

SANITAS GROUP

AKCINĖ BENDROVĖ „SANITAS“

**KONSOLIDUOTŲJŲ IR ATSKIRŲ 2011 M.
METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIAI,
PARENGTI PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS, PRIIMTUS TAIKYTI
EUROPOS SĄJUNGOJE,
IR KONSOLIDUOTASIS 2011 M. METINIS
PRANEŠIMAS PATEIKIAMI KARTU SU
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**



Turinys

Atsakingų asmenų patvirtinimas.....	4
Nepriklausomo auditoriaus išvada.....	5
KONSOLIDUOTŲJŲ IR ATSKIRŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIAI	8
Pagrindinė informacija	9
Bendrųjų pajamų ataskaitos	10
Balansai	11
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos	13
Pinigų srautų ataskaitos	14
Aiškinamasis raštas	16
1. Bendroji informacija	16
2. Naujų ir patikslintų Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas.....	18
3. Apskaitos principai.....	20
4. Informacija apie segmentus.....	32
5. Pardavimų savikaina.....	36
6. Kitos pajamos	36
7. Pardavimų ir paskirstymo sąnaudos	36
8. Registravimo sąnaudos	37
9. Tyrimų ir plėtros sąnaudos	37
10. Administracinės sąnaudos.....	38
11. Finansinė veikla, grynąja verte	39
12. Pelno mokestis	39
13. Pelnas tenkantis vienai akcijai	43
14. Dividendai.....	43
15. Ilgalaikis materialusis turtas.....	44
16. Ilgalaikis nematerialusis turtas	46
17. Investicija į dukterinę įmonę.....	48
18. Atsargos	49
19. Iš pirkėjų gautinos sumos	50
20. Kitos gautinos sumos.....	51
21. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.....	51
22. Įstatinis kapitalas	51
23. Rezervai	52
24. Paskolos	52
25. Finansinės nuomos įsipareigojimai.....	54
26. Kitas finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai	55
27. Atidėtosios pajamos iš subsidijų	56
28. Prekybos skolos.....	56
29. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.....	56
30. Išmokos darbuotojams.....	57
31. Atidėjiniai	57
32. Veiklos nuomos įsipareigojimai.....	58
33. Finansinės rizikos valdymo tikslai ir politika.....	58
34. Susijusių šalių sandoriai	62
KONSOLIDUOTASIS METINIS PRANEŠIMAS.....	65
Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas konsoliduotasis metinis pranešimas.....	66
1. Ataskaitinis laikotarpis	66
Trumpas akcinės bendrovės „SANITAS“ Grupės pristatymas.....	66
2. Pagrindiniai duomenys apie akcinę bendrovę „SANITAS“.....	66
3. Kitų SANITO Grupės įmonių kontaktiniai duomenys.....	66
4. SANITO Grupės struktūra. Valdomi akcijų paketai	67
5. SANITO Grupės atstovybės	67
6. SANITO Grupės pagrindinė veikla.....	67
7. Dalyvavimas organizacijų veikloje	67
8. Trumpa SANITO Grupės istorija.....	68
9. Tikslai. Vertybės	70
Informacija apie SANITO įstatinį kapitalą ir vertybinius popierius.....	70
10. SANITO įstatinio kapitalo struktūra, akcijų suteikiamos teisės.....	70
11. SANITO savos akcijos	70
12. SANITO akcininkams išmokėti dividendai	71
13. Informacija apie prekybą vertybiniais popieriais	71
14. SANITO akcininkai.....	71
15. SANITO vertybinių popierių perleidimo apribojimai.....	72
16. SANITO akcininkai, turintys specialias kontrolės teises, tų teisių aprašymai.....	72

17. Bendrovės akcininkų balsavimo teisių apribojimai.....	72
18. SANITO akcininkų tarpusavio susitarimai, apie kuriuos Bendrovė žino ir dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir/arba balsavimo teisės.....	72
19. SANITO sutartys su finansų maklerio įmonėmis.....	72
20. SANITO akcijų kainos pokyčiai ir apyvarta.....	73
21. SANITO akcijų kainos ir NASDAQ indeksų pokyčiai.....	73
Informacija apie SANITO valdymą.....	74
22. Bendrovės valdymo organai.....	74
22.1. Valdyba.....	74
22.2. Bendrovės vadovas.....	75
22.3. Visuotinis akcininkų susirinkimas.....	75
22.4. SANITO audito komitetas.....	75
23. Duomenys apie valdybos, audito komiteto narius ir Bendrovės generalinį direktorių.....	76
SANITO grupės veiklos apžvalga.....	82
24. Nefinansinės veiklos apžvalga.....	82
24.1. Gamyba.....	82
24.2. Darbuotojai ir žmogiškųjų išteklių politika.....	83
24.3. Aplinkosauga.....	85
24.4. Tyrimų ir plėtros veikla.....	85
24.5. Pirkimai.....	86
24.6. Konkurentai.....	86
24.7. Pardavimai ir produkcijos distribucija.....	87
25. Finansinės veiklos apžvalga.....	87
26. Planai ir prognozės.....	89
27. Pagrindinės rizikos ir rizikos valdymas.....	89
28. Pagrindiniai vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų, susijusių su konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinių sudarymu, požymiai.....	89
29. Susijusių šalių sandoriai.....	89
Kita informacija.....	89
30. SANITO įstatų pakeitimo tvarka.....	89
31. Reikšmingi susitarimai, kurių šalis yra SANITAS ir kurie įsigalioję, pasikeitę ar nutrūkę pasikeitus Bendrovės kontrolei.....	89
32. Informacija apie Bendrovės vardu sudarytus žalingus sandorius, turėjusius ar ateityje galinčius turėti neigiamos įtakos Bendrovės veiklos rezultatams.....	90
33. Bendrovės ir jos valdymo organų narių ar darbuotojų susitarimai, numatantys kompensaciją, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties, arba jei jų darbas baigtųsi dėl SANITO kontrolės pasikeitimo.....	90
34. Duomenys apie Bendrovės viešai skelbtą informaciją.....	90
35. Svarbiausi 2011 m. įvykiai.....	90
36. SANITO valdymo organų įgaliojimai išleisti ar įsigyti akcijas.....	91
Informacija apie tai, kaip SANITAS laikosi valdymo kodekso taikomo NASDAQ reguliuojamoje rinkoje listinguojamoms bendrovėms.....	92

Akcinė bendrovė „SANITAS“
KONSOLIDUOTŲJŲ IR ATSKIRŲ 2011 M. METINIŲ FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINIAI IR KONSOLIDUOTASIS 2011 M. METINIS
PRANEŠIMAS

Atsakingų asmenų patvirtinimas

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu bei Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, akcinės bendrovės „SANITAS“ (toliau SANITAS) generalinis direktorius Saulius Mečislovas Žemaitis ir SANITO finansų vadovė Rasa Aleksandravičiūtė patvirtiname, kad mūsų žiniomis, pridėti konsoliduotųjų ir atskirų 2011 m. metinių finansinių ataskaitų rinkiniai, parengti pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, atitinka tikrovę bei teisingai parodo SANITO grupės ir SANITO turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius bei konsoliduotasis 2011 m. metinis pranešimas teisingai parodo SANITO grupės verslo plėtrą ir veiklą, kartu pateikdamas pagrindines rizikas ir neapibrėžtumus.

Generalinis direktorius

Saulius Mečislovas Žemaitis

Finansų vadovė

Rasa Aleksandravičiūtė



Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Sanitas“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome čia pridėtų, 8 - 64 puslapiuose pateiktų, atskirų ir konsoliduotų AB „Sanitas“ (toliau - Bendrovė) ir jos dukterinių įmonių (toliau kartu – Grupė) finansinių ataskaitų rinkinių (toliau kartu – Finansinės ataskaitos), kurias sudaro 2011 m. gruodžio 31 d. atskiras ir konsoliduotas balansas ir tuomet pasibaigusių metų atskiros ir konsoliduotos bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos bei apibendrinti reikšmingi apskaitos principai ir kita aiškinamoji informacija, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė atsakinga už šių Finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje, bei už vidaus kontrolės sistemas, kurios, vadovybės nuomone, yra būtinos finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų netikslumų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga – remiantis atliktu auditu, pareikšti apie šias Finansines ataskaitas savo nuomonę. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų netikslumų.

Audito metu atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, patvirtinančius sumas ir atskleidimus finansinėse ataskaitose. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo bei reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidos finansinėse ataskaitose rizikos įvertinimo. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į bendrovės vidaus kontrolės, susijusias su finansinių ataskaitų parengimu ir teisingu pateikimu tam, kad galėtų nustatyti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie bendrovės vidaus kontrolės efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytų apskaitos principų tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Manome, kad gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų sąlyginei audito nuomonei.

UAB „PricewaterhouseCoopers“, J. Jasinskio 16B, LT-01112 Vilnius, Lietuva
T: +370 (5) 239 2300, F: +370 (5) 239 2301, El. p. vilnius@lt.pwc.com, www.pwc.com/lt

Uždaroji akcinė bendrovė „PricewaterhouseCoopers“, įmonės kodas 111473315, PVM mokėtojo kodas LT114733113, buveinės adresas J. Jasinskio 16B, LT-01112, Vilnius, įregistruota LR juridinių asmenų registre. „PricewaterhouseCoopers“ vadinamas „PricewaterhouseCoopers International Limited“ (PwCIL) firmų narių tinklas arba, atsižvelgiant į kontekstą, atskiros PwC tinklo firmos narės. Kiekviena iš jų yra atskiras ir savarankiškas juridinis vienetas ir nėra PwCIL ar kitos firmos narės atstovas.

Sąlyginės nuomonės pagrindimas

2011 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė pripažino 4 271 tūkst. Lt vertės atidėtojo pelno mokesčio turtą, atsiradusį dėl nepanaudotų mokestinių nuostolių. Vadovybė neįvertino, ar Grupė ir Bendrovė uždirbs pakankamai apmokestinamojo pelno, kurio užtektų 4 026 tūkst. Lt atidėtojo pelno mokesčio turtui, viršijančiam įskaitomus laikinuosius skirtumus, panaudoti, kaip to reikalauja 12-asis TAS „Pelno mokesčiai“. Todėl mūsų nuomone, 2011 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės atidėtojo pelno mokesčio turtas bei tuomet pasibaigusių metų pelnas turėtų būti sumažinti 4 026 tūkst. Lt.

2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais metais Bendrovės ir Grupės turtas nebuvo išnaudotas pilnu pajėgumu, taip pat Bendrovė patyrė veiklos nuostolius – tai, mūsų nuomone, yra vertės sumažėjimo požymiai pagal 36-ąjį TAS „Turto vertės sumažėjimas“. Tačiau vadovybė neatliko Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio apskaitinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d. buvo lygi 58 127 tūkst. Lt, vertės sumažėjimo patikrinimo, siekiant nustatyti, ar 2011 m. gruodžio 31 d. balanse apskaitytų sumų atžvilgiu reikėtų pripažinti vertės sumažėjimą. Neturėdami informacijos, reikalingos šio turto atgautinumui įvertinti, negalėjome įsitikinti dėl ilgalaikio materialiojo turto apskaitinės vertės tinkamumo. Vertės sumažėjimas, jeigu toks būtų nustatytas, sumažintų ilgalaikio materialiojo turto apskaitinę vertę ir būtų pripažintas pelno (nuostolių) straipsnyje.

2010 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė turėjo galiojančią mokėjimų akcijomis planą, tačiau nebuvo įvertinusios šio plano ir su juo susijusio išpareigojimo tikrosios vertės. Vadovaujantis 2-uoju TFAS „Mokėjimai akcijomis“, Grupė ir Bendrovė turėtų apskaityti iš darbuotojų gautas paslaugas pagal akcijų pasirinkimo planą su tuo susijusio išpareigojimo tikrąja verte ir iš naujo nustatyti šio išpareigojimo tikrąją vertę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, o tikrosios vertės pasikeitimus apskaityti pelne ir nuostoliuose už atitinkamą laikotarpį. Mokėjimų akcijomis planu buvo pasinaudota 2011 m. (22-oji pastaba) ir Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolių) straipsnyje už 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus pripažintos atitinkamai 17 550 tūkst. Lt ir 2 186 tūkst. Lt sąnaudų. Mes negalėjome pritaikyti jokių audito procedūrų, kurios leistų mums pagrįstai įsitikinti, kokia dalis šių sąnaudų priskirtina ankstesniems laikotarpiams tuo atveju, jeigu pirmiau minėta plano ir su juo susijusio išpareigojimo tikroji vertė būtų įvertinta 2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d.

Sąlyginė nuomonė

Mūsų nuomone, išskyrus *Sąlyginės nuomonės pagrindimas* pastraipoje nurodytų dalykų poveikį bei galimą poveikį, Finansinės ataskaitos pateikia tikrą ir teisingą Bendrovės ir Grupės 2011 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties bei tuomet pasibaigusių metų veiklos rezultatų ir pinigų srautų vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje.

Dalyko pabrėžimas

Atkreipiame dėmesį į šių Finansinių ataskaitų 3.2 pastabą, kurioje nurodyta, kad Bendrovė už 2011 m. gruodžio 31 d. patyrė veiklos nuostolius, kurie buvo 27 410 tūkst. Lt, ir 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės trumpalaikiai išpareigojimai viršijo jos trumpalaikį turtą 15 528 tūkst. Lt suma (2010 m. gruodžio 31 d. – 44 513 tūkst. Lt suma). Visa tai kartu su kitais 3.2 pastaboje aptartais dalykais rodo, jog egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali iškilti reikšmingų abejonių, ar Bendrovė galės tęsti savo veiklą. Mes nepareikškęme sąlyginės nuomonės dėl šio dalyko.



Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme 65 - 122 puslapiuose pateiktą konsoliduotą metinį pranešimą už 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų audituotomis Finansinėmis ataskaitomis.

UAB „PricewaterhouseCoopers” vardu

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'C. Butler', written in a cursive style.

Christopher C. Butler
Direktorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2012 m. balandžio 3 d.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Rimvydas Jogėla', written in a cursive style.

Rimvydas Jogėla
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000457

KONSOLIDUOTŲJŲ IR ATSKIRŲ METINIŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIAI

Pagrindinė informacija

Valdyba

p. Robert Roswell Chai-Onn (Valdybos pirmininkas)
p. Seana-Lyn Carson
p. Marcin Jedrzejuk
p. Tadeusz Pietrasz
p. Leszek Wojtowicz

Vadovybė

p. Saulius Mečislovas Žemaitis (Generalinis direktorius)
p. Rasa Aleksandravičiūtė (Finansų vadovė)

Buveinės adresas ir įmonės kodas

Veiverių g. 134 B,
LT-46352 Kaunas, Lietuva
Įmonės kodas 1341 36296

Bankai

Bank PEKAO S.A.
Bank Zachodni WBK S.A.
Danske Bank A/S Lietuvos filialas
Deutsche Bank PBC S.A.
Dom Maklerski BZWBK
Fortis Bank Polska S.A.
Orszagos Takarekpenztar es Kereskedelmi Bank
PKO Bank Polski S.A.
Raiffeisenbank a.s.
AB SEB bankas
AB „Swedbank“
Tatra banka a.s.
Unikredit Bank sp. z o.o.
Unikredit Bulbank
Wniesztorgbank, OAO

Auditorius

UAB „Pricewaterhousecoopers“
J. Jasinskio g. 16B,
LT-01112 Vilnius, Lietuva

Finansinių atskaitų rinkinius vadovybė pasirašė ir patvirtino 2012 m. balandžio 3 d.

Vadovybė:



p. Saulius Mečislovas Žemaitis
Generalinis direktorius



p. Rasa Aleksandravičiūtė
Finansų vadovė

Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, vadovybė paruošė metinius finansinių atskaitų rinkinius ir jie turi būti patvirtinti per visuotinį akcininkų susirinkimą. Bendrovės akcininkai turi teisę patvirtinti arba nepatvirtinti bei reikalauti parengti naujus finansinių atskaitų rinkinius.

Bendrujų pajamų ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2011	2010	2011	2010
Pardavimų pajamos	4	333.433	339.372	20.464	18.791
Pardavimų savikaina	5	(121.302)	(149.425)	(11.661)	(11.308)
Bendrasis pelnas		212.131	189.947	8.803	7.483
Kitos pajamos	6	2.141	18.090	3.069	7.389
Pardavimų ir paskirstymo sąnaudos	7	(89.646)	(82.310)	(3.958)	(3.541)
Registravimo sąnaudos	8	(12.741)	(11.227)	(1.146)	(851)
Tyrimų ir plėtros sąnaudos	9	(1.996)	(1.958)	(116)	(126)
Administracinės sąnaudos	10	(84.985)	(29.292)	(34.051)	(9.408)
Kitos sąnaudos		(1.517)	(2.459)	(11)	(55)
Pelnas, gautas perleidus turtą įnašu į asocijuotą įmonę	1	332.882	-	-	-
Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai)		356.269	80.791	(27.410)	891
Finansinės pajamos	11	124	3.547	39.480	1
Finansinės sąnaudos	11	(33.622)	(21.339)	(6.951)	(2.777)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		322.771	62.999	5.119	(1.885)
Pelno mokesčio nauda (sąnaudos)	12	(8.351)	(9.685)	1.558	44
Grynasis pelnas (nuostoliai)		314.420	53.314	6.677	(1.841)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos):					
Užsienio valiutos perskaičiavimo pokytis		(22.606)	1.954	-	-
Pinigų srautų apsidraudimo sandoriai	26	4.391	6.302	-	-
Pelno mokesčio (sąnaudos), susijusios su kitomis bendrosiomis pajamomis	26	(834)	(1.197)	-	-
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), atskaičius mokesčius		(19.049)	7.059	-	-
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		295.371	60.373	6.677	(1.841)
Pagrindinė ir sumažinta pelno dalis vienai akcijai (litais)	13	10.11	1,71	-	-

16 – 64 p. pateiktos pastabos yra neatsiejama šių finansinių ataskaitų rinkinių dalis.

Balansai

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis materialusis turtas	15	184.912	215.249	58.127	62.434
Ilgalaikis nematerialusis turtas	16	130.693	304.199	1.493	1.425
Investicija į dukterinę įmonę	17	-	-	308.068	292.704
Investicija į asocijuotą įmonę	1	487.105	-	-	-
Kitas ilgalaikis turtas	26	11	17	4	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	12	16.534	23.548	4.271	2.726
Ilgalaikio turto iš viso		819.255	543.013	371.963	359.289
Trumpalaikis turtas					
Atsargos	18	42.096	35.609	5.170	5.149
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		4.364	170	-	-
Iš pirkėjų gautinos sumos	19	67.627	55.372	6.762	9.613
Kitos gautinos sumos	20	2.657	2.492	20.002	2.219
Išankstiniai apmokėjimai ir būsimų laikotarpių sąnaudos		1.638	2.230	161	226
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	21	24.310	2.475	1.964	119
Trumpalaikio turto iš viso		142.692	98.348	34.059	17.326
Turto iš viso		961.947	641.361	406.022	376.615

Tęsinys kitame puslapyje

Balansai (tęsinys)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavybė					
Įstatinis kapitalas	1, 22	31.106	31.106	31.106	31.106
Akcijų priedai	22	248.086	248.086	248.086	248.086
Įstatymų numatyti rezervai	23	3.111	3.111	3.111	3.111
Tikrosios vertės rezervas	23, 26	-	(3.557)	-	-
Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas	23	(25.976)	(3.370)	-	-
Nepaskirstytasis pelnas		417.496	103.076	24.561	17.884
Nuosavybės iš viso		673.823	378.452	306.864	300.187
Po vienerių metų mokėtini įsipareigojimai					
Ilgalaikės paskolos	24	35.831	106.252	35.831	-
Finansinės nuomos įsipareigojimai	25	1.256	2.119	45	57
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	12	10.837	15.339	245	258
Atidėtosios pajamos iš subsidijų	27	13.450	14.274	13.450	14.274
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas	30	3.707	4.139	-	-
Po vienerių metų mokėtinų įsipareigojimų iš viso		65.081	142.123	49.571	14.589
Per vienerius metus mokėtini įsipareigojimai					
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	24	-	65.049	-	22.029
Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	25	1.085	1.254	30	223
Trumpalaikės paskolos	24	184.380	17.171	44.295	-
Prekybos skolos	28	17.060	18.441	1.668	36.288
Gauti išankstiniai apmokėjimai		185	255	2	2
Mokėtinas pelno mokestis		-	742	-	-
Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	26	-	4.391	-	-
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	29	19.270	12.830	3.074	3.297
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas	30	400	467	-	-
Atidėjiniai	31	663	186	518	-
Per vienerius metus mokėtini įsipareigojimai		223.043	120.786	49.587	61.839
Nuosavybės ir įsipareigojimų iš viso		961.947	641.361	406.022	376.615

16 – 64 p. pateiktos pastabos yra neatsiejama šių finansinių ataskaitų rinkinių dalis.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

							Grupė
	Išstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Išstatymų numatyti rezervai	Tikrosios vertės rezervas	Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	31.106	248.086	3.111	(8.662)	(5.324)	49.762	318.079
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	5.105	1.954	-	7.059
Grynasis metų pelnas	-	-	-	-	-	53.314	53.314
Pajamų per metus iš viso	-	-	-	5.105	1.954	53.314	60.373
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	31.106	248.086	3.111	(3.557)	(3.370)	103.076	378.452
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	3.557	(22.606)	-	(19.049)
Grynasis metų pelnas	-	-	-	-	-	314.420	314.420
Pajamų (sąnaudų) per metus iš viso	-	-	-	3.557	(22.606)	314.420	295.371
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	31.106	248.086	3.111	-	(25.976)	417.496	673.823

						Bendrovė
	Išstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Išstatymų numatyti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso	
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	31.106	248.086	3.111	19.725	302.028	
Grynieji metų (nuostoliai)	-	-	-	(1.841)	(1.841)	
(Sąnaudų) per metus iš viso	-	-	-	(1.841)	(1.841)	
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	31.106	248.086	3.111	17.884	300.187	
Grynasis metų pelnas	-	-	-	6.677	6.677	
Pajamų per metus iš viso	-	-	-	6.677	6.677	
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	31.106	248.086	3.111	24.561	306.864	

16 – 64 p. pateiktos pastabos yra neatsiejama šių finansinių ataskaitų rinkinių dalis.

Pinigų srautų ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2011	2010	2011	2010
Pinigų srautai iš (i) pagrindinės veiklos					
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		322.771	62.999	5.119	(1,885)
Nepiniginių straipsnių koregavimas:					
Nusidėvėjimas ir amortizacija	15, 16, 27	25.430	32.417	3.461	3,555
Ilgalaikio turto pardavimo ir nurašymo nuostoliai		(60)	(65)	(41)	3
Pelnas, gautas perleidus turtą įnašu į asocijuotą įmonę	1	(332.882)	-	-	-
(Pelnas) iš HBM Pharma s.r.o. pardavimo	6	-	(14.487)	-	(3,770)
Finansinių instrumentų vertės pasikeitimas	11	-	3.402	-	-
Pirkėjų gautinų sumų ir kitų gautinų sumų nuvertėjimo pasikeitimas ir nurašymas	10	(19)	(1.738)	4	-
Atsargų nuvertėjimo pasikeitimas ir nurašymas	10	5.634	2.573	416	35
Nerealizuoti užsienio valiutų keitimo (pelnas) nuostoliai	11	19.120	(3.392)	4.389	91
Palūkanų sąnaudos	11	10.376	12.809	2.526	2,518
Palūkanų (pajamos)	11	(124)	(19)	-	-
Finansinių instrumentų apmokėjimas	11	4.066	4.950	-	-
Dividendų pajamos	11	-	-	(39.480)	-
Kiti nepiniginiai straipsniai		6.868	504	1.314	168
		61.180	99.953	(22.292)	715
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:					
Atsargų (padidėjimas)		(15.999)	(4.452)	(437)	(1,825)
Iš pirkėjų gautinų sumų ir kitų gautinų sumų bei būsimų laikotarpių sąnaudų sumažėjimas (padidėjimas)		(22.108)	4.345	1.275	(7,467)
Pirkėjams ir kitų mokėtinų sumų bei gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		3.716	3.903	(14.254)	30,568
Išmokų darbuotojams (sumažėjimas)	30	(535)	(634)	-	-
(Sumokėtas) gautas pelno mokestis		(10.390)	(7.404)	-	(728)
Grynieji pinigų srautai gauti iš (panaudoti) pagrindinės veiklos		15.864	95.711	(35.708)	21.263
Pinigų srautai iš (i) investicinės veiklos					
Ilgalaikio materialiojo turto (įsigijimas)		(3.618)	(5.831)	(135)	(459)
Ilgalaikio nematerialiojo turto (įsigijimas)		(6.252)	(7.063)	(246)	(573)
Ilgalaikio turto pardavimo pajamos		707	140	409	-
Valeant IPM sp. z o.o. (įsigijimas)	1	(210)	-	-	-
(Investicija) į dukterinę įmonę	17	-	-	(15.364)	-
HBM Pharma s.r.o. pardavimas, atėmus parduotų grynujų pinigų likutį	17	-	17.795	-	18,990
Gautos palūkanos		124	19	-	-
Grynieji pinigų srautai iš (panaudoti) investicinės veiklos		(9.249)	5.060	(15.336)	17.958

Tęsinys kitame puslapyje

Akcinė bendrovė „SANITAS“

KONSOLIDUOTŲJŲ IR ATSKIRŲ 2011 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIAI

Visos sumos tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip

Pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2011	2010	2011	2010
Pinigų srautai iš (i) finansinės veiklos					
Paskolų gavimas		236.220	4.417	86.656	5.943
Paskolų (grąžinimas)		(205.839)	(82.799)	(31.456)	(38.043)
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų (mokėjimai)		(1.383)	(2.824)	(296)	(524)
(Sumokėtos) palūkanos		(9.218)	(12.448)	(1.979)	(3.103)
Finansinių instrumentų (apmokėjimas)	11	(4.066)	(4.950)	-	-
(Sumokėti) dividendai	14	(36)	(3.552)	(36)	(3.552)
Grynieji pinigų srautai iš (panaudoti) finansinės veiklos		15.678	(102.156)	52.889	(39.279)
Pinigų ir pinigų ekvivalentų (sumažėjimas) padidėjimas		22.293	(1.385)	1.845	(58)
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka		(458)	443	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje		2.475	3.417	119	177
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje	21	24.310	2.475	1.964	119
Papildoma pinigų srautų informacija:					
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimai, finansuoti lizingo		692	3.196	160	-

16 – 64 p. pateiktos pastabos yra neatsiejama šių finansinių ataskaitų rinkinių dalis.

Aiškinamasis raštas

1. Bendroji informacija

Akcinė bendrovė „SANITAS“ (toliau – Bendrovė) yra 1994 m. birželio 30 d. Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas yra:

Veiverių g. 134 B,
LT-46352 Kaunas, Lietuva.

Bendrovė užsiima nepatentuočių vaistų – injekcinių preparatų, tablečių, kapsulių ir tepalų – gamyba ir prekyba. Bendrovės akcijomis prekiaujama AB „NASDAQ OMX Vilnius“ (anksčiau žinomos kaip „Vilniaus Vertybinių Popierių Birža“) Baltijos Oficialiajame prekybos sąrašė.

2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2011 m. gruodžio 31 d.		2010 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius (tūkstančiais)	Nuosavybės dalis	Turimų akcijų skaičius (tūkstančiais)	Nuosavybės dalis
Valeant Pharmaceuticals International, Inc.	30.921	99,4%	-	-
AB „Invalda“	-	-	8.254	26,54%
Baltic Pharma Limited	-	-	6.315	20,30%
Citigroup Venture Capital International Jersey Limited	-	-	5.461	17,56%
Amber Trust II	-	-	4.003	12,87%
Kiti	185	0,6%	7.073	22,73%
Iš viso	31.106	100,00%	31.106	100,00%

2011 m. rugpjūčio 19 d. Bendrovės akcininkai (AB „Invalda“, Baltic Pharma Limited, Citigroup Venture Capital International Jersey Limited, Amber Trust II ir keletas kitų asmenų) pardavė 87,2% Bendrovės akcijų Valeant Pharmaceuticals International, Inc. (NYSE/TSX: VRX, galutinis kontroliuojantis asmuo) po 10,06 euro už kiekvieną turėtą akciją. Tą pačią dieną Valeant Pharmaceuticals International, Inc. paskelbė, kad ji jau valdo 92,02% Bendrovės akcijų, ir kad ji teiks privalomą nekonkurencinį oficialų siūlymą supirkti likusias Bendrovės akcijas iš smulkiųjų akcininkų.

Po sandorio su Valeant Pharmaceuticals International, Inc., 2011 m. rugpjūčio 19 d. atsistatydino Bendrovės valdybos nariai Ashwin Roy, Darius Šulnis, Martynas Česnavičius, Martin Oxley ir Tomas Nausėda bei Audito komiteto nariai Edgaras Kateiva, Kustaa Aima ir Raimondas Rajeckas. Rugsėjo 7 d. neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas išrinko naujus valdybos narius (Marcin Jedrzejuk, Seana-Lyn Carson, Tadeusz Pietrasz, Robert Roswell Chai-Onn ir Leszek Wojtowicz) bei naują Audito komitetą (Marcin Jedrzejuk, Seana-Lyn Carson ir Aidas Galubickas (nepriklausomas narys)) 2011 m. – 2015 m. kadencijai.

2011 m. gruodžio 22 d. Bendrovė gavo iš savo akcininkės Valeant Pharmaceuticals International, Inc. pranešimą dėl privalomo akcijų pardavimo (squeeze-out).

2011 m. gruodžio 28 d. Bendrovės valdyba atšaukė Saulių Jurgelėną iš generalinio direktoriaus pareigų ir paskyrė naują bendrovės generalinį direktorių – Saulių Mečislovą Žemaitį, kuris pradėjo eiti savo pareigas 2011 m. gruodžio 31 d.

Tęsinys kitame puslapyje

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys apima akcinės bendrovės „SANITAS“ bei jos dukterinių įmonių (toliau – Grupė), pateikiamų lentelėje, finansines ataskaitas:

Pavadinimas	Pagrindinė veikla	Įregistravimo šalis	Nuosavybės dalis, proc.	
			2011	2010
Dukterinės įmonės				
Jelfa S.A.	Vaistų gamyba ir prekyba	Lenkija	100	100
Laboratorium Farmaceutyczne HOMEOFARM sp. z o.o.	Tyrimų ir plėtros veikla	Lenkija	100	100
Sanitas Pharma a.s.	Marketingo, pardavimų ir vaistų registravimo paslaugos	Slovakija	100	100
Asocijuota įmonė				
Valeant IPM sp. z o.o.	Intelektinės nuosavybės valdymas	Lenkija	36.56	-

HBM Pharma s.r.o. buvo parduota 2010 m. liepos 8 d. 2011 m. pabaigoje Laboratorium Farmaceutyczne HOMEOFARM sp. z o.o. ir Sanitas Pharma a.s. veiklos nevykdė.

2011 gruodžio 30 d. Jelfa S.A. perdavė visą savo nematerialųjį turtą, susijusį su vaistų licencijomis, kuris sudarė intelektinės nuosavybės verslą, kaip turtinį įnašą mainais į 36,56% asocijuotos įmonės Valeant IPM sp. z o.o. akcijų. Perduoto nematerialiojo turto Grupėje vertė buvo 142.708 tūkst. litų, įskaitant 113.046 tūkst. litų vertės prestižą (16 pastaba) su susijusiu 1.916 tūkst. litų atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimu ir 13.286 tūkst. litų užsienio valiutos perskaičiavimo rezervo nuostoliu. Be to, Jelfa S.A. perdavė 210 tūkst. litų grynųjų pinigų, 59 tūkst. litų gautinų sumų bei 124 tūkst. litų mokėtinų sumų. Grupės įsigijimo savikaina į šią asocijuotą įmonę iš viso sudarė 154.223 tūkst. litų.

2011 gruodžio 31 d. 100% Valeant IPM sp. z o.o. viso turto tikrosios vertės sudarė 1.337.107 tūkst. litų, visų įsipareigojimų tikroji vertė buvo 4.763 tūkst. litų, 2011 m. pajamos siekė 65.115 tūkst. litų, o 2011 m. grynas pelnas buvo lygus 948 tūkst. litų.

Tikroji Valeant IPM sp. z o.o. grynojo turto, priskirtino Grupei, vertė sudarė 487.105 tūkst. litų ir 332.882 tūkst. litų viršijo šios asocijuotos įmonės Grupės įsigijimo savikainą. Dėl to per Grupės pelną ar nuostolius buvo pripažintas atitinkamos vertės pelnas, gautas perleidus turtą įnašu į asocijuotą įmonę.

2011 m. gruodžio 31 d. Grupės darbuotojų skaičius buvo 1.077 (2010 m. gruodžio 31 d. – 1.108). 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 108 (2010 m. gruodžio 31 d. – 130).

2. Naujų ir patikslintų Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas

2.1. Standartai bei jų paaiškinimai, galiojantys ataskaitiniu laikotarpiu

Šiais ataskaitiniais finansiniais metais Grupė ir Bendrovė pradėjo taikyti toliau išvardytus naujus ir pakeistus TFAS bei TFAAK išaiškinimus:

- 24-asis TAS „Informacija apie susijusias šalis“ (pakeistas 2009 m. lapkričio mėn., taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. arba vėliau. 2009 m. buvo atlikti šie 24-ojo TAS pakeitimai: (a) supaprastintas susijusios šalies apibrėžimas patikslinant jo prasmę ir panaikinant neatitikimus; (b) iš dalies panaikintas informacijos pateikimo reikalavimas, kuris taikomas valstybės valdomoms įmonėms. Dėl šių Standarto pakeitimų Bendrovė taip pat atskleidžia informaciją apie sutartinius įsipareigojimus pirkti ar parduoti prekes ar paslaugas savo susijusioms šalims.

2.2. Esamų standartų pakeitimai ir aiškinimai, galiojantys 2011 m., tačiau neaktualūs Bendrovei

Toliau aprašyti esamų standartų pakeitimai ir aiškinimai, patvirtinti Europos Sąjungoje (ES), kuriuos privaloma taikyti ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. arba vėliau, tačiau kurie šiuo metu nėra aktualūs Grupės ir Bendrovės veiklai:

- TFAAK 19-asis aiškinimas „Finansinių įsipareigojimų panaikinimas nuosavybės priemonėmis“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. liepos 1 d. ar vėliau). Šis TFAAK aiškinimas nurodo, kaip apskaitoje turi būti registruojamas įsiskolinimo sąlygų pakeitimas, dėl kurio įsipareigojimas panaikinamas kreditoriui įsigijus skolininko nuosavybės priemonių. Gautas pelnas ar nuostoliai pripažįstami pelno (nuostolių) straipsnyje naudojant nuosavybės priemonių tikrąją vertę lyginant ją su įsiskolinimo balansine verte.
- TFAAK 14-ojo aiškinimo pakeitimas „Išankstinės įmokos pagal minimalaus finansavimo reikalavimą“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. ar vėliau). Šis pakeitimas turės ribotą poveikį, nes jis taikomas tik tiems ūkio subjektams, kurie privalo mokėti minimalias įmokas į nustatytą išmokų pensijų planą. Šiuo pakeitimu panaikinama nenumatytoji TFAAK 14-ojo aiškinimo pasekmė, susijusi su savanoriškai mokamomis išankstinėmis įmokomis į pensijų fondą, kai egzistuoja minimalaus finansavimo reikalavimas.
- „Teisių emisijų grupavimas“ – 32-ojo TAS „Finansinės priemonės: pateikimas“ pakeitimas (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. vasario 1 d. ar vėliau). Standarto pakeitimas numato, kad suteikiamos teisės išleidžiant akcijas, už kurias gaunamos pinigų įplaukos užsienio valiuta, neturi būti apskaitomos kaip išvestinės finansinės priemonės.
- „7-ojo TFAS reikalavimo atskleisti lyginamuosius duomenis ribotos išimties, taikomos įmonėms, pirmą kartą taikančioms TFAS“ – 1-ojo TFAS pakeitimas (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. liepos 1 d. ar vėliau). Įmonėms, rengiančioms finansines ataskaitas pagal TFAS, leidžiama nenurodyti naujų atskleidimų lyginamosios informacijos, kaip to reikalauja 7-ojo TFAS „Finansinės priemonės: atskleidimas“ pakeitimai, paskelbti 2009 m. kovo mėnesį. Šis 1-ojo TFAS pakeitimas įmonėms, pirmą kartą taikančioms TFAS, numato tokias pat pereinamąsias nuostatas, kokios yra numatytos 7-ojo TFAS pakeitime.
- Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų patobulinimai, paskelbti 2010 m. gegužės mėn. (šių patobulinimų taikymo datos skiriasi, tačiau dauguma patobulinimų taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. ar vėliau). Patobulinimai apima šių standartų ir aiškinimų esminius pakeitimus bei išaiškinimus: 1-asis, 3-iasis, 1-asis TFAS, 7-asis TFAS, 28-asis, 31-asis, 32-asis, 34-asis, 39-asis TAS ir TFAAK 13-asis aiškinimas.

2.3. Standartai ir standartų pakeitimai, kurie dar nėra įsigalioję ir kurių Grupė ir Bendrovė netaikė anksčiau laiko

Toliau aprašyti paskelbti standartai ir standartų pakeitimai:

- 1-ojo TFAS „Tarpautinių finansinių atskaitų standartų taikymas pirmąjį kartą – valstybės paskolos“ pakeitimai, kurie ūkio subjektams, taikantiems TFAS pirmąjį kartą, ir kurie yra gavę paskolas iš valstybės žemesne, nei rinkos palūkanų norma, leidžia pereinamuoju laikotarpiu retrospektyviai netaikyti visų TFAS reikalavimų šių paskolų apskaitai. Pirmąjį kartą taikantiems TFAS tai suteiks vienodas sąlygas kaip ir kitiems standartų taikytojams (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau). Šis standartas nėra patvirtintas ES.
- 9-asis TFAS „Finansinės priemonės 1-oji dalis: klasifikavimas ir vertinimas“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2015 m. sausio 1 d. ar vėliau; šis Standartas dar nėra patvirtintas ES). 9-asis TFAS pakeičia tas 39-ojo TAS dalis, kurios yra susijusios su finansinio turto klasifikavimu ir įvertinimu.
- 10-asis TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“ (paskelbtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau). Šis Standartas pakeičia 27-ąjį TAS „Konsoliduotosios ir atskirosios finansinės ataskaitos“ ir 12-ąjį NAK „Konsolidavimas – specialiosios paskirties įmonės“ dalis, susijusias su kontrole ir konsolidavimu. Šis standartas dar nėra patvirtintas ES.

Tęsinys kitame puslapyje

- 11-asis TFAS „Bendri susitarimai“ (paskelbtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau). Šis Standartas pakeičia 31-ąjį TAS „Dalyb bendrose įmonėse“ ir 13-ąjį NAK „Nepiniginiai dalininkų įnašai į bendrai kontroliuojamas įmones“. Šis Standartas dar nėra patvirtintas ES.
- 12-asis TFAS „Investicijų į kitus ūkio subjektus atskleidimas“ (paskelbtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau). Šis Standartas taikomas įmonėms, turinčioms dukterinių įmonių, bendrų susitarimų, investicijų į asocijuotąsias įmones ar nekonsoliduojamus ūkio subjektus. Šis Standartas pakeičia atskleidimo reikalavimus, šiuo metu taikomus pagal 28-ąjį TAS „Investicijos į asocijuotąsias įmones“. Šis standartas dar nėra patvirtintas ES.
- 13-asis TFAS „Tikrosios vertės nustatymas“ (paskelbtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau). Šiuo Standartu siekiama didesnio nuoseklumo ir paprastumo, pateikiant tikslų tikrosios vertės apibrėžimą ir bendrus tikrosios vertės nustatymo bei atskleidimo reikalavimus, taikytinus visuose TFAS. Šis standartas dar nėra patvirtintas ES.
- 27-asis TAS „Atskiros finansinės ataskaitos“ (peržiūrėtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau). Šis Standartas pakeistas ir jo tikslas – nustatyti apskaitos ir atskleidimo reikalavimus investicijoms į dukterines įmones, bendras įmones ir asocijuotas įmones, kai ūkio subjektas rengia atskiras finansines ataskaitas. Gaires, susijusias su kontrole ir konsoliduotosiomis finansinėmis ataskaitomis, pakeitė 10-asis TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“. Šis standartas dar nėra patvirtintas ES.
- 28-asis TAS „Investicijos į asocijuotąsias ir bendrąsias įmones“ (peržiūrėtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau). Šis pakeitimas atliktas remiantis Valdybos projektu dėl bendrųjų įmonių. Šis standartas dar nėra patvirtintas ES.
- „Atskleidimas – Finansinio turto perleidimas“ – 7-ojo TFAS pakeitimai (taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. liepos 1 d. ar vėliau). Pakeitimas reikalauja atskleisti informaciją apie riziką, kylančią dėl perleisto finansinio turto. Pakeitime taip pat reikalaujama pagal turto grupes atskleisti finansinio turto, kuris buvo perleistas kitai šaliai, tačiau toliau pripažįstamas perleidėjo balanse, pobūdį, balansinę vertę ir susijusią riziką bei naudą. Šis pakeitimas neturėtų turėti jokios įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.
- 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pakeitimas (paskelbtas 2011 m. birželio mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2012 m. liepos 1 d. ar vėliau). Šiuo pakeitimu pakeistas kitų bendrųjų pajamų komponentų atskleidimas. Šis pakeitimas dar nėra patvirtintas ES.
- 19-ojo TAS „Išmokos darbuotojams“ pakeitimas (paskelbtas 2011 m. birželio mėn. ir taikomas laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau). Jis reikšmingai pakeitė nustatytų išmokų pensijų sąnaudų ir išeitinių išmokų pripažinimą ir vertinimą, taip pat informacijos apie visas išmokas darbuotojams atskleidimą. Šis pakeitimas dar nėra patvirtintas ES.
- TFAAK 20-asis aiškinimas „Antžeminės kasyklos/karjero gamybos etapo atliekų tvarkymo išlaidos“ (paskelbtas 2011 m. spalio mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau). Jame išaiškinta, kad nauda, gauta iš atliekų tvarkymo veiklos, apskaitoma pagal principus, numatytus 2-ajame TAS „Atsargos“, tokia apimtimi, kokia ši nauda realizuojama kaip pagamintos atsargos. Šis aiškinimas dar nėra patvirtintas ES.
- „Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų sudengimas“ – 32-ojo TAS pakeitimas (paskelbtas 2011 m. gruodžio mėn. ir taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. ar vėliau). Šiuo pakeitimu papildytos taikymo gairės, susijusios su neatitikimais, nustatytais taikant tam tikrus sudengimo kriterijus. Šis pakeitimas dar nėra patvirtintas ES.
- „Atskleidimai – finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų sudengimas“ – 7-ojo TFAS pakeitimas (paskelbtas 2011 m. gruodžio mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau). Šis pakeitimas reikalauja atskleisti informaciją, kuri leis ūkio subjekto finansinių ataskaitų skaitytojui įvertinti sudengimo sutarčių, tarp jų ir užskaitymo teisių, poveikį ar galimą poveikį. Šis pakeitimas dar nėra patvirtintas ES.
- „Pagrindinio turto atgavimas“ – 12-ojo TAS pakeitimas (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2012 m. sausio 1 d. ar vėliau). Pakeitime numatoma išimtis, susijusi su atidėtojo pelno mokesčio turto ar įsipareigojimų, atsirandančių dėl tikrąja verte vertinamo investicinio turto, vertinimu. Šis pakeitimas dar nėra patvirtintas ES.
- „Labai aukšta infliacija ir nustatytų datų netaikymas įmonėms, pirmą kartą taikančioms TFAS“ – 1-ojo TFAS pakeitimas (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. liepos 1 d. ar vėliau). Pakeitimas numato išimtį, taikomą įmonėms, pirmą kartą rengiančioms finansines ataskaitas pagal TFAS, kuri leidžia iš naujo nevertinti sandorių, įvykusių prieš joms pradėdant taikyti TFAS. Taip pat pakeitime pateikti nurodymai įmonėms, veikusioms ypač aukštos infliacijos sąlygomis, arba tęsti rengti finansines ataskaitas pagal TFAS, arba pradėti rengti finansines ataskaitas pagal TFAS pirmą kartą. Šis pakeitimas dar nėra patvirtintas ES.

