDOS		7 893 960	6 314 752
IV.1.	Pardavimo		1 094 145	555 087
IV.2.	Bendrosios ir administracinės		6 799 815	5 759 665
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		5 753 547	1 611 907
VI.	KITA VEIKLA		218 087	(324 795)
VI.1.	Pajamos		507 335	580 242
VI.2.	ŠaŃaudos		289 248	905 037
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA		(512 047)	(662 475)
VII.1.	Pajamos		626	273 485
VII.2.	ŠaŃaudos		512 673	935 960
VIII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		5 459 587	624 637
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		5 459 587	624 637
XII.	PELNO MOKESTIS		810 228	
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		4 649 359	624 637

Generalinis direktorius

(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Saulius Jurgelėnas

(parašas)_____
(vardas ir pavardė)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita(Lt)

		Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskir- stytasis pelnas (nuosto- liai)	Iš viso
					Ilgalai- kio mate- rialiojo turto	Finansi- nio turto	Privaloma- sis	Savų akcijų įsigijimo			
1	Likutis 2002 12 31	27 814 800					1 759 813		12 760 417	201 189	42 536 219
2	Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas			-515 775							(515 775)
3	Esminių klaidų taisymo rezultatas										
4	Perskaičiuotas likutis 2002 12 31	27 814 800		-515 775			1 759 813		12 760 417	201 189	42 020 444
5	Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas/sumažėjimas										
6	Finansinio turto vertės padidėjimas / sumažėjimas										
7	Savų akcijų įsigijimas / pardavimas			-22 133 016							-22 133 016
8	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas / nuostoliai										
9	Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas / nuostoliai									624 637	624 637
10	Dividendai										
11	Kitos išmokos										
12	Sudaryti rezervai						10 059	4 450,367	-4,450,367	-10 059	0
13	Panaudoti rezervai										
14	Įstatinio kapitalo didinimas / mažinimas										
15	Likutis 2003 12 31	27 814 800		-22 648 791			1 769 872	4 450 367	8 310 050	815 767	20 512 065
16	Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas/sumažėjimas										
17	Finansinio turto vertės padidėjimas / sumažėjimas										
18	Savų akcijų įsigijimas										
19	Nuosavų akcijų vertės koregavimas			196 571							196 571
20	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas / nuostoliai										
21	Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas / nuostoliai									4 649 359 (179 106)	4 649 359 (179 106)
22	Dividendai										
23	Kitos išmokos										0
24	Sudaryti rezervai						31 232		-4 717 335	4 686 103	0
25	Panaudoti rezervai										0
26	Įstatinio kapitalo didinimas / mažinimas	(18 859 505)		-22 452 220					-3 592 715		0
27	Likutis 2004 12 31	8 955 295	0	0			1 801 104	4 450 367		9 972 123	25 178 889

Generalinis direktorius

Saulius Jurgelėnas

(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Pinigų srautų ataskaita

(Lt)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		4 649 359	624 637
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		3 810 828	2 471 072
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		20 324	(73 514)
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		673 389	1 081 576
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		(30 899)	99 060
I.6.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas			22 080
I.7.	Pirkėjų išskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		(2 891 126)	(1 085 220)
I.8.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolų (padidėjimas) sumažėjimas		(207 160)	
I.9.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(184 196)	792 265
I.10.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		(7 385 990)	
I.11.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.12.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		966 370	544 100
I.13.	Pelno mokesčio išsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		881 228	
I.14.	Su darbo santykiais susijusių išsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(85 867)	(71 190)
I.15.	Atidėjimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.16.	Kitų mokėtinų sumų ir išsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		10 321 868	304 088
I.17.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		512 047	662 475
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		11 050 175	5 371 429
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(17 202 391)	(734 792)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		443 144	1 818 174
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		606	1 098 752
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos		585	58 609
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			3 837 962
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(16 758 056)	6 078 705

Pinigų srautų ataskaita

(Lt)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		17 465	
III.1.1.	Akcijų išleidimas			
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas		196 571	(22 133 016)
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(179 106)	
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		5 635 457	8 510 547
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		12 696 455	8 569 591
III.2.1.1.	Paskolų gavimas		12 696 455	8 569 591
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(7 061 039)	(58 182)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(6 265 598)	
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(454 271)	(58 182)
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(341 170)	
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		41	921
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			(1 783)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		5 652 922	(13 622 469)
IV.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai			
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas			
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas			
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka gryųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		(57 808)	(801 595)
VI.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(112 767)	(2 973 930)
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		891 881	3 865 811
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		779 114	891 881

Generalinis direktorius

Saulius Jurgelėnas

(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Paaiškinimai

1. Bendra informacija

AB "Sanitas" (toliau įmonė) buvo įkurta 1994 m. birželio 30 d. Bendrovė įregistruota, viešu akcijų pasirašymo būdu privatizavus VĮ „Sanitas“. Bendrovės registro tvarkytojas – Valstybės įmonės Registrų centro Kauno filialas.

2004 m. AB "Sanitas" buvo reorganizuota prijungiant įmonę "Baltijos finansų vystymo grupė", kuri po prijungimo baigė savo veiklą kaip juridinis asmuo. AB "Sanitas", kaip tęsianti veiklą, perėmė visą įmonės "Baltijos finansų vystymo grupė" turtą, teises ir įsipareigojimus.

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

2004 m. balandžio mėnesio 23 d. visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, ataskaitiniais metais bendrovės įstatinis kapitalas buvo sumažintas 18 859 505 litais, anuliuojant 3 771 901 bendrovės turimą nuosavą akciją.

