

SANITAS GROUP

AKCINĖ BENDROVĖ „SANITAS“

**NEAUDITUOTŲ TARPINIŲ SUTRUMPINTŲ
KONSOLIDUOTŲJŲ IR ATSKIRŲ 2012 M.
GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIAI,**

PARENGTI PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS, PRIIMTUS TAIKYTI
EUROPOS SĄJUNGOJE



Turinys

Atsakingų asmenų patvirtinimas	3
NEAUDITUOTŲ TARPINIŲ SUTRUMPINTŲ KONSOLIDUOTŲJŲ IR ATSKIRŲ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIAI	4
Pagrindinė informacija	5
Bendrųjų pajamų ataskaitos	6
Balansai.....	8
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos	10
Pinigų srautų ataskaitos.....	11
Aiškinamasis raštas	13
1. Bendroji informacija	13
2. Apskaitos principai.....	15
3. Informacija apie segmentus.....	15
4. Administracinės sąnaudos.....	18
5. Finansinė veikla, grynąja verte	18
6. Pelno mokestis	18
7. Ilgalaikis materialusis turtas.....	18
8. Ilgalaikis nematerialusis turtas.....	19
9. Paskolos.....	19
10. Susijusių šalių sandoriai	19

Akcinė bendrovė „SANITAS“
NEAUDITUOTŲ TARPINIŲ SUTRUMPINTŲ KONSOLIDUOTŲJŲ IR
ATSKIRŲ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIAI

Atsakingų asmenų patvirtinimas

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu bei Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, aš, akcinės bendrovės „SANITAS“ (toliau – SANITAS) generalinis direktorius Saulius Mečislovas Žemaitis, patvirtinu, kad mano žiniomis, pridėti neaudituoti tarpinių sutrumpintų konsoliduotųjų ir atskirų 2012 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkiniai, parengti pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, atitinka tikrovę bei teisingai parodo SANITO grupės ir akcinės bendrovės „SANITAS“ turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius.

Generalinis direktorius



Saulius Mečislovas Žemaitis

NEAUDITUOTŲ TARPINIŲ SUTRUMPINTŲ KONSOLIDUOTŲJŲ IR
ATSKIRŲ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. 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)

Buveinės adresas ir įmonės kodas

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

Bankai

Bank Millennium S.A.
Bank PEKAO S.A.
Bank Zachodni WBK S.A.
CITI Bank Handlowy 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 „Swedbank“
Tatra banka a.s.
AS „UniCredit Bank“ Lietuvos skyrius
Unikredit Bank sp. z o.o.
Unikredit Bulbank
Wniesztorgbank, OAO

Finansinių ataskaitų rinkinius vadovybė pasirašė ir patvirtino 2013 m. vasario 28 d.

p. Saulius Mečislovas Žemaitis
Generalinis direktorius



Akcinė bendrovė „SANITAS“

NEAUDITUOTŲ TARPINIŲ SUTRUMPINTŲ KONSOLIDUOTŲJŲ IR ATSKIRŲ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIAI

Visos sumos tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip

Bendrujų pajamų ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Pardavimų pajamos	3	336.471	333.433	20.337	20.464
Pardavimų savikaina		(122.540)	(121.302)	(11.745)	(11.661)
Bendrasis pelnas		213.931	212.131	8.592	8.803
Kitos pajamos		5.014	2.141	804	3.069
Pardavimų ir paskirstymo sąnaudos		(108.927)	(89.646)	(4.321)	(3.958)
Registravimo sąnaudos		(7.612)	(12.741)	(758)	(1.146)
Tyrimų ir plėtros sąnaudos		(745)	(1.996)	(18)	(116)
Administracinės sąnaudos	4	(38.539)	(84.985)	(4.919)	(34.051)
Kitos sąnaudos		(6.284)	(1.517)	(221)	(11)
Pelnas, gautas perleidus turtą įnašu į asocijuotą įmonę		-	332.882	-	-
Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai)		56.838	356.269	(841)	(27.410)
Finansinės pajamos	5	1.493	124	526	39.480
Finansinės sąnaudos	5	(28.543)	(33.622)	(10.670)	(6.951)
Asocijuotos įmonės pajamų dalis		1.700	-	-	-
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		31.488	322.771	(10.985)	5.119
Pelno mokesčio nauda (sąnaudos)	6	(10.790)	(8.351)	(4.236)	1.558
Grynasis pelnas (nuostoliai)		20.698	314.420	(15.221)	6.677