Grupės ir Bendrovės vadovybė apsvarstys šių standartų bei esamų standartų pataisymo pritaikymo įtaką, kai jie bus patvirtinti ES.

3. Apskaitos principai

3.1. Atitikimo patvirtinimas

Grupės ir Bendrovės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal galiojusius TFAS, priimtus taikyti ES.

3.2. Parengimo pagrindas

Finansinės ataskaitos parengtos įsigijimo vertės pagrindu, išskyrus išvestinių finansinių priemonių perkainojimą tikrąja verte. Įsigijimo savikaina bendru atveju grindžiama atlygio sumokėto už turtą, tikrąja verte.

2011 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis Grupės ir Bendrovės veiklos tęstinumo prielaida.

2011 m., Bendrovė patyrė 27.410 tūkst. litų veiklos nuostolius. Eliminavus 23.902 tūkst. litų vienkartinę sąnaudą, susijusią su Bendrovės akcininkų pasikeitimu (10 pastaba), pakoreguoti Bendrovės 2011 m. veiklos nuostoliai sudarė 3.508 tūkst. litų. 2011 m. gruodžio 31 d. Grupės likvidumo (trumpalaikis turtas iš viso/trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso) ir skubaus padengimo koeficientai ((trumpalaikis turtas iš viso-atsargos)/trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso) atitinkamai buvo 0,64 ir 0,45 (2010 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 0,81 ir 0,52). Bendrovės likvidumo ir skubaus padengimo koeficientai atitinkamai buvo 0,69 ir 0,58 2011 m. gruodžio 31 d. (2010 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 0,28 ir 0,20). Žemus Grupės ir Bendrovės likvidumo rodiklius lėmė trumpalaikės 184.380 tūkst. litų ir 44.295 tūkst. litų, atitinkamai, paskolos, gautos iš susijusių šalių, kurios turi būti gražintos per 60 d. nuo skolintojo pareikalavimo (24 pastaba). Jei būtų pareikalauta gražinti šias paskolas, Grupės ir Bendrovės veiklos tęstinumui kiltų didelis neapibrėžtumas.

Grupės ir Bendrovės vadovybė parengė 2012 m. Bendrovės ir Grupės veiklos prognozes, pagal kurias 2012 m. prognozuojami pinigų srautai iš pagrindinės veiklos yra pakankami, kad užtikrintų visus planuojamus 2012 m. mokėjimus trečiosioms ir susijusioms šalims, kadangi pinigų srautų valdymas yra atliekamas Valeant grupės mastu ir yra griežtai kontroliuojamas Valeant grupės vadovybės. Be to, kaip paminėta 33 pastaboje, Grupės ir Bendrovės vadovybė nesitiki, kad bus pareikalauta gražinti minėtas paskolas 2012 m.

Įvertinant aukščiau minėtas aplinkybes, Grupės ir Bendrovės vadovybė mano, kad Grupės ir Bendrovė tęs savo veiklą 2012 m. ir vėlesniais metais.

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant konsoliduotąsias ir atskiras 2011 m. metines finansines ataskaitas, yra šie:

3.3. Konsolidavimo pagrindas

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos apima Bendrovės ir jos kontroliuojamų dukterinių įmonių finansines ataskaitas. Laikoma, kad yra kontrolė, kai Bendrovė turi galią valdyti kitos įmonės finansų ir veiklos politiką, siekiant iš to gauti naudos. Visi Grupės įmonių tarpusavio sandoriai, balansiniai likučiai, pajamos ir sąnaudos iš konsoliduotųjų finansinių ataskaitų eliminuojami.

Dukterinės įmonės, įsigytos ar parduotos per metus, finansiniai rezultatai yra įtraukiami į konsoliduotą bendrųjų pajamų ataskaitą nuo dukterinės įmonės įsigijimo dienos iki dukterinės įmonės pardavimo datos (jei taikoma). Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos koreguojamos taip, kad atitiktų Grupės taikomas apskaitos politikas, jei šios buvo skirtingos.

Kai Grupė praranda dukterinės įmonės kontrolę, perleidimo pelnas arba nuostoliai apskaičiuojami kaip skirtumas tarp (i) gauto atlygio tikrosios vertės sumos ir bet kurios išlaikytos dalies tikrosios vertės bendros sumos ir (ii) dukterinės įmonės turto (įskaitant prestižą) ir įsipareigojimų bei nekontroliuojamų dalių ankstesnės balansinės vertės. Sumos, kurios anksčiau buvo įtrauktos į kitas bendrąsias pajamas, susijusias su dukterine įmone, apskaitomos (t.y. perklasifikuojamos į pelną arba nuostolius arba perkeliamos tiesiogiai į nepaskirstytą pelną) taip pat, kaip atitinkamo turto arba įsipareigojimų perleidimo atveju. Likusios investicijos į buvusią dukterinę įmonę tikroji vertė kontrolės pasibaigimo datą laikoma tikrąja verte pirminio pripažinimo metu tolesnės apskaitos tikslais pagal 39-ąjį TAS „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“, arba prireikus kaip investicijos į asocijuotą arba bendrai kontroliuojamą ūkio subjektą įsigijimo kaina pirminio pripažinimo metu.

Tęsinys kitame puslapyje

Užsienio valiutų perskaičiavimas

Grupės ir Bendrovės finansinės ataskaitos yra pateikiamos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, litais (Lt), kuri yra Bendrovės funkcinė valiuta bei Grupės ir Bendrovės pateikimo valiuta. Kiekvienas Grupės vienetas nustato savo funkcinę valiutą ir sumos finansinėse ataskaitose yra įtraukiamos naudojant šią valiutą. Sandoriai užsienio valiuta iš pradžių yra apskaitomi funkcinė valiuta pagal keitimo dienos kursą. Piniginis turtas ir įsipareigojimai, išreikšti užsienio valiutomis, yra apskaitomi funkcinė valiuta balanso dienos kursu. Visi skirtumai yra įtraukti į pelną ir nuostolius. Nepiniginiai straipsniai, kurie yra vertinami istorine verte užsienio valiuta, yra apskaitomi naudojant valiutos keitimo kursus pirminių sandorių dieną. Nepiniginiai straipsniai, apskaityti tikrąja verte užsienio valiuta, yra verčiami į litus, naudojant valiutos kursą, tos dienos, kai tikroji vertė buvo nustatyta. Prestižas ir tikrosios vertės koregavimai turtui ir įsipareigojimams, atsiradę dėl įsigijimo yra traktuojami kaip užsienio vieneto turtas ir įsipareigojimai ir yra vertinami balanso dienos kursais.

Lenkijoje veikiančių dukterinių bendrovių Jelfa S.A. ir Laboratorium Farmaceutyczne HOMEOFARM sp. z o.o bei Slovakijoje esančių dukterinės bendrovės Sanitas Pharma s.r.o. ir buvusios dukterinės bendrovės HBM Pharma s.r.o. funkcinė valiuta atitinkamai yra Lenkijos zlotas (PLN) ir euras (EUR). Finansinių ataskaitų sudarymo dieną šių dukterinių įmonių turtas ir įsipareigojimai yra išreikšti Bendrovės pateikimo valiuta (litais) balanso sudarymo datai, o jų bendrųjų pajamų ataskaitų straipsniai perskaičiuoti naudojant vidutinius svertinius metinius valiutos perskaičiavimo kursus. Skirtumai, atsirandantys keitimo metu, yra apskaityti atskirame nuosavo kapitalo straipsnyje. Užsienio įmonės pardavimo metu, sukaupta suma, pripažinta nuosavybės straipsnyje, yra perkeliama į pelną arba nuostolius.

Litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 litai už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos bankas.

3.4. Verslo jungimai

Dukterinių įmonių ir verslų įsigijimai apskaitomi taikant pirkimų metodą. Grupės sumokėtą atlygį už įsigyjamą įmonę kontrolę sudaro perduota turto, prisiimtų ar gautų įsipareigojimų bei Grupės išleistų nuosavybės priemonių tikrųjų verčių suma. Tiesiogiai su įsigijimu susijusios išlaidos pripažįstamos pelnu ar nuostoliais tuo momentu, kai jos patiriamos.

Tam tikrais atvejais, atlygį už įsigijimą sudaro turtas ir įsipareigojimai, kylantys iš sąlyginių atlygio susitarimų, įvertintų tikrąja verte įsigijimo datą. Paskesni tikrosios vertės pasikeitimai koreguojami tikslinant įsigijimo savikainą tol, kol jie atitinka vertės nustatymo periodo tikslinimus (žr. žemiau). Visi paskesni sąlyginio atlygio tikrosios vertės pasikeitimai klasifikuojami kaip turtas ar įsipareigojimai ir apskaitomi pagal atitinkamą TFAS. Sąlyginio atlygio tikrosios vertės pasikeitimai susiję su nuosavybe nėra pripažįstami.

Kai verslo jungimas įvyksta etapais, Grupės anksčiau turėta nuosavybės dalis įsigyjamose įmonėse pervertinama tikrąja verte (t.y. dieną, kuomet Grupė įgyja kontrolę) ir atsiradęs pelnas arba nuostoliai, jei tokie yra, pripažįstamas pelnu arba nuostoliais. Iš investicijų į įsigyjamą įmonę susidariusios sumos, kurios prieš įsigijimo datą buvo pripažintos kitose bendrosiose pajamose, yra perklasifikuojamos į pelną ar nuostolius, jeigu tokia apskaita būtų taikoma šių investicijų perleidimo atveju.

Įsigyjamų įmonių turtas ir įsipareigojimai, kurie atitinka 3 TFAS pripažinimo kriterijus, įvertinami tikrosiomis vertėmis įsigijimo dieną, išskyrus:

- atidėtojo pelno mokesčio turtą ar įsipareigojimus ir įsipareigojimus ar turtą, susijusius su išmokomis darbuotojams, kurie yra pripažįstami ir vertinami atitinkamai pagal 12 TAS „Pelno mokesčiai“ ir 19 TAS „Išmokos darbuotojams“;
- įsipareigojimus ar nuosavybės priemones, susijusias su Grupės atlygiu akcijomis, kurie yra vertinami remiantis 2 TFAS „Mokėjimas akcijomis“; ir
- turtą (ar perleidžiamas grupės), skirtą perduoti remiantis 5 TFAS „Ilgalaikis turtas, skirtas perduoti, ir nutraukta veikla“, kurie vertinami pagal šį standartą.

Jei ataskaitinio laikotarpio, kuriame įvyko verslo jungimas, pabaigoje pirminė verslo jungimo apskaita nėra užbaigta, Grupė įvertina laikinas neužbaigtų verslo jungimo komponentų sumas. Tos komponentų sumos tikslinamos per vertės nustatymo periodą (žr. žemiau), arba pripažįstamas papildomas turtas ar įsipareigojimai, kurie atspindi naują informaciją apie faktus ir aplinkybes, jei jos žinomos, kurios gyvavo įmonės įsigijimo datą, ir kurios turėjo įtakos tą datą.

Vertės nustatymo laikotarpis yra skaičiuojamas nuo įsigijimo dienos iki tos dienos, kai Grupė gauna pilną informaciją apie faktus ir aplinkybes, kurios egzistavo iki įsigijimo datos ir trunka ilgiausiai vienerius metus.

Tęsinys kitame puslapyje

Verslo jungimai, kurie vyko iki 2009 m. sausio 1 d. buvo apskaityti pagal prieš tai buvusią 3 TFAS versiją.

3.5. Prestižas

Prestižas, atsirandantis verslo jungimo metu yra pripažįstamas turtu tuo metu, kai kontrolė yra įgyjama (įsigijimo data). Prestižas yra vertinamas kaip skirtumas tarp pervesto atlygio, nekontroliuojamos dalies įsigyjamoje įmonėje ir įgijėjui iš anksčiau priklausančios įsigyjamos įmonės nuosavybės dalies tikrosios vertės (jei tokia yra) sumos ir skirtumo tarp įsigyjamo identifikuojamo grynojo turto ir prisiimtų įsipareigojimų įsigijimo verte.

Jeigu, atlikus pakartotiną įvertinimą, Grupei priklausanti įsigyjamos įmonės identifikuojamo grynojo turto tikrosios vertės dalis viršija pervestą atlygio sumą, bet kurios nekontroliuojamos įsigyjamos įmonės dalies sumą ir įsigyjančiai įmonei anksčiau priklausiusios nuosavo kapitalo dalies tikrąją vertę (jeigu tokia egzistuoja), perviršio suma iš karto įtraukiama į pelną arba nuostolius kaip pirkimas už mažesnę nei rinkos kainą.

Prestižas nėra amortizuojamas, bet nors kartą metuose yra peržiūrimas dėl vertės sumažėjimo. Atliekant vertės sumažėjimo tikrinimą, prestižas paskirstomas Grupės pinigų kuriantiems vienetais iš kurių tikimasi gauti naudos dėl verslo jungimo sinergijos. Pinigus kuriantys vienetai, kuriems buvo priskirtas prestižas, tikrinami dėl vertės sumažėjimo kartą per metus arba dažniau tuo atveju, jeigu yra požymių, kad vieneto vertė gali būti sumažėjusi. Jeigu pinigų kuriančio vieneto atsiperkamoji vertė yra mažesnė už šio vieneto apskaitinę vertę, vertės sumažėjimo nuostolių suma pirmiausia mažinamas šiam vienetai anksčiau priskirtas prestižas, o vėliau – šiam vienetai priklausančio kito turto apskaitinės vertės (proporcingai). Pripažintas prestižo vertės sumažėjimas vėlesniais laikotarpiais nėra atstatomas.

Parduodant dukterinę įmonę, jai tenkančio prestižo suma įtraukiama apskaičiuojant pelną arba nuostolius iš pardavimo.

3.6. Investicijos į dukterines bendroves

Investicijos į dukterines įmones Bendrovės atskirose finansinėse ataskaitose atvaizduojamos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą. Vertės sumažėjimo įvertinimas atliekamas ne rečiau kaip kartą per metus.

3.7. Investicijos į asocijuotas bendroves

Asocijuotos įmonės yra tos įmonės, kuriose Grupė ir Bendrovė turi reikšmingą įtaką, tačiau jų nekontroliuoja. Paprastai tokia situacija yra, kai turima nuo 20% iki 50% balsavimo teisių turinčių akcijų. Investicijos į asocijuotas įmones apskaitomos nuosavybės metodu ir pradžioje pripažįstamos įsigijimo savikaina. Grupės investiciją į asocijuotą įmonę sudaro prestižas nustatytas įsigijimo metu, atėmus bet kokius sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius.

Asocijuotos įmonės pelnas arba nuostolis po įsigijimo, priklausantis Grupei, yra pripažįstamas Grupės pelnu arba nuostoliu, o atitinkama dalis kitose asocijuotos įmonės bendrosiose pajamose, pripažįstama Grupės bendrosiose pajamose. Apskaitinė investicijų vertė yra koreguojama atitinkamai pagal sukauptą asocijuotos įmonės rezultato, po įsigijimo, judėjimą. Kai Grupei tenkančių asocijuotos įmonės nuostolių dalis tampa lygia arba viršija investiciją į asocijuotą įmonę, įskaitant bet kokias neužtikrintas gautinas sumas, Grupė tolesnių nuostolių nebeprapažįsta, išskyrus atvejus, kai Grupė prisiėmė įsipareigojimus arba atliko mokėjimus už asocijuotą įmonę.

Nerealizuotas pelnas iš sandorių tarp Grupės ir asocijuotos įmonės yra eliminuojamas Grupės turimos investicijos į asocijuotą įmonę dalimi. Nerealizuotas nuostolis taip pat eliminuojamas, išskyrus tuos atvejus, kai po sandorio yra perduoto turto vertės sumažėjimo įrodymų.

3.8. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, į kurią neįeina kasdieninės priežiūros išlaidos, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Įsigijimo vertė apima ilgalaikio materialiojo turto dalių pakeitimo išlaidas ir ilgalaikių statybos projektų skolinimosi kaštus, kai jie atitinka pripažinimo kriterijus. Pakeistos dalys yra nurašomos. Visos kitos remonto ir eksploataavimo išlaidos yra pripažįstamos pelnu ar nuostoliais kai patiriamos.

Kai įvykiai ar aplinkos pokyčiai rodo, kad balansinė ilgalaikio materialiojo turto vertė gali būti neatgaunama, tikrinama, ar ši vertė nėra sumažėjusi.

Ilgalaikis materialusis turtas yra nurašomas jį pardavus arba kai iš jo naudojimo ar pardavimo nebesitikima jokios ekonominės naudos. Bet koks pelnas ar nuostoliai, atsirandantys dėl turto nurašymo (apskaičiuojami kaip grynujų pardavimo pajamų ir balansinės turto vertės skirtumas), yra įtraukiami į tų metų pelną ar nuostolius, kuriais turtas yra nurašomas.

Tęsinys kitame puslapyje

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokį turto naudingo tarnavimo laikotarpį:

- | | |
|--|--------------|
| • Pastatai | 10 – 40 metų |
| • Mašinos ir įrengimai | 3 – 25 metai |
| • Transporto priemonės ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | 2 – 10 metų |

Turto likutinės vertės, naudingo tarnavimo laikotarpiai ir nusidėvėjimo metodai yra peržiūrimi ir, jei reikia, pakoreguojami perspektyviai kiekvienų finansinių metų pabaigoje.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta, ir turtas nėra tinkamas naudoti numatytam tikslui.

3.9. Nematerialusis turtas, išskyrus prestižą

Nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialiojo turto, išskyrus prestižą, naudingo tarnavimo laikas yra įvertinamas kaip baigtinis. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką.

Pelnas ir nuostoliai iš nematerialiojo turto pripažinimo nutraukimo apskaičiuojamas kaip grynyjų pardavimo pajamų ir balansinės turto vertės skirtumas ir pripažįstamas pelnu arba nuostoliais, kai turto pripažinimas yra nutraukiamas.

Tyrimų ir plėtros išlaidos

Tyrimų išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos. Plėtros išlaidos individualiems projektams yra pripažįstamos nematerialiuoju turtu, kai Grupė ir Bendrovė gali įrodyti nematerialiojo turto techninį naudingumą taip, kad jis galėtų būti naudojamas arba parduodamas, savo ketinimus užbaigti jį ir galimybę naudoti ar parduoti turtą taip, kad turtas ateityje teiktų ekonominę naudą bei turto užbaigimui reikalingų išteklių prieinamumą ir galimybę patikimai įvertinti plėtros išlaidas.

Po pradinio plėtros išlaidų pripažinimo turtu yra naudojamas savikainos modelis, pagal kurį turtas turi būti apskaitomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius. Turtas pradedamas amortizuoti kai plėtra yra pabaigta ir turtą galima naudoti. Jis yra amortizuojamas per 5 metus. Plėtros laikotarpiu turto vertės sumažėjimas įvertinamas kasmet.

Programinė įranga

Naujos programinės įrangos įsigijimo išlaidos yra kapitalizuojamos ir pripažįstamos nematerialiu ilgalaikiu turtu, jei šios išlaidos nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga yra amortizuojama per 2 – 15 metų laikotarpį.

Išlaidos, patirtos atstatant arba išlaikant Grupės ir Bendrovės numatomą ekonominę naudą iš turimų programinių sistemų veiklos, yra pripažįstamos to laikotarpio, kai atliekami palaikymo ir priežiūros darbai, sąnaudomis.

Licencijos

Licencijos yra suteiktos atitinkamos valdžios institucijos laikotarpiui nuo 2 iki 10 metų su galimybe jas pratęsti šio periodo pabaigoje. Licencijos yra amortizuojamos tiesioginiu būdu jų galiojimo laikotarpiu. Licencijos suteikia galimybę jas atnaujinti, jei Grupė ir Bendrovė atitinka licencijos sąlygas ir gali būti atnaujinamos su mažomis arba be jokių sąnaudų Grupei ir Bendrovei. Jei licencijos laikotarpis yra pratęsimas, amortizacijos terminas yra peržiūrimas

3.10. Nefinansinio turto, išskyrus prestižą, vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo datą Grupė ir Bendrovė peržiūri likutinę ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Grupė ir Bendrovė įvertina šio turto atsiperkamąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma įvertinti turto atsiperkamosios vertės, Grupė ir Bendrovė paskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę. Kai gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas, Grupės ir Bendrovės turtas yra paskirstomas atskiriems pajamas generuojančio turto vienetams arba Grupės ir Bendrovės turtas yra paskirstomas mažesnėms pajamas generuojančio turto vienetų grupėms, kurioms gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas.

Kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo datą bei, kai yra vertės sumažėjimo požymių, Grupė ir Bendrovė atlieka ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikotarpis yra neapibrėžtas, ir ilgalaikio nematerialiojo turto, kuris dar nėra paruoštas naudojimui, vertės sumažėjimo testus.

Tęsinys kitame puslapyje

Atsiperkamoji vertė yra didesnė nei tikrosios vertės, atėmus pardavimo sąnaudas, ir naudojimo vertės. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant ikimokestinę diskonto normą, įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas, egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turto susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta įvertinant ateities pinigų srautus.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo pripažįstami per pelną ar nuostolius.

Jei po nuostolių dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė padidėja, tai apskaitinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai paskaičiuotos turto atsiperkamosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų apskaitinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvę pripažinti. Turto vertės sumažėjimo atstatymas pripažįstamas per pelną ar nuostolius.

3.11. Investicijos ir kitas finansinis turtas

Pagal 39 TAS finansinis turtas yra skirstomas į finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte per pelną ar nuostolius, suteiktas paskolas ir gautinas sumas, finansinį turtą, laikomą iki išpirkimo termino, finansines priemones, skirtas parduoti, arba išvestines finansines priemones, priskiriamas efektyviems apsidraudimo instrumentams, jei tinkamos. Grupė ir Bendrovė nustato finansinio turto klasifikavimą pirminio pripažinimo momentu.

Iš pradžių finansinis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, įtraukiant (išskyrus finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte per pelną ar nuostolius) sandorio sudarymo sąnaudas.

Finansinio turto pirkimas arba pardavimas, kuris reikalauja perdavimo per nustatytą laiką arba pagal nusistovėjusią tvarką rinkoje (įprastinis įsigijimas) yra pripažįstami pardavimo dieną, t.y. dieną, kai Grupė ir Bendrovė įsipareigoja pirkti arba parduoti turtą.

Grupės ir Bendrovės finansinį turtą sudaro pinigai, pirkėjų ir kitos gautinos sumos, paskolos ir kitos gautinos sumos ir išvestinės finansinės priemonės.

Vėlesnis finansinio turto įvertinimas priklauso nuo jo klasifikavimo:

Finansinis turtas vertinamas tikrąja verte per pelną ar nuostolius

Finansiniam turtui, vertinamam tikrąja verte per pelną ar nuostolius, priskiriamas turtas, laikomas prekybai ir finansinis turtas, priskiriamas pirminiu vertinimu finansiniam turtui, vertinamam tikrąja verte per pelną ar nuostolius. Finansinis turtas yra klasifikuojamas kaip prekybinis, kai jis buvo įsigytas su tikslu parduoti jį artimiausioje ateityje. Šiai kategorijai taip pat priskiriamos Grupės išvestinės finansinės priemonės, kurios neatitinka apsidraudimo apskaitos kriterijų, nustatytų TAS 39. Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte per pelną ar nuostolius balanso dieną apskaitomas tikrąja verte, o pelnas arba nuostoliai iš šio turto vertės pasikeitimo yra pripažįstami pelnu ar nuostoliais.

Investicijos, laikomos iki išpirkimo termino

Iki išpirkimo dienos laikomas neišvestinis finansinis turtas, kuris turi nustatytus mokėjimus ir nustatytą išpirkimo datą, yra klasifikuojamas kaip iki išpirkimo dienos laikomos investicijos, jei Grupė ir Bendrovė ketina ir gali laikyti šią investiciją iki išpirkimo dienos. Po pirminio pripažinimo iki išpirkimo laikomos investicijos yra apskaitomos amortizuota verte. Ši vertė yra skaičiuojama iš įsigijimo savikainos atėmus pagrindinės sumos grąžinimus, pridėjus arba atėmus sukauptą amortizaciją, kuri apskaičiuojama naudojant efektyvios palūkanų normos metodą kaip skirtumas tarp įsigijimo savikainos ir išpirkimo sumos, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius. Šie skaičiavimai apima visus gautus ar sumokėtus komisinius mokesčius tarp sutarties šalių, kurie yra efektyvios palūkanų normos sudėtinė dalis, išlaidas ir visas kitas priemokas ir nuolaidas. Pelnas ir nuostoliai yra pripažįstami per pelną ar nuostolius, kai investicijų pripažinimas nutraukiamas arba sumažėja jų vertė, taip pat per amortizacijos procesą. Grupė ir Bendrovė neturėjo investicijų, laikomų iki išpirkimo termino 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d.

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas su fiksuotais arba nustatytais būdu apskaičiuojamais mokėjimais, kuriuo neprekiuojama aktyvioje rinkoje. Po pirminio pripažinimo paskolos ir gautinos sumos vėliau yra apskaitomos amortizuota verte, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą atimant visus vertės sumažėjimus. Amortizuota vertė yra apskaičiuojama įskaitant visas įsigijimo nuolaidas ar priedus ir apima mokesčius, neatskiriamus nuo efektyvios palūkanos normos ir sandorio kainos. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami per pelną ar nuostolius tada, kai toks turtas yra nurašomas, sumažėja jo vertė ar jis yra amortizuojamas.

Tęsinys kitame puslapyje

Finansinės priemonės skirtos parduoti

Finansinis turtas skirtas parduoti – tai finansinis turtas, kuris nėra išvestinė finansinė priemonė skirta parduoti, ir kuris nepriskiriamas nė vienai iš trijų aukščiau paminėtų grupių. Po pirminio pripažinimo finansinis turtas, skirtas parduoti, finansinėse ataskaitose apskaitomas tikrąja verte, kartu su nepripažintu pelnu ir nuostoliais, kurie buvo pripažinti kitose bendrose pajamose ir sukaupti investicijos perkainojimo rezerve. Kai investicija yra parduodama, sukauptas pelnas arba nuostoliai, anksčiau sukaupti investicijos perkainojimo rezerve, pripažįstami per pelną ar nuostolius. Iš investicijų uždirbtos ar sumokėtos palūkanos yra apskaitomos kaip palūkanų pajamos ar sąnaudos, naudojant efektyvią palūkanų normą. Iš investicijų gauti dividendai yra pripažįstami per pelną ar nuostolius kaip „Gauti dividendai“ kai atsiranda teisė gauti išmokas. 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo investicijų, skirtų parduoti.

3.12. Finansinio turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną balanso sudarymo datą Grupė ir Bendrovė vertina, ar yra požymių, kad finansinis turtas ar finansinio turto grupė yra nuvertėję. Finansinis turtas ar finansinio turto grupė yra nuvertėję, tada ir tik tada, jei yra nustatytas vertės sumažėjimas, kurį sąlygojo vienas ar keli įvykiai po pirminio turto pripažinimo (įvykę nuostolių įvykiai) ir tų nuostolių įvykis (ar įvykiai) turi neigiamą įtaką finansinio turto ar turto grupės pinigų srautams ir yra įmanoma tą įtaką patikimai įvertinti. Vertės sumažėjimo požymiais gali būti požymiai, kad skolininkas ar skolininkų grupė turi reikšmingų finansinių sunkumų, yra pažeidžiamos paskolos ir palūkanų mokėjimo sąlygos, yra tikimybė, kad jie bankrutuos ar bus kitaip reorganizuoti arba kur yra informacijos, kad prognozuojami pinigų srautai sumažės dėl, pavyzdžiui, pasikeitusių ekonominių sąlygų, kurios lemtų klientų įsipareigojimų nevykdymą.

Amortizuota savikaina pripažintas turtas

Grupė ir Bendrovė, vertindamos paskolas bei gautinas sumas iš kitų šalių, nustato, ar egzistuoja objektyvūs individualiai reikšmingo turto vertės sumažėjimo įrodymai arba turto vertės sumažėjimo įrodymai bendrai tokiam turtui, kuris nėra individualiai reikšmingas. Jei Grupė ir Bendrovė nustato, kad individualiai vertinamo turto (tiek reikšmingo, tiek ne) vertė nėra sumažėjusi, toks turtas yra įtraukiamas į savo kredito rizika panašaus turto grupes ir toms grupėms vertės sumažėjimas yra nustatomas bendrai. Turtas, kuriam vertės sumažėjimas yra nustatytas individualiai ir kuriam vertės sumažėjimo nuostoliai yra ir toliau pripažįstami, nėra įtraukiamas į bendrai vertinamo turto vertės sumažėjimo įvertinimą.

Jeigu yra požymių, kad turto vertė yra sumažėjusi, turto vertės sumažėjimas yra apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp turto balansinės vertės ir planuojamų pinigų srautų dabartinės vertės (neįvertinant ateityje tikėtinų nuostolių, kurie dar nėra patirti). Turto balansinė vertė yra mažinama apskaičiuoto vertės sumažėjimo suma, ir vertės sumažėjimo suma yra įtraukiama per pelną ar nuostolius naudojant vertės sumažėjimo sąskaitą. Jeigu vėlesniu laikotarpiu turto vertės sumažėjimo nuostoliai sumažėja arba padidėja ir šis sumažėjimas ar padidėjimas gali būti siejamas tiesiogiai su įvykiu, įvykusi po vertės sumažėjimo pripažinimo, anksčiau pripažintas vertės sumažėjimas yra atstatomas arba padidinamas. Jei nurašymas vėliau yra atstatomas, atstatymas pripažįstamas per pelną ar nuostolius.

Planuojamų pinigų srautų dabartinė vertė yra apskaičiuojama naudojant efektyvią pradinę palūkanų normą. Jeigu paskolos palūkanų norma yra kintama, diskontuojant pinigų srautus yra naudojama dabartinė efektyvioji palūkanų norma.

Finansinės investicijos skirtos parduoti

Jei finansinės investicijos skirtos parduoti yra nuvertėjusios, tai dydis apimantis skirtumą tarp jų savikainos (grynąja verte įvertinus visus grąžinimus ir amortizaciją) ir jų dabartinės tikrosios vertės, atėmus visus anksčiau per pelną ar nuostolius pripažintus nuostolius, yra perkeliamas iš sukaupto pelno arba nuostolių bendrųjų pajamų ataskaitoje į pelną ar nuostolius. Vertės sumažėjimo, susijusio su nuosavybės vertybiniais popieriais, klasifikuojamais kaip skirti parduoti, atstatymas nėra pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje. Vertės sumažėjimo atstatymas, susijęs su skolos vertybiniais popieriais, yra parodomas per pelną ar nuostolius, jei investicijos tikrosios vertės padidėjimas gali būti siejamas su įvykiu, įvykusi po vertės sumažėjimo pripažinimo pelnu ar nuostoliais.

3.13. Atsargos

Atsargos apskaitomos žemesniaja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės. Grynoji realizacinė vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus užbaigimo, rinkodaros ir paskirstymo išlaidas. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Į pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos savikainą įtraukiamos pastovios ir kintamos pridėtinės išlaidos, esant normalioms gamybos apimtims. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

Tęsinys kitame puslapyje

3.14. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje ir einamosiose sąskaitose bei kiti trumpalaikiai indėliai, kurių pradinis terminas trumpesnis nei 3 mėnesiai.

3.15. Finansiniai įsipareigojimai

Pagal 39 TAS finansiniai įsipareigojimai yra skirstomi į finansinius įsipareigojimus, apskaitomus tikrąją verte per pelną ar nuostolius, suteiktas paskolas arba išvestines finansines priemones, priskiriamas efektyviems apsidraudimo instrumentams, jei tinkamos. Grupė ir Bendrovė nustato finansinių įsipareigojimų klasifikavimą pirminiu pripažinimo momentu. Pirminiu pripažinimo momentu finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi tikrąją verte bei paskolų atveju, įtraukiant tiesiogiai su sandoriu susijusius kaštus.

Grupės ir Bendrovės finansinius įsipareigojimus sudaro tiekėjų ir kitos mokėtinos sumos, bankų overdraftai, paskolos, finansinė nuoma ir išvestiniai finansiniai instrumentai.

Vėlesnis finansinių įsipareigojimų įvertinimas priklauso nuo jų klasifikavimo:

Finansiniai įsipareigojimai vertinami tikrąją verte per pelną ar nuostolius

Finansiniams įsipareigojimams, vertinamiems tikrąją verte per pelną ar nuostolius, priskiriami įsipareigojimai, laikomi prekybai ir finansiniai įsipareigojimai, priskiriami pirminiu vertinimu finansiniams įsipareigojimams, vertinamiems tikrąją verte per pelną ar nuostolius. Finansiniai įsipareigojimai yra klasifikuojami kaip skirti parduoti, kai jie buvo įsigyti su tikslu parduoti juos artimiausioje ateityje. Šiai kategorijai taip pat priskiriamos Grupės išvestinės finansinės priemonės, kurios neatitinka apsidraudimo apskaitos kriterijų, nustatytų TAS 39. Pelnas arba nuostoliai iš šių įsipareigojimų vertės pasikeitimo yra pripažįstami per pelną ar nuostolius. 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo finansinių įsipareigojimų, vertinamų tikrąją verte per pelną ar nuostolius.

Paskolos

Po pirminio pripažinimo, paskolos, kurioms nustatytos palūkanos, apskaitomos amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Pelnas ir nuostoliai pripažįstami per pelną ar nuostolius, kai įsipareigojimų pripažinimas yra nutraukiamas bei amortizavimo metu. Paskolos klasifikuojamos kaip ilgalaikės, jei finansavimo sutartis prieš balanso sudarymo datą rodo, kad įsipareigojimai balanso sudarymo dieną buvo ilgalaikiai.

3.16. Nuoma

Įvertinimas ar susitarimas yra (arba) apima nuomą yra atliekamas susitarimo pradžioje atsižvelgiant į konkretaus turto panaudojimą ir į tai, ar susitarimas suteikia teisę turtą naudoti.

Grupė ir Bendrovė kaip nuomotojas

Finansinės nuomos, pagal kurią visa su nuosavybe susijusi rizika ir teikiama nauda pereina Grupei ir Bendrovei, įmokes kapitalizuojamos nuomos pradžioje tikrąją nuomojamo turto verte arba minimalių finansinės nuomos įmokų dabartinę verte, jei pastaroji yra mažesnė. Finansinės nuomos įmokes yra padalinamos tarp finansinių išlaidų ir nuomos įsipareigojimų mažinimo, kad pasiekti pastovią palūkanų normą likusiam įsipareigojimų balansui. Finansinės išlaidos yra atspindimos per pelną ar nuostolius.

Kapitalizuotas nuomojamas turtas yra nudėvimas per trumpesnį įvertintą naudingą laikotarpį, arba nuomos laikotarpį, jei nėra aišku, kad Grupė ir Bendrovė gaus nuosavybės teisę pasibaigus nuomos laikotarpiui.

Įmokes pagal veiklos nuomos sutartį yra apskaitomos kaip sąnaudos tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį.

3.17. Finansinio turto ir įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

Finansinis turtas

Finansinio turto (ar, kur tinkama, dalis finansinio turto ar dalies panašaus finansinio turto grupės) pripažinimas yra nutraukiamas, kai:

- baigiasi teisės į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas;
- Grupė ir Bendrovė perdavė teisę į pinigų srautus, arba prisiėmė įsipareigojimą sumokėti visą sumą trečiajam šaliai pagal perleidimo sutartį per trumpą laiką; ir arba (a) perleido iš esmės visą su finansinio turto nuosavybe susijusią riziką ir naudą, arba (b) nei perleido, nei išlaikė su finansiniu turtu susijusios rizikos ir naudos, bet perleido šio turto kontrolę.

Tęsinys kitame puslapyje

Akcinė bendrovė „SANITAS“

KONSOLIDUOTŲJŲ IR ATSKIRŲ 2011 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIAI

Visos sumos tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip

Kai Grupė ir Bendrovė perleidžia teises į turto pinigų srautus, bet neperduoda su turto nuosavybe susijusios rizikos, naudos ir turto kontrolės, turtas yra pripažįstamas tiek, kiek Grupė ir Bendrovė yra su juo susijusios.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinio įsipareigojimo pripažinimas nutraukiamas, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar baigiasi jo terminas.

Kai esamas finansinis įsipareigojimas tam pačiam kreditoriui yra pakeičiamas kitu įsipareigojimu su iš esmės kitomis sąlygomis, arba esamo įsipareigojimo sąlygos yra iš esmės pakeičiamos, tokie pakeitimai yra pripažįstami esamų įsipareigojimų pripažinimo nutraukimu ir naujų įsipareigojimų pripažinimu, skirtumą tarp jų pripažįstant per pelną ar nuostolius.

3.18. Išvestinės finansinės priemonės ir apsidraudimo sandorių apskaita

Grupė naudoja išvestines finansines priemones, tokias kaip valiutos kursų pasirinkimo sandorius ir palūkanų normų apsikeitimo sandorius, siekdama apsidrausti atitinkamai nuo valiutos kursų ir palūkanų normų pokyčio rizikos. Pirminiu pripažinimo momentu tokie išvestiniai finansiniai instrumentai apskaitomi tikrąja verte, kuri buvo sandorio sudarymo dieną, o vėliau vertinami tikrąja verte. Išvestinės finansinės priemonės apskaitomos kaip finansinis turtas, kai tikroji vertė yra teigiama ir kaip finansiniai įsipareigojimai, kai tikroji vertė yra neigiama.

Pelnas ar nuostoliai, atsirandantys iš išvestinių finansinių priemonių, kurios neatitinka apsidraudimo apskaitos nuostatų ir neefektyvios apsidraudimo sandorių dalies, tikrosios vertės pasikeitimo per metus yra apskaitomi iš karto per pelną ar nuostolius.

Valiutos kursų pasirinkimo sandorių tikroji vertė yra skirtumo tarp pasirinkimo valiutos kurso ir sandorio kurso bei laiko vertės suma. Pasirinkimo sandorio valiutos kursas nustatomas atsižvelgiant į dabartinį pasirinkimo valiutos kursą panašaus termino kontraktams. Palūkanų normų apsikeitimo sandorių tikroji vertė nustatoma atsižvelgiant į panašių instrumentų rinkos vertes.

Apsidraudimo apskaitai apsidraudimo sandoriai klasifikuojami kaip:

- tikrosios vertės apsidraudimo sandoriai, kai apdraudžiamas galimas tikrosios vertės, susijusios su pripažintu turtu ar įsipareigojimu arba nepripažintu įmonės įsipareigojimu (išskyrus užsienio valiutos kurso pasikeitimo riziką) pasikeitimas; arba
- pinigų srautų apsidraudimo sandoriai, kai apdraudžiamas galimas pinigų srautų nepastovumas, susijęs su specifine rizika, susijusia su pripažintu turtu ar įsipareigojimu, arba labai tikėtiniu prognozuojamu sandoriu ar valiutos kurso rizika dėl nepripažinto įmonės įsipareigojimo; arba
- grynosios investicijos į užsienyje veikiančių ūkio subjektą sandoriai.

Apsidraudimo sandorio pradžioje, Grupė formaliai nustato ir dokumentuoja apsidraudimo sandorius, kuriems Grupė siekia taikyti apsidraudimo sandorių apskaitą, rizikos valdymo tikslą ir strategiją pasirinktam apsidraudimui. Dokumentavimas apima apsidraudimo instrumento identifikavimą, apdraudžiamąjį straipsnį ar sandorį, draudžiamos rizikos prigimtį ir kaip įmonė įvertins apsidraudimo instrumento efektyvumą, atsveriant galimus draudžiamąjį straipsnio tikrosios vertės ar pinigų srautų svyravimus, susijusius su draudžiama rizika. Tikima, kad tokie apsidraudimo sandoriai yra labai efektyvūs, atsveriant galimus tikrosios vertės ar pinigų srautų svyravimus, ir pastoviai yra įvertinami siekiant nustatyti, jog jie iš tiesų buvo labai efektyvūs tais finansinių ataskaitų ruošimo laikotarpiais, kuriems buvo sudaryti.

Apsidraudimo sandoriai, kurie atitinka griežtus apsidraudimo sandorių apskaitos kriterijus, yra apskaitomi taip:

P pinigų srautų apsidraudimo sandoriai

Apsidraudimo instrumentų pajamų ar nuostolių efektyvioji dalis apskaitoma tiesiogiai kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, tuo tarpu kai bet kokia neefektyvi dalis pripažįstama iš karto per pelną ar nuostolius.