Bendrovės pagrindinė veikla – farmacinių preparatų gamyba. Bendrovė gamina injekcinius preparatus, tabletes, tepalus ir tinktūras.

Kita Bendrovės veikla – pagrindinėje veikloje nenaudojamo turto nuoma ir pardavimas.

Bendrovės veikla yra licencijuojama. Farmacijos įmonių veikla turi atitikti vaistų geros gamybos praktikos reikalavimus, patvirtintus Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro. Bendrovė turi galiojančią licenciją užsiimti farmacine veikla. Taip pat turi geros gamybos praktikos pažymėjimą gaminti ir platinti skystosios vaisto formos sterilius vaistus (injekcinius preparatus) bei geros gamybos praktikos pažymėjimą kapsulių gamybai (užpildymui), tablečių ir kapsulių pakavimui į vidinę ir išorinę pakuotę.

Per ataskaitinius metus, atlikus injekcinių preparatų cecho rekonstrukciją, įrengtas Europos Sąjungos reikalavimus atitinkantis injekcinių preparatų gamybos cechas ir nauja mikrobiologinė laboratorija injekcinių preparatų sterilumo ir tarpinių produktų kontrolei.

Be to, įsigijusi atitinkamą įrangą, bendrovė pati atlieka oro sistemų ir šiluminių procesų validaciją bei akim nematomų dalelių tyrimus.

Vidutinis įmonės sąraše esančių darbuotojų skaičius per 2003 metus buvo 325, o per 2004 metus – 238.

2003 metų gruodžio 31 dieną sąraše buvusių darbuotojų skaičius buvo 280, o 2004 metų gruodžio 31 dieną – 192.

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Bendrovė ataskaitiniais metais įsigijo dukterinę įmonę UAB „Altisana“, įmonės kodas 3454404, adresas Kaunas, Savanorių prospektas 192.

Bendrovė ataskaitiniais metais įsigijo 39,96 procentus AB „Endokrininiai preparatai“, įmonės kodas 133552167, adresas Kaunas, Veiverių 134, akcijų.

2. Reikšmingi apskaitos principai

Atitikimas įstatymams

AB "Sanitas" metinė finansinė atskaitomybė buvo parengta pagal Lietuvos verslo apskaitos standartus (VAS).

Ataskaitų parengimo pagrindas

Skaičiai finansinėje atskaitomybėje yra pateikti litais, o finansinė atskaitomybė parengta remiantis istorine savikaina, išskyrus turtą, įsigytą hiperinfliacijos metu (1991 - 1996), kuris apskaitytas modifikuota savikaina, ir išskyrus finansinių instrumentų perkainojimą ir turto vertės sumažėjimą, kaip paaiškinta žemiau.

Rengdama finansinę atskaitomybę pagal VAS, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus prielaidoms, kurios įtakoja apskaitos principų taikymą bei su turto ir įsipareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusius skaičius. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, kurie atitinka esamas sąlygas, ir kurių rezultatų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo apskaičiavimų.

Įmonė sistemingai taikė apskaitos principus, kurie yra tokie patys kaip ir ankstesniais metais, išskyrus pastabas, minimas 2.1 punkte žemiau.

2.1. Apskaitos politikų keitimas

2004 metais buvo pakeista pelno (nuostolių) ataskaitos ir balanso sudarymo politikos. Pajamų ir sąnaudų bei balanso straipsnių pergrupavimai atlikti retrospektyviu būdu. Atlikti šie 2003 metų pajamų ir sąnaudų pergrupavimai pelno (nuostolio) ataskaitoje:

- a) 321 826 Lt abejotinių skolų sąnaudų perkeliama iš finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų straipsnio į veiklos sąnaudų straipsnį;
- b) 83 183 Lt kompensacinėmis iš nuomininkų gautomis sumomis už komunalines ir ryšių paslaugas sumažinti kitos veiklos pajamų ir sąnaudų straipsniai;
- c) 143 409 Lt teigiama valiutos kurso įtaka sumažinta neigiama valiutos kurso įtaka, pakoreguoti finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų straipsniai, valiutos kursų įtaką atvaizduojant viename finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų straipsnyje;

d) 2 800 Lt gauta kompensacine draudimo suma, anksčiau parodyta pagautėje, sumažinamos veiklos sąnaudos (bendrosios ir administracinės).

e) 49 153 Lt savos gamybos ilgalaikio turto vertė sumažintos kitos veiklos pajamos ir sąnaudos;

f) 1 059 289 Lt sumažintos veiklos pajamos ir sąnaudos, parodant naudoto ilgalaikio turto pardavimo rezultata, o ne pardavimo pajamas ir sąnaudas.

g) 3 537 Lt nurašyto ilgalaikio turto likutinės vertės suma perkeliama iš finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų straipsnio į veiklos sąnaudų straipsnį.

Grynasis praeito ataskaitinio laikotarpio rezultatas dėl apskaitos politikų keitimo nepasikeitė.

Atlikti šie balanso straipsnių pergrupavimai:

a) 25 703 Lt ateinančių laikotarpių sąnaudos įskaitytos į išankstinių mokėjimų straipsnį;

b) 22 648 791 Lt nuosavos akcijos iš ilgalaikio finansinio turto straipsnio perkeltos į nuosavo kapitalo straipsnį (-);

c) 126 287 Lt atostogų rezervui sukauptos sąnaudos įskaitytos kaip su darbo santykiais susiję išpareigojimai;

d) 285 590 Lt kitos sukauptos sąnaudos įskaitytos kaip kiti išpareigojimai.

