

# SANITAS GROUP

AKCINĖ BENDROVĖ „SANITAS“

**KONSOLIDUOTŲJŲ IR ATSKIRŲ 2010 M.  
METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIAI,  
PARENGTI PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS  
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS, PRIIMTUS TAIKYTI  
EUROPOS SĄJUNGOJE,  
IR KONSOLIDUOTASIS 2010 M. METINIS  
PRANEŠIMAS PATEIKIAMI KARTU SU  
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**



## Turinys

|  |           |
|--|-----------|
| Atsakingų asmenų patvirtinimas .....   | 4         |
| Nepriklausomo auditoriaus išvada .....   | 5         |
| <b>KONSOLIDUOTŲJŲ IR ATSKIRŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIAI .....</b>          | <b>7</b>  |
| Pagrindinė informacija .....   | 8         |
| Bendrųjų pajamų ataskaitos .....   | 9         |
| Balansai .....   | 10        |
| Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos .....  | 12        |
| Pinigų srautų ataskaitos .....   | 13        |
| Aiškinamasis raštas .....  | 15        |
| 1. Bendroji informacija .....  | 15        |
| 2. Naujų ir patikslintų Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas ..... | 16        |
| 3. Apskaitos principai .....   | 17        |
| 4. Veiklos tęstinumas .....  | 29        |
| 5. Informacija apie segmentus .....  | 29        |
| 6. Pardavimų savikaina .....   | 33        |
| 7. Kitos pajamos .....   | 33        |
| 8. Pardavimų ir paskirstymo sąnaudos .....   | 33        |
| 9. Registravimo sąnaudos .....   | 34        |
| 10. Tyrimų ir plėtros sąnaudos .....   | 34        |
| 11. Administracinės sąnaudos .....   | 35        |
| 12. Finansinė veikla, grynąja verte .....  | 36        |
| 13. Pelno mokestis .....   | 36        |
| 14. Pelnas tenkantis vienai akcijai .....  | 40        |
| 15. Dividendai .....   | 40        |
| 16. Ilgalaikis materialusis turtas .....   | 41        |
| 17. Ilgalaikis nematerialusis turtas .....   | 43        |
| 18. Investicijos .....   | 45        |
| 19. Atsargos .....   | 46        |
| 20. Iš pirkėjų gautinos sumos .....  | 46        |
| 21. Kitos gautinos sumos .....   | 47        |
| 22. Pinigai ir pinigų ekvivalentai .....   | 48        |
| 23. Įstatinis kapitalas .....  | 48        |
| 24. Rezervai .....   | 48        |
| 25. Paskolos .....   | 49        |
| 26. Finansinės nuomos įsipareigojimai .....  | 51        |
| 27. Kitas finansinis turtas ir įsipareigojimai .....                                   | 52        |
| 28. Atidėtosios pajamos iš subsidijų .....   | 53        |
| 29. Prekybos skolos .....  | 53        |
| 30. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai .....   | 53        |
| 31. Išmokos darbuotojams .....   | 53        |
| 32. Atidėjiniai .....  | 54        |
| 33. Veiklos nuomos įsipareigojimai .....   | 54        |
| 34. Finansinės rizikos valdymo tikslai ir politika .....                               | 55        |
| 35. Susijusių šalių sandoriai .....  | 59        |
| <b>KONSOLIDUOTASIS METINIS PRANEŠIMAS .....</b>  | <b>61</b> |
| Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas konsoliduotasis metinis pranešimas .....   | 62        |
| 1. Ataskaitinis laikotarpis .....  | 62        |
| 2. Pagrindiniai duomenys apie akcinę bendrovę „SANITAS“ .....                          | 62        |
| 3. Kitų SANITO Grupės įmonių kontaktiniai duomenys .....                               | 62        |
| 4. SANITO Grupės struktūra. Valdomi akcijų paketai .....                               | 63        |
| 5. SANITO Grupės įmonių filialai ir atstovybės .....                                   | 63        |
| 6. SANITO Grupės pagrindinė veikla .....   | 64        |
| 7. Dalyvavimas organizacijų veikloje .....   | 64        |
| 8. Trumpa SANITO Grupės istorija .....   | 64        |
| 9. Tikslai. Vertybės .....   | 66        |
| Informacija apie SANITO įstatinį kapitalą ir vertybinius popierius .....               | 66        |
| 10. SANITO įstatinio kapitalo struktūra, akcijų suteikiamos teisės .....               | 66        |
| 11. SANITO savos akcijos .....   | 67        |
| 12. SANITO akcininkams išmokėti dividendai .....                                       | 67        |
| 13. Informacija apie prekybą vertybiniais popieriais .....                             | 67        |
| 14. SANITO akcininkai .....  | 67        |
| 15. SANITO vertybinių popierių perleidimo apribojimai .....                            | 68        |
| 16. SANITO akcininkai, turintys specialias kontrolės teises, tų teisių aprašymai ..... | 68        |
| 17. Bendrovės akcininkų balsavimo teisių apribojimai .....                             | 68        |

|  |           |
|--|-----------|
| 18. SANITO akcininkų tarpusavio susitarimai, apie kuriuos Bendrovė žino ir dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir/arba balsavimo teisės .....  | 69        |
| 19. SANITO sutartys su finansų maklerio įmonėmis .....   | 69        |
| 20. SANITO akcijų kainos pokyčiai ir apyvarta .....  | 69        |
| 21. SANITO akcijų kainos ir NASDAQ indeksų pokyčiai .....  | 69        |
| <b>Informacija apie SANITO valdymą .....</b>   | <b>70</b> |
| 22. Bendrovės valdymo organai .....  | 70        |
| 22.1. Valdyba .....  | 70        |
| 22.2. Bendrovės vadovas .....  | 71        |
| 22.3. Visuotinis akcininkų susirinkimas .....  | 71        |
| 22.4. SANITO audito komitetas .....  | 71        |
| 23. Duomenys apie valdybos, audito komiteto narius, Bendrovės generalinį ir finansų direktorius .....  | 72        |
| <b>SANITO grupės veiklos apžvalga .....</b>  | <b>79</b> |
| 24. Nefinansinės veiklos apžvalga .....  | 79        |
| 24.1. Gamyba .....   | 79        |
| 24.2. Darbuotojai ir žmogiškųjų išteklių politika .....  | 80        |
| 24.3. Aplinkosauga .....   | 82        |
| 24.4. Tyrimų ir plėtros veikla .....   | 82        |
| 24.5. Pirkimai .....   | 83        |
| 24.7. Pardavimai ir produkcijos distribucija .....   | 83        |
| 25. Finansinės veiklos apžvalga .....  | 85        |
| 26. Planai ir prognozės .....  | 86        |
| 27. Pagrindinės rizikos ir rizikos valdymas .....  | 86        |
| 28. Pagrindiniai vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų, susijusių su konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinių sudarymu, požymiai .....   | 86        |
| 29. Susijusių šalių sandoriai .....  | 87        |
| <b>Kita informacija .....</b>  | <b>87</b> |
| 30. SANITO įstatų pakeitimo tvarka .....   | 87        |
| 31. Reikšmingi susitarimai, kurių šalis yra SANITAS ir kurie įsigalioję, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus Bendrovės kontrolei .....   | 87        |
| 32. 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 ..... | 87        |
| 33. Duomenys apie Bendrovės viešai skelbtą informaciją .....   | 87        |
| 34. Svarbiausi 2010 m. įvykiai .....   | 87        |
| 35. SANITO valdymo organų įgaliojimai išleisti ar įsigyti akcijas .....  | 88        |
| <b>Informacija apie tai, kaip SANITAS laikosi valdymo kodekso taikomo NASDAQ reguliuojamoje rinkoje listinguojamoms bendrovėms .....</b>   | <b>89</b> |

Akcinė bendrovė „SANITAS“  
KONSOLIDUOTŲJŲ IR ATSKIRŲ 2010 M. METINIŲ FINANSINIŲ  
ATASKAITŲ RINKINIAI IR KONSOLIDUOTASIS 2010 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 Jurgelėnas ir SANITO finansų direktorius Nerijus Drobavičius patvirtiname, kad mūsų žiniomis, pridėti konsoliduotųjų ir atskirų 2010 m. metinių finansinių ataskaitų rinkiniai, parengti pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, atitinka tikrovę bei teisingai parodo SANITO grupės ir SANITO turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius bei konsoliduotasis 2010 m. metinis pranešimas teisingai parodo SANITO grupės verslo plėtrą ir veiklą, kartu pateikdamas pagrindines rizikas ir neapibrėžtumus.

Generalinis direktorius



Saulius Jurgelėnas

Finansų direktorius



Nerijus Drobavičius

## Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „SANITAS“ akcininkams:

### Išvada apie finansinių ataskaitų rinkinius

Mes atlikome čia pridedamų AB „SANITAS“ (toliau – „Bendrovė“) finansinių ataskaitų ir AB „SANITAS“ ir dukterinių įmonių (toliau – „Grupė“) konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinių (puslapiai nuo 7 iki 60), kuriuos sudaro 2010 m. gruodžio 31 d. balansas, konsoliduotasis balansas ir tada pasibaigusių metų bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių bei pinigų srautų ataskaitos ir reikšmingos apskaitos politikos bei kiti aiškinamojo rašto atskleidimai, auditą.

#### *Vadovybės atsakomybė už finansinių ataskaitų rinkinius*

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų rinkinių parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus priimtus Europos Sąjungos, ir už tokią vidinę kontrolę, nustatytą vadovybės, kuri yra reikalinga finansinių ataskaitų parengimui kuomet nėra reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidos.

#### *Auditoriaus atsakomybė*

Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šiuos finansinių ataskaitų rinkinius. Mes atlikome auditą vadovaudamiesi Tarptautiniais audito standartais. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad būtų gautas pakankamas užtikrinimas, jog finansinių ataskaitų rinkiniuose nėra reikšmingų netikslumų.

Auditas apima procedūrų, suteikiančių audito įrodymus apie finansinių ataskaitų rinkiniuose esančias sumas ir atskleidimus, atlikimą. Pasirenkamos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo bei reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidų finansinių ataskaitų rinkiniuose rizikų įvertinimo. Vertindamas šias rizikas, auditorius atsižvelgia į finansinių ataskaitų rinkinių parengimo ir teisingo pateikimo vidinę kontrolę siekdamas sukurti toms aplinkybėms tinkamas audito procedūras, tačiau neturėdamas tikslo pareikšti nuomonę apie įmonės vidinės kontrolės efektyvumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos politikų tinkamumo ir vadovybės atliktų reikšmingų apskaitinių įvertinimų pagrįstumo, o taip pat visų finansinių ataskaitų rinkinių pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad gauti audito įrodymai pakankami ir tinkami audito nuomonei pagrįsti.

#### *Nuomonė*

Mūsų nuomone, finansinių ataskaitų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkiniai visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Bendrovės ir Grupės 2010 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę bei tada pasibaigusių metų veiklos finansinius rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus priimtus Europos Sąjungos.

#### *Dalyko pabrėžimas*

Nesąlygodami savo nuomonės, mes atkreipiame dėmesį į 4-ąją finansinių ataskaitų rinkinių pastabą, kuri atskleidžia, kad 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai 44,513 tūkst. Lt viršijo trumpalaikį turtą. Kaip detaliau aprašyta finansinių ataskaitų 4-oje pastaboje, Bendrovės veiklos tęstinumas pirmiausia priklauso nuo vadovybės galimybių valdyti pinigų srautus Grupės mastu dengiant trumpalaikius įsipareigojimus, kurių mokėjimo terminai sueina. Šiuose finansinių ataskaitų rinkiniuose nebuvo padaryti jokie koregavimai, kurie galėtų atsirasti minėto neapibrėžtumo išdavoje.

## **Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją**

Be to, mes perskaitėme konsoliduotąjį metinį pranešimą (puslapiai nuo 61 iki 120) už metus, pasibaigusius 2010 m. gruodžio 31 d., ir neaptikome jokių reikšmingų į jį įtrauktos retrospektyvinės finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinių ataskaitų rinkiniais.



Simonas Rimašauskas  
Generalinis direktorius, auditorius  
Auditoriaus pažymėjimas Nr. 000466  
UAB „Deloitte Lietuva“

Vilnius, Lietuva  
2011 m. kovo 7 d.