Užsienio valiutos perskaičiavimo pokytis		17.068	(22.606)	-	-
Pinigų srautų apsidraudimo sandoriai		-	4.391	-	-
Pelno mokesčio (sąnaudos), susijusios su kitomis bendrosiomis pajamomis		-	(834)	-	-
Emo-Farm Sp. z. o.o. įsigijimo įtaka		8.305	-	-	-
Kitos bendrosios pajamos, atskaičius mokesčius		25.373	(19.049)	-	-
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		46.071	295.371	(15.221)	6.677
Pagrindinė ir sumažinta pelno dalis vienai akcijai (litais)		0,67	10,11	-	-

Tęsinys kitame puslapyje

Bendrujų pajamų ataskaitos (tęsinys)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2012 m. spalio – gruodis	2011 m. spalio – gruodis	2012 m. spalio – gruodis	2011 m. spalio – gruodis
Pardavimų pajamos	3	90.252	83.334	5.701	5.477
Pardavimų savikaina		(34.769)	(27.892)	(3.299)	(2.908)
Bendrasis pelnas		55.483	55.442	2.402	2.569
Kitos pajamos		1.629	705	180	(20)
Pardavimų ir paskirstymo sąnaudos		(33.121)	(21.683)	(776)	(873)
Registravimo sąnaudos		(1.689)	(1.974)	(102)	(238)
Tyrimų ir plėtros sąnaudos		(291)	(371)	-	(28)
Administracinės sąnaudos	4	(7.954)	(15.198)	(1.618)	10.905
Kitos sąnaudos		(3.225)	(485)	(103)	(9)
Pelnas, gautas perleidus turtą įnašu į asocijuotą įmonę		-	332.882	-	-
Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai)		10.832	349.318	(17)	12.306
Finansinės pajamos	5	261	114	(144)	-
Finansinės sąnaudos	5	(7.457)	(7.622)	(2.440)	(3.328)
Asocijuotos įmonės pajamų dalis		(6.703)	-	-	-
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		(3.067)	341.810	(2.601)	8.978
Pelno mokesčio nauda (sąnaudos)	6	(4.416)	(3.017)	(5.507)	780
Grynasis pelnas (nuostoliai)		(7.483)	338.793	(8.108)	9.758

Užsienio valiutos perskaičiavimo pokytis		4.413	15.857	-	-
Emo-Farm Sp. z. o.o. įsigijimo įtaka		8.305	-	-	-
Kitos bendrosios pajamos, atskaičius mokesčius		12.718	15.857	-	-
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		5.235	354.650	(8.108)	9.758
Pagrindinė ir sumažinta pelno dalis vienai akcijai (litais)		(0,24)	10,89		

13 – 20 p. pateiktos pastabos yra neatsiejama šių finansinių ataskaitų rinkinių dalis

Balansai

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis materialusis turtas	7	208.598	184.912	54.665	58.127
Ilgalaikis nematerialusis turtas	8	139.616	130.693	987	1.493
Investicijos į dukterines įmones		-	-	308.068	308.068
Investicija į asocijuotą įmonę		488.805	487.105	-	-
Kitas ilgalaikis finansinis turtas		4	11	3	4
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		15.647	16.534	20	4.271
Ilgalaikio turto iš viso		852.670	819.255	363.743	371.963
Trumpalaikis turtas					
Atsargos		58.140	42.096	4.331	5.170
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		-	4.364	-	-
Iš pirkėjų gautinos sumos		58.347	67.627	4.462	6.762
Kitos gautinos sumos		6.266	2.657	1	20.002
Išankstiniai apmokėjimai ir būsimų laikotarpių sąnaudos		2.245	1.638	148	161
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		47.341	24.310	3.031	1.964
Trumpalaikio turto iš viso		172.339	142.692	11.973	34.059
Turto iš viso		1.025.009	961.947	375.716	406.022