2.2. Turto įkainojimo būdai

Bendrovės balanse parodytas turtas įkainotas:

2.2.1. Nematerialusis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

2.2.2. Ilgalaikis materialusis turtas – modifikuota (dėl tam tikro ilgalaikio turto indeksavimo) įsigijimo vertė, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo sumą;

2.2.3. Laikinos investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones – atitinkamai tikrąją rinkos vertę ir įsigijimo savikaina, atskaičius vertės sumažėjimą.

2.2.4. Atsargos – įsigijimo savikaina, arba grynąja galimo realizavimo vertė, ta, kuri iš jų yra mažesnė;

2.2.5. Gautinos sumos – grynąja vertė, atėmus abejotinas skolas.

2.3. Ilgalaikio nematerialiojo turto apskaitos politika

Nematerialus turtas, skirtas naudoti Bendrovės veikloje ilgiau nei vienerius metus, apskaitoje pripažįstamas nematerialiuoju turtu, jei atitinka šiuos pripažinimo kriterijus:

- a) pagrįstai tikėtina, kad Bendrovė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
- b) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės;
- c) Bendrovė turtu disponuoja, jį kontroliuoja arba apriboja teisę juo naudotis kitiems asmenims;
- d) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už visam ilgalaikiam materialiajam turtui nustatytą minimalią įsigijimo savikainą.

Nematerialiuoju turtu Bendrovėje laikomas šis turtas: patentai ir licencijos, programinė įranga, kitas nematerialusis turtas.

Nustatyta 200 litų minimali ilgalaikio nematerialiojo turto kapitalizavimo vertė.

Nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina jo įsigijimo metu. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Nustatyta likvidacinė vertė - 1 litas. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudoms.

Nustatytas 5 metų nematerialiojo turto amortizacijos laikas.

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos.

Kiekvienų finansinių metų pabaigoje yra peržiūrima ir įvertinama likusi nematerialiojo turto vertė. Jei turto vertė sumažėja, apskaitoje registruojamas nematerialiojo turto vertės sumažėjimas ir pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudos dėl turto vertės sumažėjimo.

Nematerialusis turtas nurašomas, kai nebeatitinka turto priskyrimo nematerialiajam turtui požymių.

Perleidus nematerialųjį turtą, pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje, parodomas sandorio rezultatas. Pelnas ar nuostoliai iš nematerialiojo turto perleidimo apskaičiuojami iš gautų pajamų atimant perleisto turto likutinę vertę ir visas tiesiogiai su perleidimu susijusias išlaidas.

Nurašius nevisiškai amortizuotą nematerialųjį turtą, neamortizuotos turto vertės suma pripažįstama nuostoliais, kurie priskiriami veiklos sąnaudoms.

2.4. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika

Bendrovėje įsigytas materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam, jeigu jis atitinka visus šiuos požymius:

- a) ketinama jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- b) pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- c) galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- d) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už visam ilgalaikiam materialiajam turtui nustatytą minimalią kapitalizavimo vertę;
- e) Bendrovei yra perduota didžioji dalis rizikos, susijusios su materialiuoju turtu.

Ilgalaikiu materialiuoju turtu Bendrovėje laikomas šis turtas: pastatai ir statiniai, mašinos ir įrengimai, transporto priemonės, kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai, nebaigta statyba, kitas materialusis turtas.

Nustatyta 200 litų minimali ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas faktine įsigijimo (pasigaminimo ar indeksuota) savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimo sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Nustatyta 1 Lt likvidacinė vertė. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio veiklos bei netiesioginėms gamybos sąnaudoms.

Nustatyti tokie turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
Pastatai ir statiniai	10-70
Mašinos ir įrengimai	4-15
Transporto priemonės	5-8
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	2-9
Kitas materialusis turtas	2-25

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita:

Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis.
Pagerina turto naudingąsias savybes.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina.
Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis.
Nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę.	Darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

Kiekvienų finansinių metų pabaigoje yra peržiūrima ir įvertinama likusi ilgalaikio materialiojo turto vertė. Jei turto vertė sumažėja, apskaitoje registruojamas materialiojo turto vertės sumažėjimas ir pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudos dėl turto vertės sumažėjimo.

Ilgalaikis materialusis turtas nurašomas, kai nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių.

Perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje, parodomas sandorio rezultatas. Pelnas ar nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo apskaičiuojami iš gautų pajamų atimant perleisto turto likutinę vertę ir visas tiesiogiai su perleidimu susijusias išlaidas.

Nurašius nepilnai nusidėvėjusį ilgalaikį materialųjį turtą, likutinė turto vertės pripažįstama nuostoliais, kurie priskiriami veiklos sąnaudoms.

2.5. Investicijų apskaitos metodai

Investicijos į kitų įmonių akcijas, kurios neviršija 20 procentų balsų kitos įmonės akcininkų susirinkime ir nesuteikia teisės daryti reikšmingą įtaką, įsigijimo metu užregistruojamos apskaitoje ir balanse parodomas įsigijimo savikaina, atskaičius vertės sumažėjimą, jeigu vertybiniais popieriais neprekiuojama aktyvioje rinkoje, arba tikrąja verte, jeigu vertybiniais popieriais prekiuojama aktyvioje rinkoje, kaip numatyta 18 VAS standarte "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai".