KONSOLIDUOTŲJŲ IR ATSKIRŲ METINIŲ  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIAI

## Pagrindinė informacija

### Valdyba

p. Ashwin Roy (Valdybos pirmininkas)  
p. Martynas Česnavičius  
p. Tomas Nausėda  
p. Martin Oxley  
p. Darius Šulnis

### Vadovybė

p. Saulius Jurgelėnas (Generalinis direktorius)  
p. Nerijus Drobavičius (Finansų direktorius)

### 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 Takarekpenzta 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

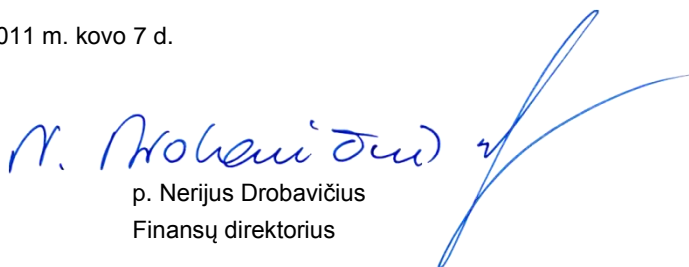
UAB „Deloitte Lietuva“  
Jogailos g. 4,  
Vilnius, Lietuva

Finansinių ataskaitų rinkinius vadovybė pasirašė ir patvirtino 2011 m. kovo 7 d.

Vadovybė:



p. Saulius Jurgelėnas  
Generalinis direktorius



p. Nerijus Drobavičius  
Finansų direktorius

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



## Bendrujų pajamų ataskaitos

|  | Pastabos | Grupė          |                | Bendrovė       |              |
|--|----------|----------------|----------------|----------------|--------------|
|  |          | 2010 m.        | 2009 m.        | 2010 m.        | 2009 m.      |
| Pardavimų pajamos                              | 5        | 339.372        | 322.749        | 18.791         | 16.117       |
| Pardavimų savikaina                            | 6        | (149.425)      | (153.962)      | (11.308)       | (12.705)     |
| <b>Bendrasis pelnas</b>                        |          | <b>189.947</b> | <b>168.787</b> | <b>7.483</b>   | <b>3.412</b> |
| Kitos pajamos                                  | 7        | 3.603          | 4.981          | 3.619          | 15.445       |
| Pardavimų ir paskirstymo sąnaudos              | 8        | (82.310)       | (80.455)       | (3.541)        | (2.923)      |
| Registravimo sąnaudos                          | 9        | (11.227)       | (11.106)       | (851)          | (946)        |
| Tyrimų ir plėtros sąnaudos                     | 10       | (1.958)        | (1.901)        | (126)          | (308)        |
| Administracinės sąnaudos                       | 11       | (29.292)       | (35.954)       | (9.408)        | (10.383)     |
| Kitos sąnaudos                                 |          | (2.459)        | (3.729)        | (55)           | (293)        |
| <b>Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai)</b>     |          | <b>66.304</b>  | <b>40.623</b>  | <b>(2.879)</b> | <b>4.004</b> |
| Finansinės pajamos                             | 12       | 20.984         | 7.835          | 3.771          | 148          |
| Finansinės sąnaudos                            | 12       | (24.289)       | (30.705)       | (2.777)        | (4.591)      |
| <b>Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą</b> |          | <b>62.999</b>  | <b>17.753</b>  | <b>(1.885)</b> | <b>(439)</b> |
| Pelno mokesčio nauda (sąnaudos)                | 13       | (9.685)        | 91             | 44             | (342)        |
| <b>Grynasis pelnas (nuostoliai)</b>            |          | <b>53.314</b>  | <b>17.844</b>  | <b>(1.841)</b> | <b>(781)</b> |

| <b>Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos):</b>                             |    |               |               |                |              |
|---|----|---------------|---------------|----------------|--------------|
| Užsienio valiutos perskaičiavimo pokytis                                |    | 1.954         | 707           | -              | -            |
| Pinigų srautų apsidraudimo sandoriai                                    | 27 | 6.302         | 1.246         | -              | -            |
| Pelno mokesčio (sąnaudos), susijusios su kitomis bendrosiomis pajamomis | 27 | (1.197)       | (236)         | -              | -            |
| <b>Kitos bendrosios pajamos, atskaičius mokesčius</b>                   |    | <b>7.059</b>  | <b>1.717</b>  | <b>-</b>       | <b>-</b>     |
| <b>Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius</b>      |    | <b>60.373</b> | <b>19.561</b> | <b>(1.841)</b> | <b>(781)</b> |
| <b>Pagrindinė ir sumažinta pelno dalis vienai akcijai (litais)</b>      | 14 | <b>1,71</b>   | <b>0,57</b>   | <b>-</b>       | <b>-</b>     |

15 – 60 p. pateiktos pastabos yra neatsiejama šių finansinių ataskaitų rinkinių dalis.

## Balansai

|   | Pastabos | Grupė                        |                              | Bendrovė                     |                              |
|---|----------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|   |          | 2010 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2009 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2010 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2009 m.<br>gruodžio<br>31 d. |
| <b>TURTAS</b>   |          |                              |                              |                              |                              |
| <b>Ilgalaikis turtas</b>                                |          |                              |                              |                              |                              |
| Ilgalaikis materialusis turtas                          | 16       | 215.249                      | 258.290                      | 62.434                       | 66.425                       |
| Ilgalaikis nematerialusis turtas                        | 17       | 304.199                      | 292.831                      | 1.425                        | 913                          |
| Investicijos į dukterines įmones                        | 18       | -                            | -                            | 292.704                      | 334.395                      |
| Kitas ilgalaikis finansinis turtas                      | 27       | 17                           | 21                           | -                            | -                            |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas                         | 13       | 23.548                       | 27.851                       | 2.726                        | 2.435                        |
| <b>Ilgalaikio turto iš viso</b>                         |          | <b>543.013</b>               | <b>578.993</b>               | <b>359.289</b>               | <b>404.168</b>               |
| <b>Trumpalaikis turtas</b>                              |          |                              |                              |                              |                              |
| Atsargos  | 19       | 35.609                       | 42.242                       | 5.149                        | 3.359                        |
| Iš anksto sumokėtas pelno mokestis                      |          | 170                          | 128                          | -                            | 76                           |
| Iš pirkėjų gautinos sumos                               | 20       | 55.372                       | 61.454                       | 9.613                        | 6.623                        |
| Kitos gautinos sumos                                    | 21       | 2.492                        | 4.689                        | 2.219                        | 73                           |
| Išankstiniai apmokėjimai ir būsimų laikotarpių sąnaudos |          | 2.230                        | 2.353                        | 226                          | 152                          |
| Kitas trumpalaikis finansinis turtas                    | 27       | -                            | 3.285                        | -                            | -                            |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai                          | 22       | 2.475                        | 3.417                        | 119                          | 177                          |
| <b>Trumpalaikio turto iš viso</b>                       |          | <b>98.348</b>                | <b>117.568</b>               | <b>17.326</b>                | <b>10.460</b>                |
| <b>Turto iš viso</b>                                    |          | <b>641.361</b>               | <b>696.561</b>               | <b>376.615</b>               | <b>414.628</b>               |

Tęsinys kitame puslapyje

## Balansai (tęsinys)

|   | Pastabos | Grupė                        |                              | Bendrovė                     |                              |
|---|----------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|   |          | 2010 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2009 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2010 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2009 m.<br>gruodžio<br>31 d. |
| <b>NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                             |          |                              |                              |                              |                              |
| <b>Nuosavybė</b>  |          |                              |                              |                              |                              |
| Įstatinis kapitalas   | 1, 23    | 31.106                       | 31.106                       | 31.106                       | 31.106                       |
| Akcijų priedai  | 23       | 248.086                      | 248.086                      | 248.086                      | 248.086                      |
| Įstatymų numatyti rezervai                                      | 24       | 3.111                        | 3.111                        | 3.111                        | 3.111                        |
| Tikrosios vertės rezervas                                       | 24       | (3.557)                      | (8.662)                      | -                            | -                            |
| Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas                       | 24       | (3.370)                      | (5.324)                      | -                            | -                            |
| Nepaskirstytasis pelnas   |          | 103.076                      | 49.762                       | 17.884                       | 19.725                       |
| <b>Nuosavybės iš viso</b>                                       |          | <b>378.452</b>               | <b>318.079</b>               | <b>300.187</b>               | <b>302.028</b>               |
| <b>Po vienerių metų mokėtini įsipareigojimai</b>                |          |                              |                              |                              |                              |
| Ilgalaikės paskolos   | 25       | 106.252                      | 178.075                      | -                            | 30.265                       |
| Finansinės nuomos įsipareigojimai                               | 26       | 2.119                        | 1.787                        | 57                           | 281                          |
| Kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                    | 27       | -                            | 3.562                        | -                            | -                            |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai                        | 13       | 15.339                       | 16.633                       | 258                          | -                            |
| Atidėtosios pajamos iš subsidijų                                | 28       | 14.274                       | 15.098                       | 14.274                       | 15.098                       |
| Išmokų darbuotojams įsipareigojimas                             | 31       | 4.139                        | 4.630                        | -                            | -                            |
| <b>Po vienerių metų mokėtinų įsipareigojimų iš viso</b>         |          | <b>142.123</b>               | <b>219.785</b>               | <b>14.589</b>                | <b>45.644</b>                |
| <b>Per vienerius metus mokėtini įsipareigojimai</b>             |          |                              |                              |                              |                              |
| Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis                          | 25       | 65.049                       | 61.119                       | 22.029                       | 19.479                       |
| Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis | 26       | 1.254                        | 3.025                        | 223                          | 523                          |
| Trumpalaikės paskolos   | 25       | 17.171                       | 36.623                       | -                            | 11.182                       |
| Prekybos skolos   | 29       | 18.441                       | 33.047                       | 36.288                       | 29.168                       |
| Gauti išankstiniai apmokėjimai                                  |          | 255                          | 717                          | 2                            | 97                           |
| Mokėtinas pelno mokestis  |          | 742                          | 9                            | -                            | -                            |
| Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai                  | 27       | 4.391                        | 7.131                        | -                            | -                            |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                              | 30       | 12.830                       | 16.383                       | 3.297                        | 6.507                        |
| Išmokų darbuotojams įsipareigojimas                             | 31       | 467                          | 486                          | -                            | -                            |
| Atidėjiniai   | 32       | 186                          | 157                          | -                            | -                            |
| <b>Per vienerius metus mokėtini įsipareigojimai</b>             |          | <b>120.786</b>               | <b>158.697</b>               | <b>61.839</b>                | <b>66.956</b>                |
| <b>Nuosavybės ir įsipareigojimų iš viso</b>                     |          | <b>641.361</b>               | <b>696.561</b>               | <b>376.615</b>               | <b>414.628</b>               |

15 – 60 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        |
| <b>2009 m. sausio 1 d. likutis</b>    | <b>31.106</b>        | <b>248.086</b> | <b>3.111</b>                | <b>(9.672)</b>            | <b>(6.031)</b>                            | <b>31.918</b>           | <b>298.518</b> |
| Kitos bendrosios pajamos              | -                    | -              | -                           | 1.010                     | 707                                       | -                       | 1.717          |
| Grynasis metų pelnas                  | -                    | -              | -                           | -                         | -   | 17.844                  | 17.844         |
| <b>Pajamų per metus iš viso</b>       | <b>-</b>             | <b>-</b>       | <b>-</b>                    | <b>1.010</b>              | <b>707</b>                                | <b>17.844</b>           | <b>19.561</b>  |
| <b>2009 m. gruodžio 31 d. likutis</b> | <b>31.106</b>        | <b>248.086</b> | <b>3.111</b>                | <b>(8.662)</b>            | <b>(5.324)</b>                            | <b>49.762</b>           | <b>318.079</b> |
| Kitos bendrosios pajamos              | -                    | -              | -                           | 5.105                     | 1.954                                     | -                       | 7.059          |
| Grynasis metų pelnas                  | -                    | -              | -                           | -                         | -   | 53.314                  | 53.314         |
| <b>Pajamų per metus iš viso</b>       | <b>-</b>             | <b>-</b>       | <b>-</b>                    | <b>5.105</b>              | <b>1.954</b>                              | <b>53.314</b>           | <b>60.373</b>  |
| <b>2010 m. gruodžio 31 d. likutis</b> | <b>31.106</b>        | <b>248.086</b> | <b>3.111</b>                | <b>(3.557)</b>            | <b>(3.370)</b>                            | <b>103.076</b>          | <b>378.452</b> |

|                                       |                      |                |                             |                         |                | Bendrovė |
|---------------------------------------|----------------------|----------------|-----------------------------|-------------------------|----------------|----------|
|                                       | Išstatinis kapitalas | Akcijų priedai | Išstatymų numatyti rezervai | Nepaskirstytasis pelnas | Iš viso        |          |
| <b>2009 m. sausio 1 d. likutis</b>    | <b>31.106</b>        | <b>248.086</b> | <b>3.111</b>                | <b>20.506</b>           | <b>302.809</b> |          |
| Grynieji metų (nuostoliai)            | -                    | -              | -                           | (781)                   | (781)          |          |
| <b>(Sąnaudų) per metus iš viso</b>    | <b>-</b>             | <b>-</b>       | <b>-</b>                    | <b>(781)</b>            | <b>(781)</b>   |          |
| <b>2009 m. gruodžio 31 d. likutis</b> | <b>31.106</b>        | <b>248.086</b> | <b>3.111</b>                | <b>19.725</b>           | <b>302.028</b> |          |
| Grynieji metų (nuostoliai)            | -                    | -              | -                           | (1.841)                 | (1.841)        |          |
| <b>(Sąnaudų) per metus iš viso</b>    | <b>-</b>             | <b>-</b>       | <b>-</b>                    | <b>(1.841)</b>          | <b>(1.841)</b> |          |
| <b>2010 m. gruodžio 31 d. likutis</b> | <b>31.106</b>        | <b>248.086</b> | <b>3.111</b>                | <b>17.884</b>           | <b>300.187</b> |          |

15– 60 p. pateiktos pastabos yra neatsiejama šių finansinių ataskaitų rinkinių dalis.