Tęsinys kitame puslapyje

Balansai (tęsinys)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavybė					
Įstatinis kapitalas		31.106	31.106	31.106	31.106
Akcijų priedai		248.086	248.086	248.086	248.086
Įstatymų numatyti rezervai		3.111	3.111	3.111	3.111
Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas		(8.908)	(25.976)	-	-
Nepaskirstytasis pelnas		446.499	417.496	9.340	24.561
Nuosavybės iš viso		719.894	673.823	291.643	306.864
Po vienerių metų mokėtini įsipareigojimai					
Ilgalaikės paskolos	9	-	35.831	-	35.831
Finansinės nuomos įsipareigojimai		407	1.256	-	45
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai		10.793	10.837	231	245
Atidėtosios pajamos iš subsidijų		12.612	13.450	12.612	13.450
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas		4.198	3.707	-	-
Po vienerių metų mokėtinų įsipareigojimų iš viso		28.010	65.081	12.843	49.571
Per vienerius metus mokėtini įsipareigojimai					
Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis		900	1.085	-	30
Trumpalaikės paskolos	9	204.612	184.380	67.764	44.295
Prekybos skolos		26.328	17.060	1.679	1.668
Gauti išankstiniai apmokėjimai		167	185	-	2
Mokėtinas pelno mokestis		1.000	-	-	-
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		40.807	19.270	1.787	3.074
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas		372	400	-	-
Atidėjiniai		2.919	663	-	518
Per vienerius metus mokėtini įsipareigojimai		277.105	223.043	71.230	49.587
Nuosavybės ir įsipareigojimų iš viso		1.025.009	961.947	375.716	406.022

13 – 20 p. pateiktos pastabos yra neatsiejama šių finansinių ataskaitų rinkinių dalis.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

							Grupė
	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Įstatymų numatyti rezervai	Tikrosios vertės rezervas	Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	31.106	248.086	3.111	(3.557)	(3.370)	103.076	378.452
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	3.557	(22.606)	-	(19.049)
Grynieji periodo (nuostoliai)	-	-	-	-	-	314.420	314.420
Pajamų per periodą 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
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	17.068	-	17.068
Emo-Farm Sp. z. o.o. įsigijimo įtaka	-	-	-	-	-	8.305	8.305
Grynasis periodo pelnas	-	-	-	-	-	20.698	20.698
Pajamų per periodą iš viso	-	-	-	-	17.068	29.003	46.071
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	31.106	248.086	3.111	-	(8.908)	446.499	719.894

						Bendrovė
	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Įstatymų numatyti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas		Iš viso
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	31.106	248.086	3.111	17.884		300.187
Grynieji periodo (nuostoliai)	-	-	-	6.677		6.677
(Sąnaudų) per periodą iš viso	-	-	-	6.677		6.677
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	31.106	248.086	3.111	24.561		306.864
Grynieji periodo (nuostoliai)	-	-	-	(15.221)		(15.221)
Pajamų per periodą iš viso	-	-	-	(15.221)		(15.221)
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	31.106	248.086	3.111	9.340		291.643

13 – 20 p. pateiktos pastabos yra neatsiejama šių finansinių ataskaitų rinkinių dalis.

Pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Pinigų srautai iš (į) pagrindinės veiklos				
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	31.488	322.771	(10.985)	5.119
Nepiniginių straipsnių koregavimas:				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	19.948	25.430	3.086	3.461
Ilgalaikio turto pardavimo (pelnas) ir nurašymo nuostoliai	449	(60)	379	(41)
Pelnas, gautas perleidus turtą įnašu į asocijuotą įmonę	-	(332.882)	-	-
Asocijuotos įmonės pelno dalis	(1.700)	-	-	-
Pirkėjų gautinų sumų ir kitų gautinų sumų nuvertėjimo pasikeitimas ir nurašymas	(3.479)	(19)	-	4
Atsargų nuvertėjimo pasikeitimas ir nurašymas	6.667	5.634	212	416
Nerealizuoti užsienio valiutų keitimo nuostoliai	10.579	19.120	5.395	4.389
Palūkanų sąnaudos	16.659	10.376	5.272	2.526
Palūkanų (pajamos)	(1.366)	(124)	(526)	-
Finansinių instrumentų apmokėjimas	1.305	4.066	-	-
Dividendų (pajamos) (5 pastaba)	-	-	-	(39.480)
Kiti nepiniginiai straipsniai	(1.025)	6.868	(515)	1.314
	79.525	61.180	2.318	(22.292)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	(15.095)	(15.999)	627	(437)
Iš pirkėjų gautinų sumų ir kitų gautinų sumų bei būsimų laikotarpių sąnaudų sumažėjimas (padidėjimas)	10.355	(22.108)	22.047	1.275
Pirkėjams ir kitų mokėtinų sumų bei gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	(1.159)	3.716	(1.270)	(14.254)
Išmokų darbuotojams (sumažėjimas)	(406)	(535)	-	-
(Sumokėtas) pelno mokestis	(4.161)	(10.390)	-	-
Grynieji pinigų srautai gauti iš pagrindinės veiklos	69.059	15.864	23.722	(35.708)
Pinigų srautai iš (į) investicinės veiklos				
Ilgalaikio materialiojo turto (įsigijimas)	(13.994)	(3.618)	(387)	(135)
Ilgalaikio nematerialiojo turto (įsigijimas)	(342)	(6.252)	(20)	(246)
Valeant IPM sp. z o.o. (įsigijimas)	-	(210)	-	-
Piniginės lėšos įsigytoje dukterinėje įmonėje Emo-Farm sp. z o.o.	10.283	-	-	-
(Investicija) į dukterinę įmonę	-	-	-	(15.364)
Ilgalaikio turto pardavimo pajamos	552	707	73	409
Gautos palūkanos	1.366	124	526	-
Grynieji pinigų srautai iš (panaudoti) investicinės veiklos	(2.135)	(9.249)	192	(15.336)

Tęsinys kitame puslapyje

Pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Pinigų srautai iš (į) finansinės veiklos				
Paskolų gavimas	34.183	236.220	34.183	86.656
Paskolų (grąžinimas)	(69.861)	(205.839)	(56.940)	(31.456)
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų (mokejimai)	(1.185)	(1.383)	(75)	(296)
(Sumokėtos) palūkanos	(12.392)	(9.218)	(2)	(1.979)
Finansinių instrumentų (apmokėjimas)	-	(4.066)	-	-
(Sumokėti) dividendai	(13)	(36)	(13)	(36)
Grynieji pinigų srautai iš (panaudoti) finansinėje veikloje	(49.268)	15.678	(22.847)	52.889
Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas	17.656	22.293	1.067	1.845
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka	5.375	(458)	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje	24.310	2.475	1.964	119
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje	47.341	24.310	3.031	1.964
Papildoma pinigų srautų informacija:				
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimai, finansuoti lizingo	-	692	-	160

13 – 20 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 nepatentuojamais vaistų – injekcinių preparatų, tablečių, kapsulių ir tepalų – gamyba ir prekyba. Bendrovės akcijomis prekiaujama AB „NASDAQ OMX Vilnius“ Baltijos Oficialiajame prekybos sąraše.