Investicijos į kitų įmonių akcijas, kurios viršija 20 procentų balsų kitos įmonės akcininkų susirinkime ir suteikia teisę daryti reikšmingą įtaką, įsigijimo metu užregistruojamos apskaitoje įsigijimo savikainos metodu, o po to įvertinamos nuosavybės metodu, nebent šios investicijos yra įsigijamos perpardavimui, tuomet jos apskaitomos įsigijimo savikaina, atskaičius vertės sumažėjimą.

Investicijos į kitų įmonių akcijas, kurios viršija 50 procentų balsų kitos įmonės akcininkų susirinkime ir suteikia kontrolės teisę, įsigijimo metu apskaitomos savikaina, o po to įvertinamos nuosavybės metodu atskirose motininės įmonės nekonsoliduotose ataskaitose.

Tokios įmonės finansinės ataskaitos yra konsoliduojamos, nebent numatoma, kad kontrolė bus laikina. Tokių investicijų apskaita atliekama 16 VAS standarto „Konsoliduota finansinė atskaitomybė ir investicijos į dukterines įmones“ nustatyta tvarka.

Tačiau investicijos, kurios bus perparduodamos, apskaitomos tikrąja verte arba įsigijimo savikaina, atskaičius vertės sumažėjimą. Tokios įmonės finansinė atskaitomybė nėra konsoliduojama, kaip numatyta 16 VAS standarte "Konsoliduota finansinė atskaitomybė ir investicijos dukterinėse įmonėse" ir Įmonių konsoliduotų finansinių ataskaitų įstatymo 6 straipsnyje.

2.6. Turto perkainojimo metodai

Bendrovė perkainojimo metodų nenaudoja.

2.7. Pajamų ir sąnaudų pripažinimo principai

Įmonės tipinė veikla – farmacinių preparatų gamyba ir pardavimas.

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pajamų gavimą. Pajamomis nepripažįstami avansai ir kiti išankstiniai apmokėjimai. Per ataskaitinį laikotarpį gautos įplaukos, kurios nelaikomos pajamomis, balanse atvaizduojamos kaip Bendrovės išsipareigojimai. Pajamomis laikomas tik Bendrovės ekonominės veiklos padidėjimas, pasireiškiantis turto padidėjimu arba išsipareigojimų sumažėjimu (išskyrus papildomus savininkų įnašus). Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kompensuojamos arba grąžinamos sumos, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Pajamos įvertinamos tikrąja verte, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas suteikti nuolaidas bei parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą. Atskaitomybėje pateikiamos grynosios pardavimo pajamos.

Turtas laikomas parduotu, kai yra įvykdytos visos šios sąlygos:

- a) įmonė pardavėja yra perdavusi didžiąją dalį rizikos, susijusios su parduodamu turtu;
- b) įmonė pardavėja nebevaldo ir nekontroliuoja parduoto turto;
- c) tikėtina, kad su turto pardavimo sandoriu susijusi ekonominė nauda bus gauta ir galima patikimai įvertinti jos dydį;
- d) sąnaudos, susijusios su turto pardavimo sandoriu, gali būti patikimai įvertintos.

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

Sąnaudos bendrovėje grupuojamos į šias grupes: parduotų prekių savikaina, veiklos sąnaudos (pardavimų sąnaudos, bendrosios ir administracinės sąnaudos), kitos veiklos sąnaudos, finansinės – investicinės veiklos sąnaudos.

Parduotų prekių savikaina pripažįstama, užregistruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėje atskaitomybėje tą patį laikotarpį, kai prekės yra parduotos ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Parduotų prekių savikaina nustatoma nuolat FiFo metodu ir taikant konkrečių kainų būdą.

Veiklos sąnaudos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

Kitai veiklai, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriamas ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatas, įmonės pajamos ir sąnaudos iš patalpų nuomos bei kitos tipinei veiklai nepriskiriamos pajamos ar sąnaudos.

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama: dividendai, palūkanos, baudos, delspinigiai, investicijų perleidimo rezultatas, investicijų įvertinimo rezultatas, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas.

Dividendų pajamos pripažįstamos tada, kai dividendai paskelbiami. Baudos ir delspinigiai pripažįstami pajamomis (sąnaudomis) tada, kai jie susidaro.

2.8. Skolinimosi ir kitų panašių išlaidų apskaitos metodai

Palūkanos už gautas paskolas, už lizingo (finansinės nuomos) būdu įsigytą turtą ir kitos su skolinimusi susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tais laikotarpiais, kuriais jos susidaro.

2.9. Statybos ir ilgalaikių sutarčių, lizingo (finansinės nuomos) apskaitos metodai

Lizingo įmokų vertės dengimo suma apskaitoje išskaidoma pagal mokėjimo laikotarpius, per artimiausius 12 mėnesių mokėtina suma balanse parodoma kaip ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, kita suma – kaip ilgalaikės finansinės skolos. Analogiškai atvaizduojamos ir ilgalaikės banko paskolos.

2.10. Tyrimų ir plėtros išlaidų apskaitos metodai

Bendrovė plėtros išlaidų, kurios galėtų būti pripažintos nematerialiuoju turtu, nepatiria. Tyrimo išlaidos pripažįstamos veiklos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos susidaro.

2.11. Atsargų apskaitos metodai

Registruojant atsargas apskaitoje jos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Sudarant metinę finansinę atskaitomybę atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Atsargų įsigijimo savikainą sudaro:

- a) pirkimo kaina, atskaičius pirkimo metu gautas nuolaidas;
- b) su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti);
- c) pristatymo išlaidos (krovimas, vežimas, draudimas pervežimo metu ir kt.);
- d) atsargų paruošimo naudoti išlaidos (išpakavimas ir kiti darbai, kad atsargas būtų galima naudoti pagal tiesioginę paskirtį);
- e) kitos išlaidos, tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu.