## Pinigų srautų ataskaitos

|   | Pastabos   | Grupė         |                 | Bendrovė      |                |
|---|------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|
|   |            | 2010          | 2009            | 2010          | 2009           |
| <b>Pinigų srautai iš (i) pagrindinės veiklos</b>  |            |               |                 |               |                |
| Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą   |            | 62.999        | 17.753          | (1.885)       | (439)          |
| <b>Nepiniginių straipsnių koregavimas:</b>  |            |               |                 |               |                |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija   | 16, 17, 28 | 32.417        | 33.693          | 3.555         | 3.814          |
| Ilgalaikio turto pardavimo ir nurašymo nuostoliai   |            | (65)          | 341             | 3             | 11             |
| (Pelnas) iš HBM Pharma s.r.o. pardavimo   | 12, 18     | (14.487)      | -               | (3.770)       | -              |
| Finansinių instrumentų vertės pasikeitimas  | 12, 27     | 3.402         | 7.404           | -             | -              |
| Pirkėjų gautinų sumų ir kitų gautinų sumų nuvertėjimo pasikeitimas ir nurašymas                       | 11         | (1.738)       | 180             | -             | (84)           |
| Atsargų nuvertėjimo pasikeitimas ir nurašymas   | 11         | 2.573         | 2.575           | 35            | 28             |
| Nerealizuoti užsienio valiutų keitimo (pelnas) nuostoliai   |            | (3.392)       | (4.884)         | 91            | (147)          |
| Palūkanų sąnaudos   | 12         | 12.809        | 14.941          | 2.518         | 4.377          |
| Palūkanų (pajamos)  | 12         | (19)          | (42)            | -             | -              |
| Finansinių instrumentų apmokėjimas  |            | 4.950         | -               | -             | -              |
| Kiti nepiniginiai straipsniai   |            | 504           | 93              | 168           | -              |
|   |            | <b>99.953</b> | <b>72.054</b>   | <b>715</b>    | <b>7.560</b>   |
| <b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</b>   |            |               |                 |               |                |
| Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas   |            | (4.452)       | (1.787)         | (1.825)       | 1.028          |
| Iš pirkėjų gautinų sumų ir kitų gautinų sumų bei būsimų laikotarpių sąnaudų sumažėjimas (padidėjimas) |            | 4.712         | 18.069          | (7.467)       | (17.432)       |
| Pirkėjams ir kitų mokėtinų sumų bei gautų avansų padidėjimas  |            | 3.979         | 3.225           | 30.568        | 14.725         |
| Išmokų darbuotojams (sumažėjimas)   | 31         | (634)         | (604)           | -             | -              |
| (Sumokėtas) gautas pelno mokestis   |            | (7.404)       | 201             | (728)         | -              |
| <b>Grynieji pinigų srautai gauti iš pagrindinės veiklos</b>   |            | <b>96.154</b> | <b>91.158</b>   | <b>21.263</b> | <b>5.881</b>   |
| <b>Pinigų srautai iš (i) investicinės veiklos</b>   |            |               |                 |               |                |
| Ilgalaikio materialiojo turto (įsigijimas)  |            | (5.831)       | (5.127)         | (459)         | (1.763)        |
| Ilgalaikio nematerialiojo turto (įsigijimas)  |            | (7.063)       | (5.012)         | (573)         | -              |
| Ilgalaikio turto pardavimo pajamos  |            | 140           | 432             | -             | 19             |
| Laboratorium Farmaceutyczne HOMEOPHARM sp. z.o.o (įsigijimas), atėmus grynujų pinigų įsigijimą        |            | -             | (6.908)         | -             | -              |
| Finansinių instrumentų (apmokėjimas)  | 12         | (4.950)       | (669)           | -             | -              |
| HBM Pharma s.r.o. pardavimas, atėmus parduotų grynujų pinigų likutį                                   | 18         | 17.795        | -               | 18.990        | -              |
| Gautos palūkanos  |            | 19            | 42              | -             | -              |
| <b>Grynieji pinigų srautai iš (panaudoti) investicinės veiklos</b>                                    |            | <b>110</b>    | <b>(17.242)</b> | <b>17.958</b> | <b>(1.744)</b> |

Tęsinys kitame puslapyje

## Pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

|   | Pastabos | Grupė           |                 | Bendrovė        |                |
|---|----------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
|   |          | 2010            | 2009            | 2010            | 2009           |
| <b>Pinigų srautai iš (i) finansinės veiklos</b>                 |          |                 |                 |                 |                |
| Paskolų gavimas   |          | 4.417           | 8.845           | 5.943           | 15.510         |
| Paskolų (grąžinimas)  |          | (82.799)        | (63.530)        | (38.043)        | (16.241)       |
| Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų (mokejimai)          |          | (2.824)         | (3.884)         | (524)           | (991)          |
| (Sumokėtos) palūkanos   |          | (12.448)        | (14.493)        | (3.103)         | (2.193)        |
| (Sumokėti) dividendai   | 15       | (3.552)         | (76)            | (3.552)         | (76)           |
| <b>Grynieji pinigų srautai (panaudoti) finansinėje veikloje</b> |          | <b>(97.206)</b> | <b>(73.138)</b> | <b>(39.279)</b> | <b>(3.991)</b> |
| <b>Pinigų ir pinigų ekvivalentų (sumažėjimas) padidėjimas</b>   |          | <b>(942)</b>    | <b>778</b>      | <b>(58)</b>     | <b>146</b>     |
| Valiutų kursų pasikeitimo įtaka                                 |          | -               | 673             | -               | -              |
| <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje</b>            |          | <b>3.417</b>    | <b>1.966</b>    | <b>177</b>      | <b>31</b>      |
| <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje</b>            | 22       | <b>2.475</b>    | <b>3.417</b>    | <b>119</b>      | <b>177</b>     |
| <b>Papildoma pinigų srautų informacija:</b>                     |          |                 |                 |                 |                |
| Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimai, finansuoti lizingo    |          | 3.196           | 849             | -               | 139            |

15 – 60 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 sąraše.

2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

|  | 2010                                  |                  | 2009                                  |                  |
|--|---------------------------------------|------------------|---------------------------------------|------------------|
|  | Turimų akcijų skaičius (tūkstančiais) | Nuosavybės dalis | Turimų akcijų skaičius (tūkstančiais) | Nuosavybės dalis |
| AB „Invalda“   | 8.254                                 | 26,54%           | 8.254                                 | 26,54%           |
| Baltic Pharma Limited                                  | 6.315                                 | 20,30%           | 6.315                                 | 20,30%           |
| Citigroup Venture Capital International Jersey Limited | 5.461                                 | 17,56%           | 5.312                                 | 17,08%           |
| Amber Trust II   | 4.003                                 | 12,87%           | 3.952                                 | 12,70%           |
| Kiti   | 7.073                                 | 22,73%           | 7.273                                 | 23,38%           |
| <b>Iš viso</b>   | <b>31.106</b>                         | <b>100,00%</b>   | <b>31.106</b>                         | <b>100,00%</b>   |

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. |      |
|--|--|---------------------|-------------------------|------|
|  |  |                     | 2010                    | 2009 |
| Jelfa SA   | Vaistų gamyba ir prekyba                               | Lenkija             | 100                     | 100  |
| HBM Pharma s.r.o.                                | Vaistų gamyba ir prekyba                               | Slovakija           | -                       | 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 | Čekijos respublika  | 100                     | -    |

2010 m. gegužės 17 d. HBM Pharma s.r.o. įsteigė naują dukterinę įmonę Sanitas Pharma a.s. Marketingo, pardavimų ir vaistų registravimo paslaugų veiklos, esančios Bratislavoje ir Prahoje, buvo atskirtos nuo HBM Pharma s.r.o. ir perkeltos į naujai įsteigtą dukterinę įmonę. Birželio 17 d. Sanitas Pharma a.s. buvo parduota Grupės įmonei Jelfa SA. Šie pakeitimai padaryti dėl to, kad liepos mėn. HBM Pharma s.r.o. buvo parduota Latvijos įmonei SIA Liplats 2000 (12, 18 pastabos).

2010 m. gruodžio 31 d. Grupės darbuotojų skaičius buvo 1.108 (2009 m. gruodžio 31 d. – 1.372). 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 130 (2009 m. gruodžio 31 d. – 131).

Bendrovės vadovybė patvirtino ir pasirašė šį finansinių ataskaitų rinkinį (toliau – finansines ataskaitas) 2011 m. kovo 7 d.

Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, vadovybė paruošė metines finansines ataskaitas ir jos turi būti patvirtintos per visuotinį akcininkų susirinkimą. Bendrovės akcininkai turi teisę patvirtinti arba nepatvirtinti bei reikalauti parengti naujas finansines ataskaitas.

## 2. Naujų ir patikslintų Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas

### 2.1. Standartai bei jų paaiškinimai, galiojantys ataskaitiniu laikotarpiu

Toliau išvardyti peržiūrėti Tarptautiniai finansinės atskaitomybės standartai (toliau – TFAS) bei jų aiškinimai, patvirtinti Tarptautinių Apskaitos Standartų Valdybos (toliau – TASV) ir priimti Europos Sąjungoje (toliau – ES), kurie įsigaliojo ataskaitiniu periodu:

- 1-asis TFAS (peržiūrėtas) „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“, priimtas ES 2009 m. lapkričio 25 d. (taikomas finansiniams metams, prasidedantiems 2010 m. sausio 1 d.);
- 1-ojo TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“ pataisos – Papildomos išimties taikantiems standartą pirmą kartą, priimtos ES 2010 m. birželio 23 d. (taikomos metiniams laikotarpiams prasidedantiems nuo 2010 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 2-ojo TFAS „Mokėjimas akcijomis“ pataisos – Grupės mokėjimo akcijomis sandoriai padengiami grynaisiais pinigais, priimtos 2010 m. kovo 23 d. (taikomos metiniams laikotarpiams prasidedantiems nuo 2010 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 39-asis TAS (papildymas) „Finansiniai instrumentai: pripažinimas ir vertinimas“ – tinkami apdraudimo vienetai, priimtas ES 2009 m. rugsėjo 15 d. (taikomas finansiniams metams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d.);
- 2009 m. balandžio 16 d. išleistų įvairių standartų ir jų paaiškinimų „TFAS (2009) patobulinimai“ pataisos, sudarytos remiantis kasmetiniais TFAS patobulinimo projektais (2 TFAS, 5 TFAS, 8 TFAS, 1 TAS, 7 TAS, 17 TAS, 18 TAS, 36 TAS, 38 TAS, 39 TAS, 9 TFAAK, 16 TFAAK), pirmiausia siekiant panaikinti neatitikimus ir apibrėžti naudojamus terminus, priimtos ES 2010 m. kovo 23 d. (taikomos metiniams laikotarpiams prasidedantiems nuo 2010 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 12-asis TFAAK „Paslaugų koncesijų sutartys“, priimtas ES 2009 m. kovo 1 d. (taikomas finansiniams metams, prasidedantiems 2009 m. kovo 30 d.);
- 15-asis TFAAK „Nekilnojamojo turto statybos sutartys“, priimtas ES 2009 m. liepos 22 d. (taikomas finansiniams metams, prasidedantiems 2010 m. sausio 1 d.);
- 16-asis TFAAK „Grynosios investicijos į užsienio įmonę apsidraudimo sandoriai“, priimtas ES 2009 m. birželio 4 d. (taikomas finansiniams metams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d.);
- 17-asis TFAAK „Nepiniginio turto paskirstymas savininkams“, priimtas ES 2009 m. lapkričio 26 d. (taikomas finansiniams metams, prasidedantiems 2009 m. lapkričio 1 d.);
- 18-asis TFAAK „Turto pervedimai iš klientų“, priimtas ES 2009 m. lapkričio 27 d. (taikomas finansiniams metams, prasidedantiems 2009 m. lapkričio 1 d.).