Sumos, apskaitytos kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje ir sukauptos nuosavybėje, perkeliama į pelną ar nuostolius, kai apdrausta operacija įtakoja pelną ar nuostolius, t.y. kai apdraustos finansinės pajamos ar sąnaudos yra pripažįstamos arba kai įvyksta numatytas pardavimas. Kai apdraustas straipsnis yra nefinansinio turto ar įsipareigojimo vertė, suma, apskaityta nuosavybėje yra perkeliama į pradinę nefinansinio turto ar įsipareigojimo vertę.

Jei daugiau nebesitikima, kad prognozuojamas sandoris įvyks, sumos, prieš tai pripažintos nuosavybėje yra perkeliama į pelną ar nuostolius. Jei pasibaigia apsidraudimo instrumento galiojimo laikas arba jis yra parduodamas, nutraukiamas arba įvykdomas be pakeitimo ar pratęsimo, arba jo nustatymas kaip apsidraudimo instrumento yra atšaukiamas, sumos, kurios prieš tai buvo apskaitytos nuosavybėje, lieka nuosavybėje tol, kol įvyksta numatytas sandoris.

Grupė turėjo palūkanų normų apsikeitimo sandorius, kurie buvo naudojami apsidrausti nuo kintamų palūkanų normų svyravimų, susijusių su Jelfa S.A. paskolomis. Daugiau informacijos pateikiama 26 pastaboje.

Tęsinys kitame puslapyje

Akcinė bendrovė „SANITAS“

KONSOLIDUOTŲJŲ IR ATSKIRŲ 2011 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIAI

Visos sumos tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip

Trumpalaikės ir ilgalaikės dalies klasifikacija

Išvestinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita ir efektyvūs apsidraudimo instrumentai yra klasifikuojami kaip trumpalaikiai arba ilgalaikiai ar skirstomi į einamųjų metų dalį ir ilgalaikę dalį pagal faktų ir aplinkybių įvertinimą (t.y. pagal susijusius sutartinius pinigų srautus):

- tais atvejais, kai Grupė laiko išvestinį instrumentą kaip ekonominę apsidraudimo priemonę (ir netaiko apsidraudimo apskaitos) ilgesnį nei 12 mėn. po balanso datos periodą, išvestinė finansinė priemonė klasifikuojama kaip ilgalaikė (arba atskiriama einamųjų metų dalis ir ilgalaikė dalis) pagal susijusio pagrindinio straipsnio klasifikavimą;
- įterptinės išvestinės finansinės priemonės, kurios nėra tiesiogiai susijusios su pagrindiniu kontraktu, klasifikuojamos taip pat, kaip pinigų srautai iš pagrindinio kontrakto;
- išvestinės finansinės priemonės, kurios yra priskirtos nustatytos ir faktiškai yra efektyvūs apsidraudimo instrumentai, yra klasifikuojamos taip pat, kaip klasifikuojamas pagrindinis apdraustasis straipsnis. Išvestinė finansinė priemonė skirstoma į einamųjų metų dalį ir ilgalaikę dalį tik tuo atveju, jei patikimas išskyrimas yra įmanomas.

3.19. Dotacijos

Dotacijos yra pripažįstamos kai yra pagrįsta garantija, kad dotacija bus gauta ir visos susijusios sąlygos bus įvykdytos. Dotacijos, susijusios su išlaidomis, yra pripažįstamos kaip ataskaitinio laikotarpio pajamos, kai būtina tikslingai suderinti dotaciją su kompensuojamomis išlaidomis. Dotacijos, susijusios su turto, suma finansinėse ataskaitose pripažįstama kaip ateinančių laikotarpių pajamos ir pajamomis pripažįstamos per turto, susijusio su šia dotacija, naudingo tarnavimo laikotarpį. Pelne ar nuostoliuose dotacijos amortizacijos sąnaudos mažina nusidėvėjimo sąnaudų straipsnį.

3.20. Išmokos darbuotojams

Kitos išmokos darbuotojams

Grupė moka pensijų išmokas ir progines premijas savo darbuotojams. Išmokų darbuotojams įsipareigojimas pripažįstamas balanse ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę balanso sudarymo dieną bei atspindi aktuarinį pelną arba nuostolius ir ankstesnio darbo sąnaudas. Nustatytų išmokų darbuotojams įsipareigojimas balanso dieną yra apskaičiuojamas remiantis nepriklausomais aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Dabartinė apibrėžtų ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, naudojant vyriausybės obligacijų, išreikštų ta pačia valiuta kaip išmokos ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą išmokų mokėjimo laikotarpį, palūkanų normą.

Aktuarinis pelnas ir nuostoliai padidina ar sumažina sąnaudas, apskaitytas per pelną ar nuostolius tą laikotarpį, kai jie atsiranda. Ankstesnio darbo sąnaudos, susijusios su apibrėžtų išmokų darbuotojams planu yra sistemingai apskaitomos per pelną ar nuostolius, naudojant tiesiogiai proporcingą metodą, per periodą, kai išmokos turi būti mokamos.

Socialinio draudimo įmokos

Grupė ir Bendrovė už savo darbuotojus moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau – Fondas) pagal nustatytų įmokų planą, vadovaujantis vietos teisiniais reikalavimais. Nustatytų įmokų planas – tai planas, pagal kurį Grupė ir Bendrovė moka fiksuoto dydžio įmokas į Fondą ir neturi teisinio ar konstruktyvaus įsipareigojimo toliau mokėti įmokas, jei Fondas neturi pakankamai turto, kad sumokėtų visas išmokas darbuotojams, susijusias su jų tarnyba dabartiniu ir ankstesniais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos darbuotojų sąnaudoms. Socialinio draudimo įmokos kiekvienais metais Fondo yra paskirstomos pensijoms, sveikatos, ligos, motinystės ir nedarbingumo apmokėjimams.

Išmokos, mokamos pasibaigus tarnybos laikotarpiui

Iššeitinės išmokos darbuotojams mokamos Grupei ir Bendrovei nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki jo įprasto išėjimo į pensiją dienos arba darbuotojui priėmus sprendimą savo noru išeiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Grupė ir Bendrovė pripažįsta iššeitines išmokas tada, kai ji yra akivaizdžiai įpareigota nutraukti darbo santykius su esamais darbuotojais pagal detalų oficialių darbo santykių nutraukimo planą be galimybės jo atsisakyti arba įpareigota mokėti iššeitines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru. Jei iššeitinės išmokos tampa mokėtinos vėliau nei per 12 mėnesių po balanso datos, jos turi būti diskontuojamos iki dabartinės vertės.

3.21. Mokėjimas akcijomis

Grupė ir Bendrovė vykdo mokėjimų akcijomis planą, pagal kurį darbuotojai bendrovėms suteikia paslaugas, o kaip atlygį gauna piniginius mokėjimus, kurie priklauso nuo akcijų kainos. Darbuotoju paslaugų, suteiktų už jiems suteiktus opcionus, tikroji vertė pripažįstama išmokų darbuotojams išlaidomis. Bendra išlaidų suma nustatoma naudojant suteiktų opcionų tikrąją vertę:

- atsižvelgiant į rinkos sąlygas (pvz. įmonės akcijų kaina);
- neatsižvelgiant į paslaugų ir su rinka nesusijusių teisių suteikimo sąlygų poveikį (pvz. pelningumą, pardavimo pajamų augimo tikslus ir buvimą įmonės darbuotoju tam tikrą laiko tarpą);
- atsižvelgiant į kitų sąlygų poveikį (pvz. darbuotojui numatytą reikalavimą taupyti).

Tęsinys kitame puslapyje

Akcinė bendrovė „SANITAS“

KONSOLIDUOTŲJŲ IR ATSKIRŲ 2011 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIAI

Visos sumos tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip

Su rinka nesusijusių teisių suteikimo sąlygos įtraukiamos į prielaidas dėl planuojamu suteikti opcionių skaičiaus. Bendra išlaidų suma pripažįstama per teisių suteikimo laikotarpį, kuris apima laikotarpį, per kurį visos numatytos teisių suteikimo sąlygos turi būti įvykdytos. Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įmonė patikslina numatytą planuojamų suteikti pasirinkimo sandorių skaičių, remdamasis su rinka nesusijusiomis teisių suteikimo sąlygomis. Pelno (nuostoliu) ataskaitoje pripažįstama pirminių įvertinimų koregavimo įtaka, jeigu tokia susidaro, ir atitinkamai koreguojami įsipareigojimai.

Grupėi priklausančios dukterinės įmonės darbuotojams Bendrovės suteikiamos teisės įsigyti jos nuosavybės finansinių priemonių apskaitoje pripažįstamos kaip įnašai į kapitalą. Darbuotojų suteiktų paslaugų tikroji vertė, kuri nustatoma naudojant tikrąją vertę suteikimo diena, pripažįstama per teisių suteikimo laikotarpį kaip investicijos į dukterinį įmonę padidėjimas ir atitinkamai didinant įsipareigojimus.

3.22. Tarpusavio užskaitos

Finansinis turtas ir įsipareigojimai gali būti užskaitomi tarpusavyje ir pateikiami grynąja verte balanse, jei yra teisinė galimybė užskaityti pripažintą sumą ir yra ketinama atsiskaityti grynąją vertę arba parduoti turtą ir padengti įsiskolinimą tuo pat metu.

3.23. Atidėjiniai

Atidėjiniai apskaitomi tada, kai dėl įvykio praeityje Grupė ir Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys išteklių, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Kai Grupė ir Bendrovė tikisi, kad dalis ar visa atidėjimų suma bus kompensuota, pavyzdžiui remiantis draudimo sutartimi, kompensuojama suma yra pripažįstama kaip atskiras turtas, bet tik kai kompensavimas yra neabejotinas. Su atidėjiniais susijusios išlaidos yra apskaitomos per pelną ar nuostolius grynąja verte, atsižvelgiant į kompensuojamas sumas. Jei pinigų laiko vertė reikšminga, atidėjiniai yra diskontuojami naudojant to laikotarpio priešmokestinę palūkanų normą, jei reikia, atsižvelgiant į konkrečią įsipareigojimą specifinę riziką. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusio laiko tarpą, yra apskaitomas kaip finansinės sąnaudos.

3.24. Neapibrėžtumai

Neapibrėžtieji įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra atskleidžiami, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas.

3.25. Pelno ir atidėtojo pelno mokestis

Einamųjų metų pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai už einamuosius ir praėjusius metus vertinami suma, kuria tikimasi gauti arba sumokėti mokesčių administratoriui. Mokesčiams apskaičiuoti naudojamas tas mokesčių tarifas ir mokesčių įstatymai, kurie galiojo arba iš esmės galiojo balanso sudarymo dieną. Einamųjų metų pelno mokestis, susijęs su sandoriais, apskaitytas ne per pelną ar nuostolius (arba kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, arba tiesiogiai nuosavybėje), apskaitomas taip pat ne per pelną ar nuostolius. Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal atitinkamos šalies mokesčių įstatymų reikalavimus.

Standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas buvo 15%. Lietuvoje mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Bendrovė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Bendrovė veiklos nebetęsia dėl nuo jos nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Standartinis pelno mokesčio tarifas Lenkijoje ir Slovakijoje yra 19%. Remiantis Lenkijos teisės aktais mokestiniai nuostoliai gali būti keliami 5 metus. Pusė pirminių nuostolių gali būti išskaityti bet kuriais 5 metų laikotarpio metais. Slovakijoje kiekvienų metų mokestiniai nuostoliai turi būti atskirti ir gali būti keliami 5 mokestinius metus.

Atidėtasis pelno mokestis yra skaičiuojamas taikant balansinių įsipareigojimų metodą laikiniams skirtumams tarp mokestinės bei turto ir įsipareigojimų bazės ir sumų, apskaitytų finansinėse ataskaitose balanso sudarymo datą.

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas yra pripažįstamas visiems laikiniams skirtumams, išskyrus:

- tuos laikinuosius skirtumus, kai atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas atsiranda iš pirminio prestižo pripažinimo arba iš turto ar įsipareigojimo ūkinėje operacijoje, kuri nėra verslo jungimas, ir ūkinės operacijos metu nedaro įtakos nei apskaitiniam pelnui, nei mokestiniam pelnui ar nuostoliams; ir

Tęsinys kitame puslapyje

- laikinuosius skirtumus, susijusius su investicija į dukterinę bendrovę, kai laikinųjų skirtumų pasikeitimo laikotarpis negali būti kontroliuojamas ir yra tikėtina, kad laikinieji skirtumai nebus realizuoti numatomoje ateityje.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra pripažįstamas visiems leidžiamiems laikiniams skirtumams, keliamoms mokesčiniams paskoloms ir nuostoliams tiek, kiek tikimasi, kad juos bus galima panaudoti sudengiant su mokesčiniu pelnu, išskyrus:

- tuos laikinuosius skirtumus, kai atidėtojo pelno mokesčio turtas atsiranda iš pirminio pripažinimo turto ar įsipareigojimo ūkinėje operacijoje, kuri nėra verslo jungimas, ir ūkinės operacijos metu nedaro įtakos nei apskaitiniam pelnui, nei mokesčiniam pelnui ar nuostoliams; ir
- leidžiamus laikinuosius skirtumus, susijusius su investicija į dukterinę bendrovę, kai atidėtojo pelno mokesčio turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kiek tikimasi, kad laikinieji skirtumai realizuosis artimoje ateityje ir bus uždirbtas mokesčinis pelnas, kurį bus galima sudengti su laikiniais skirtumais.

Atidėtojo pelno mokesčio balansinė vertė peržiūrima kiekvieną balanso sudarymo dieną ir yra sumažinama ta dalimi, kuriai ateityje nebesitikima turėti pakankamai mokesčinio pelno, kuris padėtų realizuoti visą ar dalį atidėtojo pelno mokesčio.

Nepripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas yra peržiūrimas kiekvieną balanso sudarymo dieną ir pripažįstamas ta dalimi, kuriai ateityje tikimasi turėti pakankamai mokesčinio pelno, kuris realizuotų atidėtąjį pelno mokesčių.

Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiu, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti balanso datą.

Atidėtasis pelno mokesčių, susijęs su sandoriais, apskaitytais ne per pelną ar nuostolius (arba kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, arba tiesiogiai nuosavybėje), apskaitomas taip pat ne per pelną ar nuostolius.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra sudengiami, jei egzistuoja juridiskai įteisintos teisės sudengti pelno mokesčio turtą su pelno mokesčio įsipareigojimu bei pelno mokesčių yra susijęs su ta pačia apmokestinama bendrove ir tuo pačiu mokesčių administratoriumi.

3.26. Pelnas vienai akcijai

Pagrindinis pelnas vienai akcijai apskaičiuojamas dalijant akcininkams priskiriamą grynąjį pelną iš metinio išleistų ir apmokėtų paprastųjų akcijų skaičiaus svertinio vidurkio.

3.27. Dividendų išmokėjimas

Dividendų išmokėjimas Bendrovės akcininkams yra pripažįstamas kaip įsipareigojimai Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose tą laikotarpį, kada jie buvo patvirtinti metinio visuotinio akcininkų susirinkimo.

3.28. Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Grupė ir Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte, atėmus suteiktas nuolaidas, permokų grąžinimus ir kitus pardavimų mokesčius ir muitus. Prieš pripažįstant šias pajamas reikia, kad būtų tenkinami žemiau išvardinti specifiniai pajamų pripažinimo kriterijai:

Prekių pardavimas

Pajamos iš prekių pardavimo yra pripažįstamos perdavus riziką bei prekių nuosavybės teikiamą naudą.

Palūkanų pajamos

Pajamos yra pripažįstamos kaupiant palūkanas (taikant efektyvios palūkanų normos metodą). Palūkanų pajamos įtraukiamos į pelną ar nuostolius finansinės veiklos pajamose.

Dividendai

Pajamos yra pripažįstamos kai atsiranda Grupės ir Bendrovės teisė gauti išmokėjimus.

Tęsinys kitame puslapyje

3.29. Skolinimosi kaštai

Skolinimosi kaštai kapitalizuojami, kai yra tiesiogiai priskirtini konkrečiam, kriterijus atitinkančiam, turto, įsigijimui, statybai ar gamybai. Skolinimosi kaštų kapitalizavimas pradedamas, kai vykdoma veikla, reikalinga parengti turtą numatomam naudojimui ir yra patiriamos skolinimosi išlaidos. Skolinimosi kaštai yra kapitalizuojami tol, kol iš esmės visa veikla, būtina turtui parengti numatomam naudojimui ar pardavimui, yra baigta. Jei galutinė turto apskaitinė vertė viršija jo atsiperkamąją vertę, apskaitomi vertės sumažėjimo nuostoliai.

3.30. Svarbūs apskaitiniai sprendimai, įvertinimai ir prielaidos

Rengiant finansines ataskaitas Grupės ir Bendrovės vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui ataskaitinei datai. Tačiau šių įvertinimų neapibrėžtumas gali lemti ateities rezultatus, kurie gali reikalauti reikšmingų turto ar įsipareigojimų apskaitinės vertės pakeitimų. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, yra aptariamose žemiau.

Prestižo vertės sumažėjimas

Mažiausiai vieną kartą metuose Grupė įvertina prestižo vertės sumažėjimą. Įvertinimas reikalauja pinigų generuojančių vienetų, kuriems yra priskirtas prestižas, vertės nustatymo. Vertės nustatymui yra būtina, kad vadovybė nustatytų tikėtinus ateities pinigų srautus iš pinigų generuojančio vieneto ir pasirinktų tinkamą diskontavimo normą minėtų pinigų srautų dabartinės vertės apskaičiavimui. Apskaitinė prestižo vertė 2011 m. gruodžio 31 d. buvo 125.912 tūkst. litų (2010 m. gruodžio 31 d. – 265.300 tūkst. litų) (detaliau atskleista 16 pastaboje).

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai yra nustatyti remiantis vadovybės atliktais šių sumų atsipirkimo ir atgavimo terminų įvertinimais, susijusiais su sumomis, kurios nebus atgautos pagal pradžioje numatytus terminus. Šiems apskaitiniams įvertinimams atlikti reikia priimti svarbius sprendimus. Šie sprendimai remiasi reikšmingais įvertinimais, kad skolininkas susidūrė su rimtais finansiniais sunkumais, tikimybe, kad skolininkas bankrutuos arba bus įvykdyta finansinė reorganizacija, taip pat mokėjimų nevykdymu ar uždelsimu. Dabartiniai įvertinimai galėtų reikšmingai pasikeisti dėl pasikeitusios padėties rinkoje ar šalies ekonomikoje. Atsiperkamumo rodiklis taip pat labai priklauso nuo sėkmės rodiklio bei veiksmų, kurių buvo imtasi, siekiant atgauti uždelstas gautinas sumas. Gautinų sumų apskaitinės vertės yra atskleistos 19 ir 20 pastabose.

Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Grupė ir Bendrovė įvertina, ar ataskaitų sudarymo dieną nėra požymių, kad nefinansinis turtas gali būti nuvertėjęs. Nefinansinio turto vertės sumažėjimas tikrinamas, kai yra požymių, jog balansinės sumos gali būti neatgautos. Kai yra įvertinamos naudojimo vertės, vadovybė turi įvertinti tikėtinas būsimas pinigines įplaukas iš turto ar pinigų generuojančių vienetų ir pasirinkti tinkamą diskonto normą, skaičiuojant dabartinę piniginių įplaukų vertę.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas

Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra apskaitomas visiems nepanaudotiems mokesčiniams nuostoliams balanse tada, kai yra tikėtina gauti tiek planuojamo mokesčio pelno ateityje, kad jo pakaktų laikiniesiems skirtumams realizuoti. Reikšmingas vadovybės įvertinimas yra reikalingas nustatant atidėtojo mokesčio turto dydį, kuris gali būti pripažintas, atsižvelgiant į galimą laiką ir būsimą apmokestinamo pelno lygį kartu su būsimomis mokesčių planavimo strategijomis. Grupės ir Bendrovės pripažinto atidėtojo pelno mokesčio apskaitinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d. buvo lygi 16.534 tūkst. litų ir 4.271 tūkst. litų, atitinkamai (2010 m. gruodžio 31 d. – 23.548 tūkst. litų ir 2.726 tūkst. litų). Daugiau informacijos pateikta 12 pastaboje.

Ilgalaikis materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpis

Pagrindinės prielaidos, kuriomis remiantis nustatomas ilgalaikio materialiojo turto naudingojo tarnavimo laikotarpis, yra: numatoma turto naudojimo trukmė, numatomas techninis, technologinis ar kitoks senėjimas dėl paslaugų naujovių ar pokyčių, teisinių ar panašių apribojimų turto naudojimui, tokių kaip nuomos sutarčių galiojimo data.

Mokesčių patikrinimai

Mokesčių inspekcija turi teisę bet kuriuo metu tikrinti Grupės ir Bendrovės įrašus ir dokumentus už paskutinius 5 mokesčinius metus bei priskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Grupės ir Bendrovės vadovybė nežino jokių aplinkybių, galinčių sąlygoti potencialius reikšmingus įsipareigojimus šiuo atžvilgiu.

Tęsinys kitame puslapyje

Investicijos į dukterines įmones

Bendrovės finansinėse ataskaitose investicijos į dukterines įmones yra parodomos įsigijimo savikaina, atėmus sukauptus nuvertėjimo nuostolius. Nuvertėjimo nuostoliai apskaičiuojami remiantis dukterinių įmonių einamųjų finansinių metų veiklos rezultatais, biudžetais sekantiems finansiniams metams bei verslo planais.

3.31. Perklasifikavimai

Ruošiant 2011 m. finansinių ataskaitų rinkinius, buvo atlikti tokie perklasifikavimai:

- Grupės ir Bendrovės Bendrųjų pajamų ataskaitose pelnas iš HBM Pharma s.r.o. pardavimo perklasifikuotas iš finansinių pajamų į kitas pajamas;
- Grupės Pinigų srautų ataskaitoje pinigų srautai finansinių instrumentų apmokėjimui buvo perklasifikuoti iš investicinės veiklos į finansinę veiklą.

4. Informacija apie segmentus

Valdymo tikslais Grupė suskaidyta į verslo vienetus pagal produktus ir turi keturis ataskaitų segmentus: injekciniai preparatai, tabletės, tepalai bei akių lašai ir vienkartiniai švirkštai. Vadovybė kontroliuoja verslo vienetų veiklos rezultatus atskirai tam, kad galėtų priimti sprendimus dėl resursų paskirstymo ir veiklos įvertinimo. Valdyba yra pagrindinis asmuo, priimantis sprendimus Grupėje.

Išskirtų veiklos segmentų apskaitos politika yra tokia pat, kaip Grupės apskaitos politika, apibūdinta 3 pastaboje. Tiesiogiai su segmentu susijusios veiklos sąnaudos priskiriamos tam tikram segmentui. Kitos veiklos sąnaudos, susijusios su įprastine veikla, priskiriamos segmentams netiesioginiu būdu – proporcingai pagamintų per periodą produktų kiekiui. Sąnaudos, nesusijusios su įprastine veikla, segmentams nėra priskiriamos. Finansinė veikla ir pelno mokesčiai yra kontroliuojami Grupės mastu, todėl veiklos segmentams jie taip pat nepriskiriami. Tokiu būdu informacija apie segmentus yra pateikiama vadovams, kurie priima sprendimus dėl išteklių paskirstymo ir segmento veiklos vertinimo.

Vertinant segmento veiklą ir skirstant segmentams išteklius:

- visas turtas, išskyrus investicijas į dukterines įmones, kitą finansinį turtą ir pelno mokesčio turtą, yra priskiriamas segmentams. Turtas, kuris yra naudojamas keletu segmentų, yra priskiriamas proporcingai segmento gaunamoms pajamoms;
- visi įsipareigojimai, išskyrus kitus finansinius įsipareigojimus, paskolas, einamąjį ir atidėtąjį pelno mokesčius ir kitus įsipareigojimus, yra priskiriami segmentams. Įsipareigojimai, kurie yra susiję su keletu segmentų, yra priskiriamas proporcingai segmento turimam turtui.

Tęsinys kitame puslapyje

Grupės informacija pagal verslo segmentus už 2011 ir 2010 metus yra tokia:

	Grupė											
	Injekciniai preparatai		Tabletės		Tepalai		Akių lašai, švirkštai		Nepaskirstyta		Iš viso	
	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010
Kontraktinės gamybos pardavimo pajamos	9.843	32.388	7.896	17.991	608	565	57	110	-	-	18.404	51.054
Savos produkcijos pardavimo pajamos	47.412	39.431	107.501	107.799	149.356	133.839	7.571	2.248	3.189	5.001	315.029	288.318
Pajamų iš viso	57.255	71.819	115.397	125.790	149.964	134.404	7.628	2.358	3.189	5.001	333.433	339.372
Bendrasis segmento pelnas	24.975	23.173	65.277	63.928	116.875	101.210	4.403	458	601	1.178	212.131	189.947
Kita veikla, grynąja verte	-	-	-	-	-	-	-	-	624	15.631	624	15.631
Veiklos sąnaudos	(21.006)	(22.873)	(51.869)	(52.655)	(61.626)	(42.217)	(3.802)	(1.700)	(51.065)	(5.342)	(189.368)	(124.787)
Pelnas, gautas perleidus turta įnašu į asocijuotą įmonę (1 pastaba)	-	-	-	-	-	-	-	-	332.882	-	332.882	-
Veiklos pelnas (nuostoliai) prieš finansines sąnaudas	3.969	300	13.408	11.273	55.249	58.993	601	(1.242)	283.042	11.467	356.269	80.791
Finansinės sąnaudos, grynąja verte	-	-	-	-	-	-	-	-	(33.498)	(17.792)	(33.498)	(17.792)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	3.969	300	13.408	11.273	55.249	58.993	601	(1.242)	249.544	(6.325)	322.771	62.999
Pelno mokestis	-	-	-	-	-	-	-	-	(8.351)	(9.685)	(8.351)	(9.685)
Segmento pelnas (nuostoliai)	3.969	300	13.408	11.273	55.249	58.993	601	(1.242)	241.193	(16.010)	314.420	53.314
Segmento turtas	77.284	94.094	144.322	195.803	124.915	205.474	13.510	13.943	601.916	132.047	961.947	641.361
Prestižas (16 pastaba)	26.283	39.911	44.273	84.872	55.356	140.517	-	-	-	-	125.912	265.300
Segmento įsipareigojimai	8.106	29.577	11.482	10.938	7.511	8.228	4.258	5.070	256.767	209.096	288.124	262.909
Ilgalaikio turto įsigijimas	1.308	2.183	1.456	3.428	4.598	1.657	52	2	2.929	7.840	10.343	15.110
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3.838	5.320	8.748	10.102	3.584	5.214	464	463	9.620	12.142	26.254	33.241
Dotacijos amortizacija	(167)	(167)	(152)	(152)	-	-	(129)	(129)	(376)	(376)	(824)	(824)

Nepaskirstytus pardavimus daugiausia sudaro sirupų ir suspensijų pardavimai, kurie negali būti priskirti kitiems segmentams. Aukščiau pateiktos pardavimų pajamos yra gautos iš išorės klientų. 2011 m. ir 2010 m. pardavimų tarp segmentų nebuvo.

2011 m. nepaskirstytos veiklos sąnaudos padidėjo pagrįdė dėl patirtų didelių vienkartinų išlaidų, susijusių su Bendrovės pardavimo procesu, kurias sudarė 17.550 tūkst. litų išlaidos pagal Tariamų akcijų opcionų planą (10 pastaba) bei kitos nealokuotos konsultavimo ir integracijos į Valeant grupę sąnaudos.

Tęsinys kitame puslapyje

Kontraktinės gamybos pardavimų pajamos sumažėjo dėl dukterinės įmonės HBM Pharma s.r.o. pardavimo, nes šios įmonės gamykla, kuri buvo parduota 2010 m. antrojo pusmečio pradžioje (6 ir 17 pastaba) generavo kontraktinius pardavimus Grupėje.

Bendrovės informacija pagal verslo segmentus už 2011 ir 2010 metus yra tokia:

	Bendrovė											
	Injekciniai preparatai		Tabletės		Tepalai		Akių lašai, švirkštai		Nepaskirstyta		Iš viso	
	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010
Kontraktinės gamybos pardavimo pajamos	2.590	2.639	358	501	-	-	57	110	-	-	3.005	3.250
Savos produkcijos pardavimo pajamos	7.707	7.492	5.896	5.553	1.828	1.771	1.837	708	191	17	17.459	15.541
Pajamų iš viso	10.297	10.131	6.254	6.054	1.828	1.771	1.894	818	191	17	20.464	18.791
Bendrasis segmento pelnas (nuostoliai)	5.085	5.123	2.678	1.896	903	817	282	(333)	(145)	(20)	8.803	7.483
Kita veikla, grynąja verte	-	-	-	-	-	-	-	-	3.058	7.334	3.058	7.334
Veiklos sąnaudos	(9.259)	(8.575)	(3.888)	(4.185)	(752)	(395)	(1.051)	(691)	(24.321)	(80)	(39.271)	(13.926)
Veiklos pelnas (nuostoliai) prieš finansines sąnaudas	(4.174)	(3.452)	(1.210)	(2.289)	151	422	(769)	(1.024)	(21.408)	7.234	(27.410)	891
Finansinės sąnaudos, grynąja verte	-	-	-	-	-	-	-	-	32.529	(2.776)	32.529	(2.776)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(4.174)	(3.452)	(1.210)	(2.289)	151	422	(769)	(1.024)	11.121	4.458	5.119	(1.885)
Pelno mokestis	-	-	-	-	-	-	-	-	1.558	44	1.558	44
Segmento pelnas (nuostoliai)	(4.174)	(3.452)	(1.210)	(2.289)	151	422	(769)	(1.024)	12.679	4.502	6.677	(1.841)
Segmento turtas	16.254	19.688	19.426	20.926	883	1.403	14.478	14.194	354.981	320.404	406.022	376.615
Segmento įsipareigojimai	2.888	26.639	2.941	5.355	-	1.609	4.258	5.070	89.071	37.755	99.158	76.428
Ilgalaikio turto įsigijimas	72	258	53	148	-	-	16	2	342	495	483	903
Nusidėvėjimas ir amortizacija	991	989	1.019	1.027	-	-	464	463	1.811	1.900	4.285	4.379
Dotacijos amortizacija	(167)	(167)	(152)	(152)	-	-	(129)	(129)	(376)	(376)	(824)	(824)

Tęsinys kitame puslapyje

Grupės pajamos iš išorės klientų ir informacija apie ilgalaikį materialųjį ir nematerialiųjų turtą pagal geografinę vietovę už metus, pasibaigusius 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d., yra tokia:

Grupė								
	Kontraktinės gamybos pardavimo pajamos		Savos produkcijos pardavimo pajamos		Pajamų iš viso		Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto iš viso	
	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010
Lenkija	511	860	191.050	173.200	191.561	174.060	255.896	455.551
Rusija	-	-	62.891	54.061	62.891	54.061	-	-
Lietuva	-	-	15.948	14.612	15.948	14.612	59.557	63.787
Ukraina	-	-	11.782	9.973	11.782	9.973	-	-
Latvija	9.459	25.728	865	702	10.324	26.430	-	-
Slovakija	-	7.341	6.557	6.125	6.557	13.466	152	110
Čekijos Respublika	-	1.112	5.921	7.532	5.921	8.644	-	-
Vokietija	5.914	11.743	-	-	5.914	11.743	-	-
Gruzija	-	-	5.144	5.109	5.144	5.109	-	-
Bulgarija	-	-	4.554	3.589	4.554	3.589	-	-
Kazachstanas	-	-	2.835	3.540	2.835	3.540	-	-
Vengrija	-	1.889	2.520	3.157	2.520	5.046	-	-
Vietnamas	-	-	2.373	2.408	2.373	2.408	-	-
Baltarusija	-	-	1.300	1.992	1.300	1.992	-	-
Šveicarija	1.270	1.737	-	-	1.270	1.737	-	-
Uzbekistanas	-	-	719	917	719	917	-	-
Didžioji Britanija	571	210	-	-	571	210	-	-
Moldova	-	-	265	460	265	460	-	-
JAV	226	-	-	-	226	-	-	-
Kirgizija	-	-	70	314	70	314	-	-
Nepaskirstyta	453	434	235	627	688	1.061	-	-
	18.404	51.054	315.029	288.318	333.433	339.372	315.605	519.448

Pagrindiniai 3 klientai, kuriems pardavimai sudaro daugiau nei 10% Grupės pardavimų, sudarė 43% visų Grupės pardavimų 2011 m. Pagrindiniai 3 klientai, kuriems pardavimai sudaro daugiau nei 10% Grupės pardavimų, sudarė 39% visų Grupės pardavimų 2010 m.

Daugiau informacijos apie savo produkcijos pardavimus yra pateikta Konsoliduotojo metinio pranešimo paragrafe 24.7. Pardavimai ir produkcijos distribucija.

Bendrovė								
	Kontraktinės gamybos pardavimo pajamos		Savos produkcijos pardavimo pajamos		Pajamų iš viso		Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto iš viso	
	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010
Lietuva	-	-	15.948	14.612	15.948	14.612	59.620	63.859
Latvija	2.590	2.639	865	702	3.455	3.341	-	-
Lenkija	-	-	646	227	646	227	-	-
Vokietija	415	611	-	-	415	611	-	-
	3.005	3.250	17.459	15.541	20.464	18.791	59.620	63.859

Pagrindiniai 4 klientai, kuriems pardavimai sudaro daugiau nei 10% Bendrovės pardavimų, sudarė 58% visų Bendrovės pardavimų 2011 m. Pagrindiniai 5 klientai, kuriems pardavimai sudaro daugiau nei 10% Bendrovės pardavimų, sudarė 71% visų Bendrovės pardavimų 2010 m.

Akcinė bendrovė „SANITAS“

KONSOLIDUOTŲJŲ IR ATSKIRŲ 2011 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIAI

Visos sumos tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip

5. Pardavimų savikaina

2011 m. 31.878 tūkst. litų ir 1.726 tūkst. litų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos buvo įtrauktos į pardavimų savikainą atitinkamai Grupės ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitose (37.096 tūkst. litų ir 1.223 tūkst. litų 2010 m.). Likusi darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų dalis atskleista 7, 8, 9 ir 10 pastabose.

6. Kitos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2011	2010	2011	2010
Nuoma ir paslaugos	1.836	2.634	3.001	3.579
Trumpalaikio turto pardavimo pajamos	101	734	15	40
Išlicencijavimo pajamos	98	208		
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pajamos	106	27	53	-
HBM Pharma s.r.o. pardavimo pelnas	-	14.487	-	3.770
	2.141	18.090	3.069	7.389

2011 m. liepos 8 d. Bendrovė pardavė 100 proc. HBM Pharma s.r.o. akcijų. Daugiau informacijos apie šį sandorį pateikta 17 pastaboje.

7. Pardavimų ir paskirstymo sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2011	2010	2011	2010
Rinkodaros paslaugos	(36.202)	(37.443)	(2.322)	(1.459)
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	(30.662)	(24.574)	(869)	(1.206)
Transporto priemonių eksploatacija	(6.077)	(5.142)	(156)	(154)
Kitos išlaidos, susijusios su pardavimo ir paskirstymo darbuotojais	(3.515)	(2.548)	-	-
Amortizacija	(2.865)	(3.289)	(2)	(7)
Komandiruočių sąnaudos	(1.919)	(1.055)	(20)	(39)
Transportavimo sąnaudos	(1.749)	(2.428)	(5)	(5)
Nusidėvėjimas	(1.665)	(1.455)	(416)	(466)
IT ir telekomunikacijų sąnaudos	(1.369)	(961)	(16)	(32)
Mokymai ir susitikimai	(1.340)	(1.331)	(36)	(6)
Mokesčiai (išskyrus socialinį draudimą ir pelno mokestį)	(871)	(666)	-	-
Nuoma	(840)	(765)	-	-
Ofiso sąnaudos	(593)	(477)	(31)	(24)
Kita	21	(176)	(85)	(143)
	(89.646)	(82.310)	(3.958)	(3.541)

8. Registravimo sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2011	2010	2011	2010
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	(6.109)	(4.737)	(305)	(323)
Variacijų ir atnaujinimo mokesčiai	(2.205)	(2.113)	(147)	(32)
Paslaugos	(796)	(1.594)	(599)	(391)
Amortizacija	(734)	(663)	(37)	(38)
Kitos išlaidos, susijusios su vaistų registravimo darbuotojais	(598)	(370)	-	-
Transporto priemonių eksploatacija	(564)	(556)	(9)	(16)
Mokymai ir susitikimai	(372)	(182)	(10)	(9)
Naujų produktų registracija	(358)	-	-	-
Komandiruočių sąnaudos	(306)	(308)	(20)	(22)
Ofiso sąnaudos	(213)	(242)	(6)	(7)
IT ir telekomunikacijų sąnaudos	(199)	(236)	(4)	(7)
Nuoma	(196)	(144)	-	-
Nusidėvėjimas	(91)	(82)	(9)	(6)
	(12.741)	(11.227)	(1.146)	(851)

9. Tyrimų ir plėtros sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2011	2010	2011	2010
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	(958)	(801)	(72)	(92)
Kitos tiesioginės tyrimų ir plėtros sąnaudos	(357)	(428)	(1)	(3)
IT ir telekomunikacijų sąnaudos	(187)	(83)	(2)	(4)
Kitos išlaidos, susijusios su tyrimų ir plėtros darbuotojais	(155)	(353)	(8)	(1)
Transporto priemonių eksploatacija	(118)	(88)	(12)	(8)
Ofiso sąnaudos	(108)	(40)	-	-
Komandiruočių sąnaudos	(55)	(91)	(9)	(8)
Nusidėvėjimas	(45)	(54)	(10)	(10)
Mokymai ir susitikimai	(12)	(10)	(2)	-
Amortizacija	(1)	(10)	-	-
	(1.996)	(1.958)	(116)	(126)

10. Administracinės sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2011	2010	2011	2010
Bendrovės pardavimo sandorio konsultavimo sąnaudos (vienkartinės)	(28.658)	-	(19.477)	-
Tariamų akcijų opciono plano sąnaudos (vienkartinės)	(17.550)	-	(2.186)	-
Integracijos į Valeant grupę sąnaudos (vienkartinės)	(10.123)	-	(2.239)	-
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	(11.914)	(14.514)	(5.419)	(5.397)
Atsargų nuvertėjimo pasikeitimo ir nurašymo sąnaudos	(5.634)	(2.573)	(416)	(35)
Konsultacinės ir kitos panašios sąnaudos	(2.044)	(2.336)	(411)	(340)
Nusidėvėjimas	(1.293)	(1.658)	(857)	(882)
IT paslaugos	(867)	(1.061)	-	-
Amortizacija	(831)	(2.156)	(16)	(14)
Komandiruočių sąnaudos	(656)	(960)	(380)	(493)
Komunalinės paslaugos	(508)	(835)	(304)	(412)
Atidėjinių pasikeitimas	(495)	(21)	(518)	-
Transporto priemonių eksploatacija	(362)	(664)	(114)	(112)
Valymas ir atliekų utilizavimas	(277)	(301)	(110)	(106)
Telekomunikacijos sąnaudos	(273)	(403)	(123)	(165)
Ofiso sąnaudos	(260)	(340)	(102)	(91)
Mokesčiai (išskyrus socialinį draudimą ir pelno mokesčių)	(251)	(258)	(116)	(136)
Remontas ir eksploatacija	(236)	(306)	(83)	(111)
Nuoma	(212)	(241)	(95)	(100)
Mokymai ir susitikimai	(198)	(168)	(50)	(21)
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nurašymas	(46)	(247)	(12)	(3)
Gautinų ir kitų gautinų sumų nurašymas	(4)	-	(4)	-
Gautinų ir kitų gautinų sumų nuvertėjimo pasikeitimas	23	1.738	-	-
Ilgalaikio turto nuvertėjimo pasikeitimas	-	285	-	-
Kita	(2.316)	(2.273)	(1.019)	(990)
	(84.985)	(29.292)	(34.051)	(9.408)

2011 m. Grupės ir Bendrovės administracinės sąnaudos padidėjo atitinkamai 56.331 tūkst. litų ir 23.902 tūkst. litų dėl vienkartinų išlaidų, susijusių su Bendrovės akcijų pardavimu (1 pastaba). Tai daugiausiai sudarė sandorio konsultavimo išlaidos, kompensacijos Grupės ir Bendrovės vadovybei pagal Tariamų opcijų planą (22 pastaba) bei išlaidos, susijusios su integracija į Valeant grupę.

Be to, 2011 m. Bendrovė sukauptė 518 tūkst. litų atidėjinį galimoms išlaidoms kompensuoti, bylinėjantis dėl „Citramon“ prekės ženklo naudojimo (31 pastaba). Eliminavus šias vienkartinės 2011 m. išlaidas, Grupės ir Bendrovės administracinės išlaidos išliko panašiai lygyje, kaip 2010 m. metais.

2011 m. Grupės 499 tūkst. litų pajamos dėl gautinų ir kitų gautinų sumų nuvertėjimo pasikeitimo yra susijusios su Jelfa S.A. gautina suma, kuriai nuvertėjimas buvo apskaitytas prieš tai, kai Bendrovė įsigijo šią dukterinę įmonę (2.015 tūkst. litų pajamos 2010 m.). Nuvertėjimas atstatytas, nes Jelfa S.A. atgavo šią sumą

Administracinėse sąnaudose yra apskaitytas užmokestis auditoriams už finansinių ataskaitų auditą ir kitas, ne su auditu susijusias paslaugas. Užmokestis už 2011 m. Grupės ir Bendrovės finansinių ataskaitų auditą atitinkamai sudarė 368 tūkst. litų ir 103 tūkst. litų (2010 m. atitinkamai 273 tūkst. litų ir 121 tūkst. litų). 2010 m. Grupės išlaidos ne su auditu susijusioms paslaugoms sudarė 55 tūkst. litų.