2012 m. GRUODŽIO 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2012 m. gruodžio 31 d.		2011 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius (tūkstančiais)	Nuosavybės dalis	Turimų akcijų skaičius (tūkstančiais)	Nuosavybės dalis
Valeant Pharmaceuticals International, Inc	30.921	99,4%	30.921	99,4%
Kiti	185	0,6%	185	0,6%
Iš viso	31.106	100,00%	31.106	100,00%

Tarpinių sutrumpintų 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.	
			2012	2011
Jelfa S.A.	Vaistų gamyba ir prekyba	Lenkija	100	100
Laboratorium Farmaceutyczne Homeofarm sp. z.o.o	Vaistų gamyba ir prekyba	Lenkija	100	100
Sanitas Pharma a.s.	Marketingo, pardavimų ir vaistų registravimo paslaugos	Slovakija	100	100
Emo-Farm sp. z o.o.	Vaistų gamyba ir prekyba	Lenkija	100	-
Asocijuota įmonė				
Valeant IPM sp. z o.o.	Intelektinės nuosavybės valdymas	Lenkija	35,56	-

2011 gruodžio 30 d. Jelfa S.A. perdavė visą savo nematerialųjį turtą, susijusį su vaistų licencijomis, kuris sudarė intelektualinės nuosavybės verslą, kaip turtinį įnašą mainais į 36,56% asocijuotos įmonės Valeant IPM sp. z o.o. akcijų.

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.

2012 m. spalio 30 d. Jelfa S.A. įsigijo 100% Emo-Farm sp. z o.o., Lenkija, akcijų iš Valeant Pharmaceuticals International, Inc. grupės įmonės ICN Polfa Rzeszow SA. Akcijų paketo įsigijimo vertė – 31.310 tūkst. PLN (26.088 tūkst. litų). Šioje sumoje įtrauktas 310 tūkst. PLN (258 tūkst. litų) sandorio mokestis. 8.305 tūkst. litų sandorio pelnas, susidaręs dėl skirtumo tarp dukterinės įmonės įsigijimo vertės ir įsigytos dukterinės įmonės grynosios turto vertės, buvo apskaitytas Grupės Nepaskirstyto pelno eilutėje.

2012 m. gruodžio 31 d. Grupės darbuotojų skaičius buvo 968 (2011 m. gruodžio 31 d. – 1.077). 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 107 (2011 m. gruodžio 31 d. – 108).

Bendrovės vadovybė patvirtino ir pasirašė šį finansinių ataskaitų rinkinį (toliau – finansines ataskaitas) 2013 m. vasario 28 d.

2. Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Grupės ir Bendrovės 2012 m. gruodžio 31 d. tarpinių sutrumpintų Grupės ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinius, yra šie:

Ataskaitų parengimo pagrindas

Grupės ir Bendrovės tarpinių sutrumpintų konsoliduotųjų ir atskirų 2012 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkiniai yra parengti pagal 34 TAS „Tarpinė finansinė atskaitomybė“.

Tarpinių sutrumpintų konsoliduotųjų ir atskirų finansinių ataskaitų rinkiniai turi būti skaitomi kartu su konsoliduotųjų ir atskirų 2011 m. metinių finansinių ataskaitų rinkiniais, kadangi šie ataskaitų rinkiniai neįtraukia visos informacijos, kurią būtina pateikti metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje.

Pagrindiniai apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant tarpinių sutrumpintų konsoliduotųjų ir atskirų finansinių ataskaitų rinkinius, atitinka tuos, kurie buvo taikomi rengiant konsoliduotųjų ir atskirų 2011 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinius.

3. 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 švirškštai. Vadovybė kontroliuoja verslo vienetų veiklos rezultatus atskirai tam, kad galėtų priimti sprendimus dėl resursų paskirstymo ir veiklos įvertinimo.

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 (pvz. sandorio išlaidos 2011 m. pirmąjį pusmetį), 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.

Tęsinys kitame puslapyje

Informacija apie pajamas ir pelną pagal Grupės veiklos segmentus 2012m. ir 2011 m. yra tokia:

Grupė												
	Injekciniai preparatai		Tabletės		Tepalai		Akių lašai, švirkštai		Nepaskirstyta		Iš viso	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Kontraktinės gamybos pardavimo pajamos	3.523	9.843	7.470	7.896	557	608	475	57	1	-	12.026	18.404
Savos produkcijos pardavimo pajamos	45.106	47.412	111.833	107.501	162.013	149.356	1.450	7.571	4.043	3.189	324.445	315.029
Pajamų iš viso	48.629	57.255	119.303	115.397	162.570	149.964	1.925	7.628	4.044	3.189	336.471	333.433
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą*	(1.498)	3.969	29.845	13.408	29.166	55.249	594	601	(26.619)	249.544	31.488	322.771

* Pelną (nuostolius) prieš apmokestinimą sudaro bendrais pelnas, atėmus veiklos sąnaudas.