Galiojančių standartų pataisų pritaikymas neturėjo jokios įtakos Grupės apskaitos politikai.

Grupė 2009 m. anksčiau, nei jų įsigaliojimo data, pritaikė šiuo standartus:

- 3-iasis TFAS (peržiūrėtas) „Verslo jungimai“, priimtas ES 2009 m. birželio 3 d. (taikomas finansiniams metams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d.);
- 27-asis TAS (papildymas) „Konsoliduotos ir atskiros finansinės atskaitos“, priimtas ES 2009 m. birželio 3 d. (taikomas finansiniams metams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d.).

### 2.2. Standartai ir jų interpretacijos, paskelbti TASV, priimti ES, bet dar neįsigalioję

Šių finansinių ataskaitų patvirtinimo dieną žemiau nurodyti standartai, pakeitimai ir interpretacijos, buvo priimti Europos Sąjungoje (toliau – ES), bet dar neįsigalioję ir Grupė nusprendė netaikyti šių standartų, pakeitimų ir interpretacijų anksčiau, nei jų įsigaliojimo data:

- 24-asis TAS (peržiūrėtas 2009 m.) „Susijusių šalių atskleidimai“ – supaprastinami atskleidimų reikalavimai įmonėms susijusioms su valdžios institucijomis bei susijusių šalių apibrėžimo išaiškinimas (taikomas finansiniams metams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. arba vėliau). Grupė nesitiki jokios įtakos finansinei būklei ar veiklai, kadangi Grupė nėra susijusi su valdžios institucijomis;
- 32-asis TAS (papildymas) „Finansiniai instrumentai: Pateikimas“ – nuosavybės teisių apskaitymas (taikomas finansiniams metams, prasidedantiems 2010 m. vasario 1 d. arba vėliau) numato tam tikrą nuosavybės teisių, denominuotų užsienio valiuta klasifikavimą arba kaip nuosavybės instrumentą, arba kaip finansinį įsipareigojimą. Iki šiol Grupė dar nėra sudariusi susitarimų, kurie patenka į pakeitimų taikymo sritis. Tačiau, jei Grupė ateityje prisiims nuosavybės teises, kurioms taikomas pakeitimas, 32-ojo TAS papildymas turės įtakos tokių nuosavybės teisių klasifikavimui;
- 1-ojo TFAS „TFAS taikymas pirmą kartą“ pataisos – Ribota lyginamosios informacijos atskleidimo pagal 7-ąjį TFAS išimtis standartą taikantiems pirmą kartą (taikomas metiniams laikotarpiams prasidedantiems nuo 2010 m. liepos 1 d. arba vėliau). Grupė nesitiki jokios įtakos finansinei būklei ar veiklai dėl šių pataisų.

Tęsinys kitame puslapyje



- 14-ojo TFAAK pataisos „Išankstinės įmokos pagal minimalaus finansavimo reikalavimą“ – nurodo, kaip įvertinti atsiperkamąją grynosios pensijos turtą (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2011 m. sausio 1 d. arba vėliau). Pakeitimas leidžia įmonei traktuoti išankstines įmokas pagal minimalaus finansavimo reikalavimą kaip turtą. Nesitikima, kad pakeitimas turės kokią nors įtaką Grupei;
- 19-asis TFAAK „Finansinių įsipareigojimų panaikinimas nuosavybės priemonėmis“ – pateikia paaiškinimą, kaip apskaityti finansinių įsipareigojimų panaikinimą, kai išleidžiamos nuosavybės priemonės (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2010 m. liepos 1 d. arba vėliau). Iki šiol Grupė nėra sudariusi tokio pobūdžio sandorių. Tačiau, jei Grupė ateityje turės tokių sandorių, 19-asis TFAAK turės įtakos jų apskaitai. Visų pirma, pagal 19-ąjį TFAAK, tokių sandorių metu išleistos nuosavybės priemonės bus vertinamos jų tikrąja verte, o skirtumas tarp panaikintų finansinių įsipareigojimų balansinės vertės ir išleistų nuosavybės priemonių tikrosios vertės bus įtraukti į pelną arba nuostolius.

### 2.3. Standartai ir jų interpretacijos, paskelbti TASV, bet dar nepriimti ES

Šiuo metu TFAS, priimti ES, nesiskiria reikšmingai nuo patvirtintų TASV, išskyrus šiuos standartus, standartų papildymus ir interpretacijas, kurios nebuvo priimtos ES 2011 m. kovo 7 d.:

- 1-ojo TFAS „TFAS taikymas pirmąjį kartą“ pataisos – didelė hiperinfliacija ir nustatytų datų panaikinimas taikantiems standartą pirmąjį kartą (taikomas finansiniams metams, prasidedantiems nuo 2011 m. liepos 1 d. arba vėliau);
- 7-ojo TFAS „Finansiniai instrumentai: Atskleidimai“ pataisos – finansinio turto perkėlimas (taikomas finansiniams metams, prasidedantiems nuo 2011 m. liepos 1 d. arba vėliau);
- 9-asis TFAS „Finansiniai Instrumentai“ (taikomas finansiniams metams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 12-ojo TAS „Pelno mokesčiai“ pataisos – Atidėtasis mokestis: Susijusio turto atgavimas (taikomas finansiniams metams, prasidedantiems nuo 2012 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- Įvairių išleistų standartų ir jų paaiškinimų „TFAS (2010) patobulinimai“ pataisos, sudarytos remiantis kasmetiniu TFAS patobulinimo projektu, paskelbtu 2010 m. gegužės 6 d. (1 TFAS, 3 TFAS, 7 TFAS, 1 TAS, 27 TAS, 34 TAS, 13 TFAAK), pirmiausia siekiant panaikinti neatitikimus ir išaiškinti terminus (dauguma papildymų bus pradėti taikyti metiniams laikotarpiams prasidedantiems nuo 2011 m. sausio 1 d. arba vėliau).

Grupės vadovybė mano, kad šių standartų, pakeitimų ir interpretacijų pritaikymas ateityje neturės reikšmingos įtakos Grupės finansinėms ataskaitoms.

Finansinio turto ir įsipareigojimų portfelio rizikos apsidraudimo priemonių apskaita, kurios principai nėra priimti taikyti ES, nėra reguliuojami. Remiantis Grupės vertinimu, finansinio turto ir įsipareigojimų portfelio rizikos apsidraudimo sandorių apskaita pagal 39-ąjį TAS „Finansiniai instrumentai: pripažinimas ir vertinimas“ balanso datai neturėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

## 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.

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant konsoliduotąsias ir atskiras 2010 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.

Tęsinys kitame puslapyje

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.

#### 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 SA 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 įsigyjamosios įmonės 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 įsigyjamoje įmonėje 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 įsigyjamas įmones 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.

Tęsinys kitame puslapyje

Įsigyjamos įmonės 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 parduoti remiantis 5 TFAS „Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti, 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.

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 įsigyjamose įmonėse ir įgijėjui iš anksčiau priklausančios įsigyjamos įmonės nuosavybės dalies tikrosios vertės (jei tokia yra) sumos ir skirtumo tarp įsigyjamą 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 pinigus kuriantiems vienetams 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 pinigus kuriančio vieneto atsiperkamoji vertė yra mažesnė už šio vieneto apskaitinę vertę, vertės sumažėjimo nuostolių suma pirmiausia mažinama šiam vienetui anksčiau priskirtas prestižas, o vėliau – šiam vienetui 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. 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 eksploatavimo 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 neskaiciuojamas tol, kol statyba nėra baigta, ir turtas nėra tinkamas naudoti numatytam tikslui.

### 3.8. 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 gryųjų 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 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 atitinka licencijos sąlygas ir gali būti atnaujinamos su mažomis arba be jokių sąnaudų Grupei. Jei licencijos laikotarpis yra pratęsimas, amortizacijos terminas yra peržiūrimas

### 3.9. 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 iš 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 iš karto per pelną ar nuostolius, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, nuostoliai dėl vertės sumažėjimo yra apskaitomi kaip perkainojimo rezervo sumažėjimas.

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 iš karto, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, vertės sumažėjimo atstatymas yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo padidėjimas.

### 3.10. 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 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 įsipareigoja pirkti arba parduoti turtą.

Grupės 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 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 2010 m. ir 2009 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. 2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo investicijų, skirtų parduoti.

### **3.11. Finansinio turto vertės sumažėjimas**

Kiekvieną balanso sudarymo datą Grupė 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 yra nustatyta, 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.

### **3.12. 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

### 3.13. 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.

### 3.14. Finansiniai įsipareigojimai

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

Grupės 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 vertę per pelną ar nuostolius

Finansiniams įsipareigojimams, vertinamiems tikrąją vertę per pelną ar nuostolius, priskiriami įsipareigojimai, laikomi prekybai ir finansiniai įsipareigojimai, priskiriami pirminiu vertinimu finansiniams įsipareigojimams, vertinamiems tikrąją vertę 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. 2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo finansinių įsipareigojimų, vertinamų tikrąją vertę 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.

### 3.15. 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 kaip nuomotojas

Finansinės nuomos, pagal kurią visa su nuosavybe susijusi rizika ir teikiama nauda pereina Grupei, įmokos kapitalizuojamos nuomos pradžioje tikrąją nuomojamo turto vertę arba minimalių finansinės nuomos įmokų dabartinę vertę, jei pastaroji yra mažesnė. Finansinės nuomos įmokos 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 gaus nuosavybės teisę pasibaigus nuomos laikotarpiui.

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

Tęsinys kitame puslapyje

### 3.16. 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 trečiajai 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.

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.

### 3.17. Išvestinės finansinės priemonės ir apsidraudimo sandorių apskaita

Grupė naudoja išvestines finansines priemones, tokias kaip valiutos kursų pasirinkimo sandorius ir palūkanų normų apsisiekimo 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 apsisiekimo 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 draudžiamojo 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.

Tęsinys kitame puslapyje



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

#### 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 turi palūkanų normų apsikeitimo sandorius, kurie naudojami apsidrausti nuo kintamų palūkanų normų svyravimų, susijusių su Jelfa SA paskolomis. Daugiau informacijos pateikiama 27 pastaboje.

#### 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.

### 3.18. 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 turtu, 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.

### 3.19. Išmokos darbuotojams

Jelfa SA 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.

### 3.20. 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 ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Kai Grupė 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 prieš-mokestinę palūkanų normą, jei reikia, atsižvelgiant į konkrečią įsipareigojimų specifinę riziką. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusio laiko tarpą, yra apskaitomas kaip finansinės sąnaudos.

Tęsinys kitame puslapyje

Akcinė bendrovė „SANITAS“

KONSOLIDUOTŲJŲ IR ATSKIRŲ 2010 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIAI

Visos sumos tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip

### 3.21. 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.

### 3.22. 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, apskaitytais 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 2009 m. buvo 20 proc. Nuo 2010 m. sausio 1 d. standartinis pelno mokesčio tarifas Lietuvoje buvo sumažintas iki 15 proc. 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 proc. Remiantis Lenkijos teisės aktais mokestiniai nuostoliai gali būti keliami 5 metus. Pusė pirmųjų 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
- 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 mokestinėms paskoloms ir nuostoliams tiek, kiek tikimasi, kad juos bus galima panaudoti sudengiant su mokestiniu 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 mokestiniam 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 mokestinis 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 mokestinio 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 mokestinio pelno, kuris realizuotų atidėtąjį pelno mokestį.

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.

Tęsinys kitame puslapyje

Atidėtasis 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.