Jeigu pristatymo ar kitos išlaidos paaiškėja jau po atsargų užpajamavimo, jos priskiriamos veiklos sąnaudoms.

Pagamintos per atskaitinį laikotarpį produkcijos savikainą (pasigaminimo savikainą) sudaro tiesioginės ir netiesioginės gamybos išlaidos.

Tiesioginės gamybos išlaidos – išlaidos, kurios tiesiogiai priskiriamos gaminamai produkcijai. Tiesioginėmis gamybos išlaidomis laikomos: konkretaus gaminio gamybai sunaudos pagrindinės žaliavos ir medžiagos bei tiesioginio darbo užmokesčio ir su juo susijusio socialinio draudimo įmokų sąnaudos.

Netiesioginės gamybos išlaidos – netiesiogiai su produkcijos gamyba susijusios išlaidos. Netiesioginėms gamybos išlaidoms priskiriama: pagalbinių žaliavų, netiesioginio darbo užmokesčio, energetinių resursų, nusidėvėjimo ir kitos gamybos išlaidos, kurių neįmanoma tiesiogiai priskirti konkrečioms gaminams.

Apskaičiuodama sunaudotų gamyboje atsargų savikainą, Bendrovė taiko FIFO metodą. Apskaičiuodama parduotos pagamintos produkcijos savikainą, Bendrovė taiko konkrečių kainų metodą.

2.12. Mokesčių, įskaitant atidėtuosius mokesčius, apskaitos metodai

Bendrovės mokami mokesčiai:

- a) pridėtinės vertės mokestis;
- b) pelno mokestis;
- c) kelių mokestis;
- d) mokestis į garantinį fondą;
- e) nekilnojamojo turto mokestis;
- f) žemės nuomos mokestis;
- g) aplinkos teršimo mokestis;
- h) pakuotės mokestis.

Šių mokesčių apskaičiavimo ir sumokėjimo tvarką reglamentuoja atitinkami norminiai aktai.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra skaičiuojamas pagal 24-ojo verslo apskaitos standarto „Pelno mokestis“ reikalavimus sudarant 2004 m. sausio 1 d. ir vėliau prasidedančių ataskaitinių laikotarpių finansinę atskaitomybę.

2.13. Operacijų užsienio valiuta apskaitos metodai

Sandoris užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu įvertinamas finansinės atskaitomybės valiuta pagal sandorio dienos valiutos kursą.

Valiutiniai straipsniai balanse įvertinami finansinės atskaitomybės valiuta, taikant balanso datos valiutą.

Realizuoti ir nerealizuoti valiutos kurso pasikeitimo pelnas ir nuostoliai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

2.14. Tarpusavio užskaitų apskaitos metodai

Pajamų ir sąnaudų užskaitymo tarpusavyje atvejai:

- a) perleidžiamo ilgalaikio turto atveju;
- b) užsienio valiutos keitimo atveju;
- c) kompensacijų už patirtas sąnaudas atveju;
- d) kompensacijų už patirtus nuostolius atveju.

2.15. Verslo ir geografinių segmentų apibūdinimas ir pajamų bei sąnaudų paskirstymo segmentams būdai

Bendrovėje galima išskirti šiuos verslo segmentus: injekcinius preparatus, tabletes, tepalus ir tinktūras. Pajamos ir parduotų prekių savikaina šiems segmentams priskiriama tiesiogiai. Veiklos sąnaudos (pardavimų sąnaudos) paskirstomos proporcingai pardavimo pajamoms.

Geografinian segmentu produktai yra gaminami vienoje geografinėje aplinkoje. Pardavimų požiūriu galima išskirti pardavimus Lietuvoje ir pardavimus Grindeks (Latvija) užsakymu bei pardavimus užsienyje. Pajamos ir parduotų prekių savikaina šiems segmentams priskiriama tiesiogiai. Veiklos sąnaudos (pardavimų sąnaudos) paskirstomos proporcingai pardavimo pajamoms.

2.16. Pinigų ir pinigų ekvivalentų apibūdinimas

Pinigams priskiriami visi įmonės kasoje ir banke turimi pinigai. Pinigų ekvivalentų įmonė neturi.

2.17. Finansinės rizikos valdymo politika

Kredito rizika

Įmonėje įdiegta kredito politika, ir kredito rizika pastoviai kontroliuojama. Visiems klientams, pageidaujantiems gauti atitinkamą kreditą, atliekami kredito įvertinimai. Balansinės ataskaitos sudarymo dienai, įmonė neturėjo reikšmingos kredito rizikos.

Užsienio valiutos keitimo rizika

Įmonė patiria riziką, kuri yra susijusi su pardavimais, pirkimais ir paskolomis, kurie įvertinti ne EUR, o kita užsienio valiuta. Patiriama rizika yra pirmiausia susijusi su JAV doleriu.

2004 m. gruodžio 31 d. įmonė nesinaudojo jokiais finansiniais instrumentais, kad apsaugotų savo finansinę riziką.

Palūkanų rizika

Įmonės skoloms taikomos kintamos (fiksotos) palūkanos

2004 m. gruodžio 31 d. įmonė nesinaudojo jokiais finansiniais instrumentais, kad apsaugotų savo finansinę riziką.