11. Finansinė veikla, grynąja verte

	Grupė		Bendrovė	
	2011	2010	2011	2010
Palūkanų pajamos	124	19	-	1
Teigiama valiutos kurso įtaka, grynąja verte	-	3.392	-	-
Dividendai	-	-	39.480	-
Kitos finansinės pajamos	-	136	-	-
	124	3.547	39.480	1
Palūkanų (sąnaudos)	(10.376)	(12.809)	(2.526)	(2.518)
Finansinių instrumentų (sąnaudos), grynąja verte	(4.066)	(4.950)	-	-
(Neigiama) valiutos kurso įtaka, grynąja verte	(19.120)	-	(4.389)	(91)
Finansinių instrumentų tikrosios vertės pasikeitimas	-	(3.402)	-	-
Kitos finansinės (sąnaudos)	(60)	(178)	(36)	(168)
	(33.622)	(21.339)	(6.951)	(2.777)

2011 m. birželio 15 d. Bendrovės dukterinės įmonės Jelfa S.A. Visuotinis akcininkų susirinkimas paskelbė 45.003 tūkst. Lenkijos zlotų (39.480 tūkst. litų) dividendų. 21.698 tūkst. litų buvo sudengti su Bendrovės mokėtinomis sumomis dukterinei įmonei. Likusios 17.782 tūkst. litų sumos mokėjimo terminas buvo atidėtas iki 2012 m. sausio 1 d., tačiau pagal 2011 m. gruodžio 28 d. susitarimą su Jelfa S.A., ši gautina suma nuo 2012 m. sausio 1 d. buvo klasifikuota kaip trumpalaikė suteikta paskola, kurios grąžinimo terminas 2012 m. gruodžio 31 d., o metinė palūkanų norma 3 mėn. WIBOR+3%.

Per antrąjį 2011 m. pusmetį, dėl mažėjančio PLN/LTL kurso, Bendrovė patyrė gana reikšmingą neigiamą valiutos kurso įtaką pervertindama šią gautiną sumą. Be to, didėjantis LTL /USD valiutos kursas neigiamai paveikė Bendrovės pelną ar nuostolius dėl paskolos, kuri denominuota JAV doleriais ir gauta iš motininės įmonės, pervertinimo (24 pastaba).

Taip pat Grupė patyrė 14.903 tūkst. litų valiutos kurso nuostolį, kuris susidarė dėl susilpnėjusio Lenkijos zlotų kurso euro atžvilgiu, perkainavus Jelfa S.A. paskolas, denominuotas eurai, iki tol, kol jos buvo pilnai grąžintos lapkričio mėn. (24 pastaba).

12. Pelno mokesčiai

	Grupė		Bendrovė	
	2011	2010		2011
Pelno mokesčio sąnaudos				
Ataskaitinių metų pelno mokesčiai	(5.630)	(7.606)	-	-
Praėjusių metų einamojo pelno mokesčio koregavimas	701	11	-	11
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(3.422)	(2.090)	1.558	33
Pelno mokesčio (sąnaudos) nauda, apskaitytos per pelną ar nuostolius	(8.351)	(9.685)	1.558	44

Tęsinys kitame puslapyje

	Grupė		Bendrovė	
	2011	2010	2011	2010
Atidėtojo pelno mokesčio turtas				
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, kuris realizuosis po 12 mėn.	11.345	14.154	4.271	2.726
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, kuris realizuosis per 12 mėn.	5.189	9.394	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas iš viso, grynąją vertę	16.534	23.548	4.271	2.726
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas				
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimus, kuris realizuosis po 12 mėn.	(9.316)	(13.519)	(245)	(258)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimus, kuris realizuosis per 12 mėn.	(1.521)	(1.820)	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas iš viso	(10.837)	(15.339)	(245)	(258)

	Grupė		Bendrovė	
	2011	2010	2011	2010
Atidėtojo pelno mokesčio turtas				
Keliami mokestiniai nuostoliai	4.235	6.335	4.235	2.652
Paskolų valiutų kursų skirtumai	-	4.352	-	-
Ilgalaikis materialusis turtas	6.955	7.933	-	-
Išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė	-	834	-	-
Su kaupimai	2.743	1.861	36	74
Gautinos sumos	897	830	-	-
Išmokos darbuotojams	780	875	-	-
Atsargos	681	233	-	-
Atidėjiniai, susiję su Corhydron byla	27	36	-	-
Kita	216	259	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas iš viso, grynąją vertę	16.534	23.548	4.271	2.726
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas				
Ilgalaikis materialusis turtas	(10.298)	(12.379)	(245)	(258)
Ilgalaikis nematerialusis turtas	(230)	(2.909)	-	-
Kita	(309)	(51)	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas iš viso	(10.837)	(15.339)	(245)	(258)

2011 m. ir 2010 m. Grupės atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai buvo apskaitomi naudojant 19% ir 15% tarifus, Bendrovės – 15%.

Tęsinys kitame puslapyje

Grupės ir Bendrovės laikinųjų skurtumų prieš mokestinę įtaką pasikeitimai 2011 m. yra tokie:

Grupė						
	2010 m. gruodžio 31 d. likutis	Pripažinta per pelną ar nuostolius	Pripažinta kitose bendrosiose pajamose	Perdavimas į Valeant IPM sp. z o.o.	Valiutos kurso įtaka	2011 m. gruodžio 31 d. likutis
Keliami mokestiniai nuostoliai	37.064	(8.094)	-	-	(737)	28.233
Paskolų valiutų kursų skirtumai	22.905	(22.032)	-	-	(873)	-
Ilgalaikis materialusis turtas	41.752	(1.079)	-	-	(4.083)	36.590
Išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė	4.391	-	(4.221)	-	(170)	-
Su kaupimai	9.898	5.926	-	-	(1.337)	14.487
Gautinos sumos	4.368	842	-	-	(489)	4.721
Išmokos darbuotojams	4.605	(42)	-	-	(458)	4.105
Atsargos	1.226	2.648	-	-	(290)	3.584
Atidėjiniai	186	(26)	-	-	(15)	145
Kitas turtas	1.368	(100)	-	-	(126)	1.142
Ilgalaikio materialiojo turto įsipareigojimas	(65.514)	4.966	-	-	6.020	(54.528)
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsipareigojimas	(15.310)	2.668	-	10.085	1.330	(1.227)
Kiti įsipareigojimai	(268)	(1.479)	-	-	121	(1.626)
Laikinių skurtumų iš viso	46.671	(15.802)	(4.221)	10.085	(1.107)	35.626
Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	8.209	(3.422)	(834)	1.916	(172)	5.697

Bendrovė			
	2010 m. gruodžio 31 d. likutis	Pripažinta per pelną ar nuostolius	2011 m. gruodžio 31 d. likutis
Keliami mokestiniai nuostoliai	17.680	10.553	28.233
Su kaupimai	493	(253)	240
Ilgalaikio materialiojo turto įsipareigojimas	(1.720)	87	(1.633)
Laikinių skurtumų iš viso	16.453	10.387	26.840
Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	2.468	1.558	4.026

2011 m. gruodžio 31 d. 28.233 tūkst. litų Grupės ir Bendrovės keliamų mokestinių nuostolių likutis gali būti keliamas neribotą laiką.

Tęsinys kitame puslapyje

Grupės ir Bendrovės laikinųjų skirtumų prieš mokestinę įtaką pasikeitimai 2010 m. yra tokie:

Grupė					
	2009 m. gruodžio 31 d. likutis	Pripažinta per pelną ar nuostolius	Pripažinta kitose bendrosiose pajamose	Valiutos kurso įtaka	2010 m. gruodžio 31 d. likutis
Keliami mokestiniai nuostoliai	53.227	(17.636)	-	1.473	37.064
Paskolų valiutų kursų skirtumai	35.079	(13.600)	-	1.426	22.905
Ilgalaikis materialusis turtas	37.064	3.052	-	1.636	41.752
Išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė	10.693	-	(6.716)	414	4.391
Su kaupimai	4.793	4.873	-	232	9.898
Gautinos sumos	1.463	2.821	-	84	4.368
Išmokos darbuotojams	4.526	(116)	-	195	4.605
Atsargos	1.247	(79)	-	58	1.226
Atidėjiniai	157	21	-	8	186
Kitas turtas	1.747	(458)	-	79	1.368
Ilgalaikio materialiojo turto įsipareigojimas	(63.295)	511	-	(2.730)	(65.514)
Ilgalaikis nematerialusis turtas	(17.400)	2.821	-	(731)	(15.310)
Finansinis turtas, apskaitomas per pelną arba nuostolius	(3.285)	3.400	-	(115)	-
Kiti įsipareigojimai	(3.558)	3.426	-	(136)	(268)
Laikinių skirtumų iš viso	62.458	(10.964)	(6.716)	1.893	46.671
Atidėtas pelno mokestis, grynąja verte	11.218	(2.090)	(1.197)	278	8.209

Bendrovė			
	2009 m. gruodžio 31 d. likutis	Pripažinta per pelną ar nuostolius	2010 m. gruodžio 31 d. likutis
Keliami mokestiniai nuostoliai	16.069	1.611	17.680
Su kaupimai	167	326	493
Ilgalaikio materialiojo turto įsipareigojimas	-	(1.720)	(1.720)
Laikinių skirtumų iš viso	16.236	217	16.453
Atidėtas pelno mokestis, grynąja verte	2.435	33	2.468

2010 m. gruodžio 31 d. 17.680 tūkst. litų Grupės ir Bendrovės keliamų mokestinių nuostolių likutis gali būti keliamas neribotą laiką. Likusi Grupės keliamų mokestinių nuostolių dalis (19.384 tūkst. litų) gali būti keliamą iki 2011 m.

Tęsinys kitame puslapyje

Viso pelno mokesčio suderinimas su teorine suma, naudojant Grupės ir Bendrovės mokesčio tarifus, yra toks:

	Grupė		Bendrovė	
	2011	2010	2011	2010
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	322.771	62.999	5.119	(1.885)
Pelno mokestis, apskaičiuotas taikant įstatymų nustatytą tarifą*	48.416	9.450	768	(283)
Neapmokestinamosios (pajamos) – pelnas, gautas perleidus turtą įnašu į asocijuotą įmonę	(49.932)	-	-	-
Pelno mokesčio nemažinančios sąnaudos – vienkartinės išlaidos, susijusios su akcininkų pasikeitimu	6.819	-	3.376	-
Neapmokestinamosios (pajamos) – dividendai iš Jelfa S.A.	-	-	(5.922)	-
Pelno mokesčio nemažinančios sąnaudos – kita	178	255	235	322
Atidėtojo pelno mokesčio realizacinės vertės pasikeitimas	1.218	(1.628)	(15)	(94)
Keliamų mokestinių nuostolių panaudojimas	(3.543)	-	-	-
Praėjusių metų einamojo pelno mokesčio koregavimas	701	11	-	11
Dukterinių įmonių mokesčių tarifų skirtumai	4.494	1.597	-	-
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), apskaitytos per pelną ar nuostolius	8.351	9.685	(1.558)	(44)

* 15% 2011 m. ir 2010 m.

13. Pelnas tenkantis vienai akcijai

Pagrindinis pelnas vienai akcijai yra lygus sumažintam pelnui vienai akcijai, nes 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. nebuvo išleistos potencialios akcijos.

Pagrindiniam ir sumažintam Grupės pelnui vienai akcijai apskaičiuoti naudoti tokie pelno ir akcijų duomenys:

	2011	2010
Grynasis pelnas	314,420	53,314
Paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	31.106	31.106
Pagrindinė ir sumažinta pelno (nuostolių) dalis vienai akcijai (litas)	10,11	1,71

14. Dividendai

2008 m. balandžio 17 d. įvykęs visuotinis akcininkų susirinkimas paskelbė 18.664 tūkst. litų dividendų už 2007 finansinius metus (0,6 lito už akciją). 2011 m. gruodžio 31 d. mokėtini dividendai sudarė 121 tūkst. litų (2010 m. gruodžio 31 d. 157 tūkst. litų) (29 pastaba).

Už 2009 – 2011 finansinius metus dividendai nebuvo skelbti.

15. Ilgalaikis materialusis turtas

						Grupė
	Žemė	Pastatai	Įrengimai ir įranga	Transporto priemonės ir kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Įsigijimo vertė:						
2010 m. sausio 1 d. likutis	5.304	174.389	168.514	24.885	6.065	379.157
Įsigijimai	-	645	3.577	1.635	2.848	8.705
Pardavimai ir nurašymai	(19)	(389)	(1.202)	(957)	-	(2.567)
HBM Pharma s.r.o. pardavimas (17 pastaba)	(1.067)	(30.823)	(26.255)	(1.640)	(497)	(60.282)
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka	183	4.534	4.451	1.297	33	10.498
Perklasifikavimai	-	58	361	-	(419)	-
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	4.401	148.414	149.446	25.220	8.030	335.511
Įsigijimai	-	323	2.089	1.448	799	4.659
Pardavimai ir nurašymai	-	(18)	(1.246)	(2.152)	-	(3.416)
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka	(437)	(10.956)	(11.024)	(2.268)	(142)	(24.827)
Perklasifikavimai	-	1.348	915	26	(2.289)	-
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	3.964	139.111	140.180	22.274	6.398	311.927
Sukauptas nusidėvėjimas:						
2010 m. sausio 1 d. likutis	-	29.931	76.633	14.303	-	120.867
Nusidėvėjimas per metus	-	6.942	14.925	3.554	-	25.421
Pardavimai ir nurašymai	-	(283)	(1.076)	(848)	-	(2.207)
HBM Pharma s.r.o. pardavimas (17 pastaba)	-	(13.504)	(12.318)	(1.365)	-	(27.187)
Nuvertėjimas	-	-	29	-	-	29
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka	-	704	2.079	556	-	3.339
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	-	23.790	80.272	16.200	-	120.262
Nusidėvėjimas per metus	-	5.581	10.919	3.343	-	19.843
Pardavimai ir nurašymai	-	(6)	(1.220)	(1.488)	-	(2.714)
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka	-	(2.267)	(6.509)	(1.600)	-	(10.376)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	-	27.098	83.462	16.455	-	127.015
2011 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	3.964	112.013	56.718	5.819	6.398	184.912
2010 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	4.401	124.624	69.174	9.020	8.030	215.249

Tęsinys kitame puslapyje

Bendrovė					
	Pastatai	Įrengimai ir įranga	Transporto priemonės ir kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Įsigijimo vertė:					
2010 m. sausio 1 d. likutis	39.131	39.637	2.282	5.626	86.676
Įsigijimai	-	269	-	7	276
Pardavimai ir nurašymai	-	(53)	(17)	-	(70)
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	39.131	39.853	2.265	5.633	86.882
Įsigijimai	-	54	205	32	291
Pardavimai ir nurašymai	-	(117)	(1.448)	-	(1.565)
Perklasifikavimai	-	-	7	(7)	-
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	39.131	39.790	1.029	5.658	85.608
Sukauptas nusidėvėjimas:					
2010 m. sausio 1 d. likutis	1.912	17.265	1.074	-	20.251
Nusidėvėjimas per metus	1.594	2.338	334	-	4.266
Pardavimai ir nurašymai	-	(52)	(17)	-	(69)
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	3.506	19.551	1.391	-	24.448
Nusidėvėjimas per metus	1.593	2.304	274	-	4.171
Pardavimai ir nurašymai	-	(113)	(1.025)	-	(1.138)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	5.099	21.742	640	-	27.481
2011 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	34.032	18.048	389	5.658	58.127
2010 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	35.625	20.302	874	5.633	62.434

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2011 m. atitinkamai sudaro 19.843 tūkst. litų ir 4.171 tūkst. litų (atitinkamai 25.421 tūkst. litų ir 4.266 tūkst. litų 2010 m.). 3.470 tūkst. litų ir 1.668 tūkst. litų sumos 2011 m. (3.625 tūkst. litų ir 1.740 tūkst. litų 2010 m.) atitinkamai Grupėje ir Bendrovėje yra įtrauktos į veiklos sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitose. Likusios sumos yra įtrauktos į gamybos savikainą.

2011 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo įkeisto ilgalaikio materialiojo turto, nes visos trečiųjų šalių suteiktos paskolos buvo gražintos iki metų galo. 2010 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi atitinkamai 202.359 tūkst. litų ir 61.273 tūkst. litų buvo įkeistas bankams kaip paskolų užstatas (24 pastaba).

Grupės ir Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio vertė 2011 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo lygi 22.930 tūkst. litų ir 7.594 tūkst. litų, buvo visiškai nusidėvėjusi (atitinkamai 21.943 tūkst. litų ir 7.853 tūkst. litų 2010 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo įsipareigojimų pirkti ilgalaikį materialųjį turą.

2011 m. ir 2010 m. Grupė ir Bendrovė nekapitalizavo skolinimosi sąnaudų, nes nebuvo ilgo parengimo turto įsigijimo.

Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas vertės sumažėjimo vertinimo tikslais yra priskiriamas pinigų kuriantams vienetams pagal pateiktus verslo segmentus (4 pastaba), kurie atitinka veiklos segmentus. 2010 m. atsiperkamoji Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto vertė buvo apskaičiuota naudojimo vertės metodu, naudojant 5 metų pinigų srautų prognozes, kurios rėmėsi Grupės vadovybės patvirtintais finansiniais biudžetais. Priešmokestinė diskonto norma, taikyta pinigų srautų prognozėms visiems pinigų kuriantams vienetams buvo 8,4%, o po 5 metų būsiami pinigų srautai buvo prognozuojami taikant 5% augimo koeficientą, kuris atspindi laukiamą vidutinį ekonomikos augimo tempą. 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo požymių nebuvo. 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovė netestavo savo ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo, nes neturi Grupės vadovybės patvirtintų 5 metų finansinių planų.

16. Ilgalaikis nematerialusis turtas

	Grupė					
	Prestižas	Licencijos	Programinė įranga	Viduje sukurtas nematerialusis turtas	Vystomas nematerialusis turtas ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė:						
2010 m. sausio 1 d. likutis	254.269	40.534	13.376	3.607	3.614	315.400
Įsigijimai	-	1.723	193	-	4.489	6.405
Pardavimai ir nurašymai	-	(28)	(10)	-	-	(38)
HBM Pharma s.r.o. pardavimas (17 pastaba)	-	(13)	(2.206)	-	-	(2.219)
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka	11.031	1.777	446	151	170	13.575
Perklasifikavimai	-	558	-	-	(558)	-
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	265.300	44.551	11.799	3.758	7.715	333.123
Įsigijimai	-	1.401	506	-	3.777	5.684
Pardavimai ir nurašymai	-	(194)	(59)	-	-	(253)
Perdavimas į Valeant IPM sp. z o.o. (1 pastaba)	(113.046)	(40.141)	-	(456)	(8.430)	(162.073)
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka	(26.342)	(4.467)	(1.033)	(363)	(942)	(33.147)
Perklasifikavimai	-	1.287	187	-	(1.474)	-
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	125.912	2.437	11.400	2.939	646	143.334
Sukaupta amortizacija:						
2010 m. sausio 1 d. likutis	-	12.833	8.836	900	-	22.569
Amortizacija per metus	-	4.799	2.288	733	-	7.820
Pardavimai ir nurašymai	-	(27)	(9)	-	-	(36)
HBM Pharma s.r.o. pardavimas (17 pastaba)	-	(13)	(2.047)	-	-	(2.060)
Nuvertėjimo atstatymas	-	(314)	-	-	-	(314)
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka	-	592	312	41	-	945
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	-	17.870	9.380	1.674	-	28.924
Amortizacija per metus	-	4.774	946	691	-	6.411
Pardavimai ir nurašymai	-	(184)	(54)	-	-	(238)
Perdavimas į Valeant IPM sp. z o.o. (1 pastaba)	-	(18.945)	-	(420)	-	(19.365)
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka	-	(1.991)	(897)	(203)	-	(3.091)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	-	1.524	9.375	1.742	-	12.641
2011 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	125.912	913	2.025	1.197	646	130.693
2010 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	265.300	26.681	2.419	2.084	7.715	304.199

Tęsinys kitame puslapyje

Prestižo vertės sumažėjimo vertinimas

2011 m. gruodžio 31 d. 123.009 tūkst. litų ir 2.903 tūkst. litų prestižas, atsiradęs verslo jungimų su atitinkamai Jelfa S.A. ir Pharmaceutical Laboratory HOMEOPHARM sp. z o.o. metu (2010 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 262.076 tūkst. litų ir 3.224 tūkst. litų), vertės sumažėjimo vertinimo tikslais yra priskiriamas pinigų kuriantiems vienetams pagal pateiktus verslo segmentus (4 pastaba), kurie sutampa su veiklos segmentais.

Atsiperkamoji minėtų pinigų kuriančių vienetų vertė buvo apskaičiuota tikrosios vertės, atėmus pardavimo išlaidas, metodu, naudojant 5 metų pinigų srautų prognozes, kurios rėmėsi Grupės vadovybės patvirtintais finansiniais biudžetais. Priešmokestinė diskonto norma, taikyta pinigų srautų prognozėms visiems pinigų kuriantiems vienetams, yra 10,9% (10,4% 2010 m.), o po 5 metų būsimi pinigų srautai buvo prognozuojami taikant 0% (0% 2010 m.) augimo koeficientą, kuris atspindi laukiamą vidutinį ekonomikos augimo tempą. Kitos pagrindinės prielaidos pagal atskirus pinigų kuriančius vienetus, naudotos vertės sumažėjimo vertinimui, remiantis 5 m. vadovybės patvirtintu biudžetu, pateikiamos žemiau:

	Grupė		
	Injekciniai	Tabletės	Tepalai
2011			
Pardavimų augimas per 5 m.	10%	10%	9% – 17%
Bendrojo pelningumo augimas per 5 m.	15%	12%	11%
2010			
Pardavimų augimas per 5 m.	-5% – 17%	4% – 16%	9% – 1%
Bendrojo pelningumo augimas per 5 m.	14%	11%	11%

2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. prestižo vertės sumažėjimo požymių nebuvo. Grupės vadovybės tiki, kad pagrįstai tikėtini pasikeitimai pagrindinėse prielaidose, kurios daro įtaką atsiperkamajai vertei, neturės įtakos tam, kad bendra pinigų kuriančių identifikuočių vienetų balansinė vertė viršys bendrą atsiperkamąją vertę.

	Bendrovė				
	Licencijos	Programinė įranga	Viduje sukurtas nematerialusis turtas	Vystomas nematerialusis turtas ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė:					
2010 m. sausio 1 d. likutis	302	1.144	100	40	1.586
Įsigijimai	20	33	-	574	627
Pardavimai ir nurašymai	(27)	(10)	-	-	(37)
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	295	1.167	100	614	2.176
Įsigijimai	28	105	-	59	192
Pardavimai ir nurašymai	(188)	(42)	-	-	(230)
Perklasifikavimai	67	187	-	(254)	-
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	202	1.417	100	419	2.138
Sukaupta amortizacija:					
2010 m. sausio 1 d. likutis	263	375	35	-	673
Įsigijimai	19	74	20	-	113
Pardavimai ir nurašymai	(26)	(9)	-	-	(35)
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	256	440	55	-	751
Įsigijimai	22	72	20	-	114
Pardavimai ir nurašymai	(178)	(42)	-	-	(220)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	100	470	75	-	645
2011 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	102	947	25	419	1.493
2010 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	39	727	45	614	1.425

Tęsinys kitame puslapyje

Akcinė bendrovė „SANITAS“

KONSOLIDUOTŲJŲ IR ATSKIRŲ 2011 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIAI

Visos sumos tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip

2011 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė turi 1.197 tūkst. litų ir 25 tūkst. litų viduje sukurto ilgalaikio nematerialiojo turto (2010 m. gruodžio 31 d. 2.084 tūkst. litų ir 45 tūkst. litų).

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2011 m. gruodžio 31 d. atitinkamai lygi 8.832 tūkst. litų ir 491 tūkst. litų, buvo visiškai amortizuota (atitinkamai 2.557 tūkst. litų ir 491 tūkst. litų 2010 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija 2011 m. atitinkamai sudaro 6.411 tūkst. litų ir 114 tūkst. litų (atitinkamai 7.820 tūkst. litų ir 113 tūkst. litų 2010 m.). 4.431 tūkst. litų ir 55 tūkst. litų sumos 2011 m. (6.118 tūkst. litų ir 59 tūkst. litų 2010 m.) atitinkamai Grupėje ir Bendrovėje yra įtrauktos į veiklos sąnaudas pelno nuostolių ataskaitoje. Likusios sumos yra įtrauktos į gamybos savikainą.

17. Investicija į dukterinę įmonę

	Bendrovė	
	2011	2010
Jelfa S.A. akcijos (100%)	308.068	292.704
	308.068	292.704

2011 m. Bendrovės investicija į dukterinę įmonę Jelfa S.A. padidėjo 15.364 tūkst. litų. Šis padidėjimas susijęs su kapitalizuota atlygio suma, kuri buvo išmokėta Grupės ir Bendrovės vadovybei pagal Tariamų opcionų planą (22 pastaba). Ši išmokėto atlygio dalis yra susijusi su Bendrovės dukterinėmis įmonėmis, o ne Bendrovės veikla, todėl pagal 11-ojo TFAAK ir 2-ojo TFAS reikalavimus turėjo būti kapitalizuota į investicijos į dukterinę įmonę vertę.

2010 m. gruodžio 31 d. visos Bendrovės turimos Jelfa S.A. akcijos buvo įkeistos bankams kaip užstatas už paskolas (24 pastaba).

Kaip atskleista 1 ir 6 pastabose, 2010 m. liepos mėn. Bendrovė pardavė 100% dukterinės įmonės HBM Pharma s.r.o. akcijų Šio sandorio metu parduoto turto ir įsipareigojimų vertės yra tokios:

	Grupė
Ilgalaikis materialusis turtas (15 pastaba)	33.095
Ilgalaikis nematerialusis turtas (16 pastaba)	159
Atsargos	9.923
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis	38
Iš pirkėjų gautinos sumos	26.797
Kitos gautinos sumos	4.865
Išankstiniai apmokėjimai ir būsimų laikotarpių sąnaudos	746
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.195
Viso parduoto turto	76.818
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	1.875
Išmokų darbuotojams įsipareigojimai (30 pastaba)	580
Trumpalaikės paskolos	11.916
Prekybos skolos	16.135
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3.437
Viso parduotų įsipareigojimų	33.943
Parduotas grynas turtas	42.875

Tęsinys kitame puslapyje

Pelnas iš pardavimo yra apskaitytas Grupės ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitų kitose pajamose (6 pastaba). Bendrovės pelną iš pardavimo sudarė 3.770 tūkst. litų. Grupės pelną iš pardavimo sudarė:

Gautos pajamos	45.461
Parduotas grynasis turtas	(42.875)
Sukaupti valiutos perkainojimo skirtumai, susiję su grynuoju dukterinės įmonės turtu, klasifikuoti iš nuosavo kapitalo į pelną arba nuostolius dukterinės įmonės kontrolės praradimo metu	11.901
Pelnas iš pardavimo	14.487

Žemiau pateikti Grupės ir Bendrovės pinigų srutai, gauti iš HBM Pharma s.r.o. pardavimo:

	Grupė	Bendrovė
Gautos pajamos	45.461	45.461
Užskaityti įsipareigojimai	(26.471)	(26.471)
Atimti: parduoti pinigai ir pinigų ekvivalentai	(1.195)	-
Gauti grynieji pinigai	17.795	18.990

18. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2011	2010	2011	2010
Žaliavos	14.535	10.444	1.339	1.035
Nebaigta gamyba	8.226	7.252	513	539
Pagaminta produkcija	23.028	19.174	3.652	3.614
Įranga skirta pardavimui	108	108	108	108
	45.897	36.978	5.612	5.296
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	(3.801)	(1.369)	(442)	(147)
	42.096	35.609	5.170	5.149

Grupės ir Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja realizacine verte, įsigijimo vertė 2011 m. gruodžio 31 d. atitinkamai sudarė 3.801 tūkst. litų ir 442 tūkst. litų (1.387 tūkst. litų ir 160 tūkst. litų 2010 m. gruodžio 31 d.).

Kaip atskleista 24 pastaboje, 2010 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės atsargos, kurių balansinė vertė atitinkamai lygi 35.609 tūkst. litų ir 5.149 tūkst. litų buvo įkeistos bankams kaip užstatas už paskolas.

Grupės ir Bendrovės atsargos, apskaitytos kaip sąnaudos, per 2011 m. atitinkamai sudaro 58.488 tūkst. litų ir 3.333 tūkst. litų (67.026 tūkst. litų ir 3.299 tūkst. litų atitinkamai per 2010 m.).

Grupės ir Bendrovės atsargų nurašymai, apskaityti kaip sąnaudos 2011 m. ir 2010 m., atskleisti 10 pastaboje.

Grupė savo apskaitoje neatspindi trečiųjų šalių atsargų, laikomų savo sandėliuose perdirbimui, vertės. 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovės sandėliuose laikomų trečiųjų šalių atsargų vertė sudarė 617 tūkst. litų. Bendrovė neturėjo jokių įsipareigojimų, susijusių su šiomis atsargomis.

19. Iš pirkėjų gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2011	2010	2011	2010
Iš trečiųjų šalių pirkėjų gautinos sumos, grynąja verte	69.774	57.096	6.243	9.692
Iš susijusių šalių pirkėjų gautinos sumos, grynąja verte	-	-	676	78
Atimti: abejotinių iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(2.147)	(1.724)	(157)	(157)
	67.627	55.372	6.762	9.613

Iš pirkėjų gautinos sumos yra beprocentės ir paprastai jų terminas yra 45 – 150 dienų. 2010 m. gruodžio 31 d. 20.000 tūkst. litų Grupės iš pirkėjų gautinų sumų buvo įkeistos bankams kaip užstatas už paskolas (24 pastaba).

Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinos sumos, kurių nominali vertė 2011 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo lygi 2.147 tūkst. litų ir 157 tūkst. litų (1.724 tūkst. litų ir 157 tūkst. litų 2010 m. gruodžio 31 d.), buvo nuvertėjusios ir joms buvo apskaitytas pilnas vertės sumažėjimas.

Grupės iš pirkėjų gautinų sumų individualaus nuvertėjimo pasikeitimas yra toks:

	Grupė	
	2011	2010
Likutis metų pradžioje	1.724	2.582
Nuvertėjimas, priskaičiuotas per metus	430	308
Panaudota	-	(36)
Atstatyta	(4)	-
HBM Pharma s.r.o. pardavimas (17 pastaba)	-	(1.229)
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka	(3)	99
Likutis metų pabaigoje	2.147	1.724

2011 m. ir 2010 m. Bendrovėje nebuvo pokyčių, susijusių su pirkėjų gautinų sumų nuvertėjimu. Abejotinių gautinų sumų nuvertėjimo pokytis 2011 m. ir 2010 m. yra įtrauktas į administracines sąnaudas.

Grupės iš pirkėjų gautinų sumų senėjimo analizė 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. yra tokia:

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurios yra nepradelstos bei joms nėra apskaitytas nuvertėjimas	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurios yra pradelstos, tačiau joms nėra apskaitytas nuvertėjimas				Iš viso
		Mažiau nei 30 dienų	30 – 90 dienų	90 – 180 dienų	Daugiau nei 180 dienų	
2011	63.473	2.728	1.426	-	-	67.627
2010	53.083	1.688	541	54	6	55.372

Bendrovės iš trečiųjų šalių pirkėjų gautinų sumų senėjimo analizė 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. yra tokia:

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurios yra nepradelstos bei joms nėra apskaitytas nuvertėjimas	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurios yra pradelstos, tačiau joms nėra apskaitytas nuvertėjimas				Iš viso
		Mažiau nei 30 dienų	30 – 90 dienų	90 – 180 dienų	Daugiau nei 180 dienų	
2011	3.955	929	1,202	-	-	6.086
2010	8.720	804	11	-	-	9.535

Tęsinys kitame puslapyje

Bendrovės iš susijusių šalių pirkėjų gautinų sumų senėjimo analizė 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. yra tokia:

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurios yra nepradelstos bei joms nėra apskaitytas nuvertėjimas	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurios yra pradelstos, tačiau joms nėra apskaitytas nuvertėjimas				Iš viso
		Mažiau nei 30 dienų	30 – 90 dienų	90 – 180 dienų	Daugiau nei 180 dienų	
2011	22	77	92	81	404	676
2010	78	-	-	-	-	78

Finansinio turto, kurio terminas yra nepradelstas bei kuriam nėra apskaitytas vertės sumažėjimas, kredito kokybė

Iš pirkėjų gautinų sumų, kurių terminas yra nepradelstas bei joms nėra nustatytas nuvertėjimas, finansinių ataskaitų dieną nėra jokių požymių, jog skolininkai neįvykdys savo mokėjimų įsipareigojimų, nes Grupė ir Bendrovė prekiauja tik su pripažintomis, gerą kredito reitingą turinčiomis trečiosiomis šalimis.

20. Kitos gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2011	2010	2011	2010
Grąžintinas PVM	2.324	2.092	-	-
Iš dukterinių įmonių gautinos sumos	-	-	19.935	2.088
Kitos gautinos sumos	333	400	67	131
	2.657	2.492	20.002	2.219

Kitos gautinos sumos yra beprocentės ir paprastai jų terminas yra 14 – 30 dienų. 2011 m. kitos gautinos Bendrovės sumos reikšmingai padidėjo dėl neišmokėtų Jelfa S.A. dividendų, kurie buvo paskelbti 2011 birželio 15 d. (11 pastaba). Iš dukterinių įmonių gautinos sumos detaliau aprašytos 34 pastaboje. 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. nebuvo pradelstų arba nuvertėjusių kitų gautinų sumų.

21. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2011	2010	2011	2010
Pinigai banke	24.283	2.419	1.964	119
Pinigai kasoje	27	56	-	-
	24.310	2.475	1.964	119

Pinigai banke uždirba palūkanas pagal kintamas palūkanų normas, kurios kinta pagal kiekvienos dienos banko indėlių rodiklius. Grupė ir Bendrovė bendrauja tik su tais bankais, kurie turi ne mažesnę, nei „BBB“ reitingą. Grupės ir Bendrovės pinigų tikroji vertė 2011 m. gruodžio 31 d. yra atitinkamai 24.310 tūkst. litų ir 1.964 tūkst. litų (2010 m. gruodžio 31 d. – 2.475 tūkst. litų ir 119 tūkst. litų).

2010 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės sąskaitų užsienio ir nacionaline valiuta bankuose 2.145 tūkst. litų ir 119 tūkst. litų sumos buvo keistos bankams kaip užstatas už paskolą (24 pastaba).

22. Įstatinis kapitalas

2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 31.105.920 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 litas.

Tęsinys kitame puslapyje

2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo pilnai apmokėtas. 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. dukterinės įmonės Bendrovės akcijų neturėjo. Bendrovė neturėjo įsigijusi savų akcijų.

248.086 tūkst. litų skirtumas tarp nominalios vertės ir emisijos vertės 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. yra apskaitytas kaip akcijų priedai.

2010 m. Bendrovėje turėjo 2009 m. visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintą Tariamų akcijų opciono planą, kuriuo pasinaudoti turėjo teisę Bendrovės ir jos dukterinių įmonių aukščiausiosios ir vidurinėsios grandies vadovai. Tariamų akcijų opciono planas suteikė ne galimybę įsigyti akcijų opciona, bet davė teisę gauti tam tikras pinigines premijas, susietas su tam tikrų Bendrovės akcininkų akcijų pardavimu. Iki 2010 m. gruodžio 31 d. buvo suteikti 621.000 Tariamų akcijų opcionai. 2010 m. Bendrovė neapskaitė Tariamų akcijų opcionių įsipareigojimo, kadangi nebuvo patikimos informacijos apie tokio įsipareigojimo įvykdymo sąlygas.

Tariamų akcijų opciono planas buvo įvykdytas 2011 m. rugpjūčio 18 d., kuomet dauguma Bendrovės akcijų buvo parduota (1 pastaba). 1.048.000 akcijų opcionai, kurių vertė sudarė 17.550 tūkst. litų, įskaitant visus mokesčius, buvo suteikti iki pasitraukimo dienos. Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinyje dalis išlaidų, susijusių su dukterinių įmonių valdymu, t.y. 15.364 tūkst. litų, buvo kapitalizuota į Jelfa S.A. investicijos vertę (17 pastaba). Likusi sąnaudų dalis buvo apskaityta administracinėse išlaidose kaip vienkartinės sąnaudos, susijusios su Bendrovės pardavimu. Grupės finansinių ataskaitų rinkinyje visos Tariamų akcijų opciono plano išlaidos apskaitytos kaip vienkartinės sąnaudos, susijusios su Bendrovės pardavimu administracinėse sąnaudose (10 pastaba).

23. Rezervai

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5% grynojo pelno, apskaičiuojamo pagal TFAS, kol rezervas pasieks 10% įstatinio kapitalo. Rezervas gali būti naudojamas tik Bendrovės sukauptiems nuostoliams dengti. 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovės privalomasis rezervas buvo pilnai suformuotas.

Tikrosios vertės rezervas

Šis rezervas yra apskaitomas pagal 39-ojo TAS reikalavimus. Šiame rezerve yra apskaityti pinigų srautų apsidraudimo sandorių tikrosios vertės pasikeitimai (26 pastaba).

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas sudaromas skirtumams, susidarantiems konsoliduojant užsienio valstybėse veiklą vykdančių dukterinių įmonių finansines ataskaitas.

Valiutų perskaičiavimo skirtumai konsoliduotose finansinėse ataskaitose apskaitomi kitose bendrosiose pajamose ir kaupiami akcininkų nuosavybėje tol, kol investicija yra neparduodama. Pardavus atitinkamą investiciją, sukauptas valiutos perskaičiavimo rezervas perkeliamas į pelną ar nuostolius.

24. Paskolos

	Grupė		Bendrovė	
	2011	2010	2011	2010
Ilgalaikės paskolos				
Ilgalaikės paskolos	35.831	106.252	35.831	-
	35.831	106.252	35.831	-
Trumpalaikės paskolos				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	-	65.049	-	22.029
Trumpalaikės paskolos	184.380	17.171	44.295	-
	184.380	82.220	44.295	22.029
Paskolų iš viso	220.211	188.472	80.126	22.029

Tęsinys kitame puslapyje

Ilgalaikės ir trumpalaikės Grupės ir Bendrovės paskolas sudaro:

Skolintojas	Palūkanų norma	Paskolos valiuta	Visa suma paskolos valiuta	Gražinimo data	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Grupės paskolos						
ICN Polfa Rzeszow S.A.	3-mėn. WIBOR+3%	PLN	152.507	60 d. po pranešimo	120.696	-
Valeant IPM sp. z o.o.	3-mėn. WIBOR+3%	PLN	24.500	60 d. po pranešimo	19.389	-
Bank Polska Kasa Opieki S.A./ Bank Zachodni WBK S.A.	3-mėn. EURIBOR+3,6%	EUR	73.997	2014 m. gegužės mėn.	-	149.272
Bank Zachodni WBK S.A.	1-mėn. WIBOR+2,5%	PLN	10.000	2011 m. gegužės mėn.	-	8.669
Bank Polska Kasa Opieki S.A.	1-mėn. WIBOR+2,5%	PLN	10.000	2011 m. gegužės mėn.	-	8.460
Nordea Bank Finland Plc Lietuvos skyrius	1-day VILIBOR+1%	EUR	83.400	2008 m. gruodžio mėn.	-	42
Iš viso					140.085	166.443
Bendrovės ir Grupės paskolos						
Valeant Pharmaceuticals International, Inc.	5,3%	USD	17.311	2014 m. rugpjūčio mėn.	35.831	-
ICN Polfa Rzeszow S.A.	3-mėn. WIBOR+3%	PLN	30.000	60 d. po pranešimo	24.135	-
Valeant IPM sp. z o.o.	3-mėn. WIBOR+3%	PLN	25.000	60 d. po pranešimo	20.160	-
AB „Swedbank“	6-mėn. EURIBOR+3,5%	EUR	11.874	2015 m. liepos mėn.	-	20.752
AB „Invalda“	6,50%	LTL	7.978	2010 m. gruodžio mėn.	-	870
Amber Trust II SCA	6,50%	LTL	2.358	2010 m. birželio mėn.	-	260
Fiziniai asmenys	6,50%	LTL	1.465	2010 m. gruodžio mėn.	-	147
Bendrovės paskolų iš viso					80.126	22.029
Atimti: einamųjų metų dalis					(44.295)	(22.029)
Ilgalaikės Bendrovės paskolos, atėmus einamųjų metų dalį					35.831	-
Grupės paskolų iš viso					220.211	188.472
Atimti: einamųjų metų dalis					(184.380)	(82.220)
Ilgalaikės Grupės paskolos, atėmus einamųjų metų dalį					35.831	106.252

Jelfa S.A. 152.507 tūkst. Lenkijos zlotų ir 24.500 tūkst. Lenkijos zlotų paskolas, gautos iš susijusių šalių ICN Polfa Rzeszow S.A. ir Valeant IPM sp. z o.o. buvo panaudotos pilnai gražinti Jelfa S.A. paskolas ir overdraftus bankuose Bank Polska Kasa Opieki S.A. ir Bank Zachodni WBK S.A.

Bendrovės paskolas, gautos iš motininės įmonės Valeant Pharmaceuticals International, Inc. ir susijusios šalių ICN Polfa Rzeszow S.A. ir Valeant IPM sp. z o.o. buvo panaudotos finansuoti sandorio išlaidas, nurodytas 10 pastaboje, bei gražinti likusią Bendrovės paskolą AB „Swedbank“, kuri buvo pilnai padengta 2011 m. rugsėjo 23 d.

Tęsinys kitame puslapyje

Akcinė bendrovė „SANITAS“

KONSOLIDUOTŲJŲ IR ATSKIRŲ 2011 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIAI

Visos sumos tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip

2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės 35.831 tūkst. litų paskola iš Valeant Pharmaceuticals International, Inc. yra gražintina per trejus metus. Visos likusios Grupės ir Bendrovės paskolos yra gražintinos per 60 d. nuo skolintojo pranešimo. 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovės 22.029 tūkst. litų paskolos buvo gražintinos per vienerius metus. 2010 m. gruodžio 31 d. Grupės 82.220 tūkst. litų paskolos buvo gražintinos per vienerius metus, o likusi 106.252 tūkst. litų paskolų dalis buvo gražintina nuo vienerių iki penkerių metų.

2011 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo nepanaudotų kredito linijų lėšų. 2010 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė buvo nepanaudojusi atitinkamai 520 tūkst. litų ir 0 tūkst. litų kredito linijų lėšų.

2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nesilaikė EBITDA ir finansinių skolų aptarnavimo bei palūkanų padengimo rodiklių, kurie atitinkamai neturėjo viršyti 4,5 ir neturėjo būti žemesni nei 2,5 bei minimalios atsargų vertės, kuri turėjo būti ne mažesnė nei 6.000 tūkst. litų, reikalavimų, nustatytų paskolos sutartyje, pasirašytoje su AB „Swedbank“. Dėl šios priežasties 16.177 tūkst. litų ilgalaikės paskolos suma Grupės ir Bendrovės 2010 m. gruodžio 31. d. balansuose buvo pateikta kaip trumpalaikiai įsipareigojimai.