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

### 3.23. Pelnas vienai akcijai

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

### 3.24. Dividendų išmokėjimas

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

### 3.25. 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 teisė gauti išmokėjimus.

### 3.26. 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.

### 3.27. Veiklos segmentai

Nuo 2009 m. sausio 1 d. Grupė taiko 8-ąjį TFAS „Veiklos segmentai“. 8-asis TFAS reikalauja, kad veiklos segmentai būtų identifikuojami remiantis vidinėmis ataskaitomis apie Grupės komponentus, teikiamomis Grupės sprendimus priimančioms asmenims, kuriomis remiantis priimami sprendimai dėl išteklių paskirstymo ir vertinami jų veiklos rezultatai. Iki šio standarto galiojusiam standarte (14-ajame TAS „Segmentų ataskaitos“) buvo reikalaujama, kad juridinis asmuo naudotų dviejų rūšių segmentų (verslo ir geografinių) klasifikaciją, taikant rizikos ir pelno metodą, o juridinio asmens „vidaus finansinių ataskaitų teikimo aukščiausiajai vadovybei sistema“ remtųsi tik kaip išieities tašku identifikuodamas tokius segmentus. Įdiegiant 8 TFAS, Grupės segmentų identifikavimo principai reikšmingai nepasikeitė.

### 3.28. 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 aptariamoms žemiau.

Tęsinys kitame puslapyje

#### 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 2010 m. gruodžio 31 d. buvo 265.300 tūkst. litų (2009 m. gruodžio 31 d. – 254.269 tūkst. litų) (detaliau atskleista 17 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 20 ir 21 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. Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo skaičiavimui remtasi prielaida, kad gamykla vykdys kontraktus, kurie duoda minimalų pelningumą.

#### Atidėtojo 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 laikiniams skirtumams realizuoti. Reikšmingas vadovybės įvertinimas yra reikalingas nustatant atidėtojo mokesčio turto dydį, kuris gali būti pripažintas, atsižvelgiant į galimą laiką ir būsimo apmokestinamo pelno lygį kartu su būsimo mokesčių planavimo strategijomis. Grupės pripažintų mokesčių nuostolių apskaitinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d. buvo lygi 6.336 tūkst. litų (2009 m. gruodžio 31 d. – 9.470 tūkst. litų).

#### 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.

### **3.29. Palyginamoji informacija**

Kur buvo reikalinga, palyginamieji skaičiai buvo pakoreguoti taip, kad atitiktų einamųjų metų pateikimą.

## 4. Veiklos tęstinumas

2010 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis Grupės ir Bendrovės veiklos tęstinumo prielaida.

2010 m. Bendrovė patyrė 1.841 tūkst. litų gryųjų nuostolių (grynieji nuostoliai 2009 m. sudarė 781 tūkst. litų) bei Bendrovės likvidumo (trumpalaikis turtas iš viso/trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso) ir skubaus padengimo koeficientai ((trumpalaikis turtas iš viso-atsargos)/trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso) 2010 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 0,28 ir 0,20 (2009 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 0,16 ir 0,11). Žemus likvidumo rodiklius daugiausiai lėmė tai, kad ilgalaikės paskolos 16.177 tūkst. litų suma pateikiama kaip trumpalaikiai įsipareigojimai, kadangi Bendrovė nesilaikė paskolos sutartyje su AB „Swedbank“ numatytų įsipareigojimų (25 pastaba). Grupės vadovybė yra informavusi AB „Swedbank“ apie susidariusią situaciją ir ruošiasi derėtis dėl šios ilgalaikės paskolos sutarties sąlygų artimiausioje ateityje.

Bendrovės vadovybė parengė 2011 m. Bendrovės ir Grupės veiklos prognozes, pagal kurias 2011 m. prognozuojami pinigų srautai iš pagrindinės veiklos yra pakankami, kad užtikrintų visus planuojamus 2011 m. Grupės ilgalaikių ir trumpalaikių paskolų grąžinimus. Todėl ir Bendrovės paskolų grąžinimas yra tikėtinas, vykdant pinigų srautų valdymą Grupės mastu.

Galiausiai pinigų srautai yra valdomi Grupės lygmenyje (34 pastaba) ir atidžiai stebimi Grupės vadovybės. Tai užtikrina patikimus visų Grupės įmonių atsiskaitymus su trečiosiomis šalimis.

Įvertinant aukščiau minėtas aplinkybes, Bendrovės vadovybė mano, kad Bendrovė tęs savo veiklą 2011 m. ir vėlesniais metais.

## 5. 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.

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 keleto 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 2010 ir 2009 metus yra tokia:

|  | Grupė                  |               |                |                |                |                |                       |              |                 |                 |                |                |
|--|------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|--------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
|  | Injekciniai preparatai |               | Tabletės       |                | Tepalai        |                | Akių lašai, švirkštai |              | Nepaskirstyta   |                 | Iš viso        |                |
|  | 2010                   | 2009          | 2010           | 2009           | 2010           | 2009           | 2010                  | 2009         | 2010            | 2009            | 2010           | 2009           |
| Kontraktinės gamybos pardavimo pajamos                       | 32.388                 | 41.494        | 17.991         | 27.860         | 565            | 1.592          | 110                   | -            | -               | 112             | 51.054         | 71.058         |
| Savos produkcijos pardavimo pajamos                          | 39.431                 | 40.504        | 107.799        | 92.909         | 133.839        | 113.544        | 2.248                 | 45           | 5.001           | 4.689           | 288.318        | 251.691        |
| <b>Pajamų iš viso</b>  | <b>71.819</b>          | <b>81.998</b> | <b>125.790</b> | <b>120.769</b> | <b>134.404</b> | <b>115.136</b> | <b>2.358</b>          | <b>45</b>    | <b>5.001</b>    | <b>4.801</b>    | <b>339.372</b> | <b>322.749</b> |
| <b>Bendrasis segmento pelnas (nuostoliai)</b>                | <b>23.173</b>          | <b>27.840</b> | <b>63.928</b>  | <b>58.398</b>  | <b>101.210</b> | <b>81.261</b>  | <b>458</b>            | <b>(574)</b> | <b>1.178</b>    | <b>1.862</b>    | <b>189.947</b> | <b>168.787</b> |
| Kita veikla, grynąja verte                                   | -                      | -             | -              | -              | -              | -              | -                     | -            | 1.144           | 1.252           | 1.144          | 1.252          |
| Veiklos sąnaudos   | (22.873)               | (25.486)      | (52.655)       | (57.698)       | (42.217)       | (40.417)       | (1.700)               | (78)         | (5.342)         | (5.737)         | (124.787)      | (129.416)      |
| <b>Veiklos pelnas (nuostoliai) prieš finansines sąnaudas</b> | <b>300</b>             | <b>2.354</b>  | <b>11.273</b>  | <b>700</b>     | <b>58.993</b>  | <b>40.844</b>  | <b>(1.242)</b>        | <b>(652)</b> | <b>(3.020)</b>  | <b>(2.623)</b>  | <b>66.304</b>  | <b>40.623</b>  |
| Finansinės sąnaudos, grynąja verte                           | -                      | -             | -              | -              | -              | -              | -                     | -            | (3.305)         | (22.870)        | (3.305)        | (22.870)       |
| <b>Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą</b>               | <b>300</b>             | <b>2.354</b>  | <b>11.273</b>  | <b>700</b>     | <b>58.993</b>  | <b>40.844</b>  | <b>(1.242)</b>        | <b>(652)</b> | <b>(6.325)</b>  | <b>(25.493)</b> | <b>62.999</b>  | <b>17.753</b>  |
| <b>Pelno mokestis</b>  | <b>-</b>               | <b>-</b>      | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>              | <b>-</b>     | <b>(9.685)</b>  | <b>91</b>       | <b>(9.685)</b> | <b>91</b>      |
| <b>Segmento pelnas (nuostoliai)</b>                          | <b>300</b>             | <b>2.354</b>  | <b>11.273</b>  | <b>700</b>     | <b>58.993</b>  | <b>40.844</b>  | <b>(1.242)</b>        | <b>(652)</b> | <b>(16.010)</b> | <b>(25.402)</b> | <b>53.314</b>  | <b>17.844</b>  |
| Segmento turtas  | 94.094                 | 110.728       | 195.803        | 207.017        | 205.474        | 198.209        | 13.943                | 13.976       | 132.047         | 166.631         | 641.361        | 696.561        |
| Prestižas (17 pastaba)                                       | 39.911                 | 38.251        | 84.872         | 81.343         | 140.517        | 134.675        | -                     | -            | -               | -               | 265.300        | 254.269        |
| Segmento įsipareigojimai                                     | 29.577                 | 22.183        | 10.938         | 26.167         | 8.228          | 8.447          | 5.070                 | 4.872        | 209.096         | 316.813         | 262.909        | 378.482        |
| Ilgalaikio turto įsigijimas                                  | 2.183                  | 1.587         | 3.428          | 2.390          | 1.657          | 581            | 2                     | 37           | 7.840           | 4.197           | 15.110         | 8.792          |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija                                | 5.320                  | 6.378         | 10.102         | 8.644          | 5.214          | 3.827          | 463                   | 413          | 12.142          | 15.225          | 33.241         | 34.487         |
| Dotacijos amortizacija                                       | (167)                  | (162)         | (152)          | (152)          | -              | -              | (129)                 | (107)        | (376)           | (373)           | (824)          | (794)          |

Nepaskirstytus pardavimus daugiausia sudaro sirupų ir suspensijų pardavimai, kurie negali būti priskirti kitiems segmentams. Aukščiau pateiktos pardavimų pajamos yra gautos iš išorės klientų. 2010 m. ir 2009 m. pardavimų tarp segmentų nebuvo.

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 (12 pastaba) generavo kontraktinius pardavimus Grupėje.

Tęsinys kitame puslapyje

Bendrovės informacija pagal verslo segmentus už 2010 ir 2009 metus yra tokia:

|  | Bendrovė               |                |                |                |              |              |                       |              |               |               |                |               |
|--|------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|-----------------------|--------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|  | Injekciniai preparatai |                | Tabletės       |                | Tepalai      |              | Akių lašai, švirkštai |              | Nepaskirstyta |               | Iš viso        |               |
|  | 2010                   | 2009           | 2010           | 2009           | 2010         | 2009         | 2010                  | 2009         | 2010          | 2009          | 2010           | 2009          |
| Kontraktinės gamybos pardavimo pajamos                       | 2.639                  | 1.928          | 501            | -              | -            | -            | 110                   | -            | -             | -             | 3.250          | 1.928         |
| Savos produkcijos pardavimo pajamos                          | 7.492                  | 7.771          | 5.553          | 4.537          | 1.771        | 1.836        | 708                   | 45           | 17            | -             | 15.541         | 14.189        |
| <b>Pajamų iš viso</b>  | <b>10.131</b>          | <b>9.699</b>   | <b>6.054</b>   | <b>4.537</b>   | <b>1.771</b> | <b>1.836</b> | <b>818</b>            | <b>45</b>    | <b>17</b>     | <b>-</b>      | <b>18.791</b>  | <b>16.117</b> |
| <b>Bendrasis segmento pelnas (nuostoliai)</b>                | <b>5.123</b>           | <b>1.680</b>   | <b>1.896</b>   | <b>1.136</b>   | <b>817</b>   | <b>1.179</b> | <b>(333)</b>          | <b>(574)</b> | <b>(20)</b>   | <b>(9)</b>    | <b>7.483</b>   | <b>3.412</b>  |
| Kita veikla, grynąja verte                                   | -                      | -              | -              | -              | -            | -            | -                     | -            | 3.564         | 15.152        | 3.564          | 15.152        |
| Veiklos sąnaudos   | (8.575)                | (9.151)        | (4.185)        | (4.400)        | (395)        | (406)        | (691)                 | (78)         | (80)          | (525)         | (13.926)       | (14.560)      |
| <b>Veiklos pelnas (nuostoliai) prieš finansines sąnaudas</b> | <b>(3.452)</b>         | <b>(7.471)</b> | <b>(2.289)</b> | <b>(3.264)</b> | <b>422</b>   | <b>773</b>   | <b>(1.024)</b>        | <b>(652)</b> | <b>3.464</b>  | <b>14.618</b> | <b>(2.879)</b> | <b>4.004</b>  |
| Finansinės sąnaudos, grynąja verte                           | -                      | -              | -              | -              | -            | -            | -                     | -            | 994           | (4.443)       | 994            | (4.443)       |
| <b>Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą</b>               | <b>(3.452)</b>         | <b>(7.471)</b> | <b>(2.289)</b> | <b>(3.264)</b> | <b>422</b>   | <b>773</b>   | <b>(1.024)</b>        | <b>(652)</b> | <b>4.458</b>  | <b>10.175</b> | <b>(1.885)</b> | <b>(439)</b>  |
| <b>Pelno mokestis</b>  | <b>-</b>               | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>              | <b>-</b>     | <b>44</b>     | <b>(342)</b>  | <b>44</b>      | <b>(342)</b>  |
| <b>Segmento pelnas (nuostoliai)</b>                          | <b>(3.452)</b>         | <b>(7.471)</b> | <b>(2.289)</b> | <b>(3.264)</b> | <b>422</b>   | <b>773</b>   | <b>(1.024)</b>        | <b>(652)</b> | <b>4.502</b>  | <b>9.833</b>  | <b>(1.841)</b> | <b>(781)</b>  |
| Segmento turtas  | 19.688                 | 14.971         | 20.926         | 20.574         | 1.403        | 755          | 14.194                | 14.080       | 320.404       | 364.248       | 376.615        | 414.628       |
| Segmento įsipareigojimai                                     | 26.639                 | 8.258          | 5.355          | 4.124          | 1.609        | 118          | 5.070                 | 4.964        | 37.755        | 95.136        | 76.428         | 112.600       |
| Ilgalaikio turto įsigijimas                                  | 258                    | 26             | 148            | 11             | -            | -            | 2                     | 37           | 495           | 333           | 903            | 407           |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija                                | 989                    | 1.141          | 1.027          | 1.007          | -            | -            | 463                   | 413          | 1.900         | 2.047         | 4.379          | 4.608         |
| Dotacijos amortizacija                                       | (167)                  | (162)          | (152)          | (152)          | -            | -            | (129)                 | (107)        | (376)         | (373)         | (824)          | (794)         |