2.18. Įmonės politika ir programos aplinkos apsaugos, energijos taupymo, ekologiškai švarių medžiagų ir atliekų panaudojimo, vandens taršos ir išmetimų mažinimo srityse

Pati bendrovės veikla – farmacinių preparatų gamyba – įpareigoja bendrovę apsaugoti aplinką nuo kenksmingo poveikio, vandens taršos bei išmetimų. Tuo tikslu yra įrengtos reikiamos sistemos, kurių veikimą kontroliuoja atitinkamos institucijos. Ypač šių problemų sprendimas pagerėjo ataskaitiniais metais nutraukus gamybą senajame ampulių ceche ir įrengus injekcinių preparatų gamybos cechą pagal Europos Sąjungos reikalavimus.

Siekiant sumažinti produkcijos savikainą, bendrovė stengiasi taupyti energiją, panaudoti atliekas. Teigiami pokyčiai šioje srityje taip pat pasirodė, nutraukus gamybą senajame ampulių ceche ir įrengus injekcinių preparatų gamybos cechą pagal Europos Sąjungos reikalavimus.

Farmacinių preparatų gamybai naudojamos ekologiškai švarios medžiagos, turinčios atitinkamus sertifikatus.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas (Lt)

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje			110 504	34 428		144 932
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			273 233	249 970		523 203
Finansinių metų pokyčiai						
- turto įsigijimas			171 121	13 498	40 357	224 976
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas			75 895			75 895
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)			(1 390)	1 390		
Finansinių metų pabaigoje			367 069	264 858	40 357	672 284
b) Amortizacija						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			162 729	215 542		378 271
Finansinių metų pokyčiai						
- finansinių metų amortizacija			81 494	22 700		104 194
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			75 889			75 889
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)			341	(341)		
Finansinių metų pabaigoje			168 675	237 901		406 576
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai						
- finansinių metų vertės sumažėjimas			20 672			20 672
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						
Finansinių metų pabaigoje			20 672			20 672
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje						
(a)-(b)-(c)			177 722	26 957	40 357	245 036

Patentų, licencijų straipsnyje parodyti įsigyti vaistų registracijos liudijimai. Kito materialiojo turto straipsnyje – išankstiniai apmokėjimai už šiuos liudijimus. Pasibaigus vaistų registracijos liudijimo galiojimo laikui, jis nurašomas. Vertės sumažėjimas paskaičiuotas, atsižvelgiant į ateityje numatomų gaminti vaistų sąrašą.

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas (Lt)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		5 275 035	8 690 212	108 461	1 418	374 658	152 989	14 602 773
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		8 966 605	21 855 764	300 734	22 820	374 658	304 652	31 825 233
Finansinių metų pokyčiai								
- turto įsigijimas		10 304 027	2 071 423			4 553 271	48 694	16 977 415
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			3 577 187	18 414	7 670		31 015	3 634 286
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		2 668 352	322 279	147 850		(3 138 481)		
Finansinių metų pabaigoje		21 938 984	20 672 279	430 170	15 150	1 789 448	322 331	45 168 362
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)								
Finansinių metų pabaigoje								
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		3 691 570	13 156 908	192 273	21 402		151 663	17 213 816
Finansinių metų pokyčiai								
- finansinių metų nusidėvėjimas		545 896	3 087 963	49 057	266		23 452	3 706 634
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas(-)			3 554 774	18 414	7 666		24 082	3 604 936
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)								
Finansinių metų pabaigoje		4 237 466	12 690 097	222 916	14 002		151 033	17 315 514
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			8 644					8 644
Finansinių metų pokyčiai								
- finansinių metų vertės sumažėjimas						393 118		393 118
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)								
Finansinių metų pabaigoje			8 644			393 118		401 762
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)		17 701 518	7 973 538	207 254	1 148	1 396 330	171 298	27 451 086

Bendrovė, AB „Sampo bankas“ yra įkeitusi dalį ilgalaikio turto.

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

Įkeisto turto pavadinimas	Balansinė vertė (Lt)	Įkeitimo pabaigos data
Galeno cechas, Kaunas Vytauto pr.3	448 291	2006 08 07
Eksperimentinis cechas, Kaunas Vytauto pr.3	41 615	2006 08 07
Injekcinių preparatų cechas, Kaunas Vytauto pr.3	5 551 934	2006 08 07
Ampulių cechas, Kaunas Vytauto pr.3	535 550	2006 08 07
Administracinis – sandėlis, Kaunas Vytauto pr.3	28 332	2006 08 07
Sandėlis – skalbykla, Kaunas Vytauto pr.3	17 396	2006 08 07
Katilinė, garažas, Kaunas Vytauto pr.3	588 178	2006 08 07
Sandėlis – kartonažo baras, Kaunas Vytauto pr.3	110 908	2006 08 07
Elektros pastotė, Kaunas Vytauto pr.3	0	2006 08 07
Kiemo statiniai, kaunas Vytauto pr.3	0	2006 08 07
Gamykla, Kaunas Veiverių 134	3 516 874	2006 08 07
Ūkio dalis, Kaunas Veiverių 134	176 091	2006 08 07
Kompresornie-šaldytuvas, Kaunas Veiverių 134	1 998 336	2006 08 07
Acetono spirito siurblinė, Kaunas Veiverių 134	29 678	2006 08 07
Energetinis cecha, Kaunas Veiverių 134	310 633	2006 08 07
Administracinis pastatas, Kaunas Veiverių 134	2 275 334	2006 08 07
Sandėlis, Kaunas Veiverių 134	304 697	2006 08 07
Sandėlis, Kaunas Veiverių 134	334 375	2006 08 07
Vivariumas, Kaunas Veiverių 134	285 901	2006 08 07
Inovacinės tarnybos pastatas, Kaunas Veiverių 134	225 555	2006 08 07
Sandėlis, Kaunas Veiverių 134	5 936	2006 08 07
Sargo namelis, Kaunas Veiverių 134	99	2006 08 07
Sargo namelis, Kaunas Veiverių 134	33 635	2006 08 07
Sargo namelis, Kaunas Veiverių 134	99	2006 08 07
Šiltnamis, Kaunas Veiverių 134	0	2006 08 07
Sandėlis, Kaunas Veiverių 134	594	2006 08 07
Sandėlis, Kaunas Veiverių 134	198	2006 08 07
Katilinė, Kaunas Veiverių 134	168 177	2006 08 07
Kiti statiniai, Kaunas Veiverių 134	523 327	2006 08 07
Injekcinio vandens ir švaraus garo gamybos sistema	838 037	2006 08 07
Ampulių plovimo, sterilizavimo, pilstymo-lydymo linija	1 476 912	2006 08 07
AB „Endokrininiai preparatai“ 1035 PVA	4 741 835	2006 08 07
Piniginės lėšos AB „Sampo bankas“ sąskaitose	562 342	2006 08 07
Iš viso	25 130 869	