Įkeistą bankams turtą sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2011	2010	2011	2010
Jelfa S.A. akcijos (17 pastaba)	-	292.704	-	292.704
Ilgalaikis materialusis turtas (15 pastaba)	-	202.359	-	61.273
Atsargos (18 pastaba)	-	35.609	-	5.149
Gautinos sumos (19 pastaba)	-	20.000	-	-
Pinigai (21 pastaba)	-	2.145	-	119

Be to, 2010 m. gruodžio 31 d. visos Pharmaceutical Laboratory HOMEOFARM sp. z o.o. akcijos buvo bendrovės Jelfa S.A. įkeistos bankams, kaip užstatas už paskolą.

25. Finansinės nuomos įsipareigojimai

Pagal finansinės nuomos sutartis nuomojamą Grupės ir Bendrovės turtą sudaro mašinos ir įrenginiai bei transporto priemonės. Be nuomos įmokų, reikšmingiausi įsipareigojimai pagal išperkamosios nuomos sutartis yra turto priežiūra ir draudimas. Finansinės nuomos terminai yra nuo 2 iki 5 metų. Toliau pateikiamas finansinės nuomos būdu įsigyto turto likutinės vertės paskirstymas:

	Grupė		Bendrovė	
	2011	2010	2011	2010
Mašinos ir įrenginiai	1.861	4.060	-	268
Transporto priemonės	691	698	110	499
	2.552	4.758	110	767

Pagrindines mokėtinas finansinės nuomos likučių sumas metų pabaigoje nacionaline ir užsienio valiuta sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2011	2010	2011	2010
Eurais	75	280	75	280
Lenkijos zlotais	2.266	3.093	-	-
	2.341	3.373	75	280

2011 m. gruodžio 31 d. finansinės nuomos įsipareigojimų likučio eurais palūkanų norma svyruoja priklausomai nuo 6-mėn. EURIBOR+0,95% arba 3.5% (2010 m. gruodžio 31 d. – 6-mėn. EURIBOR+0,59% iki 1,1%). Likusios finansinės nuomos įsipareigojimų likučio dalies palūkanų norma 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. buvo 1-mėn. WIBOR+2% iki 5,43%.

Tęsinys kitame puslapyje

Minimalias finansinės nuomos įmokas ateityje pagal minėtas išperkamosios nuomos sutartis 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2011	2010	2011	2010
Per vienerius metus	1.287	1.574	32	227
Nuo vienerių iki penkerių metų	1.360	2.382	48	57
Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	2.647	3.956	80	284
Palūkanos	(306)	(583)	(5)	(4)
Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė	2.341	3.373	75	280
Finansinės nuomos įsipareigojimai apskaityti kaip:				
- trumpalaikiai	1.085	1.254	30	223
- ilgalaikiai	1.256	2.119	45	57

26. Kitas finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

	Grupė	
	2011	2010
Ilgalaikės gautinos sumos	7	17
	7	17
Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – palūkanų normų apskaitos sandoriai (efektyvus apsidraudimas)	-	4.391
	-	4.391

2008 m. birželio 3 d. Jelfa S.A. 248.000 tūkst. Lenkijos zlotų paskolos iš bankų Bank Polska Kasa Opieki S.A. ir Bank Zachodni WBK S.A. (paskolų suma originalia valiuta 310.000 tūkst. Lenkijos zlotų) buvo konvertuotos kursu 3,3515 PLN/EUR į paskolas eurais, kurių suma 73.997 tūkst. eurų. Dėl paskolų sutarčių pasikeitimo Jelfa SA pasirašė sutartis dėl apsidraudimo sandorių ir finansinių išvestinių priemonių.

Pinigų srautų apsidraudimas

2010 m. gruodžio 31 d. Grupės įmonė Jelfa S.A. turėjo palūkanų normų apskaitos sandorių sutartis menamai 43.244 tūkst. eurų (149.272 tūkst. litų) sumai, pagal kurias Grupė gavo kintamą palūkanų normą, lygią 3-mėn. EURIBOR ir mokėjo fiksuotą 5,25 proc. palūkanų normą.

Pinigų srautų apsidraudimo sandoriai buvo įvertinti kaip labai efektyvūs ir gryniesiems nerealizuoti 4.391 tūkst. litų nuostoliai bei 834 tūkst. litų atidėtojo pelno mokesčio turtas, susijęs su apsidraudimo sandoriais, buvo apskaityti Grupės nuosavybėje 2010 m. gruodžio 31 d. 3.557 tūkst. litų tikrosios vertės nuostoliai, buvę nuosavybėje 2010 m. gruodžio 31 d., buvo apskaityti konsoliduotoje bendrųjų pajamų ataskaitoje iki 2011 m. rugpjūčio mėn. kas ketvirtį, pagal numatytus paskolos grąžinimus.

Tikrosios vertės hierarchija

Grupė naudoja šią hierarchiją nustatydamą ir atskleidžiamą tikrąją finansinių instrumentų vertę pagal vertinimo metodą:

- 1 lygis: kotiruojama (nekoreguota) kaina aktyviose rinkose identiškam turtui ar įsipareigojimams;
- 2 lygis: kiti metodai, kurių įvesties duomenys, turintys didelę įtaką fiksuojamai tikrajai vertei, tiesiogiai arba netiesiogiai remiasi informacija, esančia rinkoje;
- 3 lygis: metodai, kurių įvesties duomenys, turintys didelę įtaką fiksuojamai tikrajai vertei, nesiremia informacija, esančia rinkoje.

2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. išvestinės finansinės priemonės, nepriskirtos apsidraudimo nuo rizikos priemonėms ir pinigų srautų apsidraudimo sandoriai buvo įvertinti naudojant 2 lygio vertinimo metodą. Ataskaitiniu laikotarpiu, pasibaigusiu 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d., nebuvo tikrosios vertės vertinimo metodų pakeitimų tarp 1 lygio ir 2 lygio, bei nebuvo pakeitimų iš/į 3 lygio vertinimo metodus.

27. Atidėtosios pajamos iš subsidijų

2005 m. sausio 21 d. Lietuvos Respublikos ūkio ministerija, viešoji įstaiga Lietuvos smulkaus ir vidutinio verslo plėtros agentūra ir Bendrovė sudarė sutartį dėl dotacijos, skirtos naujos Bendrovės gamyklos statybos finansavimo, gavimo. Visa patvirtinta dotacijos suma pagal sutarties pakeitimą sudaro 16.061 tūkst. litų ir yra suteikta faktinėms statybos sąnaudoms finansuoti. Visa Bendrovės gauta dotacijos suma sudarė 16.055 tūkst. litų.

2011 m. buvo apskaityta 824 tūkst. litų dotacijos amortizacija (824 tūkst. litų 2010 m.): 376 tūkst. litų amortizacijos suma buvo įtraukta į Grupės ir Bendrovės pelną arba nuostolius (376 tūkst. litų 2010 m.), likusi 448 tūkst. litų suma (448 tūkst. litų 2010 m.) įtraukta į gamybos savikainą.

Dotacijos sutartyje yra nustatytos sąlygos, kurių nevykdant Lietuvos smulkaus ir vidutinio verslo plėtros agentūra gali atšaukti dotacijos sutarties vykdymą ir prašyti grąžinti sumokėtus pinigus. 2011 m. ir 2010 m. Bendrovė vykdė visas nustatytas sutarties sąlygas.

28. Prekybos skolos

	Grupė		Bendrovė	
	2011	2010	2011	2010
Mokėtinos sumos už atsargas	9.159	10.101	547	1.049
Mokėtinos sumos už ilgalaikį turtą	800	1.057	18	76
Mokėtinos sumos už paslaugas	7.101	7.283	659	1.151
Mokėtinos sumos Grupės įmonėms	-	-	444	34.012
	17.060	18.441	1.668	36.288

Prekybos skolos yra beprocentės ir paprastai jų terminas yra 30 – 90 dienų. Prekybos skolos susijusioms šalims detaliau aprašytos 34 pastaboje.

Bendrovės mokėtinos sumos reikšmingai sumažėjo dėl to, kad dalis Bendrovės gautinos sumos iš Jelfa S.A. už dividendus, kurie buvo paskelbti 2011 m. birželio 15 d. (11 pastaba), buvo sudengti su Bendrovės mokėtina suma šiai dukterinei įmonei.

29. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

	Grupė		Bendrovė	
	2011	2010	2011	2010
Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	6,726	4,265	1,015	1,230
Atostoginių sukaupimas	1,950	2,112	540	806
Nuolaidos pirkėjams	1,422	1,567	114	326
Mokėtini dividendai (15 pastaba)	121	157	121	157
Sukaupimas, susijęs su integracijos į Valeant grupę išlaidomis	6,316	-	760	-
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	2,735	4,729	524	778
	19,270	12,830	3,074	3,297

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai yra beprocentiniai ir paprastai jų terminas yra 30 dienų.

30. Išmokos darbuotojams

Pagal įstatymų nustatytus reikalavimus, Bendrovės dukterinė įmonė Jelfa S.A. ir buvusi dukterinė įmonė HBM Pharma s.r.o. privalo mokėti tam tikras vienkartinės išeitines išmokas darbuotojams, išeinantiems į pensiją. Jelfa S.A. moka 150% mėnesinio atlyginimo dydžio išmoką. HBM Pharma s.r.o. – 100% mėnesinio atlyginimo dydžio išmoką.

Be to, šios dukterinės įmonės moka papildomas progines išmokas savo darbuotojams. Jelfa S.A. moka progines išmokas tiems darbuotojams, kurių darbo stažas yra ne mažiau kaip 15 metų ir iš jų mažiausiai 5 metai dirbti Jelfa S.A. Tokie darbuotojai gali gauti nuo 100% iki 700% mėnesinio atlyginimo dydžio išmoką priklausomai nuo to, kiek metų dirbo įmonėje. 2010 m. HBM Pharma s.r.o. kiekvienas 10 metų darbo jubiliejus buvo pažymimas 332 eurų išmoka.

2011 m. Grupės išmokų darbuotojams sąnaudos sudarė 489 tūkst. litų (2010 m. – 510 tūkst. litų) ir yra įtrauktos į išmokų darbuotojams ir susijusių socialinio draudimo įmokų sąnaudas Grupės bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Žemiau pateikta lentelė apibendrina grynųjų išmokų sąnaudų komponentus, pripažintus Grupės bendrųjų pajamų ataskaitoje ir balanse bei pagrindines prielaidas, taikytas įvertinant planuojamą išmokų darbuotojams įsipareigojimą.

	Grupė	
	2011	2010
Likutis metų pradžioje	4.606	5.116
Nustatytų išmokų palūkanų sąnaudos	257	276
Papildomai pripažintos ir sumažintos išmokos darbuotojams	232	234
Grynosios išmokų sąnaudos (pripažintos išmokų darbuotojams ir susijusių socialinio draudimo įmokų sąnaudose)	489	510
Sumokėtos išmokos	(535)	(634)
HBM Pharma s.r.o. pardavimas (17 pastaba)	-	(580)
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka	(453)	194
Likutis metų pabaigoje	4.107	4.606
Diskonto norma	5,8%	5,8%
Darbuotojų kaitos rodiklis	4,7%	4,1%
Planuojamas metinis atlyginimo padidėjimas	3,5%	3,4%

31. Atidėjiniai

	Grupė		Bendrovė	
	2011	2010	2011	2010
Likutis metų pradžioje	186	157	-	-
Priskaityta	518	24	518	-
Atstatyta	(23)	(3)	-	-
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka	(18)	8	-	-
Likutis metų pabaigoje	663	186	518	-

2011 m. Bendrovė sukaupė 518 tūkst. litų atidėjinį galimoms išlaidoms kompensuoti, kurios yra susijusios su klaidinančiu ir į „Citramon“ prekės ženklą panašaus prekės ženklo naudojimu. Bendrovė ir įmonės UAB „Liuks“, SIA Stirobiofarm Baltikum ir PSCK Pharmstandart-Leksredstva siekia sustabdyti bylinėjimosi procesą tarp šalių ir pasiekti visapusišką susitarimą.

Likusi Grupės atidėjinių dalis, kuri 2011 m. gruodžio 31 d. lygi 145 tūkst. litų (162 tūkst. litų 2010 m.) yra susijusi su Corhydron problema, kilusia 2006 m., kuomet Lenkijos rinkoje buvo parduotos brokuotos Corhydron 250 pakuotės, kuriuos buvo pagamintos prieš įsigyjant dukterinę įmonę Jelfa S.A. Atidėjinys suformuotas remiantis numatomu šių vaistų grąžinimu.

32. Veiklos nuomos įsipareigojimai

Grupė nuomoja keletą automobilių pagal veiklos nuomos sutartis, kurių terminas yra 3 – 4 metai. Grupė neturi jokių papildomų įsipareigojimų pagal šias sutartis. Minimalios nuomos įmokos pagal neatšaukiamas veiklos nuomos sutartis gruodžio 31 d. yra tokios:

	Group	
	2011	2010
Per vienerius metus	384	578
Nuo vienerių iki penkerių metų	147	42
	531	620

33. Finansinės rizikos valdymo tikslai ir politika

Pagrindinius Grupės ir Bendrovės finansinius įsipareigojimus sudaro paskolos iš susijusių šalių, finansinė nuoma ir prekybos mokėtinos sumos. Pagrindinis šių finansinių įsipareigojimų tikslas padidinti Grupės ir Bendrovės operacijų finansavimą. Grupė ir Bendrovė turi įvairaus finansinio turto, tokio kaip iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos bei pinigai, kurie atsiranda tiesiogiai iš sandorių. Be to, 2010 m. Grupė naudojo išvestines finansines priemones bei banko paskolas ir overdraftus.

Grupė naudoja valiutos kursų pasirinkimo sandorius ir palūkanų normų apsikeitimo sandorius siekdama apsidrausti nuo užsienio valiutos kursų ir palūkanų normų rizikų. Grupė nenaudoja išvestinių finansinių priemonių spekuliatyviais tikslais.

Pagrindinės finansinės rizikos, su kuriomis susiduria Grupė ir Bendrovė, yra palūkanų normų, likvidumo, valiutos kursų ir kredito rizika. Grupės vadovybė peržiūri ir suderina kiekvienai šių rizikų valdymo politiką, kurios yra aprašytos žemiau.

Palūkanų normos rizika

Palūkanų normos rizika yra rizika, kad finansinių instrumentų būsimų pinigų srautų tikroji vertė svyruos dėl palūkanų normų pasikeitimų rinkoje. Grupė ir Bendrovė patiria palūkanų normos kitimo rinkoje riziką pirmiausiai dėl ilgalaikių skolinių įsipareigojimų, kuriems nustatytos kintamos palūkanų normos. Dabartinė situacija nėra palanki fiksuotų palūkanų normų nustatymui (fiksuota palūkanų norma yra žymiai aukštesnė nei svyravimas, o dėl rinkos nepastovumo fiksuota palūkanų norma yra siūloma tik trumpiems laikotarpiais), todėl dauguma Grupės ir Bendrovės finansinių įsipareigojimų yra su kintama palūkanų norma.

Grupės bendrovė Jelfa S.A., siekdama valdyti palūkanų normų kitimo riziką, praeityje sudarė palūkanų normų apsikeitimo sandorius, pagal kuriuos ji sutiko apsikeisti nustatytais intervalais skirtumu tarp fiksuotos palūkanų normos ir kintamos palūkanų normos, apskaičiuotos pagal menamas pagrindines paskolų sumas. Šie apsikeitimo sandoriai buvo skirti apdrausti Jelfa S.A. paskolas iš bankų Bank Polska Kasa Opieki S.A. ir Bank Zachodni WBK S.A. (26 pastaba).

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiamas Grupės ir Bendrovės pelno prieš mokesčius jautrumas galimiems palūkanų normų pokyčiams, visus kitus kintamuosius, kurie taip pat daro įtaką Grupės ir Bendrovės nuosavybei, laikant konstantomis (įvertinant įsiskolinimus su kintama palūkanų norma), bei Grupės nuosavybės jautrumas 2010 m. (dėl palūkanų normų apsikeitimo sandorių tikrosios vertės pasikeitimo). Kitos įtakos Bendrovės nuosavybei, nei einamųjų metų pelno įtaka, nėra.

	2011				2010			
	Padidėjimas/ sumažėjimas baziniais punktais	Įtaka nuosa- vybei	Įtaka pelnui prieš mokesčius		Padidėjimas/ sumažėjimas baziniais punktais	Įtaka nuosa- vybei	Įtaka pelnui prieš mokesčius	
			Grupė	Bendrovė			Grupė	Bendrovė
EUR	-	-	-	+50	2.075	(850)	(104)	-
PLN	+50	(922)	(222)	+50	-	(85)	-	+50
EUR	-	-	-	-50	(2.075)	850	104	-
PLN	-50	922	222	-50	-	85	-	-50

Tęsinys kitame puslapyje

Likvidumo rizika

Valdyba peržiūri Grupės likvidumo riziką kasmet planavimo proceso metu ir tada, kai yra būtina. Valdyba svarsto trumpalaikio finansavimo poreikius atsižvelgdama į esamus finansavimo šaltinius ir pinigų srautus.

Grupė ir Bendrovė kontroliuoja lėšų trūkumo riziką, naudodamos standartinę savaitinę pinigų srautų ataskaitą su likvidumo prognozėmis ateities laikotarpiams. Ataskaita apima numatomus pinigų srautus iš veiklos ir leidžia Grupės vadovybei efektyviai planuoti finansavimą, jei toks būtų reikalingas.

Grupės ir Bendrovės tikslas palaikyti santykį tarp tęstinio finansavimo ir lankstumo naudojant Valeant grupės finansavimo šaltinius ir bankų overdraftus, bankų paskolas, finansinės nuomos bei faktoringo sutartis, jei būtina.

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Grupės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus sutartinius mokėjimus.

	Grupė					
	Iki pareikalavimo	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Paskolos, kurioms nustatytos palūkanos	186.783	-	-	41.264	-	228.047
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	-	220	1.067	1.360	-	2.647
Mokėtinos sumos	974	16.086	-	-	-	17.060
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	211	10.383	-	-	-	10.594
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	187.968	26.689	1.067	42.624	-	258.348
Paskolos, kurioms nustatytos palūkanos	22.533	12.902	53.371	112.995	-	201.801
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	-	343	1.231	2.382	-	3.956
Palūkanų normų apsiskeitimo sandoriai	-	1.590	2.910	-	-	4.500
Mokėtinos sumos	4.627	13.465	349	-	-	18.441
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	710	5.743	-	-	-	6.453
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	27.870	34.043	57.861	115.377	-	235.151

2011 m. gruodžio 31 d. Grupės 186.783 tūkst. litų įsipareigojimai paskoloms, kurioms nustatytos palūkanos, ir kurios grąžinamos iki pareikalavimo, yra susiję su Grupės paskolomis, gautomis iš susijusių įmonių, ir kurios turi būti grąžinamos per 60 d. nuo skolintojo pranešimo (24 pastaba). Grupės vadovybė nesitiki, kad bus pareikalauta grąžinti minėtas paskolas 2012 m. Jei minėtos paskolos būtų eliminuotos iš trumpalaikių įsipareigojimų, Grupės likvidumo rodiklis 2011 m. gruodžio 31 d. būtų 3,69.

Kaip detaliau aprašyta 24 pastaboje, 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovės finansiniai rodikliai neatitiko paskolos sutartyje, pasirašytoje su AB „Swedbank“, numatytų sąlygų, todėl ilgalaikė paskola 2010 m. gruodžio 31 d. buvo klasifikuota kai trumpalaikiai įsipareigojimai ir pateikiama lentelėse viršuje (už Grupę) ir apačioje (už Bendrovę) grafoje „iki pareikalavimo“.

Tęsinys kitame puslapyje

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus sutartinius mokėjimus.

	Bendrovė					
	Iki pareikalavimo	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Paskolos, kurioms nustatytos palūkanos	44.873	-	-	41.264	-	86.137
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	-	6	26	48	-	80
Mokėtinos sumos trečiosioms šalims	304	531	263	126	-	1.224
Mokėtinos sumos dukterinėms įmonėms	376	68	-	-	-	444
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	211	1.308	-	-	-	1.519
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	45.764	1.913	289	41.438	-	89.404
Paskolos, kurioms nustatytos palūkanos	22.491	-	-	-	-	22.491
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	-	89	138	57	-	284
Mokėtinos sumos trečiosioms šalims	547	1.257	190	282	-	2.276
Mokėtinos sumos dukterinėms įmonėms	30.119	2.049	1.036	70	738	34.012
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	710	551	-	-	-	1.261
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	53.867	3.946	1.364	409	738	60.324

2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės 44.873 tūkst. litų įsipareigojimai paskoloms, kurioms nustatytos palūkanos, ir kurios grąžinamos iki pareikalavimo, yra susiję su Grupės paskolomis, gautomis iš susijusių įmonių, ir kurios turi būti grąžinamos per 60 d. nuo skolintojo pranešimo (24 pastaba). Bendrovės vadovybė nesitiki, kad bus pareikalauta grąžinti minėtas paskolas 2012 m. Jei minėtos paskolos būtų eliminuotos iš trumpalaikių įsipareigojimų, Bendrovės likvidumo rodiklis 2011 m. gruodžio 31 d. būtų 6,44.

Užsienio valiutos rizika

Užsienio valiutos rizika yra rizika, kad finansinių instrumentų būsimų pinigų srautų tikroji vertė svyruos dėl valiutos kursų pasikeitimų rinkoje. Grupė ir Bendrovė patiria valiutos kursų riziką dėl savo vykdomos veiklos (kai pajamos ir sąnaudos yra denominuotos skirtinga valiuta, nei Grupės ir Bendrovės funkcinės valiutos).

Dėl veiklos Lenkijoje Grupės balansas gali būti paveiktas PLN/LTL valiutų kursų svyravimų. Nepaisant to, sekančiose pastabose į valiutos kurso keitimo riziką, atsirandančią perskaičiuojant dukterinių įmonių, esančių Lenkijoje, finansines ataskaitas į Grupės pateikimo valiutą, nebuvo atsižvelgta.

Grupė ir Bendrovė siekia sumažinti užsienio valiutos riziką, laikydamos savo turtą ir įsipareigojimus išreikštus tokia pat valiuta, kokia yra kiekvienos atskiros įmonės funkcinė valiuta.

2011 m. gruodžio 31 d. piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis, išreikšti litais, buvo tokie:

	Grupė		Bendrovė	
	Turtas	Įsipareigojimai	Turtas	Įsipareigojimai
PLN	55.724	202.206	15.704	44.295
USD	1.492	37.702	-	36.591
EUR	29.666	4.655	5.573	175
LTL	4.232	1.565	4.958	1.565
Kitos valiutos	3.310	2.656	2.650	648
	94.424	248.784	28.885	83.274

Tęsinys kitame puslapyje

2010 m. gruodžio 31 d. piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis, išreikšti litais, buvo tokie:

	Grupė		Bendrovė	
	Turtas	Įsipareigojimai	Turtas	Įsipareigojimai
PLN	24.159	32.958	-	-
USD	856	856	-	117
EUR	28.933	178.351	8.359	58.013
LTL	3.749	1.393	3.749	1.393
Kitos valiutos	2.291	1.614	-	9
	59.988	215.172	12.108	59.532

Žemiau pateiktoje lentelėje atskleidžiamos Grupės ir Bendrovės pelno prieš mokesčius jautrumas galimiems užsienio valiutos kursų pokyčiams, visus kitus kintamuosius laikant konstantomis (dėl piniginio turto ir įsipareigojimų tikrosios vertės pasikeitimų), kurie taip pat daro įtaką Grupės ir Bendrovės nuosavybei, bei Grupės nuosavybei 2010 m. (dėl palūkanų normų apsikeitimo sandorių tikrosios vertės pasikeitimo). Kitos įtakos Bendrovės nuosavybei, nei einamųjų metų pelno įtaka, nėra.

	Valiutų kursų padidėjimas / sumažėjimas	2011		2010			
		Įtaka pelnui prieš mokesčius		Valiutų kursų padidėjimas / sumažėjimas	Įtaka nuosavybei	Įtaka pelnui prieš mokesčius	
		Grupė	Bendrovė			Grupė	Grupė
LTL/PLN	10%	(2.859)	(2.859)	+10%	-	(491)	(491)
LTL/USD	10%	(3.666)	(3.666)	-	-	-	-
PLN/EUR	10%	1.492	-	+10%	(439)	(10.430)	-
LTL/PLN	-10%	2.859	2.859	-10%	-	491	491
LTL/USD	-10%	3.666	3.666	-	-	-	-
PLN/EUR	-10%	(1.492)	-	-10%	439	10.430	-

Kredito rizika

Kredito rizika kyla dėl to, kad kita šalis gali neįvykdyti savo įsipareigojimų pagal finansinius instrumentus arba dėl to, kad yra sudaroma sutartis su pirkėju, sąlygojanti finansinius nuostolius. Grupė susiduria su kredito rizika vykdydama savo veiklą (daugiausiai dėl gautinų sumų) ir vykdydama finansinę veiklą, kuri apima operacijas užsienio valiuta ir kitus finansinius instrumentus.

Kredito rizika, susijusi su gautinomis sumomis yra valdoma kiekvienoje Grupės įmonėje atskirai prekiaujant tik su pripažintomis, gerą kredito reitingą turinčiomis trečiosiomis šalimis. Pagal Grupės ir Bendrovės politiką, visi klientai, norintys prekiauti pagal kredito sąlygas, turi būti patikrinti pagal kredito patikrinimo procedūrą. Sandoriams, kurie vykdomi tose šalyje, kuriose Grupė neturi atstovybių, Grupė ir Bendrovė nesiūlo kredito sąlygų be Komercinių operacijų direktoriaus ir Finansų direktoriaus patvirtinimo. Papildomai Grupės vadovybė kas savaitę tikrina gautinų sumų likučius. Jei reikia, pardavimai yra nutraukiami arba užsakymams reikalaujama išankstinių apmokėjimų. Esant galimybei, naudojamas faktoringas be regresio kaip papildoma gautinų sumų saugumo priemonė veiklą vykdančioje šalyje. Siekdama apsaugoti savo prekybos gautinas sumas, Grupė taip pat naudoja kredito draudimą vidaus ir eksporto prekybai. Grupė neturi užstatų, kaip apsidraudimo priemonės.

2011 m. gruodžio 31 d. 5 klientai, kurių gautinos sumos yra didžiausios, sudarė 54% nuo visų Grupės gautinų sumų (2010 m. gruodžio 31 d. – 43%). Maksimalūs galimi balansinės vertės nuostoliai dėl rizikos, susijusios su iš pirkėjų gautinomis sumomis yra atskleisti 19 pastaboje.

Galima kredito rizika, atsirandanti dėl Grupės ir Bendrovės kito finansinio turto, kurį sudaro kitas finansinis turtas, kitos gautinos sumos bei pinigai ir pinigų ekvivalentai, kyla dėl partnerių įsipareigojimų nevykdymo, ir yra lygi balansinei šių instrumentų vertei.

Tęsinys kitame puslapyje

Finansinių instrumentų tikroji vertė

Pagrindiniai Grupės ir Bendrovės finansiniai instrumentai, neatspindėti tikraja verte, yra prekybos ir kitos gautinos sumos, prekybos ir kitos skolos, ilgalaikės ir trumpalaikės skolos.

Tikroji vertė yra apibrėžiama kaip suma, už kurią gali būti apsieista turtu ar paslaugomis arba kuria gali būti užskaitytas tarpusavio įsipareigojimas tarp nesusijusių šalių, kurios ketina pirkti (parduoti) turtą arba užskaityti tarpusavio įsipareigojimą ir neapima priverstinių ar likvidavimosi sandorių. Tikroji vertė yra paremta kotiruojamomis rinkos kainomis, diskontuotų pinigų srautų modeliais arba pasirinkimo sandorių („opcionų“) kainų modeliais priklausomai nuo aplinkybių.

Grupės ir Bendrovės finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų tikroji vertė yra artima jų balansinei vertei 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d.

Įsiskolinimų tikroji vertė buvo apskaičiuota diskontuojant laukiamus ateities pinigų srautus galiojančia palūkanų norma. Paskolų ir kito finansinio turto tikroji vertė buvo apskaičiuota naudojant rinkos palūkanų normą.

Kiekvienos rūšies finansiniam turtui ir įsipareigojimams įvertinti yra naudojami tokie metodai ir prielaidos:

- (a) Trumpalaikių prekybos gautinų sumų, trumpalaikių prekybos skolų ir trumpalaikių skolų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.
- (b) Ilgalaikių skolų tikroji vertė nustatoma vadovaujantis tokios pat ar panašios paskolos rinkos kaina arba palūkanų norma, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms. Ilgalaikių skolų, už kurias mokamos kintamos ir fiksuotos palūkanos, tikroji vertė yra artima jų apskaitinei vertei.

Kapitalo valdymas

Kapitalą sudaro nuosavas kapitalas, priskirtinas Grupės ir Bendrovės akcininkams, kuris buvo atitinkamai lygus 673.823 tūkst. litų ir 306.864 tūkst. litų 2011 m. gruodžio 31 d. (atitinkamai 378.452 tūkst. litų ir 300.187 tūkst. litų 2010 m. gruodžio 31 d.). Pagrindinis kapitalo valdymo tikslas yra užtikrinti, kad Grupė ir Bendrovė turėtų stiprų kreditingumą ir atitinkamus kapitalo rodiklius, siekdamas palaikyti savo veiklą ir maksimizuoti akcininkams teikiamą naudą.

Grupė ir Bendrovė valdo savo kapitalo struktūrą ir keičia ją, atsižvelgiant į ekonominių sąlygų pokyčius. Siekiant palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Bendrovė gali pakeisti dividendų išmokėjimą akcininkams, gražinti kapitalo dalį akcininkams arba išleisti naujas akcijas. 2011 m. ir 2010 m. nebuvo padaryta jokių kapitalo valdymo tikslų, politikos ar proceso pakeitimų.

Grupė kontroliuoja kapitalą naudodama finansinių įsipareigojimų su EBITDA koeficientą, kuris neturėtų viršyti 4. 2011 m. gruodžio 31 d. šis rodiklis buvo lygus 1 (2010 m. gruodžio 31 d. – 2).

Lietuvos Respublikos acinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad Bendrovės nuosavybė nesudarytų mažiau nei 50% jos acinio kapitalo. Bendrovė laikėsi šio reikalavimo 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Nėra jokių kitų išoriškai nustatytų reikalavimų Grupės ir Bendrovės kapitalui.

34. Susijusių šalių sandoriai

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

2011 m. ir 2010 m. Grupė ir Bendrovė sudarė sandorius ir turėjo likučius su šiomis susijusiomis šalimis:

Valeant Pharmaceuticals International, Inc. (Bendrovės akcininkas);

Jelfa S.A. (Bendrovės dukterinė įmonė);

Laboratorium Farmaceutyczne HOME OF FARM sp. z o.o. (Bendrovės dukterinė įmonė);

Sanitas Pharma a.s. (Bendrovės dukterinė įmonė);

Valeant IPM sp. z o.o. (asocijuota Bendrovės įmonė);

HBM Pharma s.r.o. (buvusi Bendrovės dukterinė įmonė);

ICN Polfa Rzeszow S.A. (Valeant Pharmaceuticals International, Inc. susijusi įmonė);

UAB „PharmaSwiss“ (Valeant Pharmaceuticals International, Inc. susijusi įmonė);

PharmaSwiss EOOD (Valeant Pharmaceuticals International, Inc. susijusi įmonė);

Amber Trust II (buvęs Bendrovės akcininkas);

Citigroup Venture Capital International Jersey Limited (buvęs Bendrovės akcininkas);

AB „Invalda“ (buvęs Bendrovės akcininkas);

Fiziniai asmenys (buvę Bendrovės akcininkai);

UAB „Acena“ (AB „Invalda“ susijusi įmonė);

UAB „Baltic amadeus infrastruktūros paslaugos“ (AB „Invalda“ susijusi įmonė);

UAB „Informatikos pasaulis“ (AB „Invalda“ susijusi įmonė).

Tęsinys kitame puslapyje

Akinė bendrovė „SANITAS“

KONSOLIDUOTŲJŲ IR ATSKIRŲ 2011 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIAI

Visos sumos tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip

2011 m. Grupės ir Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis ir susiję likučiai buvo:

	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Gautinos sumos iš susijusių šalių	Mokėtinos sumos susijusioms šalims
Bendrovės sandoriai				
Jelfa S.A.	3.202	2.144	20.611	-
Sanitas Pharma a.s.	-	566	-	472
Bendrovės ir Grupės sandoriai				
Valeant Pharmaceuticals International, Inc.	-	714	-	35.831
ICN Polfa Rzeszow S.A.	-	580	-	24.138
UAB „PharmaSwiss“	166	432	-	261
Valeant IPM sp. z o.o.	-	530	-	20.160
UAB „Acena“	-	28	-	-
AB „Invalida“	-	3	-	-
Grupės sandoriai				
ICN Polfa Rzeszow S.A.	13	1.035	-	120.719
UAB „PharmaSwiss“	2	-	1	-
PharmaSwiss EOOD	15	-	-	144
Valeant IPM sp. z o.o.	-	186	-	19.389

2010 m. Grupės ir Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis ir susiję likučiai buvo:

	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Gautinos sumos iš susijusių šalių	Mokėtinos sumos susijusioms šalims
Bendrovės sandoriai				
HBM Pharma s.r.o.	322	964	-	-
Jelfa SA	3.351	3.842	2.166	33.941
Laboratorium Farmaceutyczne HOMEOFARM sp. z o.o.	-	19	-	17
Sanitas Pharma a.s.	-	140	-	54
Grupės ir Bendrovės sandoriai				
Amber Trust II	-	107	-	260
Citigroup Venture Capital International Jersey Limited	-	345	-	345
AB „Invalida“	-	351	-	870
Fiziniai asmenys	-	64	-	147
UAB „Acena“	-	32	-	-
UAB „Baltic amadeus infrastruktūros paslaugos“	-	1	-	-
UAB „Informatikos pasaulis“	-	1	-	-

2011 m. prekių pardavimai įmonei Jelfa S.A. sudarė 645 tūkst. litų (227 tūkst. litų 2010 m.). Kiti pardavimai dukterinėms įmonėms atspindi pajamas už paslaugas, suteiktas dukterinėms įmonėms (didžiąja dalimi valdymo konsultavimo paslaugos).

2011 m. prekių pirkimai iš Jelfa S.A. sudarė 2.131 tūkst. litų. 2010 m. prekių pirkimai iš Jelfa S.A. sudarė 3.601 tūkst. litų, iš HBM Pharma s.r.o. – 767 tūkst. litų bei iš Laboratorium Farmaceutyczne HOMEOFARM sp. z o.o. – 19 tūkst. litų. Kiti pirkimai iš dukterinių įmonių susiję su paslaugų pirkimu (didžiąja dalimi registravimo paslaugos iš HBM Pharma s.r.o. ir Sanitas Pharma a.s.).

Tęsinys kitame puslapyje

Akcinė bendrovė „SANITAS“

KONSOLIDUOTŲJŲ IR ATSKIRŲ 2011 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIAI

Visos sumos tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip

2011 m. Bendrovė pardavė ilgalaikio materialiojo turto už 166 tūkst. litų UAB „PharmaSwiss“. Kito ilgalaikio turto įsigijimo (ar pardavimo) iš susijusių šalių Grupėje ir Bendrovėje 2011 m. ir 2010 m. nebuvo.

UAB „PharmaSwiss“ teikia Bendrovei marketingo paslaugas nuo 2011 m. lapkričio mėn.

Informacija apie paskolas, gautas iš susijusių šalių pateikta 24 pastaboje.

Sandorių su susijusiomis šalimis terminai ir sąlygos

Metų pabaigos likučiai yra neapdrausti, beprocentiniai (išskyrus paskolas) ir pagal susitarimą atsiskaitoma grynais pinigais per 30 – 150 dienų laikotarpį. Nebuvo suteikta ar gauta jokių garantijų bet kuriai gautinai ar mokėtinai sumai iš susijusios šalies. 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nebuvo suformavusi jokių atidėjimų abejotinoms skoloms iš susijusių šalių. Šis abejotinių skolų įvertinimas yra peržiūrimas kiekvienais finansiniais metais, įvertinant susijusių šalių finansinę situaciją ir rinką, kurioje susijusi šalis vykdo savo veiklą.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2011 m. Grupės ir Bendrovės vadovybei priskaičiuotos trumpalaikės išmokos sudarė 1.093 tūkst. litų (2010 m. – 903 tūkst. litų). 2011 m. Grupės ir Bendrovės vadovybė taip pat gavo 4.216 tūkst. litų išmoką pagal Tariamų akcijų opcionų planą bei 255 tūkst. litų iškeitiną išmoką. 2011 m. kitos trumpalaikės 4.470 tūkst. litų išmokos buvo išmokėtos Grupės vadovybei (2010 m. – 0). 2011 m. ir 2010 m. Grupės ir Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

KONSOLIDUOTASIS METINIS PRANEŠIMAS

Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas konsoliduotasis metinis pranešimas

1. Ataskaitinis laikotarpis

Konsoliduotasis metinis pranešimas parengtas už 2011 metus.

Trumpas akcinės bendrovės „SANITAS“ Grupės pristatymas

2. Pagrindiniai duomenys apie akcinę bendrovę „SANITAS“

Akinė bendrovė „SANITAS“ (toliau – „SANITAS“ arba „Bendrovė“)	
Teisinė forma	Akinė bendrovė
Įregistravimo data	1994 m. birželio 30 d.
Įregistravimo vieta	Kauno miesto valdyba
Registras, kuriame kaupiami duomenys apie bendrovę	Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registras
Įmonės kodas	1341 36296
Buveinės adresas	Veiverių g. 134 B, LT-46352 Kaunas, Lietuva
Telefono numeris	+37037226725
Fakso numeris	+37037223696
Elektroninio pašto adresas	sanitas@sanitasgroup.com
Interneto svetainės adresas	www.sanitasgroup.com

3. Kitų SANITO Grupės įmonių kontaktiniai duomenys

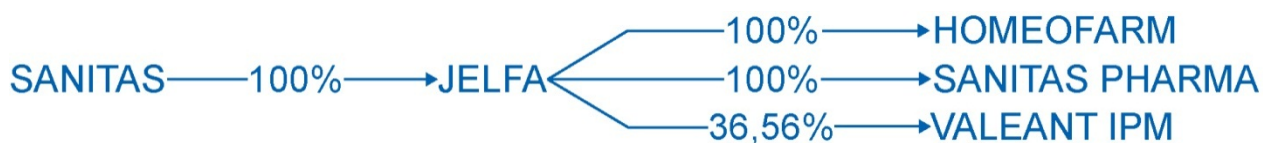
Jelfa S.A. (toliau – „Jelfa“)	
Teisinė forma	Ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo
Įregistravimo data	1991 m. gruodžio 2 d.
Registras, kuriame kaupiami duomenys apie bendrovę	Nacionalinis teismų centras, Vroclavo skyrius
Įmonės kodas	66687
Buveinės adresas	Wincentego Pola 21, 58 800 Jelenia Gora, Lenkija
Telefono numeris	+48756433100
Fakso numeris	+48757524455
Elektroninio pašto adresas	jelfa@sanitasgroup.com
Interneto svetainės adresas	www.jelfa.com.pl

Laboratorium Farmaceutyczne HOMEOFARM sp. z o.o. (toliau – „Homeofarm“)	
Teisinė forma	Ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo
Įregistravimo data	2002 m. gruodžio 12 d.
Registras, kuriame kaupiami duomenys apie bendrovę	Nacionalinis teismų centras, Gdanskio skyrius
Įmonės kodas	0001442971
Buveinės adresas	Jagielonska 44, 80 366, Gdanskas, Lenkija
Telefono numeris	+48585533303
Fakso numeris	+48585538947
Elektroninio pašto adresas	homeofarm@sanitasgroup.pl
Interneto svetainės adresas	www.homeofarm.pl

Sanitas Pharma a.s. (toliau – „Sanitas Pharma“)	
Teisinė forma	Ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo
Įregistravimo data	2011 m. gegužės 15 d.
Registras, kuriame kaupiami duomenys apie bendrovę	Žilinos apylinkės teismas, Slovakija
Įmonės kodas	45 563 811
Buveinės adresas	Bajkalska 5, 83104, Bratislava, Slovakija
Telefono numeris	+421244631899
Fakso numeris	+421244631899
Elektroninio pašto adresas	sanitaspharma@sanitasgroup.com
Interneto svetainės adresas	www.sanitasgroup.com

Valeant IPM sp. z o.o. (toliau – „Valeant IPM“)	
Teisinė forma	Ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo
Įregistravimo data	2010 m. rugpjūčio 25 d.
Registras, kuriame kaupiami duomenys apie bendrovę	Rzeszow apylinkės teismas, Lenkija
Įmonės kodas	0000363692
Buveinės adresas	Przemyslowa g.. 2, 35-959 Rzeszow, Lenkija
Telefono numeris	+48178655100
Fakso numeris	+48178624618
Elektroninio pašto adresas	biuro.spolki@valeant.com
Interneto svetainės adresas	-

4. SANITO Grupės struktūra. Valdomi akcijų paketai



SANITAS yra vienintelis Jelfa akcininkas. Jelfa yra vienintelis Homeofarm ir Sanitas Pharma akcininkas. Jelfa taip pat turi 36,56 % Valeant IPM akcijų.

5. SANITO Grupės atstovybės

SANITAS Grupė yra įkūrusi šias atstovybes:

- Rusijoje – adresas: Korovyi Val 7/80, 119049, Maskva, tel. / faks.: +7 495 510 28 79, el. p.: office.ru@sanitasgroup.com;
- Ukrainoje – adresas: Vasylkivska 1/207, 03040, Kijevas, tel. / faks.: +38 044 461 91 96, el. p.: office.ua@sanitasgroup.com.

6. SANITO Grupės pagrindinė veikla

Pagrindinė SANITO grupės veikla yra:

- įvairių formų generinių vaistų gamyba ir pardavimas;
- naujų produktų vystymas;
- kontraktinė gamyba.