Tęsinys kitame puslapyje



Grupės pajamos iš išorės klientų ir informacija apie ilgalaikį materialųjį ir nematerialiųjų turtą pagal geografinę vietovę už metus, pasibaigusius 2010 m. ir 2009 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 |                |
|                    | 2010                                   | 2009          | 2010                                | 2009           | 2010           | 2009           | 2010  | 2009           |
| Lenkija            | 860                                    | 2.979         | 173.200                             | 150.439        | 174.060        | 153.418        | 455.551   | 448.205        |
| Rusija             | -                                      | -             | 54.061                              | 47.162         | 54.061         | 47.162         | -   | -              |
| Latvija            | 25.728                                 | 22.902        | 702                                 | 482            | 26.430         | 23.384         | -   | -              |
| Lietuva            | -                                      | -             | 14.612                              | 13.054         | 14.612         | 13.054         | 63.787  | 67.259         |
| Slovakija          | 7.341                                  | 17.530        | 6.125                               | 5.373          | 13.466         | 22.903         | 110   | 35.657         |
| Vokietija          | 11.743                                 | 22.332        | -                                   | -              | 11.743         | 22.332         | -   | -              |
| Ukraina            | -                                      | -             | 9.973                               | 7.997          | 9.973          | 7.997          | -   | -              |
| Čekijos Respublika | 1.112                                  | 1.174         | 7.532                               | 6.588          | 8.644          | 7.762          | -   | -              |
| Gruzija            | -                                      | -             | 5.109                               | 5.443          | 5.109          | 5.443          | -   | -              |
| Vengrija           | 1.889                                  | 2.179         | 3.157                               | 3.513          | 5.046          | 5.692          | -   | -              |
| Bulgarija          | -                                      | -             | 3.589                               | 3.184          | 3.589          | 3.184          | -   | -              |
| Kazachstanas       | -                                      | -             | 3.540                               | 2.682          | 3.540          | 2.682          | -   | -              |
| Vietnamas          | -                                      | -             | 2.408                               | 2.974          | 2.408          | 2.974          | -   | -              |
| Baltarusija        | -                                      | -             | 1.992                               | 1.618          | 1.992          | 1.618          | -   | -              |
| Šveicarija         | 1.737                                  | 1.425         | -                                   | -              | 1.737          | 1.425          | -   | -              |
| Uzbekistanas       | -                                      | -             | 917                                 | 406            | 917            | 406            | -   | -              |
| Moldova            | -                                      | -             | 460                                 | 466            | 460            | 466            | -   | -              |
| Kirgizija          | -                                      | -             | 314                                 | 237            | 314            | 237            | -   | -              |
| Didžioji Britanija | 210                                    | 221           | -                                   | -              | 210            | 221            | -   | -              |
| JAV                | -                                      | 169           | -                                   | -              | -              | 169            | -   | -              |
| Nepaskirstyta      | 434                                    | 147           | 627                                 | 73             | 1.061          | 220            | -   | -              |
| <b>Iš viso</b>     | <b>51.054</b>                          | <b>71.058</b> | <b>288.318</b>                      | <b>251.691</b> | <b>339.372</b> | <b>322.749</b> | <b>519.448</b>  | <b>551.121</b> |

Pagrindiniai trys klientai, kuriems pardavimai sudaro daugiau nei 10 proc. Grupės pardavimų, sudarė 39 proc. visų Grupės pardavimų 2010 m. Pagrindiniai trys klientai, kuriems pardavimai sudaro daugiau nei 10 proc. Grupės pardavimų, sudarė 33 proc. visų Grupės pardavimų 2009 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 turto iš viso |               |
|                | 2010                                   | 2009         | 2010                                | 2009          | 2010           | 2009          | 2010                     | 2009          |
| Lietuva        | -                                      | -            | 14.612                              | 13.054        | 14.612         | 13.054        | 63.859                   | 67.338        |
| Latvija        | 2.639                                  | 1.928        | 702                                 | 482           | 3.341          | 2.410         | -                        | -             |
| Vokietija      | 611                                    | -            | -                                   | -             | 611            | -             | -                        | -             |
| Lenkija        | -                                      | -            | 227                                 | 653           | 227            | 653           | -                        | -             |
| <b>Iš viso</b> | <b>3.250</b>                           | <b>1.928</b> | <b>15.541</b>                       | <b>14.189</b> | <b>18.791</b>  | <b>16.117</b> | <b>63.859</b>            | <b>67.338</b> |

2010 m. Bendrovė pradėjo tablečių ir akių lašų pardavimus pagal naujas kontraktinės gamybos sutartis į Vokietiją.

Pagrindiniai penki klientai, kuriems pardavimai sudaro daugiau nei 10 proc. Bendrovės pardavimų, sudarė 71 proc. visų Bendrovės pardavimų 2010 m. Pagrindiniai trys klientai, kuriems pardavimai sudaro daugiau nei 10 proc. Bendrovės pardavimų, sudarė 57 proc. visų Bendrovės pardavimų 2009 m.

Akcinė bendrovė „SANITAS“

KONSOLIDUOTŲJŲ IR ATSKIRŲ 2010 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIAI

Visos sumos tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip



## 6. Pardavimų savikaina

2010 m. darbuotojų išmokų sąnaudos, sudarančios 37.096 tūkst. litų ir 1.223 tūkst. litų (2009 m. – 41.359 tūkst. litų ir 2.093 tūkst. litų) buvo įtrauktos į pardavimų savikainą atitinkamai Grupės ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitose.

## 7. Kitos pajamos

|   | Grupė        |              | Bendrovė     |               |
|---|--------------|--------------|--------------|---------------|
|   | 2010         | 2009         | 2010         | 2009          |
| Nuoma ir paslaugos                              | 2.634        | 4.210        | 3.579        | 15.289        |
| Trumpalaikio turto pardavimo pajamos            | 734          | 493          | 40           | 156           |
| Išlicencijavimo pajamos                         | 208          | 278          | -            | -             |
| Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pajamos | 27           | -            | -            | -             |
|   | <b>3.603</b> | <b>4.981</b> | <b>3.619</b> | <b>15.445</b> |

Kitos Bendrovės pajamos sumažėjo dėl valdymo konsultacijų paslaugų pajamų. 2009 m. buvo apskaitytos pajamos už 2006 – 2009 m. konsultacijas (15.021 tūkst. litų). Atitinkamos pajamos už 2010 m. sudarė 3.445 tūkst. litų.

## 8. Pardavimų ir paskirstymo sąnaudos

|   | Grupė           |                 | Bendrovė       |                |
|---|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
|   | 2010            | 2009            | 2010           | 2009           |
| Rinkodaros paslaugos  | (37.443)        | (35.892)        | (1.459)        | (726)          |
| Darbo užmokestis ir socialinis draudimas                            | (24.574)        | (25.095)        | (1.206)        | (1.345)        |
| Transporto priemonių eksploatacija                                  | (5.142)         | (4.923)         | (154)          | (140)          |
| Amortizacija  | (3.289)         | (2.844)         | (7)            | (9)            |
| Kitos išlaidos, susijusios su pardavimo ir paskirstymo darbuotojais | (2.548)         | (1.825)         | -              | -              |
| Transportavimo sąnaudos   | (2.428)         | (2.797)         | (5)            | (1)            |
| Nusidėvėjimas   | (1.455)         | (1.490)         | (466)          | (425)          |
| Mokymai ir susitikimai  | (1.331)         | (1.258)         | (6)            | (33)           |
| Komandiruočių sąnaudos  | (1.055)         | (1.138)         | (39)           | (46)           |
| IT ir telekomunikacijų sąnaudos                                     | (961)           | (986)           | (32)           | (37)           |
| Nuoma   | (765)           | (720)           | -              | -              |
| Mokesčiai (išskyrus socialinį draudimą ir pelno mokestį)            | (666)           | (939)           | -              | -              |
| Ofiso sąnaudos  | (477)           | (347)           | (24)           | (5)            |
| Kita  | (176)           | (201)           | (143)          | (156)          |
|   | <b>(82.310)</b> | <b>(80.455)</b> | <b>(3.541)</b> | <b>(2.923)</b> |

Pardavimų ir paskirstymo sąnaudos padidėjo, lyginant su praėjusiais metais, nes 2010 m. buvo surengta daugiau marketingo kampanijų.

## 9. Registravimo sąnaudos

|  | Grupė           |                 | Bendrovė     |              |
|--|-----------------|-----------------|--------------|--------------|
|  | 2010            | 2009            | 2010         | 2009         |
| Darbo užmokestis ir socialinis draudimas                       | (4.737)         | (4.110)         | (323)        | (349)        |
| Naujų produktų registracija                                    | -               | (2.121)         | -            | -            |
| Variacijų ir atnaujinimo mokesčiai                             | (2.113)         | (954)           | (32)         | (100)        |
| Paslaugos  | (1.594)         | (1.447)         | (391)        | (406)        |
| Amortizacija   | (663)           | (630)           | (38)         | (47)         |
| Transporto priemonių eksploatacija                             | (556)           | (583)           | (16)         | (18)         |
| Kitos išlaidos, susijusios su vaistų registravimo darbuotojais | (370)           | (152)           | -            | -            |
| Komandiruočių sąnaudos   | (308)           | (281)           | (22)         | (6)          |
| Ofiso sąnaudos   | (242)           | (280)           | (7)          | (5)          |
| IT ir telekomunikacijų sąnaudos                                | (236)           | (235)           | (7)          | (6)          |
| Mokymai ir susitikimai   | (182)           | (121)           | (9)          | -            |
| Nuoma  | (144)           | (110)           | -            | -            |
| Nusidėvėjimas  | (82)            | (82)            | (6)          | (9)          |
|  | <b>(11.227)</b> | <b>(11.106)</b> | <b>(851)</b> | <b>(946)</b> |

## 10. Tyrimų ir plėtros sąnaudos

|  | Grupė          |                | Bendrovė     |              |
|--|----------------|----------------|--------------|--------------|
|  | 2010           | 2009           | 2010         | 2009         |
| Darbo užmokestis ir socialinis draudimas                     | (801)          | (821)          | (92)         | (198)        |
| Kitos tiesioginės tyrimų ir plėtros sąnaudos                 | (428)          | (236)          | (3)          | (52)         |
| Kitos išlaidos, susijusios su tyrimų ir plėtros darbuotojais | (353)          | (567)          | (1)          | 2            |
| Komandiruočių sąnaudos                                       | (91)           | (87)           | (8)          | (33)         |
| Transporto priemonių eksploatacija                           | (88)           | (83)           | (8)          | (6)          |
| IT ir telekomunikacijų sąnaudos                              | (83)           | (47)           | (4)          | (11)         |
| Nusidėvėjimas  | (54)           | (24)           | (10)         | (10)         |
| Mokymai ir susitikimai                                       | (10)           | (12)           | -            | -            |
| Ofiso sąnaudos   | (40)           | (14)           | -            | -            |
| Amortizacija   | (10)           | (10)           | -            | -            |
|  | <b>(1.958)</b> | <b>(1.901)</b> | <b>(126)</b> | <b>(308)</b> |