Informacija apie pajamas ir pelną pagal Bendrovės veiklos segmentus 2012 m. ir 2011 m. yra tokia:

Bendrovė												
	Injekciniai preparatai		Tabletės		Tepalai		Akių lašai, švirkštai		Nepaskirstyta		Iš viso	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Kontraktinės gamybos pardavimo pajamos	1.445	2.590	1.307	358	-	-	475	57	-	-	3.227	3.005
Savos produkcijos pardavimo pajamos	7.099	7.707	6.281	5.896	1.741	1.828	2.017	1.837	(28)	191	17.110	17.459
Pajamų iš viso	8.544	10.297	7.588	6.254	1.741	1.828	2.492	1.894	(28)	191	20.337	20.464
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą*	(3.155)	(4.174)	806	(1.210)	793	151	176	(769)	(9.605)	11.121	(10.985)	5.119

* Pelną (nuostolius) prieš apmokestinimą sudaro bendrais pelnas, atėmus veiklos sąnaudas.

Aukščiau pateiktos pardavimų pajamos yra gautos iš išorės klientų. 2012 m. ir 2011 m. pardavimų tarp segmentų nebuvo. Grupės ir Bendrovės verslo veikloje nėra žymių sezoninių svyravimų. Nepaskirstytus pardavimus daugiausiai sudaro sirupų, kosmetikos prekių ir suspensijų pardavimai, kurie negali būti priskirti kitiems segmentams.

Tęsinys kitame puslapyje

Grupės ir Bendrovės pajamos iš išorės klientų pagal geografinę vietovę už periodus, pasibaigusius 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d., yra tokia:

Grupė						
	Kontraktinės gamybos pardavimo pajamos		Savos produkcijos pardavimo pajamos		Pajamų iš viso	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Lenkija	624	511	154.745	191.050	155.369	191.561
Rusija	-	-	102.298	62.891	102.298	62.891
Ukraina	-	-	15.836	11.782	15.836	11.782
Lietuva	-	-	15.731	15.948	15.731	15.948
Čekijos Respublika	-	-	6.954	5.921	6.954	5.921
Slovakija	-	-	5.624	6.557	5.624	6.557
Bulgarija	-	-	4.997	4.554	4.997	4.554
Vokietija	4.672	5.914	-	-	4.672	5.914
Kazachstanas	-	-	3.639	2.835	3.639	2.835
Latvija	2.714	9.459	798	865	3.512	10.324
Vengrija	-	-	2.264	2.520	2.264	2.520
Vietnamas	-	-	2.540	2.373	2.540	2.373
Gruzija	-	-	1.999	5.144	1.999	5.144
Šveicarija	1.505	1.270	-	-	1.505	1.270
Uzbekistanas	-	-	1.762	719	1.762	719
Baltarusija	-	-	685	1.300	685	1.300
Kirgizija	-	-	528	70	528	70
Didžioji Britanija	556	571	-	-	556	571
JAV	807	226	-	-	807	226
Moldova	-	-	179	265	179	265
Kitos šalys	1.148	453	3.866	235	5.014	688
	12.026	18.404	324.445	315.029	336.471	333.433

Bendrovė						
	Kontraktinės gamybos pardavimo pajamos		Savos produkcijos pardavimo pajamos		Pajamų iš viso	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Lietuva	-	-	15.622	15.948	15.622	15.948
Latvija	1.444	2.590	798	865	2.242	3.455
Vokietija	1.651	415	-	-	1.651	415
Lenkija	-	-	690	646	690	646
Olandija	132	-	-	-	132	-
	3.227	3.005	17.110	17.459	20.337	20.464

4. Administracinės sąnaudos

2011 m. antrąjį ir trečiąjį ketvirtį Grupės ir Bendrovės administracinės sąnaudos buvo padidėję dėl vienkartinų išlaidų, susijusių su Bendrovės akcijų pardavimu. Tai daugiausiai sudarė sandorio konsultavimo išlaidos, kompensacijos Grupės ir Bendrovės vadovybei bei išlaidos, susijusios su integracija į Valeant grupę.