Bendrovėje nustatytas ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas nuo 2 iki 70 metų.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Pastatai ir statiniai	15
Mašinos ir įrengimai	7
Transporto priemonės	6
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	10
Kitas materialusis turtas	8

Bendrovės veikloje yra naudojamas ir pilnai nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas.

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Lt)
Mašinos ir įrengimai	4 881 436
Transporto priemonės	91 068
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	12 612
Kitas materialusis turtas	49 324
Iš viso	5 034 440

Turto likutinė vertė, indeksuota pagal Vyriausybės nutarimą, gali būti išskaidyta taip:

	Įsigijimo vertė 2004 12 31 Tūkst. litų	Sukauptas nusidėvėjimas 2004 12 31 Tūkst. litų	Likutinė vertė 2004 12 31 Tūkst. litų
Pastatai	2 507	-1 532	975
Statiniai	225	-174	51
Kitas materialusis ilgalaikis turtas	22	-16	6
Iš viso	2 754	-1 722	1 032

3.3. Finansinis turtas

Rodikliai	Dukterinės ir asocijuotos įmonės	Po vienerių metų gautinos sumos	Paskolos dukterinėms įmonėms	Kitas finansinis turtas	Iš viso
Likutis finansinių metų pradžioje	0	73 514	0	1 200	74 714
a) Įsigijimai	7 385 990	-20 324	207 160	0	7 572 826
b) Pardavimas/sumažėjimas	0	0	0	1 200	1 200
c) Likutis finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	7 385 990	53 190	207 160	0	7 646 340

Dukterinės įmonės

Įmonės pavadinimas	Veiklos pobūdis	Valdoma dalis (%)	Nuosavo kapitalo dydis (Lt)	Grynasis pelnas (nuostoliai) (Lt)
UAB "Altisana"	Operacijos su nekilnojamoju turtu	100	4 122 118	(72 623)

Asocijuotos įmonės

Įmonės pavadinimas	Veiklos pobūdis	Valdoma dalis (%)	Nuosavo kapitalo dydis (Lt)	Grynasis pelnas (nuostoliai) (Lt)
AB "Endokrininiai preparatai"	Farmacinių preparatų gamyba	39,96	17 289 595	3 358 145

3.4. Atsargos (Lt)

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2 729 842	229 788	3 131 748	76 409	6 167 787
Finansinių metų pabaigoje	2 446 514	521 713	2 315 410	6 349	5 289 986
b) Nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	500 259		73 260		573 519
Finansinių metų pabaigoje	282 394		86 713		369 107
c) Mažesnė iš gryniosios galimo realizavimo vertės ar savikainos finansinių metų pabaigoje (a-b)	2 164 120	521 713	2 228 697	6 349	4 920 879
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					
Įkeistų atsargų vertė					
Atsargos pas trečiuosius asmenis					

Atsargos nukainuotos iki gryniosios galimo realizavimo vertės įvertinus kiekvieno atsargų vieneto tolesnio panaudojimo galimybę.

3.5. Per vienerius metus gautinos sumos (Lt)

Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė (Lt)
Pirkėjų įsiskolinimas	12 012 930
Gražintinas PVM iš biudžeto	507 558
Kitos	44 366
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	71 000
Iš viso	12 635 854

3.6. Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Lt)
Įstatinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	1 791 059	8 955 295
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO	1 791 059	8 955 295
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas		
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

2004 m. įmonė anuliuo 3 771 901 nuosavą akciją, kurių įsigijimo savikaina viršijo jų nominalią vertę 3 593 tūkst. litų. Šis skirtumas tarp nominalios vertės ir įsigijimo savikainos buvo eliminuotas iš nuosavų akcijų anuliuavimo rezervo.

Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Lt)
Nepaskirstytasis rezultatas - atkelta iš ankstesnių metų	5 322 764
Grynasis finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)	4 649 359
Nepaskirstytas rezultatas, skirtas paskirstymui finansinių metų pabaigoje	9 972 123
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	4 450 367
Paskirstytinas pelnas	14 422 490
Pelno paskirstymas:	
– į įstatymo numatytus rezervus	
– į kitus rezervus	
- dividendai	1 791 059
– kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas po siūlomo paskirstymo	12 631 431

Pelno paskirstymo projektą parengė bendrovės administracijos vadovas.