## 11. Administracinės sąnaudos

|  | Grupė           |                 | Bendrovė       |                 |
|--|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|  | 2010            | 2009            | 2010           | 2009            |
| Darbo užmokestis ir socialinis draudimas                           | (14.514)        | (16.461)        | (5.397)        | (6.110)         |
| Konsultacinės ir kitos panašios sąnaudos                           | (2.336)         | (2.293)         | (340)          | (279)           |
| Amortizacija   | (2.156)         | (2.334)         | (14)           | (23)            |
| Nusidėvėjimas  | (1.658)         | (1.988)         | (882)          | (985)           |
| Atsargų nurašymas  | (1.385)         | (1.346)         | (11)           | 107             |
| Atsargų nuvertėjimo pasikeitimas                                   | (1.188)         | (1.229)         | (24)           | (135)           |
| IT paslaugos   | (1.061)         | (1.316)         | -              | -               |
| Komandiruočių sąnaudos   | (960)           | (962)           | (493)          | (499)           |
| Komunalinės paslaugos  | (835)           | (974)           | (412)          | (427)           |
| Transporto priemonių eksploatacija                                 | (664)           | (689)           | (112)          | (121)           |
| Telekomunikacijos sąnaudos   | (403)           | (448)           | (165)          | (164)           |
| Ofiso sąnaudos   | (340)           | (378)           | (91)           | (71)            |
| Remontas ir eksploatacija  | (306)           | (536)           | (111)          | (160)           |
| Valymas ir atliekų utilizavimas                                    | (301)           | (385)           | (106)          | (109)           |
| Mokesčiai (išskyrus socialinį draudimą ir pelno mokestį)           | (258)           | (252)           | (136)          | (144)           |
| Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nurašymas          | (247)           | (315)           | (3)            | (1)             |
| Nuoma  | (241)           | (280)           | (100)          | (161)           |
| Mokymai ir susitikimai   | (168)           | (247)           | (21)           | (29)            |
| Kitų atidėjinių pasikeitimai                                       | (24)            | -               | -              | -               |
| Atidėjinių, susijusių su Corhydron byla, pasikeitimas              | 3               | (150)           | -              | -               |
| Ilgalaikio turto nuvertėjimo pasikeitimas                          | 285             | (10)            | -              | -               |
| Gautinų ir kitų gautinų sumų nuvertėjimo pasikeitimas              | 1.738           | (261)           | -              | -               |
| Anksčiau padarytų gautinų ir kitų gautinų sumų nurašymų atstatymas | -               | 81              | -              | 84              |
| Kita   | (2.273)         | (3.181)         | (990)          | (1.156)         |
|  | <b>(29.292)</b> | <b>(35.954)</b> | <b>(9.408)</b> | <b>(10.383)</b> |

Paskutinįjį 2009 m. ketvirtį Grupė ir Bendrovė baigė darbuotojų skaičiaus optimizavimo procesą. Dėl to su kuriais darbuotojais buvo pasirašyti tarpusavio susitarimai dėl darbo sutarčių nutraukimo. Išmokėtoms išeitinėms pašalpoms, su tuo susijusiems sukaupimams ir mokesčiams Grupės administracinėse sąnaudose 2009 m. yra apskaityta 1.370 tūkst. litų (667 tūkst. litų Bendrovės administracinėse sąnaudose).

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

Administracinėse sąnaudose yra apskaitytas užmokestis auditoriams už finansinių ataskaitų auditą ir kitas, ne su auditu susijusias paslaugas. Užmokestis už 2010 m. Grupės ir Bendrovės finansinių ataskaitų auditą atitinkamai sudarė 273 tūkst. litų ir 121 tūkst. litų (2009 m. atitinkamai 366 tūkst. litų ir 99 tūkst. litų). 2010 m. Grupės išlaidos ne su auditu susijusioms paslaugoms sudarė 55 tūkst. litų.

## 12. Finansinė veikla, grynąja verte

|  | Grupė           |                 | Bendrovė       |                |
|--|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
|  | 2010            | 2009            | 2010           | 2009           |
| HBM Pharma s.r.o. pardavimo pelnas                   | 14.487          | -               | 3.770          | -              |
| Teigiama valiutos kurso įtaka, grynąja verte         | 3.392           | 1.145           | -              | 147            |
| Finansinių instrumentų pajamos                       | 2.950           | 6.628           | -              | -              |
| Palūkanų pajamos                                     | 19              | 42              | 1              | 1              |
| Kitos finansinės pajamos                             | 136             | 20              | -              | -              |
|  | <b>20.984</b>   | <b>7.835</b>    | <b>3.771</b>   | <b>148</b>     |
| Palūkanų (sąnaudos)                                  | (12.809)        | (14.941)        | (2.518)        | (4.377)        |
| Finansinių instrumentų (sąnaudos)                    | (7.900)         | (7.080)         | -              | -              |
| Finansinių instrumentų tikrosios vertės pasikeitimas | (3.402)         | (7.404)         | -              | -              |
| (Neigiama) valiutos kurso įtaka, grynąja verte       | -               | -               | (91)           | -              |
| Kitos finansinės (sąnaudos)                          | (178)           | (1.280)         | (168)          | (214)          |
|  | <b>(24.289)</b> | <b>(30.705)</b> | <b>(2.777)</b> | <b>(4.591)</b> |

2010 m. liepos 8 d. Bendrovė pardavė 100 proc. HBM Pharma s.r.o. akcijų. Daugiau informacijos apie šį sandorį pateikta 18 pastaboje.

## 13. Pelno mokestis

|   | Grupė          |           | Bendrovė  |              |
|---|----------------|-----------|-----------|--------------|
|   | 2010           | 2009      | 2010      | 2009         |
| <b>Pelno mokesčio sąnaudos</b>  |                |           |           |              |
| Ataskaitinių metų pelno mokestis  | (7.606)        | (204)     | -         | -            |
| Praėjusių metų einamojo pelno mokesčio koregavimas                          | 11             | (655)     | 11        | (722)        |
| Atidėtojo pelno mokesčio pajamos  | (2.090)        | 950       | 33        | 380          |
| <b>Pelno mokesčio (sąnaudos) nauda, apskaitytos per pelną ar nuostolius</b> | <b>(9.685)</b> | <b>91</b> | <b>44</b> | <b>(342)</b> |

2009 m. praėjusių metų einamojo pelno mokesčio koregavimas iš esmės yra susijęs su Bendrovės pelno mokesčio sąnaudomis, susijusiomis su valdymo konsultacijų pajamomis, apskaitytomis už 2006 – 2008 m. (7 pastaba).

Tęsinys kitame puslapyje

|   | Grupė           |                 | Bendrovė     |              |
|---|-----------------|-----------------|--------------|--------------|
|   | 2010            | 2009            | 2010         | 2009         |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas</b>                                |                 |                 |              |              |
| Keliami mokestiniai nuostoliai  | 8.101           | 11.956          | 3.493        | 2.830        |
| Paskolų valiutų kursų skirtumai                                       | 4.352           | 6.665           | -            | -            |
| Ilgalaikis materialusis turtas  | 7.933           | 7.222           | -            | -            |
| Išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė                         | 834             | 2.031           | -            | -            |
| Sukaupimai  | 1.861           | 1.007           | 74           | 25           |
| Gautinos sumos  | 979             | 601             | 149          | 306          |
| Išmokos darbuotojams  | 875             | 860             | -            | -            |
| Atsargos  | 255             | 359             | 22           | 36           |
| Atidėjiniai, susiję su Corhydron byla                                 | 36              | 30              | -            | -            |
| Kita  | 259             | 685             | -            | 344          |
| <b>Atidėtojo mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą</b> | <b>25.485</b>   | <b>31.416</b>   | <b>3.738</b> | <b>3.541</b> |
| Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas                               | (1.937)         | (3.565)         | (1.012)      | (1.106)      |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas grynąja verte</b>                  | <b>23.548</b>   | <b>27.851</b>   | <b>2.726</b> | <b>2.435</b> |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas</b>                       |                 |                 |              |              |
| Ilgalaikis materialusis turtas  | (12.379)        | (12.026)        | (258)        | -            |
| Ilgalaikis nematerialusis turtas                                      | (2.909)         | (3.306)         | -            | -            |
| Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte per pelną ar nuostolius   | -               | (624)           | -            | -            |
| Kita  | (51)            | (677)           | -            | -            |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai iš viso</b>               | <b>(15.339)</b> | <b>(16.633)</b> | <b>(258)</b> | <b>-</b>     |

2010 m. ir 2009 m. Grupės atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai buvo apskaitomi naudojant 19 proc. ir 15 proc. tarifus, Bendrovės – 15 proc.

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 pajamos | HBM pardavimas | Valiutos kurso įtaka | 2010 m. gruodžio 31 d. likutis |
| Keliami mokestiniai nuostoliai                                   | 66.899                         | (15.406)                           | (5.616)                               | -              | 1.662                | 47.539                         |
| Paskolų valiutų kursų skirtumai                                  | 35.079                         | (13.600)                           | -                                     | -              | 1.426                | 22.905                         |
| Ilgalaikis materialusis turtas                                   | 38.011                         | 3.052                              | -                                     | (947)          | 1.636                | 41.752                         |
| Išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė                    | 10.693                         | -                                  | (6.716)                               | -              | 414                  | 4.391                          |
| Sukaupimai   | 5.372                          | 4.873                              | -                                     | (579)          | 232                  | 9.898                          |
| Gautinos sumos   | 3.592                          | 1.774                              | -                                     | (89)           | 84                   | 5.361                          |
| Išmokos darbuotojams   | 4.526                          | (116)                              | -                                     | -              | 195                  | 4.605                          |
| Atsargos   | 1.940                          | (172)                              | -                                     | (453)          | 58                   | 1.373                          |
| Atidėjiniai  | 157                            | 21                                 | -                                     | -              | 8                    | 186                            |
| Kitas turtas   | 4.041                          | (2.752)                            | -                                     | -              | 79                   | 1.368                          |
| Ilgalaikio materialiojo turto įsipareigojimas                    | (63.295)                       | 2.231                              | -                                     | -              | (2.730)              | (63.794)                       |
| 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)                          |
| <b>Laikinieji skirtumai prieš realizacinės vertės sumažėjimą</b> | <b>82.772</b>                  | <b>(10.448)</b>                    | <b>(12.332)</b>                       | <b>(2.068)</b> | <b>2.082</b>         | <b>60.006</b>                  |
| Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas                          | (20.314)                       | 1.204                              | 5.616                                 | 2.068          | (194)                | (11.615)                       |
| <b>Laikinių skirtumų iš viso</b>                                 | <b>62.458</b>                  | <b>(9.244)</b>                     | <b>(6.716)</b>                        | <b>-</b>       | <b>1.888</b>         | <b>48.391</b>                  |
| <b>Atidėtasis pelno mokestis grynąja verte</b>                   | <b>11.218</b>                  | <b>(2.090)</b>                     | <b>(1.197)</b>                        | <b>-</b>       | <b>278</b>           | <b>8.209</b>                   |

| Bendrovė   |                                |                                    |                                |
|--|--------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
|  | 2009 m. gruodžio 31 d. likutis | Pripažinta per pelną ar nuostolius | 2010 m. gruodžio 31 d. likutis |
| Keliami mokestiniai nuostoliai                                   | 18.867                         | 4.420                              | 23.287                         |
| Gautinos sumos   | 2.040                          | (1.047)                            | 993                            |
| Sukaupimai   | 167                            | 326                                | 493                            |
| Atsargos   | 240                            | (93)                               | 147                            |
| Kitas turtas   | 2.294                          | (2.294)                            | -                              |
| Ilgalaikis materialusis turtas                                   | -                              | (1.720)                            | (1.720)                        |
| <b>Laikinieji skirtumai prieš realizacinės vertės sumažėjimą</b> | <b>23.608</b>                  | <b>(408)</b>                       | <b>23.200</b>                  |
| Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas                          | (7.372)                        | 625                                | (6.747)                        |
| <b>Laikinių skirtumų iš viso</b>                                 | <b>16.236</b>                  | <b>217</b>                         | <b>16.453</b>                  |
| <b>Atidėtasis pelno mokestis grynąja verte</b>                   | <b>2.435</b>                   | <b>33</b>                          | <b>2.468</b>                   |

2010 m. gruodžio 31 d. 23.287 tūkst. litų Bendrovės keliamų mokestinių nuostolių likutis gali būti keliamas neribotą laiką. Likusi Grupės keliamų mokestinių nuostolių dalis (24.252 tūkst. litų) gali būti keliami iki 2011 m.