5. Finansinė veikla, grynąja verte

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Palūkanų pajamos	1.366	124	399	-
Baudos ir delspinigiai	127	-	127	-
Dividendai	-	-	-	39.480
	1.493	124	526	39.480

Palūkanų (sąnaudos)	(16.659)	(10.376)	(5.272)	(2.526)
(Neigiama) valiutos kurso įtaka, grynąja verte	(10.579)	(19.120)	(5.395)	(4.389)
Finansinių instrumentų (sąnaudos)	-	(4.066)	-	-
Kitos finansinės (sąnaudos)	(1.305)	(60)	(3)	(36)
	(28.543)	(33.622)	(10.670)	(6.951)

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 2012 m. sausio 1 d. Ši suma buvo sumokėta iki 2012 m. gruodžio 31 d.

6. Pelno mokestis

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Pelno mokesčio sąnaudos				
Ataskaitinių metų pelno mokestis	(9.628)	(5.630)	-	-
Praėjusių metų einamojo pelno mokesčio koregavimas	(102)	701	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos	(1.060)	(3.422)	(4.236)	1.558
Pelno mokesčio (sąnaudos) nauda, apskaitytos per pelną ar nuostolius	(10.790)	(8.351)	(4.236)	1.558

7. Ilgalaikis materialusis turtas

2012 m. Grupė įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 14.316 tūkst. litų (2011 m. – už 4.659 tūkst. litų). Grupė per 2012 m. pardavė ir nurašė ilgalaikio materialiojo turto, kurio likutinė vertė buvo 606 tūkst. litų (2011 m. – 702 tūkst. litų). Nuostolis iš pardavimo ir nurašymo sudarė 81 tūkst. litų (2011 m. tuo pačiu laikotarpiu pelnas iš pardavimo ir nurašymo sudarė 75 tūkst. litų).

2012 m. Bendrovė įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 387 tūkst. litų (2011 m. tuo pačiu laikotarpiu – už 291 tūkst. litų). Bendrovė per 2011 m. pardavė ir nurašė ilgalaikio materialiojo turto, kurio likutinė vertė buvo 101 litų (2011 m. – 427 tūkst. litų). Nuostolis dėl pardavimo ir nurašymo sudarė 29 tūkst. litų (2011 m. pelnas iš pardavimo ir nurašymo sudarė 51 tūkst. litų).

8. Ilgalaikis nematerialusis turtas

2012 m. Grupė įsigijo ilgalaikio nematerialiojo turto už 519 tūkst. litų (2011 m. – 5.684 tūkst. litų). Grupė per 2012 m. pardavė ir nurašė ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio likutinė vertė buvo 368 tūkst. litų (2011 m. Grupė nurašė ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio likutinė vertė buvo 15 tūkst. litų). Nuostolis dėl pardavimo ir nurašymo 2012 m. sudarė 368 tūkst. litų (2011 m. tuo pačiu laikotarpiu – 15 tūkst. litų).

2012 m. Bendrovė įsigijo ilgalaikio nematerialiojo turto už 20 tūkst. litų (2011 m. – 192 tūkst. litų). Bendrovė per 2012 m. nurašė ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio likutinė vertė buvo 350 tūkst. litų (2011 m. Bendrovė nurašė nematerialiojo turto, kurio likutinė vertė buvo 10 tūkst. litų). Nuostolis dėl pardavimo ir nurašymo 2012 m. sudarė 350 tūkst. litų (2011 m.– 10 tūkst. litų).