Bendrovėje privalomasis rezervas sudarytas akcinių bendrovių įstatyme numatyta tvarka ir skirtas galimiems bendrovės nuostoliams padengti. Kaip numatyta akcinių bendrovių įstatyme, buvo sudarytas ir rezervas savoms akcijoms įsigyti. Kadangi bendrovė savų akcijų neturi ir neplanuoja įsigyti, galima šį rezervą panaikinti, prijungiant jį prie nepaskirstyto pelno likučio. Kitų rezervų ataskaitinių metų pabaigoje bendrovė neturėjo.

3.7. Įmonės įsipareigojimai**Įmonės įsipareigojimų būklė (Lt)**

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Mokėtinų skolų skaidymas pagal rūšis			
Finansinės skolos (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)			
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	357 724	587 232	
2. Kredito įstaigoms		13 112 980	
3. Kitos finansinės skolos	601 340		
Kitos skolos	13 920 236		
IŠ VISO	14 879 300	13,700,212	0

Įmonės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse (lt)

Rodikliai	Suma
Įkeistas turtas "Sampo bankui" už paskolas	25 130 869
Užbalansiniai draudimo įsipareigojimai	275 853
Kita UAB "Sampo bankas" naudai įkeisto turto vertė, užtikrinant paskolų grąžinimą	25 130 869

3.8. Tipinė veikla

Bendrovės tipinės veiklos pajamoms priskiriama pajamos iš farmacinės veiklos produkcijos pardavimo.

Informacija apie verslo segmentus (Lt)

Rodikliai	Segmentai (produkcijos, prekių, veiklos rūšys)						Viso	
	Injekciniai preparatai		Tabletės, tepalai, tinktūros		Kita			
	2004	2003	2004	2003	2004	2003	2004	2003
Pajamos	35 767 392	25 047 983	6 990 006	5 628 193	244 514	212 586	43 001 912	30 888 762
Sąnaudos	32 551 437	24 564 588	4 515 439	4 550 168	181 489	162 099	37 248 365	29 276 855
Veiklos pelnas	3 215 955	483 395	2 474 567	1 078 025	63 025	50 487	5 753 547	1 611 907

Informacija apie geografinius segmentus (Lt)

Rodikliai	Segmentai (produkcijos, prekių, veiklos rūšys)						Viso	
	Lietuva		Grindeks užsakymai		Kita			
	2004	2003	2004	2003	2004	2003	2004	2003
Pajamos	8 984 855	7 767 848	32 297 594	19 179 527	1 719 463	3 941 387	43 001 912	30 888 762
Sąnaudos	5 767 109	6 269 289	29 681 807	18 580 977	1 799 449	4 426 589	37 248 365	29 276 855
Veiklos pelnas	3 217 746	1 498 559	2 615 787	598 550	(79 986)	(485 202)	5 753 547	1 611 907

3.9. Kitos veiklos rezultata (Lt)

	Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a)	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	507 335	580 242
	Reikšmingų sumų detalizavimas		
	Pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo	1 075	374 760
	Nuomos pajamos	189 699	55 618
	Kito turto pardavimo pajamos	274 382	130 835
	Kita	42 179	19 029
b)	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	289 248	905 037
	Reikšmingų sumų detalizavimas		
	Nuostolis iš ilgalaikio turto pardavimo	7 098	758 885
	Parduoto kito turto sąnaudos	253 314	137 564
	Kita	28 836	8 588
c)	KITOS VEIKLOS REZULTATAS (a-b)	218 087	324 795

3.10. Finansinė ir investicinė veikla (Lt)

	Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a)	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	626	273 485
	Reikšmingų sumų detalizavimas		
	Pelnas iš investicijų perleidimo		213 955
	Banko palūkanos	585	58 609
	Kita	41	921
b)	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	512 673	939 497
	Reikšmingų sumų detalizavimas		
	Neigiama valiutos kursų įtaka	57 808	801 595
	Palūkanos	454 271	58 182
	Nuostolis iš investicijų perleidimo	594	74 400
	Kita		5 320
c)	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a-b)	(512 047)	(666 012)

3.11. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis**(Lt)**

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais			
1. Vadovams	549 102	414 850	15 540
2. Kitiems susijusiems asmenims			
B. Įmonės suteiktos paskolos			
1. Vadovams	50 000	19 000	59 514
2. Kitiems susijusiems asmenims	207 160		207 160
C. Gautos paskolos			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų	601 340		601 340
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos			
1. Vadovams		500	
2. Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos			
1. Vadovams	60 000	65 703	
2. Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei			
1. Vadovų			
2. Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	8	5	8

Dabartinė administracijos (vadovų) sudėtis ir struktūra susiklostė tik 2003 metų viduryje, todėl skiriasi vadovų skaičius ir jiems išmokėtų išmokų suma.

3.12. Pobalansiniai įvykiai

2005 m. sausio 21 dieną Lietuvos Respublikos ūkio ministerija, Viešoji įstaiga Lietuvos verslo paramos agentūra ir AB "Sanitas" sudarė pagalbos teikimo projektui "AB "Sanitas" gamybos modernizavimas" vykdyti sutartį, kuria projekto vykdytojui ("AB "Sanitas") suteikiama iki 16 157 151 Lt pagalba tinkamoms projekto lėšoms kompensuoti iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų. Numatyta projekto įgyvendinimo pradžia – 2005 m. vasario 21 d., projekto įgyvendinimo pabaiga – 2006 m. rugsėjo 30 diena.