7. Dalyvavimas organizacijų veikloje

SANITAS yra Lietuvos vaistų gamintojų ir Lietuvos prekių numerių ir brūkšniinių kodų vartotojų asociacijų narys. Jelfa yra Lenkijos tarptautinės prekybos asociacijos „Klub Eksportera“ narė.

8. Trumpa SANITO Grupės istorija

SANITO Grupės istorija siekia net 1922 m., kai Kauno mieste (Lietuva) buvo įkurta farmacijos laboratorija „Sanitas“, tuo metu gaminusi kosmetikos priemones. Laikui bėgant laboratorija buvo intensyviai vystoma, keitėsi jos savininkai. Šiuolaikinė SANITO istorija prasidėjo 1994 m., po Bendrovės privatizavimo. Gamyba buvo pertvarkyta pagal Geros Gamybos Praktikos (toliau – „GGP“) reikalavimus ir vystoma toliau.



2004 m. gegužės mėnesį SANITAS įsigijo kitos lietuviškos farmacinių preparatų gamintojos AB „Endokrininiai preparatai“ akcijas. Šios įmonės teritorijoje Veiverių g. 134, Kaune, 2005 m. pavasarį pagal projektą „Akcinės bendrovės „SANITAS“ gamybos modernizavimas“, kuris dalinai buvo finansuojamas iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų, pradėta naujo modernaus vaistų gamybos fabriko statyba. Projektas užbaigtas 2008 m. rugsėjo mėnesį. Įdiegta nauja gamybos įranga padidino iki tol buvusius gamybos pajėgumus bei išplėtė asortimentą – įdiegtos visiškai naujos akių lašų ir užpildytų vienkartinį švirkštų linijos.



2005 m. liepos mėnesį SANITAS įsigijo generinių vaistų gamintoją, ribotos civilinės atsakomybės įmonę HBM Pharma s.r.o (prieš tai vadinosi Hoechst-Biotika s.r.o) (toliau – „HBM“), įsikūrusią Martin miestelyje, Slovakijoje. HBM įsigijimas buvo pirmas žingsnis į SANITO Grupės kūrimą ir tuo pačiu stiprus žingsnis į Centrinės Europos rinkas. 2006 m. pabaigoje HBM įkūrė atstovybę Prahoje, Čekijos Respublikoje, kuri vėliau buvo perregistruota į filialą.

Svarbiausias 2006 m. SANITO sandoris buvo Lenkijoje veikiančios ir tuo metu kelis kartus už patį SANITĄ didesnės Jelfos įsigijimas. Tuomet Jelfa turėjo pasaulinio lygmens gamybos įrenginius, įskaitant vieną didžiausių tepalų gamyklų Europoje, bet, tuo pačiu metu, jai buvo būtina produktų portfelio ir kultūros modernizacija. Per keletą sekančių metų Jelfa buvo integruota į SANITO Grupę bei iš į gamybą orientuotos bendrovės tapo modernia į rinką orientuota farmacinė bendrove, pagrindinį dėmesį skiriančia pacientų gerovės ir sveikatos gerinimui. Jelfos įsigijimas prie SANITO produktų portfelio pridėjo virš 100 formuliuų bei suteikė Grupei stipresnes pozicijas Lenkijoje, Rusijoje, Ukrainoje ir platesniame regione.

Tęsinys kitame puslapyje

Jelfos įsigijimo metu, siekiant pritraukti naujų lėšų, buvo išleista nauja SANITO akcijų emisija. Naujai išleistas akcijas nupirko ir SANITO akcininkais tapo tarptautiniai privataus kapitalo fondai „Citigroup Venture Capital International Jersey Limited“ (Citigroup privataus kapitalo vienetas orientuotas į besivystančias rinkas) bei „Amber Trust II SCA“ (į Baltijos šalis orientuotas privataus kapitalo fondas valdomas „Danske Capital“ bei „Firebird LLC“).



Per pastaruosius kelerius metus SANITO Grupė išsiplėtė Vidurio ir Rytų Europoje. 2005 m. ji įsitvirtino Vengrijoje ir Bulgarijoje, o 2007 m. – Čekijoje ir Slovakijoje.



2008 m. gruodžio 23 d. Jelfa įsigijo 100 proc. Gdanske, Lenkijos šiaurėje, įsikūrusios bendrovės Homeofarm akcijų. Pastarąjį jau turėjo savo verslo nišą bei užėmė puikias pozicijas dermatologijos ir dermakosmetikos rinkoje. Po šio įsigijimo SANITO Grupė savo produktų asortimentą galėjo papildyti dermatologijos ir dermakosmetikos segmento produktais, kuriomis naujais gaminiais bei sustiprinti savo, kaip vienos iš pirmaujančių dermatologinių produktų gamintojų, pozicijas Lenkijoje ir visame regione.

2010 m. balandžio 27 d. tarp SANITO ir Latvijos įmonės SIA „Liplats 2000“ pasirašyta sutartis dėl HBM pardavimo. Šalys susitarė tik dėl Martino mieste esančio gamybos padalinio pardavimo. Bratislavoje ir Prahoje veikiančios marketingo, pardavimų bei vaistų registracijos padaliniai buvo atskirti nuo HBM ir perduoti naujai įkurtai HBM dukterinei įmonei Sanitas Pharma. 2010 m. birželio 16 d. SANITO dukterinė įmonė Jelfa įsigijo 100 proc. Sanitas Pharma akcijų. Sandorį dėl HBM pardavimo Bendrovė ir Latvijos įmonė SIA „Liplats 2000“ užbaigė 2010 m. liepos 8 d.

2011 m. gegužės 23 d., fondai, kurių patarėjas yra „Citigroup Venture Capital International“ veikdami per juridinius asmenis „Citigroup Venture Capital International Jersey Limited“ ir „Baltic Pharma Limited“, AB „Invalda“, Amber Trust II S.C.A.“ ir kai kurie kiti Bendrovės akcininkai pasirašė galutinę akcijų pirkimo – pardavimo sutartį dėl visų jiems priklausančių SANITO akcijų pardavimo „Valeant Pharmaceuticals International, Inc.“ (toliau - Valeant). 2011 m. rugpjūčio 19 d. šalys užbaigė šį sandorį ir Valeant įsigijo 87,2 proc. Bendrovės akcijų. Pasibaigus privalomo akcijų pardavimo terminui, 2011 m. gruodžio 30 d. Valeant kreipėsi į teismą dėl Bendrovės akcijų nuosavybės teisės perėjimo.

Šiandien SANITO Grupė žinoma kaip Europos Sąjungoje veikianti moderni, į gydytojų ir pacientų poreikius atsižvelgianti organizacija, registruojanti, gaminanti ir parduodanti daug generinių ir specializuotų vaistų. SANITO Grupė turi daugiau nei 250 patyrusių medicinos atstovų, kurie bendrauja su Lenkijos, Rusijos bei daugelio Vidurio ir Rytų Europos regionų pagrindinių terapijos sričių specialistais.

9. Tikslai. Vertybės

SANITO Grupės tikslas – tapti strateginių terapijos sričių lyderiu pasiūlant platų įvairių vaistų ir preparatų asortimentą.

Pagrindinės vertybės:

- Aukšta kokybė;
- Patikimumas;
- Naujovių diegimas;
- Puikus srities išmanymas;
- Dėmesys vartotojo poreikiams;
- Vertė.

Informacija apie SANITO įstatinį kapitalą ir vertybinius popierius

10. SANITO įstatinio kapitalo struktūra, akcijų suteikiamos teisės

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius	Nominali vertė, Lt	Bendra nominali vertė, Lt	Dalis įstatiniame kapitale, %	Suteikiamos balsavimo teisės
Paprastosios vardinės akcijos	31.105.920	1	31.105.920	100	1 akcija suteikia 1 balsą

SANITO akcijos akcininkams suteikia šias turtines ir neturtines teises:

1. Gauti Bendrovės pelno dalį (dividendą);
2. Gauti likviduojamos Bendrovės turto dalį;
3. Nemokamai gauti akcijų, jei įstatinis kapitalas didinamas iš Bendrovės lėšų, išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo numatytas išimtis;
4. Pirmumo teise įsigyti Bendrovės išleidžiamų akcijų ar konvertuojamųjų obligacijų, išskyrus atvejį, kai visuotinis akcininkų susirinkimas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatyta tvarka nusprendžia pirmumo teisę visiems akcininkams atšaukti;
5. Įstatymų nustatytais būdais ir tvarka skolinti Bendrovei pinigus;
6. Palikti testamentu visas arba dalį savo akcijų kitiems asmenims;
7. Parduoti ar kitokiu būdu perduoti akcijas kitų asmenų nuosavybėn;
8. Dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkime;
9. Balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose (1 vieno lito nominalios vertės pilnai apmokėta akcija suteikia 1 balsą);
10. Įstatuose nustatyta tvarka gauti informaciją apie Bendrovės ūkinę veiklą;
11. Kreiptis į teismą su ieškiniu, prašant atlyginti Bendrovei žalą, kuri susidarė dėl Bendrovės vadovo ir valdybos narių pareigų, nustatytų įstatymuose, šiuose įstatuose, nevykdymo ar netinkamo vykdymo, taip pat kitais įstatymų nustatytais atvejais;
12. Gauti Bendrovės lėšų, kai Bendrovės įstatinis kapitalas mažinamas siekiant akcininkams išmokėti Bendrovės lėšų;
13. Iš anksto pateikti Bendrovei klausimų, susijusių su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkės klausimais;
14. Įgalioti fizinį ar juridinį asmenį atstovauti akcininko interesams palaikant santykius su Bendrove ir kitais asmenimis;
15. Akcininkai gali turėti ir kitas, įstatymų nustatytas, turtines ir neturtines teises.

SANITO akcininkų pareigos nesiskiria nuo Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo akcininkams priskiriamų pareigų, išskyrus Bendrovės įstatuose numatytas išimtis.

11. SANITO savos akcijos

Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė neįsigijo, neperleido ir neturėjo savų akcijų. SANITO akcijų neįsigijo, neperleido ir neturėjo Jelfa, Homeofarm, Sanitas Pharma ar kiti Bendrovės dukterinių įmonių įgalioti asmenys.

12. SANITO akcininkams išmokėti dividendai

Sprendimą mokėti dividendus ir mokamų dividendų dydį nustato visuotinis akcininkų susirinkimas. Dividendus turi teisę gauti tie asmenys, kurie visuotinio akcininkų susirinkimo teisių apskaitos dienos pabaigoje buvo Bendrovės akcininkai ar kitokių teisėtų pagrindų turėjo teisę į dividendus. Už finansinius 2011 m., 2010m. ir 2009 m. Bendrovė dividendų nemokėjo.

13. Informacija apie prekybą vertybiniais popieriais

Reguliuojamose rinkose prekiaujama tik SANITO akcijomis. Nuo 2005 m. lapkričio 21 d. SANITO akcijomis buvo prekiaujama AB „NASDAQ OMX Vilnius“ (toliau – „NASDAQ“), anksčiau vadintos Vilniaus Vertybinių Popierių Birža, Baltijos Oficialiajame prekybos sąraše. Iki 2005 m. lapkričio 21 d. Bendrovės akcijomis prekiauta NASDAQ Einamajame prekybos sąraše.

Bendrovės akcijų, įtrauktų į Oficialųjį prekybos sąrašą, pagrindinės charakteristikos:

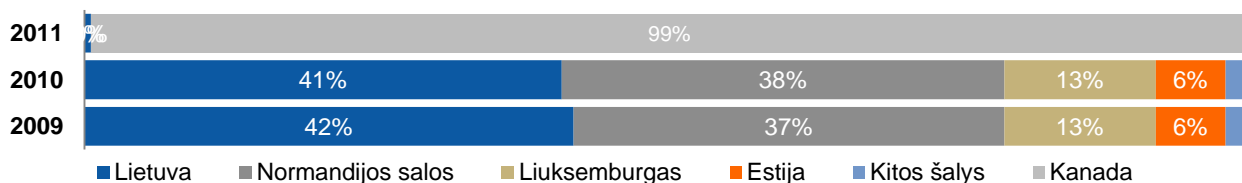
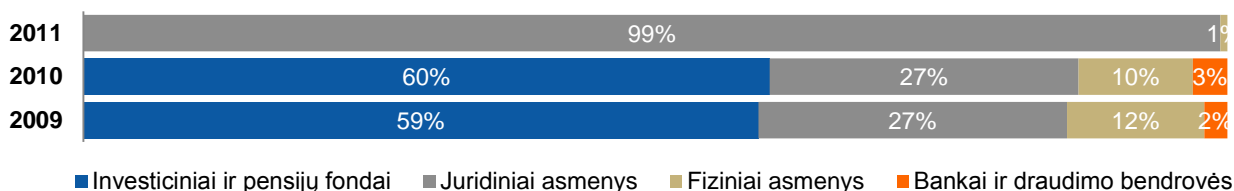
Akcijų rūšis	ISIN kodas	Trumpinys	Akcijų skaičius	Nominali vertė, Lt	Bendra nominali vertė, Lt	Suteikiamos balsavimo teisės
Paprastosios vardinės akcijos	LT0000106171	SAN1L	31.105.920	1	31.105.920	1 akcija suteikia 1 balsą

Pagrindiniai duomenys apie prekybą Bendrovės vertybiniais popieriais per paskutinius penkis metus:

	2011	2010	2009	2008	2007
Atidarymo kaina, EUR	5,500	2,760	2,517	8,399	3,939
Aukščiausia kaina, EUR	11,05	6,024	3,331	10,122	10,542
Žemiausia kaina, EUR	4,810	2,731	1,767	2,027	3,765
Paskutinė kaina, EUR	9,000	5,496	2,760	2,517	8,660
Apyvarta vnt.	3.590.512	861.185	1.477.584	1.267.264	3.204.531
Apyvarta, milijonais EUR	33.35	3,75	3,57	8,02	18,46
Kapitalizacija, milijonais EUR	279.95	170,96	85,85	78,29	269,37

14. SANITO akcininkai

Bendras akcininkų skaičius 2011 m. gruodžio 31 d. buvo apie 221 (2010 m. gruodžio 31 d. - 1.679, 2009 m. gruodžio 31 d. – 1.586). Bendrovės akcininkų suskirstymas pagal rūšį ir pagal geografinį išsidėstymą 2011 m., 2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d.:



Tęsinys kitame puslapyje

Akcininkai, 2011 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teise ar su kartu veikiančiais asmenimis, turėję ar valdę daugiau kaip 5% Bendrovės įstatinio kapitalo ar balsų:

Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, teisinė forma, buveinės adresas, kodas)	Nuosavybės teise priklausančių akcijų kiekis, vnt.	Įstatinio kapitalo dalis, %	Balsų dalis, proc.		
			Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiamų balsų dalis, %	Netiesiogiai turimi balsai, %	Akcininkams su kartu veikiančiais asmenimis tiesiogiai ir netiesiogiai priklausančių balsų dalis, %
Valeant Pharmaceuticals International, Inc., company's code 430861-1, 7150 Mississauga Road, Mississauga, Ontario, Canada L5N 8M5.	30.920.705	99,40	99,40	-	99,40

15. SANITO vertybinių popierių perleidimo apribojimai

2011 m. rugpjūčio 19 d. Valeant ir Bendrovės akcininkams užbaigus pirkimo – pardavimo sandorį dėl Bendrovės akcijų įsigijimo, Bendrovei nėra žinoma apie SANITO vertybinių popierių perleidimo apribojimus.

16. SANITO akcininkai, turintys specialias kontrolės teises, tų teisių aprašymai

Bendrovei nėra žinoma apie SANITO akcininkus, turinčius specialias kontrolės teises ar tų teisių aprašymus.

17. Bendrovės akcininkų balsavimo teisių apribojimai

Bendrovei nėra žinoma apie SANITO akcininkų balsavimo teisių apribojimus.

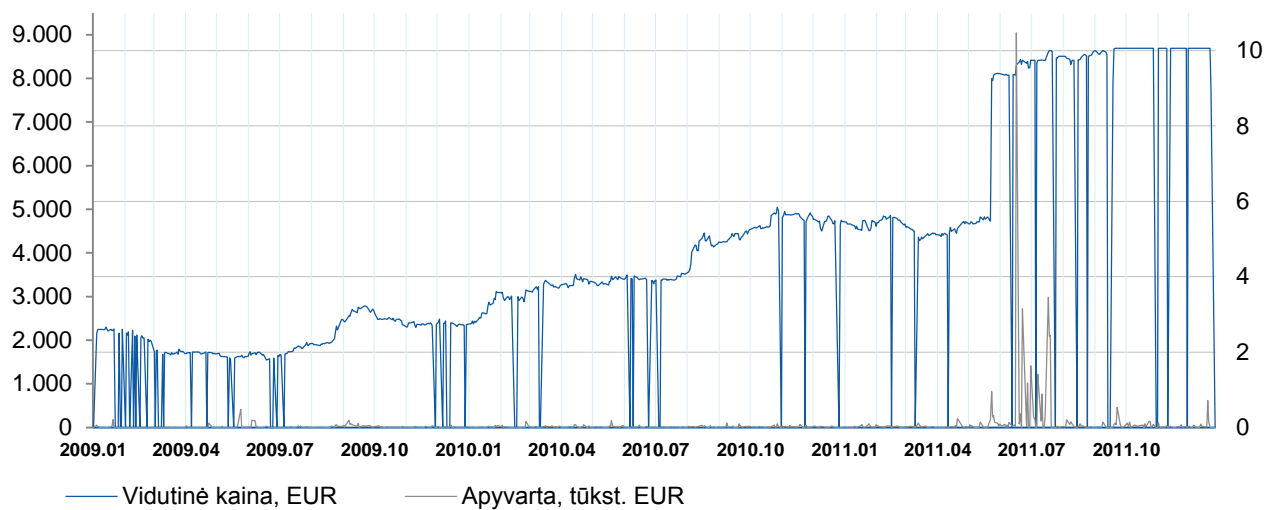
18. SANITO akcininkų tarpusavio susitarimai, apie kuriuos Bendrovė žino ir dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir/arba balsavimo teisės

Bendrovei nėra žinomi SANITO akcininkų tarpusavio susitarimai apie kuriuos Bendrovė žino ir dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir/arba balsavimo teisės.

19. SANITO sutartys su finansų maklerio įmonėmis

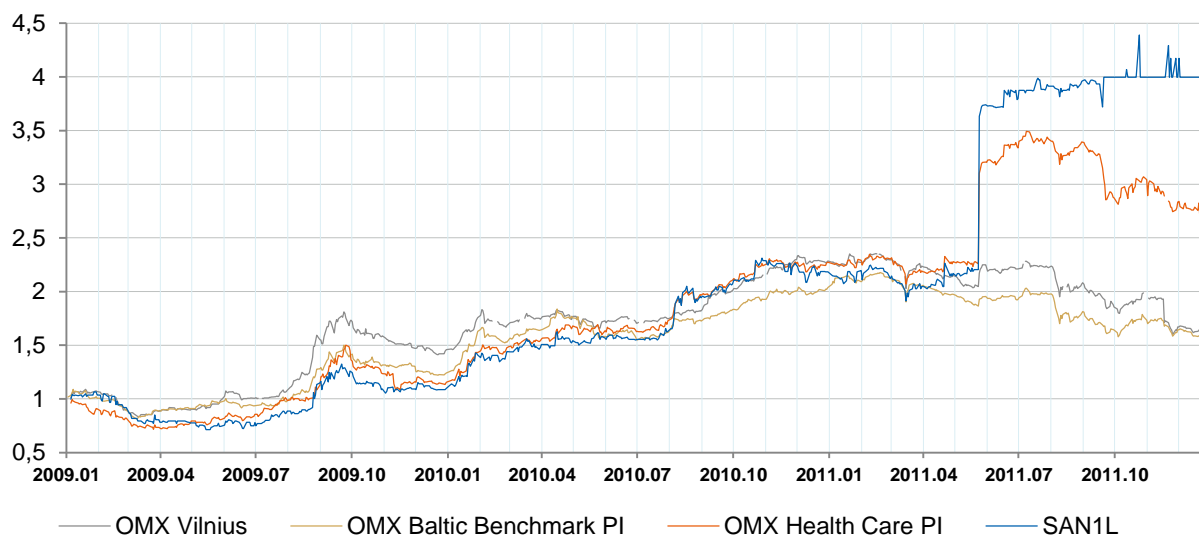
Bendrovė yra pasirašiusi sutartį su AB FMĮ „Finasta“ dėl Bendrovės vertybinių popierių apskaitos tvarkymo, vertybinių popierių ir piniginių lėšų saugojimo ir apskaitos, pavedimų priėmimo ir vykdymo.

20. SANITO akcijų kainos pokyčiai ir apyvarta



Šaltinis: <http://www.nasdaqomxbaltic.com>

21. SANITO akcijų kainos ir NASDAQ indeksų pokyčiai



Šaltinis: <http://www.nasdaqomxbaltic.com>

Informacija apie SANITO valdymą

22. Bendrovės valdymo organai

Bendrovė turi visuotinį akcininkų susirinkimą, vienasmenį valdymo organą – Bendrovės vadovą (generalinį direktorių) bei kolegialų valdymo organą – valdybą. Stebėtojų taryba Bendrovėje nesudaroma.

22.1. Valdyba

Bendrovės valdyba sudaroma iš 5 narių, ją 4 metų laikotarpiui renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Valdyba turi visus galiojančios teisės bei paprastai praktikoje valdyboms suteikiamus įgaliojimus ir teises, įskaitant kompetenciją spręsti klausimus dėl:

1. Esminio Bendrovės veiklos pobūdžio pakeitimo;
2. Bendrovės, jos viso turto ar esminės turto dalies sujungimo, konsolidavimo, įgijimo, pardavimo, nuomos ar kitokio disponavimo ar disponavimo netekimo;
3. Bendrovės naujos dukterinės įmonės steigimo;
4. Jungtinės veiklos tarp Bendrovės ir kitos organizacijos;
5. Bet kokio sandorio, viršijančio 250.000 (du šimtus penkiasdešimt tūkstančių) eurų ir galinčio sąlygoti tokiai sumai lygios atsakomybės atsiradimą Bendrovei, nenumatyto biudžete;
6. Bendrovės dukterinės įmonės, viso ar žymios jos turto dalies pardavimo;
7. Metinio Bendrovės veiklos plano ir biudžeto bei bet kokių esminių nukrypimų nuo jų tvirtinimo;
8. Kapitalo sąnaudų, nenumatytų biudžete ir viršijančių 250.000 (du šimtus penkiasdešimt tūkstančių) eurų, patiriamų vienu ar keletu sandorių bet kuriais metais;
9. Bendrovės turto, kurio buhalterinė vertė viršija 250.000 (du šimtus penkiasdešimt tūkstančių) eurų, pardavimo, nenumatyto biudžete, vienu ar keliais sandoriais bet kuriais metais;
10. Skolinimosi vienu ar keliais sandoriais, viršijančio 250.000 (du šimtus penkiasdešimt tūkstančių) eurų, nenumatyto biudžete bet kuriais metais ir hipotekos, įkeitimo, arešto nustatymo bet kuriam Bendrovės turtui, kurio buhalterinė vertė viršija 250.000 (du šimtai penkiasdešimt tūkstančių) eurų;
11. Bet kokio sandorio su bet kuriuo administracijos nariu, valdybos nariu ar kitais suinteresuotais asmenimis, arba su bet kuriais artimais su jais susijusiais asmenimis;
12. Bet kokio sandorio su akcininku ar su jo artimais giminaičiais;
13. Bendrovės valdybos komiteto ar Bendrovės dukterinės įmonės valdybos sudarymo;
14. Bet kokio sandorio sudaryto nukrypstant nuo įprastinių verslo vykdymo sąlygų;
15. Bet kokio teisių pasirašyti Bendrovės vardu sandorius pakeitimo;
16. Bendrovės generalinio ir finansų direktoriaus skyrimo ar pakeitimo;
17. Didesnio nei 50.000 (penkiasdešimt tūkstančių) eurų per metus darbo užmokesčio (po mokesčių) mokėjimo bet kuriam Bendrovės darbuotojui;
18. Kitų klausimų, pagal galiojančią teisę, visuotinio susirinkimo sprendimus ar Bendrovės įstatus, priskirtų valdybos kompetencijai.

Valdyba renka ir iš pareigų atšaukia generalinį direktorių, nustato jo darbo užmokesčio dydį bei kitas darbo sutarties sąlygas, tvirtina jo pareiginius nuostatus, jį skatina bei skiria jam nuobaudas. Darbo sutartį su generaliniu direktoriumi Bendrovės vardu pasirašo valdybos pirmininkas arba kitas įgaliotas valdybos narys.

Valdybos sprendimas yra priimtas, kai už jį balsuoja daugiau kaip pusė visų išrinktų valdybos narių, išskyrus aukščiau paminėtus 3 – 5, 7 – 9, 10 – 11, 13 – 15 ir 17 punktuose numatytus klausimus, kurie priimami 3/5 (trijų penktųjų) kvalifikuota posėdyje dalyvaujančių valdybos narių balsų dauguma, o 1 – 2, 6, 12 ir 16 punktuose numatyti klausimai – didesne nei 4/5 (keturių penktųjų) posėdyje dalyvaujančių valdybos narių balsų dauguma.

Bendrovės valdybos narių išrinkimo ir atšaukimo tvarka nesiskiria nuo tvarkos, numatytos Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme. Valdybos narių rinkimo ir pakeitimo tvarka bei kiti su valdybos darbu susiję klausimai numatyti SANITO valdybos darbo reglamente. Paskutiniąją SANITO valdybos darbo reglamento redakciją valdyba patvirtino 2009 m. balandžio 28 d.

Tęsinys kitame puslapyje

22.2. Bendrovės vadovas

Bendrovės vadovą renka ir iš pareigų atšaukia valdyba. Generalinio direktoriaus kompetencija nesiskiria nuo numatytos Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme. Bendrovės generalinis direktorius, Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka, turi teisę išduoti Bendrovės darbuotojui ar trečiajam asmeniui įgaliojimą Bendrovės vardu ir jos interesais atlikti teisinius veiksmus, susijusius su Bendrovės veikla.

22.3. Visuotinis akcininkų susirinkimas

Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija, jo sušaukimo ir vedimo tvarka, nesiskiria nuo Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatytos tvarkos, išskyrus tam tikras SANITO įstatų numatytas išimtis. Visuotinis akcininkų susirinkimas turi išimtinę teisę priimti sprendimus dėl:

1. Bendrovės įstatų keitimo;
2. Bet kurių Bendrovės akcijų suteikiamų teisių keitimo;
3. Obligacijų, įskaitant ir konvertuojamas, išleidimo;
4. Kapitalo, įskaitant akcijas, teises, opcionus, įsipareigojimus pirkti akcijas (ar kitus konvertuojamus vertybinius popierius ar išvestinius vertybinius popierius), išleidimo, kai kiekvienas akcininkas turi pirmumo teisę pasirašyti/įgyti naujai išleistas akcijas ar teises;
5. Akcijų kotiravimo pabaigos, naujo viešo akcijų kotiravimo bet kurioje vertybinių popierių biržoje;
6. Bet kokio Bendrovės ar jos dukterinių įmonių akcijų skaičiaus sumažinimo, apmokėjimo, atpirkimo;
7. Bet kokių dividendų ar kitų paskirstymų paskelbimo ir mokėjimo;
8. Bendrovės likvidavimo, pabaigos, įskaitant likvidatoriaus paskyrimą;
9. Bendrovės audito įmonės rinkimo ir keitimo, audito paslaugų apmokėjimo sąlygų;
10. Metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo apie Bendrovės veiklą, įskaitant valdybos ataskaitą, tvirtinimo;
11. Akcijų ar kitų vertybinių popierių emisijos išleidimo pagal darbuotojų akcijų opcionų planą, jo taisykles ir nurodymus bei sprendimus dėl bet kokių kitų ateityje atsirasiančių valdybos patvirtintų akcijų opcionų ar skatinimo planų;
12. Bendrovės reorganizavimo, pertvarkymo ar restruktūrizavimo;
13. Pirmumo teisės įsigyti konkrečios emisijos Bendrovės akcijų ar kitų konvertuojamų obligacijų atšaukimo visiems akcininkams;
14. Kitų klausimų, pagal galiojančią teisę priskirtų visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai.

Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimas laikomas priimtu, kai daugiau akcininkų balsuoja už negu prieš jį, išskyrus aukščiau paminėtus 3 – 7 ir 9 – 12 punktus, dėl kurių sprendimas priimamas 2/3 (dviejų trečiųjų), o 1 – 2, 8 ir 13 punktų atveju – 5/6 (penkių šeštųjų) visuotiniame akcininkų susirinkime dalyvaujančių akcininkų balsų dauguma.

22.4. SANITO audito komitetas

Bendrovės audito komitetą sudaro 3 nariai, 1 iš jų yra nepriklausomas. Audito komiteto ir valdybos veiklos kadencijos sutampa. Audito komiteto narius, Bendrovės valdybos teikimu, renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Pagrindinės audito komiteto funkcijos:

1. Teikti Bendrovės valdybai rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu bei sutarties su audito įmone sąlygomis;
2. Stebėti išorės audito atlikimo procesą;
3. Stebėti, kaip išorės auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų;
4. Stebėti Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinių rengimo procesą;
5. Stebėti Bendrovės vidaus kontrolės, rizikos valdymo ir vidaus audito, jei jis Bendrovėje veikia, sistemų veiksmingumą. Jei Bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, bent kartą per metus įvertinti tokios funkcijos poreikio tikslingumą;
6. Tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir Bendrovės administracijos reakciją į rekomendacijas ir pastabas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei;
7. Vykdyti kitas Lietuvos Respublikos teisės aktų bei NASDAQ listinguojamų bendrovių valdymo kodekso rekomendacijų numatytas funkcijas.

Audito komitetas yra kolegialus organas, sprendimus priimantis posėdžių metu. Audito komitetas gali priimti sprendimus ir jo posėdis laikomas įvykusi, kai jame dalyvauja bent 2 (du) komiteto nariai. Sprendimas yra priimtas, kai už jį balsuoja bent 2 (du) susirinkime dalyvavę audito komiteto nariai.

23. Duomenys apie valdybos, audito komiteto narius ir Bendrovės generalinį direktorių



Robert Roswell Chai-Onn
Valdybos pirmininkas

Išsilavinimas: Menų bakalauro laipsnis, Jeilio Universitetas (JAV), Filosofijos magistro laipsnis, Kembridžo Universitetas (UK); Teisės mokslų daktaro laipsnis, Kolumbijos universiteto teisės mokykla (JAV).

Darbo patirtis: Gibson, Dunn & Crutcher, LLP – Teisininkas, (1997 – 2000; 2001 – 2004); Valeant Pharmaceuticals International – Vice prezidentas, vyriausiasis teisininko ir bendrovės sekretoriaus asistentas (2004 – 2010); Valeant Pharmaceuticals International, Inc., – Vykdytysis viceprezidentas, vyriausiasis teisininkas ir bendrovės sekretorius (2010 m. rugsėjis – dabar).

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

Organizacijos pavadinimas, pareigos	Turima kitų įmonių akcijų dalis (daugiau nei 5%)
Amarin Pharmaceuticals Inc. – Direktorius;	-
ICN Polfa Rzeszow SA – Direktorius;	-
ICN Southeast, Inc – Direktorius;	-
Laboratorios Grossman, S.A. – Direktorius;	-
Logistica Valeant, S.A. de C.V. – Direktorius;	-
Nysco de Mexico S.A. de C.V. – Direktorius;	-
Oceanside Pharmaceuticals, Inc. – Direktorius;	-
Valeant Biomedicals, Inc. – Direktorius;	-
Valeant Canada, Ltd. – Direktorius;	-
Valeant Farmaceutica Panama S.A. – Direktorius;	-
Valeant Farmaceutica S.A. de CV – Direktorius;	-
Valeant Pharmaceuticals Australasia Pty. Ltd. – Direktorius;	-
Valeant Pharmaceuticals International – Direktorius;	-
Coria Laboratories, Ltd. – Direktorius;	-
DermaTech Pty. Ltd. – Direktorius;	-
Dow Pharmaceutical Sciences, Inc. – Direktorius;	-
Tecnofarma, S.A. de C.V. – Direktorius;	-
Private Formula International Holdings Pty. Ltd. – Direktorius;	-
Private Formula International Pty. Ltd. – Direktorius;	-
Valeant Pharmaceuticals New Zealand Limited – Direktorius;	-
Private Formula Corp. – Direktorius;	-
Dr. LeWinn's Private Formula International, Inc. – Direktorius;	-
Dr. LeWinn's International Limited – Direktorius;	-
Laboratoire Dr Renaud Inc. – Direktorius;	-
Renaud Skin Care Laboratories, Inc. – Direktorius;	-
Vital Science Corp. – Direktorius;	-
Aton Pharma, Inc. – Direktorius;	-

Tęsinys kitame puslapyje

Organizacijos pavadinimas, pareigos	Turima kitų įmonių akcijų dalis (daugiau nei 5%)
Biovail Americas Corp. – Direktorius;	-
Biovail NTI Inc. – Direktorius;	-
Prestwick Pharmaceuticals, Inc. – Direktorius;	-
Biovail International Holdings Limited – Direktorius;	-
Biovail Technologies (Ireland) Limited – Direktorius;	-
V-BAC Holding Corp. – Direktorius;	-
Valeant Canada GP Limited – Direktorius;	-
Vax Holdings, Inc. – Direktorius;	-
Ganehill Pty. Ltd. – Direktorius;	-
Ganehill North America Pty. Ltd. – Direktorius;	-
Hawkeye Spectrum Corp. – Direktorius;	-
Valeant Holdco 2 Pty Ltd. – Direktorius;	-
Valeant Holdco 3 Pty Ltd – Direktorius;	-
Wirra International Holdings Pte Limited – Direktorius;	-
Wirra International Bidco Pte Limited – Direktorius;	-
iNova Pharmaceuticals (Singapore) Pte Limited – Direktorius;	-
iNova Pharmaceuticals (Hong Kong) Limited – Direktorius;	-
iNova Pharmaceuticals (Pty) Limited – Direktorius;	-
iNova Pharmaceuticals (Thailand) Ltd – Direktorius;	-
iNova Pharmaceuticals (New Zealand) Ltd – Direktorius;	-
Wirra Holdings Pty Limited – Direktorius;	-
Wirra Operations Pty Limited – Direktorius;	-
Wirra IP Pty Limited (Australia) – Direktorius;	-
iNova Pharmaceuticals (Australia) Pty Limited– Direktorius;	-
iNova Sub Pty Limited – Direktorius;	-
Hissyfit International Pty Ltd – Direktorius;	-
Valeant Development Company Pte. Ltd. – Direktorius;	-
Valeant Global Pte. Ltd. – Direktorius;	-
Valeant Singapore Pte. Ltd. – Direktorius;	-
Harbor Pharmaceuticals, Inc. – Direktorius;	-
Hyland Capital, Inc. – Direktorius;	-
ICN Medical Alliance, Inc. – Direktorius;	-
Valeant China, Inc. – Direktorius;	-
Azeo Processing, Inc. – Direktorius;	-
Flow Laboratories, Inc. – Direktorius;	-
ICN Biomedicals California, Inc. – Direktorius;	-
Rapid Diagnostics, Inc. – Direktorius;	-
Faraday Laboratories, Inc. – Direktorius;	-
Faraday Urban Renewal Corp. – Direktorius;	-
ICN Realty (CA), Inc. – Direktorius;	-
Citi Venture Capital International – Direktorius;	-

Tęsinys kitame puslapyje



Tadeusz Pietrasz
Valdybos narys

Išsilavinimas: Chemijos inžinerijos magistras, Rzeszów technikos Universitetas (Lenkija); Pobakalaurinės vadybos studijos, Maria Curie-Skłodowska Universitetas (Lenkija).

Darbo patirtis: ICN Polfa Rzeszów SA – Produkcijos direktorius (1995 – 1996); ICN Polfa Rzeszów SA – Generalinis direktorius (1996 – 2000); ICN Polfa Rzeszów SA – Gamyklos direktorius (2000 – 31/12/2011).

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

Organizacijos pavadinimas, pareigos	Turima kitų įmonių akcijų dalis (daugiau nei 5%)
Emo – Farm Ltd – Valdybos narys;	-
ICN Polfa Rzeszów SA – Valdybos narys (iki 2011 m. gruodžio 31 d.).	-



Leszek Wojtowicz
Valdybos narys

Išsilavinimas: : Magistro laipsnis, Silezijos Medicinos Akademija (Lenkija); verslo magistro laipsniai, Minesotos Universitetas (JAV) ir Varšuvos verslo mokykla (Lenkija).

Darbo patirtis: Silezijos Medicinos Akademija – Fizikas (1992-1993); N.V. Upjohn, Pharmacia & Upjohn, Pharmacia and Pfizer – Pardavimų ir marketingo skyriaus darbuotojas (1993-2003); ICN Polfa Rzeszow SA – Pardavimų ir marketingo direktorius (6/2003-8/2011); Valeant Polska Sp. z o.o – Generalinis direktorius (9/2011 - dabar).

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

Organizacijos pavadinimas, pareigos	Turima kitų įmonių akcijų dalis (daugiau nei 5%)
ICN Polfa Rzeszów SA – Valdybos narys (iki 2011 m. gruodžio 31 d.)	-
Valeant Polska Sp. z o.o – Generalinis direktorius	-

Tęsinys kitame puslapyje

Seana-Lyn Carson

Valdybos narė, Audito komiteto narė

Išsilavinimas: Menų bakalauras, Vakarų Ontarijo universitetas (Kanada) įgytas menu, teisės bakalauras, Queens Universitetas (Kanada).

Darbo patirtis: Norton Rose LLP – Teisininkė (2000-2006); Biovail Corporation – Direktorė (Bylinėjimasis) (2006 – 2009); Valeant Pharmaceuticals International, Inc. – Viceprezidentė ir vyriausioji atitikties pareigūnė (2009 – dabar).

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

Organizacijos pavadinimas, pareigos	Shares held in other companies (more than 5 %)
Valeant Pharmaceuticals International, Inc. - Viceprezidentė ir vyriausioji atitikties pareigūnė.	-



Marcin Jedrzejuk

Valdybos narys, Audito komiteto narys

Išsilavinimas: Verslo administravimo magistro laipsnis, Varšuvos universitetas (Lenkija).

Darbo patirtis: PricewaterhouseCoopers – Vyresnysis asistentas (1996 – 1998); Danfoss – Finansų kontrolierius (1998 –1999); Danfoss – Finansų vadovas (1999 – 2000); ICN Polfa Rzeszow SA – Finansų direktorius (2000 – 2011), ICN Polfa Rzeszow SA – Finansų direktorius Europai (2011 – dabar).

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

Organizacijos pavadinimas, pareigos	Turima kitų įmonių akcijų dalis (daugiau nei 5%)
ICN Polfa Rzeszow SA – Valdybos narys ir Finansų direktorius Europai;	-
EMO Farm sp. z o.o. – Valdybos narys;	-
Valeant IPM sp. z o.o. – Valdybos prezidentas;	-
Biovail Technologies Limited – Valdybos narys;	-
Biovail International Holdings Limited – Valdybos narys;	-
PharmaSwiss SA – Valdybos narys.	-

Tęsinys kitame puslapyje



Aidas Galubickas
Nepriklausomas audito komiteto narys

Išsilavinimas: Verslo administravimo bakalauras, Vilniaus Universitetas; Finansų studijos, Verslo mokykla (Norvegija).

Darbo patirtis: Suprema / EVLI Securities – Partneris, Generalinis direktorius (Suprema Lithuania) (1993 – 2007); EVLI Securities AS – Partneris, Generalinis direktorius (EVLI Bank Plc) (2007 – 2011).

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

Organizacijos pavadinimas, pareigos	Turima kitų įmonių akcijų dalis (daugiau nei 5%)
EVLI Securities AS – Vykduantysis direktorius.	-



Saulius Mečislovas Žemaitis
Generalinis direktorius

Išsilavinimas: Medicinos gydytojas, Kauno Medicinos akademija.

Darbo patirtis: UAB „Pharmacon“ – Farmacinių produktų pardavimų vadybininkas (1996 – 1997); Bristol-Myers Squibb – Pardavimų atstovas ligoninėms darbu su antiinfekciniais vaistais (1997– 1998); Bayer AG pharmaceuticals (padalinys Lietuvoje) – Pardavimų ir rinkodaros vadovas (1998 – 2000); Bristol-Myers Squibb (padalinys Lietuvoje) Vyriausias Marketingo/Veiklos efektyvumo vadovas (2000 – 2002); Bristol-Myers Squibb (atstovybė Lietuvoje) – Vadovas (2003 – 2006); UAB „PharmaSwiss“ – Generalinis direktorius (2006 – 2011), UAB „PharmaSwiss“ – Generalinis direktorius Baltijos šalims (2011 – dabar).