9. Paskolos

2011 m. rugpjūčio 19 d. Bendrovė gavo JAV doleriais denominuotą paskolą (17.311 tūkst. JAV dolerių) iš motininės įmonės Valeant Pharmaceuticals International. Nors paskolos mokėjimo terminas buvo 2014 m. rugpjūčio 19 d., tačiau ši paskola buvo pilnai padengta 2012 m. gegužės 17 d., gavus Lenkijos zlotais denominuotą paskolą (42.000 tūkst. PLN) iš asocijuotos įmonės Valeant IPM sp. z o.o., kurios mokėjimo terminas – 60 d. nuo skolintojo Pranešimo gavimo.

2011 m. rugpjūčio ir rugsėjo mėnesiais Bendrovė taip pat gavo paskolas iš Valeant grupės įmonių: dvi paskolas po 15.000 tūkst. Lenkijos zlotų sumas (viso 24.460 tūkst. litų) iš ICN Polfa Rzeszow S.A. ir vieną 25.000 tūkst. Lenkijos zlotų (20.736 tūkst litų) paskolą iš Valeant IPM sp. z o. o. Minėtos paskolos buvo naudojamos finansuoti 2011 m. sandorio išlaidas, susijusias su Bendrovės akcijų pardavimu, bei grąžinti likusią Bendrovės 17.702 tūkst. litų paskolą AB „Swedbank“, kuri buvo padengta 2011 m. rugsėjo 23 d. Viena iš ICN Polfa Rzeszow S.A. gautų paskolų buvo grąžinta 2012 m. balandžio 23 d. atgavus paskolą iš dukterinės įmonės Jelfa S.A.

Visos 2012 m. gruodžio 31 d. turėtos Bendrovės paskolos yra grąžintinos per šešiasdešimt dienų po skolintojo Pranešimo ir suteiktos su 3 mėn. WIBOR + 3% metine palūkanų norma.

10. Susijusių šalių sandoriai

2012 m. ir 2011 m. iki gruodžio 31 d. 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 Homeofarm sp. z o.o. (Bendrovės dukterinė įmonė);
 Sanitas Pharma a.s. (Bendrovės dukterinė įmonė);
 Valeant IPM sp. z o.o. (Bendrovės asocijuota 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 SA (Valeant Pharmaceuticals International, Inc. susijusi įmonė);
 AB „Invalda“ (buvęs Bendrovės akcininkas);
 UAB „Acena“ (AB „Invalda“ susijusi įmonė);
 PharmaSwiss d.o.o (Valeant Pharmaceuticals International, Inc. susijusi įmonė);
 Valeant Polska sp. z o.o. (Valeant Pharmaceuticals International, Inc. susijusi įmonė);
 PharmaSwiss EOOD (Valeant Pharmaceuticals International, Inc. susijusi įmonė).

Tęsinys kitame puslapyje

2012 m. Grupės ir Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis bei susiję likučiai buvo:

	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Gautinos sumos iš susijusių šalių	Mokėtinos sumos susijusioms šalims
Bendrovės sandoriai				
Jelfa S.A.	1.644	1.919	-	407
Sanitas Pharma a.s.	-	41	-	-
Bendrovės ir Grupės sandoriai				
Valeant Pharmaceuticals International, Inc.	-	720	-	-
ICN Polfa Rzeszow S.A.	-	1.029	-	6.782
UAB „PharmaSwiss“	-	4.573	-	469
Valeant IPM sp. Z o.o.	-	3.549	-	60.982
Grupės sandoriai				
ICN Polfa Rzeszow S.A.	167.767	10.157	19.690	154.360
PharmaSwiss SA	5.259	134	1.339	5.302
UAB „PharmaSwiss“	9	-	-	-
PharmaSwiss d.o.o	3	-	-	-
Valeant Pharmaceuticals International, Inc.	3	288	-	406
Valeant IPM sp. z o.o.	1.488	66.791	371	19.639
Valeant Polska S.A.	721	-	633	3

2011 m. Grupės ir Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis bei 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 „Invalda“	-	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