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

Organizacijos pavadinimas, pareigos	Turima kitų įmonių akcijų dalis (daugiau nei 5%)
UAB „PharmaSwiss“ – Generalinis direktorius Baltijos šalims.	-

Tęsinys kitame puslapyje

Dalyvavimas SANITO įstatiniame kapitale 2011 m. gruodžio 31 d.:

Vardas, pavardė	Pareigos	Turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis, %
Valdyba		
Robert Roswell Chai-Onn	Pirmininkas	-
Tadeusz Pietrasz	Narys	-
Leszek Wojtowicz	Narys	-
Seana-Lyn Carson	Narys	-
Marcin Jedrzejuk	Narys	-
Audito komitetas		
Marcin Jedrzejuk	Narys (nuo 2011-09-07)	-
Aidas Galubickas	Nepriklausomas narys (nuo 2011-09-07)	-
Seana-Lyn Carson	Narys (nuo 2011-09-07)	-
Administracija		
Saulius Mečislovas Žemaitis	Generalinis direktorius (nuo 2011-12-31)	-

Valdybos ir audito komiteto narių kadencijos pradžia ir pabaiga:

Vardas, pavardė	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
Valdyba		
Robert Roswell Chai-Onn	2011-09-07	2015
Tadeusz Pietrasz	2011-09-07	2015
Leszek Wojtowicz	2011-09-07	2015
Seana-Lyn Carson	2011-09-07	2015
Marcin Jedrzejuk	2011-09-07	2015
Darius Šulnis	2010-04-28	2011-08-19
Tomas Nausėda	2010-04-28	2011-08-19
Martynas Česnavičius	2010-04-28	2011-08-19
Martin Oxley	2010-04-28	2011-08-19
Ashwin Roy	2010-04-28	2011-08-19
Audito komitetas		
Marcin Jedrzejuk	2011-09-07	2015
Seana-Lyn Carson	2011-09-07	2015
Aidas Galubickas	2011-09-07	2015
Raimondas Rajeckas	2010-10-12	2011-08-19
Kustaa Aima	2010-04-28	2011-08-19
Edgaras Kateiva	2011-04-18	2011-08-19
Algirdas Valančius	2010-04-28	2011-04-05
Alina Naujokaitienė	2010-04-28	2011-04-05

Tęsinys kitame puslapyje

Duomenys apie Bendrovės per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotas pinigų sumas, kitą perleistą turtą ir suteiktas garantijas bendrai visiems valdybos, audito komiteto, administracijos nariams ir vidutinius dydžius, tenkančius vienam kolegialaus organo nariui, bendrovės vadovui, vyriausiajam finansininkui:

	Priskaičiuoti atlyginimai, Lt	Tantjemos, kitos išmokos iš pelno, Lt	Kitas perleistas turtas
Valdybos nariams bendrai	1.340	-	-
Vidutiniškai vienam valdybos nariui	268	-	-
Audito komiteto nariams bendrai	22	-	-
Vidutiniškai vienam audito komiteto nariui	7	-	-
Administracijos nariams (generaliniam direktoriui ir finansų direktoriui) bendrai	5.564	-	-
Vidutiniškai vienam administracijos nariui	2.782	-	-

SANITO grupės veiklos apžvalga

24. Nefinansinės veiklos apžvalga

24.1. Gamyba

SANITO Grupė gamina įvairių formų vaistus:

- į ampules supakuotus sterilius medicininius produktus (tirpalus ampulėse, suspensijas ir liofilizuotus produktus);
- tabletes ir kapsules (nedengtas tabletes, plėvele dengtas tabletes, cukrumi dengtas tabletes ir kapsules);
- į tūbas supakuotas pusiau kietas vaistų formas tepalus, kremus, gelius, losjonus, emulsijas);
- akių lašus.

Metiniai SANITO Grupės gamybos pajėgumai:

- injekciniai preparatai (ampulės, buteliukai, švirkštai) – 150 milijonų;
- kietos vaistų formos – 1.350 milijonų;
- tepalai (tūbos) – 50 milijonų;
- akių lašai – 15 milijonų.



Tęsinys kitame puslapyje

Po to kai 2009 m. buvo gautas GGP pažymėjimas, 2011 m. Kauno gamykla dirbo pilnu savo pajėgumu, buvo gaminami visi perkelti produktai, su naujais kontraktinės gamybos partneriais pradėti nauji projektai.

SANITO gamykloje pagaminta produkcija:

Produktas	2009	2010	2011
Sterilūs medicininiai produktai ampulėse	3,0 milijonų	13,3 milijonų	14,8 milijonų
Tabletės ir kapsulės	30,0 milijonų	61,0 milijonas	61,7 milijonų
Akių lašai	0,07 milijonų	0,5 milijono	0,8 milijonų

2011 m. Jelfa tęsė gamybą bei skyrė nemažą dėmesį naujų projektų paieškai. Valstybinei maisto ir vaistų tarnybai atlikus auditą ampulių ceche, buvo nustatyta, jog padalinys atitinka nustatytus reikalavimus. Kituose gamybiniuose padaliniuose atlikti auditai taip pat patvirtino jų atitikimą nustatytiems reikalavimams.

Jelfos gamykloje pagaminta produkcija:

Produktas	2009	2010	2011
Sterilūs medicininiai produktai ampulėse	56,0 milijonai	51,2 milijonas	41,5 milijonų
Tabletės ir kapsulės	574,0 milijonų	588,2 milijonų	545,3 milijonų
Pusiau kietos vaistų formos tūbose	21,6 milijonų	23,8 milijonų	24,2 milijonų

2010 m. liepos 8 d. buvo užbaigtas SANITO dukterinės įmonės HBM pardavimo sandoris. Šiuo sandoriu parduotas Martino mieste, Slovakijoje įsikūręs gamybos padalinys.

HBM gamykloje pagaminta produkcija:

Produktas	2009	2010*	2011
Sterilūs medicininiai produktai ampulėse	51,6 milijonų	23,7 milijonų	-
Tabletės ir kapsulės	181,0 milijonų	115,7 milijonų	-
Pusiau kietos vaistų formos tūbose	-	-	-

* Per pusę metų pagamintos produkcijos kiekis.

24.2. Darbuotojai ir žmogiškųjų išteklių politika

24.2.1. Žmogiškųjų išteklių politika

SANITO Grupėje veikia unifikauta žmogiškųjų išteklių (toliau – „ŽI“) politika. Bendrosios šios politikos nuostatos taikomos visose SANITO Grupės įmonėse.

SANITO Grupėje taikomos ŽI motyvavimo ir valdymo priemonės:

Vadovaujantis galiojančios atlygio sistemos principais, vidiniais Sanito Grupės skatinimo principais ir atsižvelgiant į darbo užmokesčio naujausius rinkos tyrimus, ataskaitiniu laikotarpiu buvo peržiūrėti Sanito Grupės darbuotojų baziniai atlyginimai.

Vadovų skatinimas, t.y. nauja vadovybės skatinimo sistema – Tariamų Akcijų Opciono Planas (toliau – „Planas“), kuris buvo patvirtintas SANITO visuotinio akcininkų susirinkimo 2010 m. spalio 9 d., atsižvelgiant į geriausią pasaulinę farmacijos bendrovių praktiką. 2011 m. rugpjūčio 19 d. užbaigus Bendrovės akcijų pardavimo sandorį, Bendrovės ir jos dukterinių įmonių aukščiausios ir vidurinės grandies vadovams buvo išmokėtos piniginės premijos, susietos su Bendrovės akcijų pardavimu.

Socialinės garantijos – SANITE ir Jelfoje veikia profesinės sąjungos, yra sudarytos kolektyvinės sutartys. Remiantis SANITO kolektyvine sutartimi, mokamos papildomos socialinės išmokos jubiliejinių sukakčių ar artimųjų netekties atvejais. Jelfos kolektyvinė sutartis numato tam tikras įdarbinimo garantijas. Pagal Jelfos kolektyvinę sutartį įmonė privalo mokėti išmokas darbuotojams, kurie yra išdirbę tam tikrą metų skaičių.

Tęsinys kitame puslapyje

Mokymo politika išlieka svarbia Sanito Grupės žmogiškųjų išteklių politikos dalimi, nes nuolatinio tobulinimosi ir žinių atnaujinimo reikalauja Grupės įmonių veiklos specifika ir aukšti farmacijos pramonei taikomi reikalavimai. Darbuotojų dalyvavimas tarptautinėse parodose suteikia galimybę susipažinti su kitų įmonių patirtimi ir gauti informacijos apie pramonės bei mokslo pažangą. Ataskaitiniu laikotarpiu, sutinkamai su galiojančiomis mokymo programomis ir darbo specifika, kai kurie Grupės darbuotojai turėjo galimybę dalyvauti kursuose bei konferencijose, o taip pat vidiniuose mokymuose, kai darbo patirtimi tarpusavyje dalijosi skirtingų Grupės įmonių darbuotojai.

24.2.2. Darbuotojų statistika

2011 m. gruodžio 31 d. SANITE dirbo 108 darbuotojai, palyginus su 2010 m. gruodžio 31 d. SANITO darbuotojų skaičius sumažėjo 22, o su 2009 m. gruodžio 31 d. – 23 darbuotojais. Bendras SANITO Grupė darbuotojų skaičius palyginus su 2010 m. gruodžio 31 d. sumažėjo 31, o palyginus su 2009 m. gruodžio 31 d. – 294 darbuotojais.

Didžiausią įtaką SANITO Grupės darbuotojų skaičiaus sumažėjimui 2011 m. turėjo SANITO Grupės pardavimas Valeant 2011 m. rugpjūčio 19 d. (2011 m. rugpjūčio 19 d. SANITE dirbo 133 darbuotojai, SANITO grupėje – 1.129 darbuotojai). SANITE buvę pardavimų ir marketingo bei vaistų registracijos padaliniai kartu su dalimi darbuotojų (14) buvo atskirti nuo SANITO ir perkelti į Valeant dukterinę įmonę – UAB „PharmaSwiss“.

Darbuotojų skaičius SANITO Grupės įmonėse 2009 m., 2010 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d.:

	2009	2010	2011
SANITAS	131	130	108
HBM*	287	-	-
Jelfa	936	929	923
Homeofarm	17	8	8
Sanitas Pharma	-	41	38
Iš viso	1.371	1.108	1.077

* SANITO dukterinė įmonė iki 2010-07-08.

Vidutinis darbuotojų skaičius SANITO Grupės įmonėse 2009 m., 2010 m. ir 2011 m.:

	2009	2010	2011
SANITAS	160	129	128
HBM	316	-	-
Jelfa	965	931	939
Homeofarm	18	13	8
Sanitas Pharma	-	41	42
Iš viso	1.459	1.114	1.117

Darbuotojų grupavimo pagal užimamas pareigas santrauka 2009 m., 2010 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d.:

	SANITAS			SANITO Grupė		
	2009	2010	2011	2009	2010	2011
Vadovaujantis personalas	8	8	5	23	29	27
Specialistai	67	69	50	723	566	545
Darbininkai	56	53	53	625	513	505
Iš viso	131	130	108	1.371	1.108	1.077

Tęsinys kitame puslapyje

Darbuotojų grupavimo pagal jų išsilavinimą santrauka 2009 m., 2010 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d.:

	SANITAS			SANITO Grupė		
	2009	2010	2011	2009	2010	2011
Aukštasis išsilavinimas	74	72	54	609	565	554
Aukštesnysis išsilavinimas	23	23	22	445	304	292
Vidurinis arba profesinis išsilavinimas	34	35	32	312	239	193
Nebaigtas vidurinis išsilavinimas	-	-	-	6	-	38
Iš viso	131	130	108	1.371	1.108	1.077

Vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio prieš mokesčius suvestinė 2009 m., 2010 m., 2011 m.:

	SANITAS			SANITO Grupė		
	2009	2010	2011	2009	2010	2011
Vadovaujantis personalas	22.347	22.112	22.947	23.198	19.113	19.544
Specialistai	3.813	3.522	4.211	4.805	4.565	4.873
Darbininkai	2.043	1.996	2.113	2.587	2.467	2.645

24.3. Aplinkosauga

Ataskaitiniu laikotarpiu aplinkos apsaugos uždaviniai buvo sprendžiami visuose SANITO Grupės ir Bendrovės veiklos srityse: vaistinių preparatų gamybos, pakavimo, kokybės kontrolės, techninio aptarnavimo ir bendruose veiklos procesuose. Buvo taupomas vanduo bei energija, nuo galimų teršalų išsiskyrimo saugoma atmosfera ir dirvožemis.

2011 m. į aplinkos orą iš stacionarių ir mobilių SANITO taršos šaltinių pateko 16,5 t teršalų (2010 m. – 21 t, 2009 m. – 19,5 t). 2011 m. SANITO katilinėje sudeginta 296.950 nm³ gamtinių dujų (2010 m. – 318.883 nm³, 2009 m. – 345.478 nm³). 2011 m. technologinio proceso metu sunaudota 282,48 m³ suskystintų propano – butano mišinio dujų (2010 m. – 229,5 m³, 2009 m. – 632 litrų). SANITAS eksploatavo 30 automobilių (2010 m. – 32 automobilius, 2009 m. – 29 automobilius), 1 autopakrovėją ir žoliapjovę. Didžioji dalis automobilių naudojo dyzelinį kurą.

Ataskaitiniais metais suvartota 17.000 m³ vandens: 3.000 m³ buitiniams ir 14.000 m³ gamybiniais poreikiams. 2011 m. požeminio vandens sunaudojimas padidėjo lyginant su 2010 m. (15.000 m³), nes padidėjo gamybinė veikla (2009 m. – 17.000 m³).

2011 m. SANITE susidarė 98 tonos atliekų (2010 m. – 150 tonų, 2009 m. – 147 tonų), iš jų 1,446 tonų pavojingų (2010 m. – 1,65 tonų, 2009 m. – 0,5 tonų). Ataskaitiniais metais surūšiuota 18 tonų atliekų, kurios perduotos antriniam panaudojimui. Pavojingos atliekos perduotos pavojingų atliekų tvarkytojams.

2011 m. Jelfa padidino pagaminamų atliekų kiekį iki 219,98 t (2010 m. jį pagamino 209,51 t atliekų). Ant į užsienio rinkas diegiamų produktų pakuočių Jelfa uždeda ekologinę kortelę, informuojančią, iš kokios medžiagos yra pagaminta produkto pakuotė ir kaip elgtis su pakuotės atliekomis.

Jelfa tęsia ampulių ceche pradėtus šaldymo agento (freono), pavojingo ozono sluoksniui, keitimo darbus. Visus darbus tikimasi užbaigti iki 2014 m.

Kadangi 2011 m. birželio mėn. Homeofarm sustabdė savo veiklą, medicinos produktų gamyba buvo perkelta į Jelfą. 2011 m. Homeofarm pagamino 0,37 tonų atliekų (2010 m. – 15,38 tonos, 2009 m. – 58,04 tonos), iš jų 0,333 tonos pavojingų (2010 m. – 10,55 tonos, 2009 m. – 12,31 tonos).

24.4. Tyrimų ir plėtros veikla

SANITO Grupės tyrimų ir plėtros laboratorija veikia Jelenia Goroje. Šiuolaikine įranga aprūpinta laboratorija, kurioje dirba daugiau nei 25 darbuotojai, kasmet sukuria apie 4 – 5 vaistų bylas ir tokiu būdu prisideda prie naujų SANITO Grupės produktų diegimo į rinką. Plėtros srityje pagrindinis SANITO Grupės dėmesys skiriamas 3 terapinėms sritims – dermatologijai, oftalmologijai ir ligoninių injekciniams preparatams.

2011 m. ir toliau koncentruotasi į dermatologijos, oftalmologijos, diabeto, urologijos ir injekcinių vaistų sritis. Siekiant sustiprinti pozicijas šiose terapinėse srityse, SANITO Grupės laboratorijoje užbaigtos kurti 8 dermakosmetikos vaistų bylos, 4 – šiuo metu kuriamos bei iš išorės įsigytos dar 2 naujos vaistų bylos.

24.5. Pirkimai

SANITO Grupės tiekėjai išskiriami į 2 grupes, kiekvienai jų taikoma skirtinga pirkimo taktika.

Pirmoji tiekėjų grupė sudaryta iš veikliųjų ir pagalbinių medžiagų bei nesupakuotų vaistinių preparatų tiekėjų. Būdingiausi šios grupės bruožai – didelis tiekėjų skaičius ir nedidelis iš kiekvieno tiekėjo perkamų medžiagų kiekis. 2011 m. SANITO Grupė veikląsias ir pagalbines medžiagų bei nesupakuotus vaistinius preparatus pirkė iš 163 tiekėjų (2010 m. iš 157 tiekėjų, 2009 m. iš 193 tiekėjų), bendras nupirktų medžiagų rūšių kiekis siekia 346 (2010 m. – beveik 400 rūšių, 2009 m. – virš 450 rūšių). Galimybė sumažinti tiekėjų skaičių yra ribota, nes visos gamybos vietos gamina skirtingus produktus, kurių gamybai naudojamos skirtingos veikliosios ir pagalbinės medžiagos. Nedidelis perkamų medžiagų kiekis neleidžia naudoti SANITO Grupės pirkimo strategijos kuomet galima susitarti dėl palankesnių pirkimo ir apmokėjimo sąlygų.

Antroji grupė – pakavimo medžiagų tiekėjai. Šiai grupei būdingas dvigubai mažesnis tiekėjų skaičius (2011 m. pabaigoje 90, 2010 m. pabaigoje – 82, o 2009 m. pabaigoje 80) ir didelis perkamų medžiagų kiekis. Ypač daug perkama iš spaustuvių, nes kiekvienam gatavam produktui naudojamos skirtingos dėžutės ir informaciniai lapeliai. Per 2011 m. buvo nupirktas 1.500 pakavimo medžiagų rūšių, (2010 m. nupirktas apie 1.500 rūšių, o 2009 m. 3.000 rūšių). Keletas pakavimo medžiagų tiekėjų yra bendri visoms SANITO Grupės įmonėms, o tai suteikia galimybę susitarti dėl palankesnių kainų Grupės lygmenyje. Dėžutės, informaciniai lapeliai ir etiketės perkami iš vietinių spaustuvių Lietuvoje ir Lenkijoje. Esant nemažai konkurencijai tarp spaustuvių, atsiranda galimybės susitarti dėl gerų pirkimo ir lanksčių pristatymo sąlygų.

SANITO Grupės žaliavų ir pakavimo medžiagų pirkimai 2009 m., 2010 m. ir 2011 m.:

	2009	2010	2011
SANITAS	2.443	3.337	3.975
HBM	12.996	12.793*	-
Jelfa	43.352	52.804	60.598
Viso	58.791	68.934	64.573

* Pirkimai iki HBM pardavimo 2010 m. liepos 8 d.

24.6. Konkurentai

Pagrindiniai SANITO Grupės konkurentai yra kitos Centrinės ir Vakarų Europos rinkoms produkciją tiekiančios generinių vaistų gamybos bendrovės. Šiuo metu didėjantis maisto papildų importas iš kitų ES valstybių didina konkurenciją SANITO gaminamiems maisto papildams.

Pagrindiniai SANITO konkurentai Lietuvoje kietų vaistų formų gamybos srityje yra UAB „Liuks“, „Sopharma“, „Grindex“, „Actavis“, „Zentiva“, „KRKA“, „Lannacher“, pagrindiniai konkurentai gaminantys injekcinius preparatus – „Sandoz“, „KRKA“, „Ranbaxy“. Maisto papildų rinkoje SANITAS konkuruoja su daugeliu maisto papildų gamintojų. Pagrindiniai konkurentai šiame segmente, turintys panašios sudėties ar panašios paskirties produktus – UAB „Valentis“, UAB „Aconitum“, „Vitabiotics“, „Vitabalans“. Pagrindiniai SANITO tepalų rinkos konkurentai yra „Grindex“, „Actavis“, „Spirig“, „GlaxoSmithKline“, „Shering“.

24.7. Pardavimai ir produkcijos distribucija

Savų produktų pardavimai 2011 m. išaugo 9% ir sudarė 315.029 tūkst. litų. Savų produktų pardavimai pagrindinėse Grupės rinkose 2009 – 2011 m. pateikti žemiau:

	2009	2010	2011
Lenkija	150.439	173.200	191.050
Rusija	47.162	54.061	62.891
Lietuva	13.054	14.612	15.948
Ukraina	7.997	9.973	11.782
Slovakija	5.373	6.125	6.557
Čekijos Respublika	6.588	7.532	5.921
Bulgarija	3.184	3.589	4.554
Vengrija	3.513	3.157	2.520
Latvija	482	702	865
Kita	13.899	15.367	12.941
Total	251.691	288.318	315.029

Savos produkcijos pardavimai Lenkijos rinkoje

2011 m. pardavimai Lenkijos rinkoje sudarė 61% visų savų produktų pardavimų (60% 2010 m.). Gryniesi 2011 m. pardavimai padidėjo 10%, lyginant su tuo pačiu laikotarpiu prieš metus. Augimą lėmė nauji produktai, peržiūrėta senų produktų marketingo strategija ir nauja kainodara, kuri palaipsniui įvesta nuo metų pradžios.

Savos produkcijos pardavimai Rusijos rinkoje

Rusija liko antra svarbiausia šalimi pagal pardavimų pajamas – 20% visų savų produktų pardavimų pajamų 2011 m. (19% per 2010 m.). Visų 2011 m. pardavimai šioje rinkoje išaugo 16%, lyginant su tuo pačiu periodu praėjusiais metais.

Savos produkcijos pardavimai Lietuvos rinkoje

Pardavimai Lietuvos rinkoje sudarė 5% visų savų produktų pardavimų 2011 m. (taip pat 2010 m.). Metiniai 2011 m. pardavimai išaugo 9%, lyginant su tuo pačiu laikotarpiu 2010 m.

Savos produkcijos pardavimai kitose rinkose

Pardavimai visose kitose strateginėse rinkose, išskyrus Čekijos Respublikoje ir Vengrijoje, 2011 m. augo. Didžiausias augimas buvo Bulgarijos, Latvijos ir Ukrainos rinkose (atitinkamai +27%, +23% ir +18% metinis augimas). Pardavimai Čekijos Respublikoje sumažėjo dėl kainų mažėjimo, kurio nekompensavo esamų produktų pardavimų apimčių augimas bei nauji produktai. Pardavimai Vengrijoje sumažėjo, nes prieš 2011 m. Grupė nusprendė nutraukti savų produktų skatinimą šioje rinkoje. Bendri 2011 m. visų kitų strateginių rinkų pardavimai sudarė 10% (11% 2010 m.) visų savų produktų pardavimų ir išaugo 4%, lyginant su tuo pačiu laikotarpiu 2010 m. Savų produktų pardavimai ne strateginėse rinkose sudarė 4% visų savų produktų pardavimų 2011 m. (5% 2010 m.) ir sumažėjo 16%, lyginant su praėjusiais metais.

25. Finansinės veiklos apžvalga

Konsoliduotas SANITAS grupės 2011 m. pelnas prieš mokesčius sudarė 322.771 tūkst. litų, lyginant su siekė 62.999 tūkst. litų pelnu prieš mokesčius 2010 m. (eurų). Grupės pelnas prieš mokesčius reikšmingai skiriasi nuo praėjusių metų pagrindu dėl investicijos į asocijuotą įmonę Valeant IPM sp. z o.o. apskaitos, dėl kurios per Grupės pelną ar nuostolius buvo apskaitytas 332.882 tūkst. litų pelnas.

2011 m. Grupės EBIT neigiamą įtaką darė patirtos 56.331 tūkst. vienkartinės išlaidos, susijusios su Bendrovės akcijų pardavimu. 2010 m. Grupės EBIT teigiamai įtakoję 14.487 tūkst. litų vienkartinis pelnas iš dukterinės įmonės HBM Pharma s.r.o. pardavimo. Jei šie vienkartiniai sandoriai būtų eliminuoti, Grupės pelnas EBIT 2011 m. būtų 79.718 tūkst. litų, lyginant su 66.304 tūkst. litų EBIT 2010 m. (+20,2% metinis augimas).

2011 m. Grupė investavo 10.343 tūkst. litų į naujo turto įsigijimą (15.530 tūkst. litų 2010 m.). Įsigijimai pagal turto tipą yra pateikti Konsoliduotųjų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinio 15 pastaboje „Ilgalaikis materialusis turtas“ ir 16 pastaboje „Ilgalaikis nematerialusis turtas“. Šių ataskaitų rinkinio 4 pastaboje „Informacija pagal segmentus“ atskleisti įsigijimai pagal Grupės segmentus.

Tęsinys kitame puslapyje

Akcinė bendrovė „SANITAS“

KONSOLIDUOTASIS 2011 M. METINIS PRANEŠIMAS

Visos sumos tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip

Pagrindiniai Sanito Grupės finansiniai rodikliai ir jų dinamika 2007 m. – 2011 m.:

	2007	2008	2009	2010	2011
Pardavimų pajamos	335.404	382.512	322.749	339.372	333.433
<i>Pokytis %</i>	107,4%	14,0%	-15,6%	5,2%	-1,7%
Pardavimų savikaina	(163.724)	(171.404)	(153.962)	(149.425)	(121.302)
Bendrasis pelnas	171.680	211.108	168.787	189.947	212.131
<i>Pokytis %</i>	125,7%	23,0%	-20,0%	12,5%	11,7%
<i>Marža %</i>	51,2%	55,2%	52,3%	56,0%	63,6%
Pardavimų ir paskirstymo sąnaudos	(74.449)	(96.619)	(80.455)	(82.310)	(89.646)
<i>% nuo pardavimo pajamų</i>	22,2%	25,3%	24,9%	24,3%	26,9%
Registravimo sąnaudos	(8.457)	(14.607)	(11.106)	(11.227)	(12.741)
<i>% nuo pardavimo pajamų</i>	2,5%	3,8%	3,4%	3,3%	3,8%
Tyrimų ir plėtros sąnaudos	(2.301)	(2.726)	(1.901)	(1.958)	(1.996)
<i>% nuo pardavimo pajamų</i>	0,7%	0,7%	0,6%	0,6%	0,6%
Administracinės sąnaudos	(25.095)	(49.703)	(35.954)	(29.292)	(84.985)
<i>% nuo pardavimo pajamų</i>	7,5%	13,0%	11,1%	8,6%	25,5%
Kitos veiklos rezultatas	2.639	2.521	1.252	15.631	624
Pelnas, gautas perleidus turtą įnašu į asocijuotą įmonę	-	-	-	-	332.882
EBIT	64.017	49.974	40.623	80.791	356.269
<i>Pokytis %</i>	608,4%	-21,9%	-18,7%	98,9%	341,0%
<i>Marža %</i>	19,1%	13,1%	12,6%	23,8%	106,8%
Finansinė veikla, grynąja verte	(25.281)	(60.037)	(22.870)	(17.792)	(33.498)
EBT	38.736	(10.063)	17.753	62.999	322.771
<i>Pokytis %</i>	608,4%	-126,0%	276,4%	254,9%	412,3%
<i>Marža %</i>	11,6%	-2,6%	5,5%	18,6%	96,8%
Pelno mokestis	(1.446)	8.179	91	(9.685)	(8.351)
Grynasis pelnas (nuostoliai)	37.296	(1.884)	17.844	53.314	314.420
<i>Pokytis %</i>	608,4%	-105,1%	1.047,1%	198,8%	489,8%
<i>Marža %</i>	11,1%	-0,5%	5,5%	15,7%	94,3%
1. EBIT normalizavimas					
2. Vienkartiniai sandoriai	-	-	-	14.487	276.551
3. EBIT, eliminavus vienkartinius sandorius	64.017	49.974	40.623	66.304	79.718
<i>Pokytis %</i>	608,4%	-21,9%	-18,7%	63,2%	20,2%
<i>Marža %</i>	19,1%	13,1%	12,6%	19,5%	23,9%
	2007	2008	2009	2010	2011
Nuosavo kapitalo grąža	10,2%	-0,6%	5,6%	14,1%	46,7%
Turto grąža	4,8%	-0,3%	2,6%	8,3%	32,7%
Likvidumo rodiklis	116,2%	38,8%	74,1%	81,4%	64,0%
Skubaus padengimo rodiklis	76,3%	26,9%	47,5%	51,9%	45,1%
Pagrindinė ir sumažinta pelno (nuostolių) dalis vienai akcijai (litas)	1,2	(0,06)	0,57	1,71	10,11

26. Planai ir prognozės

Grupė įvykdė 2011 m. planus ir prognozes, kurios buvo nustatytos šiems metams praėjusiais metais. 2011 m. Bendrovės akcijos buvo parduotos Valeant Pharmaceuticals International, Inc. 2011 m. paskutinįjį ketvirtį Grupė pradėjo intensyvią integraciją į Valeant grupės veiklą Europoje procesą. 2012 m. Grupė tęs šią integraciją, laukdama Grupės pardavimų augimo bei, kur įmanoma, taupydama išlaidas dėl sinergijos su Valeant grupe.

27. Pagrindinės rizikos ir rizikos valdymas

Pagrindines Grupės veiklos rizikas sudaro pasikeitimai teisiniuose reglamentavimuose ir reguliavimo procedūrose, konkurencija su kitomis farmacijos kompanijomis Grupės veiklos rinkose, naujų produktų kūrimas, žaliavų tiekėjų ir kitų verslo partnerių patikimumas, gamybos pajėgumų valdymas bei patyrusių ir kvalifikuotų darbuotojų pritraukimas bei jų išlaikymas. Grupės aukščiausio lygio vadovai kontroliuoja procesų ir procedūrų, kurios sumažina šias rizikas, įdiegimą.

Pagrindinės finansinės rizikos, su kuriomis susiduria Grupė yra palūkanų normų, likvidumo, valiutos kursų ir kredito rizikomis. Detali informacija apie šių rizikų valdymą pateikta Konsoliduotųjų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinio 33 pastaboje „Finansinės rizikos valdymo tikslai ir politika“.

28. Pagrindiniai vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų, susijusių su konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinių sudarymu, požymiai

Grupės vadovybė užtikrina, kad Grupės apskaitos ir finansų departamentų darbuotojai turėtų tinkamą kompetenciją, patirtį ir naujausias žinias, reikalingas konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinių paruošimui. Paruoštų ataskaitų rinkinių kontrolė užtikrinama pareigų atskyrimu. Visi konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkiniai yra ruošiami SANITO apskaitos arba finansų departamentų darbuotojų ir yra detaliam peržiūrėti ir patvirtinti Finansų vadovo. SANITAS turi Audito komitetą, kuris prižiūri ataskaitų rinkinių ruošimo procesą ir teikia valdybai ataskaitas du kartus per metus.

29. Susijusių šalių sandoriai

2011 m. SANITO Grupė turėjo susijusių šalių sandorių su Bendrovės akcininku Valeant Pharmaceuticals International, Inc. bei jo susijusiomis šalimis (ICN Polfa Rzeszow S.A., UAB „PharmaSwiss“, Valeant IPM sp. z o.o., PharmaSwiss EOOD) bei buvusia akcininke AB „Invalda“ ir jos susijusiomis šalimi AB „Acena“. Daugiau informacijos apie šiuo sandorius yra pateikta Konsoliduotųjų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinio 34 pastaboje „Susijusių šalių sandoriai“.

Kita informacija

30. SANITO įstatų pakeitimo tvarka

Bendrovės įstatatai keičiami visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, priimtu 5/6 (penkių šeštųjų) visuotiniame susirinkime dalyvaujančių akcininkų balsų dauguma. Visuotiniam akcininkų susirinkimui priėmus sprendimą pakeisti Bendrovės įstatatus, surašomas visas pakeistų įstatų tekstas ir po juo pasirašo visuotinio akcininkų susirinkimo įgaliotas asmuo. Pakeisti Bendrovės įstatatai privalo būti įregistruoti juridinių asmenų registre kaip tai numato įstatymai.

31. Reikšmingi susitarimai, kurių šalis yra SANITAS ir kurie įsigalioję, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus Bendrovės kontrolei

Bendrovė nėra šalis reikšmingų susitarimų, kurie įsigalioję, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus Bendrovės kontrolei.

32. Informacija apie Bendrovės vardu sudarytus žalingus sandorius, turėjusius ar ateityje galinčius turėti neigiamos įtakos Bendrovės veiklos rezultatams

Bendrovė nesudarė žalingų sandorių, turėjusių ar ateityje galinčių turėti neigiamą įtaką Bendrovės veiklos rezultatams

33. Bendrovės ir jos valdymo organų narių ar darbuotojų susitarimai, numatantys kompensaciją, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties, arba jei jų darbas baigtųsi dėl SANITO kontrolės pasikeitimo

Bendrovė neturi susitarimų su darbuotojais ar valdymo organų nariais, numatančių kompensacijas, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jei jų darbas baigtųsi dėl Bendrovės kontrolės pasikeitimo.

34. Duomenys apie Bendrovės viešai skelbtą informaciją

Vykdydamas savo prievolės SANITAS viešai paskelbė visą įstatymų numatytą, listinguojamoms bendrovėms privalomą atskleisti, informaciją (metinė, tarpinė informacija, pranešimai apie vadovo sandorius dėl emitento vertybinių popierių, esminiai įvykiai ir t. t.). Su viešai paskelbta informacija galima susipažinti NASDAQ ir Bendrovės internetinėse svetainėse.

35. Svarbiausi 2011 m. įvykiai

- 2011 m. balandžio 18 d. įvyko Bendrovės eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas, kuris išsprendė jo kompetencijai priskirtus klausimus, patvirtino Konsoliduotuosius ir Atskirus 2010 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinius ir konsoliduotąjį metinį pranešimą už 2010 m., Bendrovės 2010 m. nuostolio paskirstymą, naują Audito komiteto vidaus taisyklių redakciją. Eilinis visuotinis susirinkimas taip pat nusprendė sumažinti Bendrovės Audito komiteto narių skaičių nuo keturių iki trijų narių bei išrinko Edgarą Kateivą nepriklausomu Audito komiteto nariu.
- 2011 m. gegužės 23 d., fondai, kurių patarėjas yra „Citigroup Venture Capital International“ („CVC“), veikdami per juridinius asmenis „Citigroup Venture Capital International Jersey Limited“ ir „Baltic Pharma Limited“, AB „Invalda“, „Amber Trust II S.C.A.“ ir kiti Bendrovės akcininkai (visi kartu vadinami „Kontroliuojančiais akcininkais“) pasirašė galutinę akcijų pirkimo – pardavimo sutartį dėl visų jiems priklausančių bendrovės akcijų pardavimo „Valeant Pharmaceuticals International, Inc.“ (toliau – Valeant).
- 2011 m. birželio 8 d., Valeant kreipėsi į Lietuvos Respublikos konkurencijos tarybą ir Lenkijos konkurencijos ir vartotojų apsaugos tarnybą dėl leidimų įgyvendinti aukščiau minėtą sandorį.
- 2011 m. birželio 9 d., Valeant kreipėsi į Ukrainos antimonopolijos komitetą dėl leidimo įgyvendinti aukščiau minėtą sandorį.
- 2011 m. rugpjūčio 19 d. Kontroliuojantys akcininkai ir Valeant užbaigė sandorį ir įsigijo 87,2 proc. SANITO akcijų, sumokėdamas 10,06 eurų už vieną paprastą vardinę akciją. Šią dieną taip pat atsistatydino Bendrovės Valdybos nariai Ashwin Roy, Darius Šulnis, Martynas Česnavičius, Martin Oxley ir Tomas Nausėda bei Audito komiteto nariai Edgaras Kateiva, Kustaa Aima ir Raimondas Rajeckas.
- 2011 m. rugpjūčio 29 d. SANITAS gavo pranešimą iš Valeant apie Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos priimtą sprendimą patvirtinti privalomo nekonkurencinio oficialaus siūlymo supirkti likusias balsavimo teise suteikiančias SANITO akcijas cirkuliara.
- 2011 m. rugsėjo 7 d. įvykusiame Bendrovės neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime buvo nuspręsta Bendrovės valdybos nariais naujai 2011 – 2015 m. kadencijai išrinkti: Marcin Jędrzejuk, Seana-Lyn Carson, Tadeusz Pietrasz, Robert Roswell Chai-Onn, Leszek Wojtowicz, o Audito komiteto nariais 2011 – 2015 m. kadencijai: Marcin Jędrzejuk, Seana-Lyn Carson ir Aidą Galubicką (nepriklausomą narį).
- 2011 m. rugsėjo 20 d. SANITAS gavo iš bendrovės akcininko Valeant privalomo nekonkurencinio oficialaus siūlymo įgyvendinimo ataskaitą, nurodančią, kad oficialaus siūlymo įgyvendinimo laikotarpiu Valeant supirko 1.968.631 vnt. paprastųjų vardinių 1 lito nominalios vertės Bendrovės akcijų, kurios sudaro 6,33 proc. balsų bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime.

Tęsinys kitame puslapyje

- 2011 m. rugsėjo 22 d. Bendrovė gavo iš bendrovės akcininkės Valeant pranešimą dėl privalomo akcijų pardavimo. Valeant Pharmaceuticals International, Inc., nuosavybės teise valdanti 98,35% (t.y. daugiau nei 95%) SANITO balso teisę suteikiančių akcijų ir turinti 98,35% balsų Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime, remdamasi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 37 straipsnio nuostatomis, taip pat Lietuvos Respublikos Vertybinių Popierių Komisijos patvirtinta 10,06 EUR kaina už vieną paprastąją vardinę Bendrovės akciją privalomo oficialaus siūlymo metu, reikalavo, kad smulkieji akcininkai parduotų jiems priklausančias paprastasias vardines Bendrovės akcijas.
- 2011 m. gruodžio 28 d. Bendrovės valdyba atšaukė Saulių Jurgelėną iš SANITO generalinio direktoriaus pareigų ir paskyrė naują bendrovės generalinį direktorių – Saulių Mečislovą Žemaitį. Saulius Mečislovas Žemaitis savo pareigas pradėjo eiti nuo 2011 m. gruodžio 31 d.
- 2011 m. gruodžio 22 d. suėjo 90 dienų terminas, per kurį visi Bendrovės akcininkai turėjo parduoti savo turimas Bendrovės akcijas privalomą akcijų pirkimą vykdančiai Bendrovės akcininkei Valeant, arba užginčyti Valeant siūlomą Bendrovės akcijų supirkimo kainą. 2011 m. gruodžio 30 d. Valeant kreipėsi į Vilniaus m. 3-iają apylinkės teisumą, pateikdama dokumentus, įrodančius, kad Bendrovės akcijų nepardavusiems akcininkams mokėjimas bus atliktas į depozitinę sąskaitą, ir prašydama įpareigoti sąskaitų tvarkytojus padaryti įrašus vertybinių popierių sąskaitose apie Bendrovės akcijų nuosavybės teisės perėjimą Valeant.

36. SANITO valdymo organų įgaliojimai išleisti ar įsigyti akcijas

Bendrovės įstatai numato, jog SANITO visuotinis akcininkų susirinkimas turi išimtinę teisę priimti sprendimus dėl:

1. Kapitalo, įskaitant akcijas, teises, opcionalius, įsipareigojimus pirkti akcijas (ar kitus konvertuojamus vertybinius popierius ar išvestinius vertybinius popierius), išleidimo, kai kiekvienas akcininkas turi pirmumo teisę pasirašyti/įgyti naujai išleistas akcijas ar teises;
2. Bet kokio Bendrovės ar jos dukterinių įmonių akcijų skaičiaus sumažinimo, apmokėjimo, atpirkimo;
3. Akcijų ar kitų vertybinių popierių emisijos išleidimo pagal darbuotojų akcijų opcionalų planą, jo taisykles ir nurodymus bei sprendimus dėl bet kokių kitų ateityje atsirasiančių valdybos patvirtintų akcijų opcionalų ar skatinimo planų;
4. Pirmumo teisės įsigyti konkrečios emisijos Bendrovės akcijų ar kitų konvertuojamų obligacijų atšaukimo visiems akcininkams.

SANITO akcininkai turi šias teises:

1. Nemokamai gauti akcijų, jei įstatinis kapitalas didinamas iš Bendrovės lėšų, išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo numatytas išimtis;
2. Pirmumo teise įsigyti Bendrovės išleidžiamų akcijų ar konvertuojamųjų obligacijų, išskyrus atvejį, kai visuotinis akcininkų susirinkimas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatyta tvarka nusprendžia pirmumo teisę visiems akcininkams atšaukti;
3. Parduoti ar kitokiu būdu perduoti akcijas kitų asmenų nuosavybėn.

Informacija apie tai, kaip SANITAS laikosi valdymo kodekso taikomo NASDAQ reguliuojamoje rinkoje listinguojamoms bendrovėms

Principai / Rekomendacijos	Taip / Ne Neaktualu	Komentaras
<p>I principas: Pagrindinės nuostatos Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.</p>		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovės akcininkai apie jos plėtros strategiją bei tikslus informuojami konsoliduotuose ir atskiruose finansinių ataskaitų rinkiniuose, konsoliduotuose 6 mėnesių ir metiniuose pranešimuose, pranešimuose žiniasklaidai. Bendrovės finansiniai ataskaitų rinkiniai bei pranešimai, lietuvių ir anglų kalbomis, pateikiami Bendrovės internetinėje svetainėje, todėl yra lengvai prieinami akcininkams.
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovės valdyba, administracijos vadovai deda visas pastangas strateginių tikslų įgyvendinimui – kuriami nauji SANITO Grupei priklausantys padaliniai, plečiama kvalifikuotų specialistų komanda.
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Ne	Bendrovėje priežiūros organas – stebėtojų taryba nėra sudaromas. Šią rekomendaciją įgyvendina Bendrovės vadovas ir valdyba. Valdyba tvirtina Bendrovės veiklos strategiją, metinį biudžetą ir esminius nukrypimus nuo jo, kontroliuoja sandorių sudarymą bei biudžeto įgyvendinimą, analizuoja Bendrovės konsoliduotuosius ir atskirus finansinių ataskaitų rinkinius ir teikia juos akcininkams tvirtinti. Valdybos sprendimų įgyvendinimas pavedamas Bendrovės vadovui, per jį – funkciniam vadovams.
1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.	Taip	Bendrovės vadovybė siekia užtikrinti visų, su Bendrovės veikla susijusių, asmenų interesus. Skaidri veikla, periodiškasis informavimas apie veiklos rezultatus ir išskylančias problemas, vadovybės bendravimas su spauda sudaro galimybę suinteresuotiems asmenims – kreditoriams, klientams, tiekėjams, vietos bendruomenei - gauti reikiamą informaciją apie Bendrovę ir taip sudaro galimybę užtikrinti savo teises ir interesus. Bendrovė siekia išlaikyti ilgalaikius santykius su savo verslo partneriais, prioritetu laikydama tinkamą ir savalaikį sutartinių įsipareigojimų vykdymą, teikiamos produkcijos kokybiškumą. Darbuotojai informuojami apie Bendrovėje vykstančius ar įvyksiančius pasikeitimus, rengiami Bendrovės vadovybės ir darbuotojų susitikimai.
<p>II principas: Bendrovės valdymo sistema Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.</p>		

Principai / Rekomendacijos	Taip / Ne Neaktualu	Komentaras
<p>2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialų priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnę ir skaidresnę bendrovės valdymo procesą.</p>	Ne	<p>Bendrovėje kolegialus priežiūros organas nesudaromas. Bendrovės kolegialus valdymo organas yra valdyba. Valdyba yra kompetentinga prižiūrėti kaip įgyvendinami strateginiai Bendrovės tikslai, o taip pat kontroliuoti Bendrovės vadovybę. Valdyba renka Bendrovės vadovą – generalinį direktorių, kuris periodiškai atsiskaito valdybai apie Bendrovės veiklą, jam nustatytų tikslų įgyvendinimą. Valdyba tvirtina praėjusių ataskaitinių laikotarpių rezultatus, nustato tikslus ateinantiems ataskaitiniams laikotarpiams.</p>
<p>2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.</p>	Taip	<p>Už strateginį vadovavimą Bendrovei atsakingas kolegialus valdymo organas – valdyba. Valdyba analizuoja ir tvirtina Bendrovės vadovo pateiktą medžiagą apie Bendrovės veiklos strategiją, analizuoja ir vertina Bendrovės finansinę būklę.</p>
<p>2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.</p>	Ne	<p>Kolegialus priežiūros organas Bendrovėje nesudaromas. Valdyba renka Bendrovės vadovą – generalinį direktorių, kuris periodiškai atsiskaito valdybai apie Bendrovės veiklą, jam nustatytų tikslų įgyvendinimą. Valdyba tvirtina praėjusių ataskaitinių laikotarpių rezultatus, nustato tikslus ateinantiems ataskaitiniams laikotarpiams.</p>
<p>2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudaryti kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.¹</p>	Taip	<p>Bendrovėje nėra kolegialaus priežiūros organo, tačiau Bendrovėje sudaromas kolegialus valdymo organas – valdyba (5 nariai), kurį renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Valdybai taikomi III ir IV principai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.</p>
<p>2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šioms organams priimančioms sprendimus.²</p>	Taip	<p>Bendrovės valdybą sudaro 5 (penki) nariai. Narių skaičių nustatė ir kandidatus išrinko visuotinis akcininkų susirinkimas. Bendrovės nuomone, valdyboje nesusidaro situacija, kuomet nedidelė asmenų grupė gali dominuoti valdybai priimančioms sprendimus.</p>

¹ III ir IV principų nuostatos labiau pritaikytos tiems atvejams, kai visuotinis akcininkų susirinkimas renka stebėtojų tarybą, t.y. organą, kuris iš esmės sudaromas siekiant užtikrinti bendrovės valdybos ir vadovo priežiūrą bei atstovauti bendrovės akcininkams. Vis dėlto, jeigu bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, bet sudaroma valdyba, daugelis III ir IV principuose pateiktų rekomendacijų tampa aktualios ir taikytinos valdybai. Tačiau pažymėtina, kad kai kurios rekomendacijos, kurios pagal savo esmę ir prigimtį yra susijusios išimtinai su stebėtojų taryba (pavyzdžiui, komitetų formavimas), neturėtų būti taikomos valdybai, kadangi šio organo paskirtis ir funkcijos pagal Akcinių bendrovių įstatymą (Žin., 2003, Nr. 123-5574) yra kitokios. Pavyzdžiui, kodekso 3.1 punktas dėl valdymo organų priežiūros valdybai taikytinas tiek, kiek tai susiję su bendrovės vadovu, bet ne pačios valdybos priežiūra; kodekso 4.1 punktas dėl rekomendacijų teikimo valdymo organams taikytinas tiek, kiek tai susiję su rekomendacijų teikimu bendrovės vadovui; kodekso 4.6 punktas dėl visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organų taikytinas tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo bendrovės vadovo.

² Vykdomojo direktoriaus ir direktoriaus konsultanto sąvokos vartojamos tais atvejais, kai bendrovėje sudaromas tik vienas kolegialus organas.

Principai / Rekomendacijos	Taip / Ne Neaktualu	Komentaras
<p>2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.</p>	Neaktualu	Nuostata neaktuali, nes Bendrovėje sudaromas tik kolegialus valdymo organas – valdyba.
<p>2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.</p>	Taip	Bendrovės valdybos pirmininkas ir vadovas nėra tas pats asmuo, valdybos pirmininkas prieš tai nėra buvęs Bendrovės vadovu.
<p>III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka. Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų³ priežiūrą.</p>		
<p>3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.</p>	Taip	Valdybos sudarymo mechanizmas užtikrina objektyvią ir nešališką Bendrovės valdymo organų priežiūrą. Informacija apie kandidatus į valdybos narius, jų veiklą, kvalifikaciją ir išsilavinimą atskleidžiama akcininkams iki rinkimo visuotiniame akcininkų susirinkime, konsoliduotuose šešių mėnesių ir metiniuose pranešimuose. Smulkiesiems akcininkams nėra varžoma teisė ir galimybė turėti savo atstovą kolegialiaame valdymo organe.

³ Atkreiptinas dėmesys, kad tuo atveju, kai visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji, būdama valdymo organas, turėtų užtikrinti ne visų akcininkų interesų atstovavimą, o tik vienasmenio valdymo organo – bendrovės vadovo – priežiūrą. Ši pastaba taikytina taip pat ir 3.1 punkto atžvilgiu.

Principai / Rekomendacijos	Taip / Ne Neaktualu	Komentaras
<p>3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.</p>	Taip	<p>Siūlomų į valdybą kandidatų vardai ir pavardės yra skelbiamos per NASDAQ sistemą iš anksto, likus ne mažiau kaip 21 dienai iki visuotinio akcininkų susirinkimo, kartu su visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektais. Su informacija apie kandidatų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį ir einamas pareigas galima susipažinti Bendrovėje likus ne mažiau kaip 21 dienai iki visuotinio akcininkų susirinkimo. Kandidatai taip pat pristatomi visuotinio akcininkų susirinkimo metu. Bendrovė periodiškai renka informaciją apie Bendrovės valdybos narių išsilavinimą, pareigas bei dalyvavimą kitų įmonių veikloje. Informaciją apie valdybos narius galima rasti Bendrovės konsoliduotuose šešių mėnesių ir metiniuose pranešimuose.</p>
<p>3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.</p>	Taip	<p>Bendrovės konsoliduotuose metiniuose ir šešių mėnesių pranešimuose skelbiama informacija apie kolegialaus organo – valdybos sudėtį bei trumpai supažindinama su jos narių išsilavinimu, kitose įmonėse užimamomis pareigomis, sudarant galimybę akcininkams ir investuotojams įvertinti valdybos narių kompetencijos tinkamumą.</p>
<p>3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialaus organo sudėtis turėtų būti nustatyta atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai vertinama. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse. Bent vienas iš atlyginimo komiteto narių turėtų turėti žinių ir patirties atlyginimų nustatymo politikos srityje.</p>	Ne	<p>Šios rekomendacijos Bendrovė laikosi iš dalies. Bendrovėje nėra valdybos narių kvalifikacijos vertinimo praktikos. Audito komiteto narių kvalifikacija vertina du kartus metuose. Bendrovė mano, jog jos valdybos bei audito komiteto nariai turi įvairiapusių naujausių žinių finansų, ekonomikos, teisės srityse, taip pat pakankamai patirties, kad būtų tinkamai atliekamos kiekvieno iš jų užduotys.</p>
<p>3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.</p>	Ne	<p>Bendrovė tik iš dalies laikosi šios rekomendacijos: nauji valdybos nariai susipažindinami su Bendrovės vidiniais dokumentais, verslo procesais, veiklos rezultatus sąlygojančiais veiksniais. Valdybos narių įgūdžių ir žinių metinis patikrinimas nėra atliekamas.</p>

Principai / Rekomendacijos	Taip / Ne Neaktualu	Komentaras
<p>3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas⁴ nepriklausomų⁵ narių skaičius.</p>	Ne	<p>Nepriklausomų narių ir jų pakankamo skaičiaus kolegialiaame valdymo organe klausimas Bendrovėje nebuvo svarstytas. Pradėjus tai daryti, bus siekiama racionalaus sprendimo, kuris užtikrintų kodekso rekomendacijų laikymąsi ir akcininkų interesus, taip pat bus nustatomi konkretūs nepriklausomumo įvertinimo kriterijai.</p>
<p>3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų; 2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas; 	Ne	Komentaras prie 3.6. punkto.

⁴ Kodekse nenustatytas konkretus kolegialaus organo nepriklausomų narių skaičius. Daugelyje užsienio valstybių kodeksų yra nustatytas tam tikras nepriklausomų narių, kurie turi sudaryti kolegialų organą, skaičius (pvz., ne mažiau kaip 1/3 arba 1/2 kolegialaus organo narių). Tačiau, atsižvelgiant į nepriklausomų narių kategorijos naujumą Lietuvoje, į galimus keblumus parenkant ir išrenkant nepriklausomus narius, kodekse įtvirtinta lankstesnė formulė ir bendrovėms leidžiama pačioms nuspręsti, koks nepriklausomų narių skaičius yra pakankamas. Be abejo, didesnis nepriklausomų narių skaičius kolegialiaame organe yra skatintinas ir bus laikomas tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

⁵ Pažymėtina, kad kai kuriose bendrovėse dėl pernelyg mažo smulkiųjų akcininkų skaičiaus visų kolegialaus organo narių išrinkimą gali lemti stambiausio akcininko ar kelių didžiausių akcininkų balsai. Tačiau net ir pagrindinių bendrovės akcininkų išrinktas kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, jeigu jis atitinka kodekse įtvirtintus nepriklausomumo kriterijus.

Principai / Rekomendacijos	Taip / Ne Neaktualu	Komentaras
<p>3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis);</p> <p>4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį);</p> <p>5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės;</p> <p>6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;</p> <p>7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje;</p> <p>8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;</p> <p>9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.</p>		

Principai / Rekomendacijos	Taip / Ne Neaktualu	Komentaras
<p>3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.</p>	Neaktualu	<p>Bendrovės valdyba konkrečių nepriklausomumo įvertinimo kriterijų dar nėra nustačiusi. Pradėjus tai daryti, valdybai nebus ribojama teisė, iš esmės, nustatyti nepriklausomumo sąvokos turinį. Valdyba galės nuspręsti, kad tam tikras jos narys, nors ir atitinka visus kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su Bendrove susijusių aplinkybių.</p>
<p>3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.</p>	Ne	<p>Bendrovė šios rekomendacijos nesilaiko, nes iki šiol nebuvo taikoma valdybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika.</p>
<p>3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištikus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.</p>	Ne	<p>Bendrovė šios rekomendacijos nesilaiko, nes iki šiol nebuvo taikoma valdybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika. Nustačius konkrečius nepriklausomumo vertinimo kriterijus, Bendrovė skelbs priežastis, kodėl vieną ar kitą narį laiko nepriklausomu, kai organų nariai neatitiks nepriklausomumo vertinimo kriterijų ištikus metus, o nepriklausomų valdybos narių bus prašoma patvirtinti savo nepriklausomumą.</p>
<p>3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų⁶. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.</p>	Ne	<p>Bendrovės valdybos nariams už jų darbą ir dalyvavimą valdyboje iš Bendrovės lėšų nėra atlyginama.</p>

⁶ Pažymėtina, kad šiuo metu nėra iki galo aišku, kokia forma gali būti atlyginamas bendrovės stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos narių darbas šiuose organuose. Akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nustato, kad už veiklą stebėtojų taryboje/valdyboje jos nariams gali būti mokamos tantjemos įstatymo 59 straipsnio nustatyta tvarka, t.y. iš bendrovės pelno. Ši formulė, skirtingai nuo iki 2004 m. sausio 1 d. galiojusio įstatymo redakcijos, nenustato, kad stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos nariams gali būti atlyginama tik mokant tantjemas. Taigi įstatymas lyg ir neužkerta kelio stebėtojų tarybos ir valdybos nariams už darbą mokėti ne tik tantjemomis, bet ir kitais būdais, nors aiškiai tokios galimybės taip pat neįtvirtina.

Principai / Rekomendacijos	Taip / Ne Neaktualu	Komentaras
<p>IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų⁷ priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.</p>		
<p>4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.⁸</p>	Taip	<p>Valdyba visuotiniams akcininkų susirinkimui teikia apžvalgas ir pasiūlymus dėl finansinių ataskaitų rinkinių, metinių pranešimų ir pelno paskirstymo. Visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintos audito komiteto veiklos taisyklės numato, jog audito komitetas teikia rekomendacijas valdybai dėl išorės audito įmonės parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo ir atleidimo bei sutarties nuostatų su audito įmone sąlygų, stebi išorės audito atlikimo procesą, kaip išorės auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų, stebi Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinių rengimo procesą.</p>
<p>4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).</p>	Taip	<p>Bendrovės turimais duomenimis, visi valdybos nariai sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikia Bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę, stengdamiesi išlaikyti savo nepriklausomumą priimant sprendimus.</p>

⁷ Žr. 3 išnašą.

⁸ Žr. 3 išnašą. Jeigu visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji turėtų teikti rekomendacijas bendrovės vienasmeniam valdymo organui – vadovui.

Principai / Rekomendacijos	Taip / Ne Neaktualu	Komentaras
<p>4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje⁹ kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.</p>	Taip	Bendrovės valdybos nariai savo funkcijas atlieka tinkamai: aktyviai dalyvauja valdybos posėdžiuose ir skiria pakankamai laiko savo, kaip kolegialaus organo nario, pareigų vykdymui.
<p>4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.</p>	Taip	Bendrovės kolegialus organas elgiasi sąžiningai ir nešališkai su visais Bendrovės akcininkais. Valdybos darbo reglamentas numato, kad valdyba už Bendrovės bei savo veiklą, vykdamas įstatymų, Bendrovės įstatų ir visuotinių akcininkų susirinkimų jai priskirtas funkcijas, atsiskaito visuotiniam akcininkų susirinkimui ne rečiau kaip kartą į metus arba visuotiniam akcininkų susirinkimui pareikalavus. Konsoliduoti šešių mėnesių ir metiniai pranešimai informuoja akcininkus apie Bendrovės reikalus, strategijas, rizikos valdymą. Eiliniam akcininkų susirinkimui valdyba pateikia auditoriaus patvirtintą metinį Bendrovės pranešimą, kuris įtraukiamas į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę kaip atskiras klausimas. Valdyba pateikia metinių finansinių ataskaitų rinkinius ir pelno paskirstymo projektą visuotiniam akcininkų susirinkimui tvirtinti.
<p>4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdamas įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.</p>	Taip	Valdybos darbo reglamentas ir Bendrovės įstatatai numato, kad valdyba svarsto ir tvirtina sandorius su administracijos nariais, bendrovės darbuotojais, valdybos nariais, akcininkais, kitais suinteresuotais asmenimis arba artimais su jais susijusiais asmenimis. Valdybos sprendimas dėl sandorių su administracijos nariais, bendrovės darbuotojais, valdybos nariais arba artimais su jais susijusiais asmenimis priimamas didesne nei 3/5 (trijų penktųjų) posėdyje dalyvaujančių valdybos narių balsų dauguma, o dėl sandorių su akcininkais arba artimais su jais susijusiais asmenimis – 4/5 (keturių penktųjų) posėdyje dalyvaujančių valdybos narių balsų dauguma.

⁹ Pažymėtina, kad bendrovės gali sugriežtinti minėtą reikalavimą ir nustatyti, kad apie posėdžius prastai lankančią kolegialaus organo narį turi būti informuojami akcininkai (pavyzdžiui, tuo atveju, jeigu tas narys dalyvavo mažiau nei 2/3 ar 3/4 posėdžių). Tokios aktyvaus dalyvavimo kolegialaus organo posėdžiuose užtikrinimo priemonės yra skatintinos ir bus laikomos tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

Principai / Rekomendacijos	Taip / Ne Neaktualu	Komentaras
<p>4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų¹⁰. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais. Naudodamasis minėtų konsultantų ar specialistų paslaugomis informacijai apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus gauti, atlyginimo komitetas turėtų užtikrinti, kad tas konsultantas tuo pačiu metu neteiktų konsultacijų susijusios bendrovės žmogiškųjų išteklių skyriui arba vykdomajam, arba valdymo organų nariams.</p>	Taip	<p>Bendrovės valdyba yra nepriklausoma, priimdama sprendimus, turinčius reikšmės Bendrovės veiklai ir strategijai. Valdybos nariai yra tinkamai aprūpinti visais ištekliais, reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus. Bendrovės darbuotojai suteikia valdybos nariams reikiamą informaciją, kad jie galėtų tinkamai vykdyti savo funkcijas ir spręsti jų kompetencijai priskirtus klausimus.</p>

¹⁰ Tuo atveju, kai visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, rekomendacija dėl jos nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organų taikytina tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo bendrovės vadovo.

Principai / Rekomendacijos	Taip / Ne Neaktualu	Komentaras
<p>4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus¹¹. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetas. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.</p>	Ne	<p>Bendrovėje yra tik Audito komitetas (3 (trys) nariai, iš jų vienas nepriklausomas), atlyginimo ir skyrimo komitetai neformuojami. Audito komiteto narius renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Audito komitetas teikia rekomendacijas Bendrovės valdybai dėl išorės audito įmonės parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo ar atleidimo bei sutarties su audito įmone sąlygų, stebi išorės audito atlikimo procesą, kaip išorės auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų, Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinių rengimo procesą, stebi Bendrovės vidaus kontrolės, rizikos valdymo ir vidaus audito veiksmingumą, tikrina išorės audito proceso veiksmingumą ir Bendrovės administracijos reakciją į rekomendacijas ir pastabas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.</p>
<p>4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekiami susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.</p>	Taip	<p>Nors nuo 2011 m. rugsėjo 7 d. 2 (du) Audito komiteto nariai yra ir Bendrovės valdybos nariai, tačiau Audito komitetas veikia nepriklausomai ir principingai bei teikia rekomendacijas Bendrovės valdybai dėl išorės audito įmonės parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo ar atleidimo bei sutarties su audito įmone sąlygų. Valdyba, atsižvelgdama į rekomendacijas, teikia pasiūlymus visuotiniam akcininkų susirinkimui. Audito komiteto rekomendacijos nėra privalomos Bendrovės valdybai, galutinį sprendimą priima valdyba.</p>

¹¹ Lietuvos Respublikos audito įstatymas (Žin., 2008, Nr. 82-3233) nustato, kad viešojo intereso įmonės (įskaitant, bet neapsiribojant, akcinėse bendrovėse, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama Lietuvos Respublikos ir (arba) bet kurios kitos valstybės narės reguliuojamoje rinkoje), privalo sudaryti Audito komitetą.

Principai / Rekomendacijos	Taip / Ne Neaktualu	Komentaras
<p>4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų. Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininku ir nariais, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete turi būti atnaujinama ir kad neturi būti pernelyg pasitikima tam tikrais asmenimis.</p>	Ne	<p>Audito komitetą renka visuotinis akcininkų susirinkimas, o ne valdyba. Audito komitetas susideda iš 3 (trijų) narių, iš kurių vienas yra nepriklausomas.</p>
<p>4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad priėti tokios išvados.</p>	Ne	<p>Audito komiteto įgaliojimai numatyti Audito komiteto vidaus tvarkos taisyklėse, kurias patvirtino visuotinis akcininkų susirinkimas. Audito komiteto vidaus tvarkos taisyklės numato, kad komitetas ne mažiau kaip du kartus per metus apie savo veiklą informuoja visuotinį akcininkų susirinkimą, pateikdamas savo parengtas rašytines ataskaitas. Jeigu visuotinis akcininkų susirinkimas šaukiamas tik kartą metuose, pareiga informuoti apie savo veiklą antrą kartą metuose audito komitetui netaikoma. Bendrovė savo konsoliduotuose metiniuose ir šešių mėnesių pranešimuose pateikia informaciją apie audito komiteto funkcijas, sudėtį, bei informaciją apie pačius audito komiteto narius.</p>
<p>4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.</p>	Taip	<p>Audito komiteto vidaus tvarkos taisyklės numato komiteto narių teisę į savo posėdžius kviešti Bendrovės vadovą, vyriausiąjį finansininką, darbuotojus atsakingus už finansus, apskaitą ir biudžeto klausimus, išorės auditorius.</p>

Principai / Rekomendacijos	Taip / Ne Neaktualu	Komentaras
<p>4.12. Skyrimo komitetas.</p> <p>4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <ul style="list-style-type: none"> • parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; • reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; • reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; • reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui; • peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. <p>4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje nėra skyrimo ar kitaip pavadinto, tačiau atliekančio šiam komitetui priskirtas funkcijas, komiteto.</p>

Principai / Rekomendacijos	Taip / Ne Neaktualu	Komentaras
<p>4.13. Atlyginimų komitetas.</p> <p>4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <ul style="list-style-type: none"> • teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais; • teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlygį, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių; • turėtų užtikrinti, kad individualus atlyginimas vykdomajam direktoriui ir valdymo organo nariui būtų proporcingas kitų bendrovės vykdomųjų direktorių arba valdymo organų narių ir kitų bendrovės darbuotojų atlyginimui; • reguliariai peržiūrėti vykdomųjų direktorių ar valdymo organų narių atlyginimų nustatymo politiką (taip pat ir akcijomis pagrįsto atlyginimo politiką) bei jos įgyvendinimą; • teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų; • padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo); 	Ne	Bendrovėje atlyginimų komitetas ar kitoks komitetas, kuris būtų įpareigotas atlikti atlyginimų komitetui paskirtas atlikti funkcijas, nėra sudaromas.

Principai / Rekomendacijos	Taip / Ne Neaktualu	Komentaras
<ul style="list-style-type: none"> teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai. <p>4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų:</p> <ul style="list-style-type: none"> apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus; išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui; pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes. <p>4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.</p> <p>4.13.4. Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>		
<p>4.14. Audito komitetas.</p> <p>4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <ul style="list-style-type: none"> stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo kriterijus); 	Ne	<p>Audito komitetas šios rekomendacijos laikėsi tik iš dalies. Jis vykdo jo vidaus tvarkos taisyklėse numatytas funkcijas: teikia rekomendacijas Bendrovės valdybai dėl išorės audito įmonės parinkimo bei sutarties su audito įmone sąlygų, stebi išorės audito atlikimo procesą, kaip išorės auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų, stebi Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinių rengimo procesą, stebi Bendrovės vidaus kontrolės, rizikos valdymo ir vidaus audito veiksmingumą, tikrina išorės audito proceso veiksmingumą ir</p>

Principai / Rekomendacijos	Taip / Ne Neaktualu	Komentaras
<ul style="list-style-type: none"> • mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija; • užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus; • teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų iširti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų; • stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą; • tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei. 		<p>Bendrovės administracijos reakciją į rekomendacijas ir pastabas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei. Audito komitetui pakvietus, jo posėdžiuose dalyvauja audito įmonės atstovas, Bendrovės vadovas ir finansų direktorius. Informacija apie audito komiteto narius ir jų funkcijas pateikiama konsoliduotuose šešių mėnesių ir metiniuose pranešimuose, audito komiteto ataskaitose visuotiniame akcininkų susirinkime. Audito komiteto nariams paprašius, Bendrovė pateikia komiteto funkcijų atlikimui reikalingus dokumentus bei ataskaitas. Bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, tačiau audito komitetas rekomendavo šią funkciją įdiegti, kai tik atsiras galimybė. Neesant šios funkcijos audito komitetas negali įgyvendinti visų, šiame principu numatytų, rekomendacijų.</p>

Principai / Rekomendacijos	Taip / Ne Neaktualu	Komentaras
<p>4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.</p>		
<p>4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.</p>		
<p>4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti.</p>		
<p>4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus.</p>		
<p>4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksmams.</p>		
<p>4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.</p>		

Principai / Rekomendacijos	Taip / Ne Neaktualu	Komentaras
<p>4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.</p>	Ne	<p>Bendrovės valdyba neturi savo veiklos įvertinimo praktikos. Dalis informacijos apie valdybos vidinę organizaciją ir veiklos procedūras pateikiami konsoliduotuose metiniuose ir šešių mėnesių pranešimuose.</p>

V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka

Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.

<p>5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiam principui sąvoka kolegialūs organai apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.</p>	Taip	<p>Valdybai vadovauja pirmininkas. Posėdžiams pirmininkauja valdybos pirmininkas arba kitas valdybos narys, išrinktas pirmininkauti konkrečiam posėdžiui. Valdybos darbo reglamentas numato, jog valdybos pirmininkas turi pareigą, savo iniciatyva ar bet kurio iš valdybos narių siūlymu, šaukti valdybos posėdžius, sudaryti jų darbotvarkes, rengti valdybos sprendimų projektus ir kitus susijusius dokumentus ar paskirti kitus asmenis jiems parengti. Valdybos pirmininkas privalo į kiekvieną valdybos posėdį kviešti Bendrovės vadovą ir sudaryti jam galimybę susipažinti su darbotvarkės klausimais. Pirmininkas turi teisę reikalauti, kad Bendrovės vadovas pateiktų visą informaciją apie Bendrovės ūkinę ir finansinę veiklą, būtiną valdybos darbo organizavimui ir sprendimų priėmimui.</p>
--	------	---

Principai / Rekomendacijos	Taip / Ne Neaktualu	Komentaras
<p>5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, koku periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.¹²</p>	Taip	Valdybos darbo reglamentas numato, kad valdybos posėdžiai rengiami ne rečiau kaip vieną kartą į ketvirtį. Posėdžiai organizuojami kai iškyla poreikis, 2011 m. įvyko 11 valdybos posėdžių.
<p>5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.</p>	Taip	Valdybos darbo reglamentas numato, kad valdybos pirmininkas išsiunčia pranešimą apie šaukiamą valdybos posėdį kiekvienam valdybos nariui ne vėliau kaip prieš 3 darbo dienas iki valdybos posėdžio. Pranešime apie valdybos posėdį nurodoma posėdžio data, laikas, vieta ir siūlomi darbotvarkės klausimai. Kiekvienas valdybos narys ir Bendrovės vadovas gali siūlyti papildomus posėdžio darbotvarkės klausimus, kuriuos pirmininkas privalo įtraukti į darbotvarkę, jei jis gavo rašytinį pasiūlymą dėl papildomų klausimų ne vėliau kaip prieš 3 dienas iki valdybos posėdžio. Galutinę darbotvarkę ir medžiagą valdybos posėdžiams, kurioje detalai apibūdinami valdybos posėdyje svarstyti klausimai ir sprendimų projektai, valdybos pirmininkas išsiunčia valdybos nariams ne vėliau kaip prieš 2 dienas iki valdybos posėdžio. Valdybos nariai gali nuspręsti posėdyje svarstyti ir balsuoti tais klausimais, kurie neįtraukti į darbotvarkę, ar priimti sprendimus, kurių projektai valdybos nariams nebuvo tinkamai pateikti, jei valdybos posėdyje dalyvauja visi valdybos nariai ir kiekvienas iš jų su tuo sutinka.
<p>5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti spręsdami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.</p>	Ne	Bendrovė negali įgyvendinti šios rekomendacijos, kadangi joje sudaromas tik vienas kolegialus organas – valdyba.

¹² Rekomendacijoje įtvirtintas bendrovės kolegialių organų posėdžių periodiškumas taikytinas tais atvejais, kai bendrovėje sudaromi abu papildomi kolegialūs organai – stebėtojų taryba ir valdyba. Kai bendrovėje sudaromas tik vienas papildomas kolegialus organas, jo posėdžių periodiškumas gali būti toks, koks nustatytas stebėtojų tarybai, t.y. bent kartą per metų ketvirtį.

Principai / Rekomendacijos	Taip / Ne Neaktualu	Komentaras
<p>VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.</p>		
6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro paprastosios vardinės akcijos, kurios visiems Bendrovės akcijų savininkams suteikia vienodas teises.
6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	Bendrovė viešai informuoja investuotojus apie naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamas teises savo internetinėje svetainėje.
6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą ¹³ . Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.	Ne	Bendrovės įstatai numato, jog sprendimus dėl Bendrovės, jos viso turto ar esminės turto dalies sujungimo, konsolidavimo, įgijimo, pardavimo, nuomos ar kitokio disponavimo ar disponavimo netekimo priima valdyba.
6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime.	Taip	Informacija apie numatomus visuotinius akcininkų susirinkimus yra skelbiama per NASDAQ informacinę sistemą ir Bendrovės internetinėje svetainėje. Susirinkimai šaukiami tokioje vietoje, kad visiems akcininkams būtų sudarytos sąlygos juose dalyvauti. Su susirinkimo medžiaga galima susipažinti likus ne mažiau kaip 21 dienai iki visuotinio akcininkų susirinkimo Bendrovės internetinėje svetainėje ir pačioje Bendrovėje, yra nurodytas telefonas pasiteirauti.

¹³ Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) neapibrėžia visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai sprendimų dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos, įkeitimo, įsigijimo ir pan. priėmimo. Tačiau svarbūs, esminiai bendrovės veiklai sandoriai turėtų būti apsvarstomi visuotiniame akcininkų susirinkime ir gauti jo pritarimą. To nedraudžia ir Akcinių bendrovių įstatymas. Tačiau siekiant neapsunkinti bendrovės veiklos ir išvengti nepagrįstai dažno sandorių svarstymo susirinkime, bendrovės gali pačios nusistatyti svarbių sandorių kriterijus, pagal kuriuos būtų atrenkami sandoriai, reikalingi susirinkimo pritarimo. Nustatydamos svarbių sandorių kriterijus, bendrovės gali vadovautis Akcinių bendrovių įstatymo 34 straipsnio 4 dalies 3, 4, 5 ir 6 punktuose nustatytais kriterijais arba nukrypti nuo jų, atsižvelgdamos į savo veiklos specifiką ir siekį užtikrinti nepertraukiamą ir efektyvią bendrovės veiklą.

Principai / Rekomendacijos	Taip / Ne Neaktualu	Komentaras
<p>6.5. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.</p>	Taip	<p>Užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija užtikrinama Bendrovės internetiniame tinklalapyje ir per NASDAQ informacinę sistemą lietuvių ir anglų kalbomis iš anksto paskelbiant visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę ir susirinkimo sprendimų projektus, o po visuotinio akcininkų susirinkimo tokiu pačiu būdu paskelbiant priimtus sprendimus bei balsavimo rezultatus.</p>
<p>6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.</p>	Taip	<p>Bendrovės akcininkai gali įgyvendinti teisę dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per atstovą, jeigu asmuo turi tinkamą įgaliojimą arba su juo sudaryta balsavimo teisės perleidimo sutartis. Bendrovė taip pat sudaro sąlygas akcininkams balsuoti iš anksto užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.</p>
<p>6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsienyje gyvenantiems akcininkams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.</p>	Ne	<p>Bendrovėje iki šiol nebuvo poreikio įgyvendinti šią rekomendaciją, Bendrovės akcininkai užsieniečiai įgyvendina savo teises, atsiųsdami į akcininkų susirinkimą atstovą arba balsuodami iš anksto balsavimo biuleteniu.</p>

Principai / Rekomendacijos	Taip / Ne Neaktualu	Komentaras
VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas		
Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.		
7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.	Taip	Bendrovės valdybos nariai elgiasi pagal šias rekomendacijas, Bendrovei nėra žinomi atvejai, kai asmeniniai valdybos narių interesai prieštaravo Bendrovės interesams. Bendrovės valdybos darbo reglamentas nurodo, jog valdybos nario pareiga vengti interesų konflikto situacijų tarp jo asmeninių interesų ir Bendrovės interesų, informuoti valdybą apie tokių situacijų atsiradimą ir apie visus sandorius, jo sudarytus su Bendrove. Reglamentas įpareigoja valdybos narius nepainioti nuosavo turto su Bendrovės turtu ir nenaudoti informacijos, gautos vykdant valdybos nario funkcijas, savo asmeninei naudai ar trečiųjų asmenų naudai kitaip, nei leidžia visuotinis akcininkų susirinkimas ir valdyba, o taip pat teisės aktų nustatyta tvarka ir terminais pateikti informaciją apie savo ir glaudžiai susijusių asmenų sudarytus sandorius dėl Bendrovės vertybinių popierių.
7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali paimti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.	Taip	Bendrovės valdybos nariai elgiasi pagal šias rekomendacijas, Bendrovei nėra žinomi atvejai, kai asmeniniai valdybos narių interesai prieštaravo Bendrovės interesams. Bendrovės valdybos darbo reglamentas nurodo, jog valdybos nario pareiga vengti interesų konflikto situacijų tarp jo asmeninių interesų ir Bendrovės interesų, informuoti valdybą apie tokių situacijų atsiradimą ir apie visus sandorius, jo sudarytus su Bendrove. Reglamentas įpareigoja valdybos narius nepainioti nuosavo turto su Bendrovės turtu ir nenaudoti informacijos, gautos vykdant valdybos nario funkcijas, savo asmeninei naudai ar trečiųjų asmenų naudai kitaip, nei leidžia visuotinis akcininkų susirinkimas ir valdyba, o taip pat teisės aktų nustatyta tvarka ir terminais pateikti informaciją apie savo ir glaudžiai susijusių asmenų sudarytus sandorius dėl Bendrovės vertybinių popierių.
7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.	Taip	
7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.	Taip	Valdybos darbo reglamentas numato, jog valdybos narys neturi teisės balsuoti, kai valdybos posėdyje sprendžiamas su jo veikla valdyboje susijęs ar jo atsakomybės klausimas.

Principai / Rekomendacijos	Taip / Ne Neaktualu	Komentaras
<p>VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.</p>		
<p>8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita), kuri turėtų būti aiški ir lengvai suprantama. Ši atlyginimų ataskaita turėtų būti paskelbta ne tik kaip bendrovės metinio pranešimo dalis, bet turėtų būti skelbiama ir bendrovės interneto tinklalapyje.</p>	Ne	<p>Bendrovė atlyginimų ataskaitos neruošia. Trumpa informacija apie išmokas valdybos nariams, Bendrovės vadovui ir finansų direktoriui skelbiama konsoliduotuose šešių mėnesių ir metiniuose pranešimuose, su kuriais galima susipažinti ir Bendrovės interneto svetainėje.</p>
<p>8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiems bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.</p>	Ne	Komentaras prie 8.1. punkto.
<p>8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija:</p> <ul style="list-style-type: none"> • direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; • pakankama informacija apie veiklos rezultatų vertinimo kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis; • paaiškinimas, kuo pasirinkti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgalaikiams bendrovės interesams; • metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas; • pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpius; • pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; • pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; • pakankamai išsami informacija apie iškeitinių išmokų politiką; • pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte; • pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte; 	Ne	Komentaras prie 8.1. punkto.

Principai / Rekomendacijos	Taip / Ne Neaktualu	Komentaras
<ul style="list-style-type: none"> • pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusios bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį. • direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas; • atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos. 		
<p>8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.</p>	Ne	Komentaras prie 8.1. punkto.
<p>8.5. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.5.1–8.5.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu.</p>	Ne	Komentaras prie 8.1. punkto.
<p>8.5.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija:</p> <ul style="list-style-type: none"> • bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime; • atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; • atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; • jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; <p>kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais;</p>		

Principai / Rekomendacijos	Taip / Ne Neaktualu	Komentaras
<ul style="list-style-type: none"> • bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. <p>8.5.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:</p> <ul style="list-style-type: none"> • praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos; • akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje; • finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kainą, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos; • visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais. <p>8.5.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija:</p> <ul style="list-style-type: none"> • kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais; • kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais. <p>8.5.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.</p>		
<p>8.6. Kai atlyginimų nustatymo politikoje numatomos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys, bendrovės turėtų nustatyti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies dydžio ribas. Nekintama atlyginimo dalis turėtų būti pakankama, kad bendrovė galėtų nemokėti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies tuo atveju, kai veiklos rezultatų vertinimo kriterijai netenkinami.</p>	Neaktualu	Bendrovėje nėra direktorių atlyginimo nustatymo politikos, kurioje būtų numatomos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys.

Principai / Rekomendacijos	Taip / Ne Neaktualu	Komentaras
8.7. Kintamų sudedamųjų atlyginimo dalių skyrimas turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.	Neaktualu	Komentaras prie 8.6. punkto.
8.8. Kai yra skiriama kintama sudedamoji atlyginimo dalis, didžiosios šios kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimas turėtų būti atidėtas tam tikram protingumo kriterijus atitinkančiam laikotarpiui. Kintamos sudedamosios atlyginimo dalies, kurios mokėjimas atidedamas, dydis turėtų būti nustatytas pagal santykinę kintamos sudedamosios atlyginimo dalies vertę, lyginat ją su nekintama atlyginimo dalimi.	Neaktualu	Komentaras prie 8.6. punkto.
8.9. Į susitarimus su vykdomaisiais direktoriais arba valdymo organų nariais turėtų būti įtraukta nuostata, leidžianti bendrovei susigrąžinti kintamą sudedamąją atlyginimo dalį, kuri buvo išmokėta remiantis duomenimis, kurie vėliau pasirodė akivaizdžiai neteisingi.	Neaktualu	Komentaras prie 8.6. punkto.
8.10. Išeitinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų nekintamos atlyginimo dalies arba jos ekvivalento suma.	Neaktualu	Bendrovės mokamų iššeitinių išmokų dydį numato galiojantys darbo įstatymai.
8.11. Išeitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.	Taip	Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovėje nebuvo situacijų kuomet būtų mokamos iššeitinės išmokos darbo sutartį nutraukiant dėl blogų darbo rezultatų. Situacijas, kurioms esant mokamos iššeitinės išmokos, numato galiojantys darbo įstatymai.
8.12. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.	Ne	Komentaras prie 8.1. ir 8.6 punktų.
8.13. Tuo atveju, kai atlyginimas yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo.	Neaktualu	Bendrovėje nėra atlyginimo politikos pagrįstos akcijų skyrimu.

Principai / Rekomendacijos	Taip / Ne Neaktualu	Komentaras
8.14. Akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, neturėtų būti naudojamosi mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Teisės į akcijas suteikimas ir teisė pasinaudoti akcijų pasirinkimo sandoriais arba kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.	Neaktualu	Bendrovėje nėra atlyginimo politikos pagrįstos akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais. Iki 2011 m. rugpjūčio 19 d. Bendrovėje galiojo 2009 m. visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintas Tariamų akcijų Opciono planas. 2011 m. rugpjūčio 19 d. užbaigus bendrovės akcijų pardavimo sandorį, buvo išmokėtos piniginės premijos Bendrovės ir jos dukterinių įmonių aukščiausiosios ir vidurinėsios grandies vadovams.
8.15. Po teisių suteikimo direktoriai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu. Akcijų, kurias reikia išlaikyti, skaičius turi būti nustatytas, pavyzdžiui, dviguba bendro metinio atlyginimo (nekintamoji plus kintamoji dalis) vertė.	Neaktualu	Komentaras prie 8.13 ir 8.14 punktų.
8.16. Į direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimą neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo sandoriai.	Taip	Komentaras prie 8.14 punkto.
8.17. Akcininkai, visų pirma instituciniai akcininkai, turėtų būti skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose ir balsuoti direktorių atlyginimų nustatymo klausimais.	Taip	Akcininkai skatinami dalyvauti visuose bendrovės visuotiniuose akcininkų susirinkimuose juos informuojant apie įvyksiančius akcininkų susirinkimus, raginant juos balsuoti bendruoju balsavimo biuleteniui iš anksto.
8.18. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.	Ne	Komentaras prie 8.1. ir 8.14. punktų. Bendrovėje galiojantis Tariamų Akcijų Opciono Planas buvo patvirtintas visuotiniame akcininkų susirinkime.
8.19. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.	Neaktualu	Komentaras prie 8.1. ir 8.14. punktų.

Principai / Rekomendacijos	Taip / Ne Neaktualu	Komentaras
<p>8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemas, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. <p>Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.</p>		
<p>8.21. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.</p>		
<p>8.22. 8.19 ir 8.20 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemeje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>		

Principai / Rekomendacijos	Taip / Ne Neaktualu	Komentaras
<p>8.23. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.19 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemos išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.</p>		

IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme

Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka interesų turėtojai apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.

9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.

Taip

Bendrovės valdymo sistema užtikrina, kad interesų turėtojų teisės nebūtų pažeidžiamos. Darbuotojų teises gina darbo įstatymai, Bendrovės kolektyvinė sutartis. Svarbiais Bendrovės gyvenimo klausimais vykdomos konsultacijos su darbuotojų atstovais (profesinėmis sąjungomis). Tiekėjai, klientai ir kreditoriai yra su Bendrove pasirašę sutartis, kurių tinkamas įgyvendinimas yra vienas iš Bendrovės prioritetų. Visa esminė ir papildoma informacija apie Bendrovės įvykius skelbiama viešai bei pateikiama to paprašiusiems interesų grupių atstovams.

9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.

9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.

X principas: Informacijos atskleidimas

Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai.

Principai / Rekomendacijos	Taip / Ne Neaktualu	Komentaras
<p>10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie:</p> <ul style="list-style-type: none"> • bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; • bendrovės tikslus; • asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; • bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; • galimus numatyti esminius rizikos veiksnius; • bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; • pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; • bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. <p>Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu.</p> <p>10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.</p> <p>10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principu.</p>	Taip	<p>2011 m. rugpjūčio 19 d. užbaigus Bendrovės akcijų pardavimo sandorį, rekomendacijoje nurodyta informacija, atsižvelgus į Bendrovėje vykstančius struktūrinius pakeitimus ar darbo reorganizavimą, yra skelbima Bendrovės internetiniame puslapyje, per NASDAQ informacinę sistemą, pranešimuose žiniasklaidai.</p>
<p>10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniam kapitalu programoms ir pan.</p>		
<p>10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.</p>	Taip	<p>Bendrovė informaciją pateikia per NASDAQ informacijos atskleidimo sistemą lietuvių ir anglų kalbomis. NASDAQ gautą informaciją paskelbia savo interneto tinklapyje ir prekybos sistemoje, tokiu būdu užtikrinant vienalaikį informacijos pateikimą visiems. Bendrovė informacijos, galinčios turėti įtakos jos išleistų vertybinių popierių kainai, neatskleidžia komentaruose, interviu ar kitais būdais tol, kol informacija viešai paskelbiama per informacinę sistemą.</p>

Principai / Rekomendacijos	Taip / Ne Neaktualu	Komentaras
<p>10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų, o teisės aktų nustatytais atvejais neatlygintą priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.</p>	Taip	Bendrovė užtikrina nešališką, savalaikį ir neatlygintą priėjimą prie informacijos, skelbdama ją lietuvių ir anglų kalbomis per NASDAQ informacinę sistemą bei savo interneto tinklalapyje.
<p>10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, finansinių ataskaitų rinkinį bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.</p>	Taip	Bendrovė dalinai laikosi šios rekomendacijos savo interneto tinklalapyje skelbdama rekomendacijoje išvardintą informaciją.
<p>XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.</p>		
<p>11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.</p>	Ne	Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinių auditas neatliekamas. Metinių finansinių ataskaitų rinkinių auditą atliekančios audito įmonės Bendrovei pateikia dokumentą patvirtinantį jų nepriklausomumą.
<p>11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.</p>	Taip	Audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo Bendrovės valdyba.
<p>11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.</p>	Taip	Audito įmonė iki rinkimų pateikia Bendrovei pažymą apie iš jos gautas pajamas iš audito ir kitų paslaugų teikimo. Pažymoje esančią informaciją valdyba pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui, kuris renka audito įmonę.