Tęsinys kitame puslapyje

Grupės ir Bendrovės laikinųjų skirtumų prieš mokestinę įtaką pasikeitimai 2009 m. yra tokie:

| Grupė  |                                |                                    |  |                      |                                |
|--|--------------------------------|------------------------------------|--|----------------------|--------------------------------|
|  | 2008 m. gruodžio 31 d. likutis | Pripažinta per pelną ar nuostolius | Pripažinta kitose bendrosiose pajamose | Valiutos kurso įtaka | 2009 m. gruodžio 31 d. likutis |
| Keliami mokestiniai nuostoliai                                   | 86.397                         | 8.996                              | (27.563)                               | (931)                | 66.899                         |
| Paskolų valiutų kursų skirtumai                                  | 46.400                         | (10.947)                           | -                                      | (374)                | 35.079                         |
| Ilgalaikis materialusis turtas                                   | 37.353                         | 474                                | -                                      | 184                  | 38.011                         |
| Išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė                    | 11.939                         | -                                  | (1.226)                                | (20)                 | 10.693                         |
| Suakauptumai   | 10.692                         | (5.115)                            | -                                      | (205)                | 5.372                          |
| Gautinos sumos   | 5.212                          | (1.588)                            | -                                      | (32)                 | 3.592                          |
| Išmokos darbuotojams   | 4.347                          | 158                                | -                                      | 21                   | 4.526                          |
| Atsargos   | 2.914                          | (942)                              | -                                      | (32)                 | 1.940                          |
| Atidėjiniai, susiję su Corhydron byla                            | -                              | 150                                | -                                      | 7                    | 157                            |
| Kitas turtas   | 3.007                          | 1.008                              | -                                      | 26                   | 4.041                          |
| Ilgalaikio materialiojo turto įsipareigojimas                    | (64.605)                       | 1.405                              | -                                      | (95)                 | (63.295)                       |
| Ilgalaikis nematerialusis turtas                                 | (20.153)                       | 2.683                              | -                                      | 70                   | (17.400)                       |
| Finansinis turtas, apskaitomas per pelną arba nuostolius         | (10.989)                       | 7.405                              | -                                      | 299                  | (3.285)                        |
| Kiti įsipareigojimai   | (6.716)                        | 3.037                              | -                                      | 121                  | (3.558)                        |
| <b>Laikinieji skirtumai prieš realizacinės vertės sumažėjimą</b> | <b>105.798</b>                 | <b>6.724</b>                       | <b>(28.789)</b>                        | <b>(961)</b>         | <b>82.772</b>                  |
| Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas                          | (45.575)                       | 2.235                              | 27.563                                 | (4.537)              | (20.314)                       |
| <b>Laikinių skirtumų iš viso</b>                                 | <b>60.223</b>                  | <b>8.959</b>                       | <b>(1.226)</b>                         | <b>(5.498)</b>       | <b>62.458</b>                  |
| <b>Atidėtas pelno mokestis grynąja verte</b>                     | <b>11.546</b>                  | <b>950</b>                         | <b>(236)</b>                           | <b>(1.042)</b>       | <b>11.218</b>                  |

| Bendrovė   |                                |                                    |                                |
|--|--------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
|  | 2008 m. gruodžio 31 d. likutis | Pripažinta per pelną ar nuostolius | 2009 m. gruodžio 31 d. likutis |
| Keliami mokestiniai nuostoliai                                   | 12,855                         | 6,012                              | 18,867                         |
| Gautinos sumos   | 2,065                          | (25)                               | 2,040                          |
| Suakauptumai   | 240                            | (73)                               | 167                            |
| Atsargos   | 140                            | 100                                | 240                            |
| Ilgalaikis materialusis turtas                                   | 100                            | (100)                              | -                              |
| Kitas turtas   | 1,665                          | 629                                | 2,294                          |
| <b>Laikinieji skirtumai prieš realizacinės vertės sumažėjimą</b> | <b>17,065</b>                  | <b>6,543</b>                       | <b>23,608</b>                  |
| Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas                          | (6,790)                        | (582)                              | (7,372)                        |
| <b>Laikinių skirtumų iš viso</b>                                 | <b>10,275</b>                  | <b>5,961</b>                       | <b>16,236</b>                  |
| <b>Atidėtas pelno mokestis grynąja verte</b>                     | <b>2,055</b>                   | <b>380</b>                         | <b>2,435</b>                   |

2009 m. gruodžio 31 d. 18.867 tūkst. litų Bendrovės keliamų mokestinių nuostolių likutis gali būti keliamas neribotą laiką. Likusi Grupės keliamų mokestinių nuostolių dalis (48.032 tūkst. litų) gali būti keliamas iki 2011 m.

Tęsinys kitame puslapyje

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

|   | Grupė         |               | Bendrovė       |              |
|---|---------------|---------------|----------------|--------------|
|   | 2010          | 2009          | 2010           | 2009         |
| <b>Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą</b>                              | <b>62.999</b> | <b>17.753</b> | <b>(1.885)</b> | <b>(439)</b> |
| Pelno mokestis, apskaičiuotas taikant įstatymų nustatytą tarifą*            | 9.450         | 3.551         | (283)          | (88)         |
| Pelno mokesčio nemažinančios pajamos (sąnaudos)                             | 255           | 3.306         | 322            | 1.918        |
| Atidėtojo pelno mokesčio realizacinės vertės pasikeitimas                   | (1.628)       | (5.162)       | (94)           | (252)        |
| Praėjusių metų einamojo pelno mokesčio koregavimas                          | 11            | (655)         | 11             | (722)        |
| Dukterinių įmonių mokesčių tarifų skirtumai                                 | 1.597         | (617)         | -              | -            |
| Pelno mokesčio tarifo pasikeitimas  | -             | (514)         | -              | (514)        |
| <b>Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), apskaitytos per pelną ar nuostolius</b> | <b>9.685</b>  | <b>(91)</b>   | <b>(44)</b>    | <b>342</b>   |

\* 2010 m. 15 proc., 2009 m. – 20 proc.

## 14. Pelnas tenkantis vienai akcijai

Pagrindinis pelnas vienai akcijai yra lygus sumažintam pelnui vienai akcijai, nes 2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. nebuvo išleistos potencialios akcijos.

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

|   | 2010        | 2009        |
|---|-------------|-------------|
| Grynasis pelnas   | 53.314      | 17.844      |
| Paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)                                   | 31.106      | 31.106      |
| <b>Pagrindinė ir sumažinta pelno (nuostolių) dalis vienai akcijai (litalis)</b> | <b>1,71</b> | <b>0,57</b> |

## 15. 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) 2010 m. gruodžio 31 d. mokėtini dividendai sudarė 157 tūkst. litų (2009 m. gruodžio 31 d. 3.710 tūkst. litų) (30 pastaba).

Už 2008 – 2009 finansinius metus dividendai nebuvo skelbti.



## 16. Ilgalaikis materialusis turtas

|  |              |                |                     |                                      |                  | Grupė          |
|--|--------------|----------------|---------------------|--------------------------------------|------------------|----------------|
|  | Žemė         | Pastatai       | Įrengimai ir įranga | Transporto priemonės ir kitas turtas | Nebaigta statyba | Iš viso        |
| <b>Įsigijimo vertė:</b>                      |              |                |                     |                                      |                  |                |
| <b>2009 m. sausio 1 d. likutis</b>           | <b>5.292</b> | <b>171.347</b> | <b>162.183</b>      | <b>25.037</b>                        | <b>13.841</b>    | <b>377.700</b> |
| Įsigijimai                                   | -            | 46             | 2.339               | 1.289                                | 397              | 4.071          |
| Perkėlimas į atsargas                        | -            | -              | (26)                | (1)                                  | -                | (27)           |
| Pardavimai ir nurašymai                      | -            | (56)           | (1.344)             | (1.525)                              | (266)            | (3.191)        |
| Valiutų kursų pasikeitimo įtaka              | 12           | 263            | 294                 | 40                                   | (5)              | 604            |
| Perklasifikavimai                            | -            | 2.789          | 5.068               | 45                                   | (7.902)          | -              |
| <b>2009 m. gruodžio 31 d. likutis</b>        | <b>5.304</b> | <b>174.389</b> | <b>168.514</b>      | <b>24.885</b>                        | <b>6.065</b>     | <b>379.157</b> |
| 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 (18 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)            | -              |
| <b>2010 m. gruodžio 31 d. likutis</b>        | <b>4.401</b> | <b>148.414</b> | <b>149.446</b>      | <b>25.220</b>                        | <b>8.030</b>     | <b>335.511</b> |
| <b>Sukauptas nusidėvėjimas:</b>              |              |                |                     |                                      |                  |                |
| <b>2009 m. sausio 1 d. likutis</b>           | <b>-</b>     | <b>22.148</b>  | <b>61.202</b>       | <b>11.576</b>                        | <b>-</b>         | <b>94.926</b>  |
| Nusidėvėjimas per metus                      | -            | 7.631          | 16.178              | 3.757                                | -                | 27.566         |
| Perkėlimas į atsargas                        | -            | -              | (21)                | (1)                                  | -                | (22)           |
| Pardavimai ir nurašymai                      | -            | (56)           | (1.259)             | (1.149)                              | -                | (2.464)        |
| Valiutų kursų pasikeitimo įtaka              | -            | 208            | 533                 | 120                                  | -                | 861            |
| <b>2009 m. gruodžio 31 d. likutis</b>        | <b>-</b>     | <b>29.931</b>  | <b>76.633</b>       | <b>14.303</b>                        | <b>-</b>         | <b>120.867</b> |
| 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 (18 pastaba)    | -            | (13.504)       | (12.318)            | (1.365)                              | -                | (27.187)       |
| Nuvertėjimas                                 | -            | -              | 29                  | -                                    | -                | 29             |
| Valiutų kursų pasikeitimo įtaka              | -            | 704            | 2.079               | 556                                  | -                | 3.339          |
| <b>2010 m. gruodžio 31 d. likutis</b>        | <b>-</b>     | <b>23.790</b>  | <b>80.272</b>       | <b>16.200</b>                        | <b>-</b>         | <b>120.262</b> |
| <b>2010 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b> | <b>4.401</b> | <b>124.624</b> | <b>69.174</b>       | <b>9.020</b>                         | <b>8.030</b>     | <b>215.249</b> |
| <b>2009 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b> | <b>5.304</b> | <b>144.458</b> | <b>91.881</b>       | <b>10.582</b>                        | <b>6.065</b>     | <b>258.290</b> |

Tęsinys kitame puslapyje

| Bendrovė                                     |               |                     |                                      |                  |               |
|--|---------------|---------------------|--------------------------------------|------------------|---------------|
|  | Pastatai      | Įrengimai ir įranga | Transporto priemonės ir kitas turtas | Nebaigta statyba | Iš viso       |
| <b>Įsigijimo vertė:</b>                      |               |                     |                                      |                  |               |
| <b>2009 m. sausio 1 d. likutis</b>           | <b>36.387</b> | <b>35.152</b>       | <b>2.260</b>                         | <b>13.232</b>    | <b>87.031</b> |
| Įsigijimai                                   | 11            | 80                  | 163                                  | 153              | 407           |
| Perkėlimas į atsargas                        | -             | (22)                | (1)                                  | -                | (23)          |
| Pardavimai ir nurašymai                      | (56)          | (543)               | (140)                                | -                | (739)         |
| Perklasifikavimai                            | 2.789         | 4.970               | -                                    | (7.759)          | -             |
| <b>2009 m. gruodžio 31 d. likutis</b>        | <b>39.131</b> | <b>39.637</b>       | <b>2.282</b>                         | <b>5.626</b>     | <b>86.676</b> |
| Įsigijimai                                   | -             | 269                 | -                                    | 7                | 276           |
| Pardavimai ir nurašymai                      | -             | (53)                | (17)                                 | -                | (70)          |
| <b>2010 m. gruodžio 31 d. likutis</b>        | <b>39.131</b> | <b>39.853</b>       | <b>2.265</b>                         | <b>5.633</b>     | <b>86.882</b> |
| <b>Sukauptas nusidėvėjimas:</b>              |               |                     |                                      |                  |               |
| <b>2009 m. sausio 1 d. likutis</b>           | <b>414</b>    | <b>15.255</b>       | <b>832</b>                           | <b>-</b>         | <b>16.501</b> |
| Nusidėvėjimas per metus                      | 1.554         | 2.568               | 355                                  | -                | 4.477         |
| Perkėlimas į atsargas                        | -             | (17)                | (1)                                  | -                | (18)          |
| Pardavimai ir nurašymai                      | (56)          | (541)               | (112)                                | -                | (709)         |
| <b>2009 m. gruodžio 31 d. likutis</b>        | <b>1.912</b>  | <b>17.265</b>       | <b>1.074</b>                         | <b>-</b>         | <b>20.251</b> |
| Nusidėvėjimas per metus                      | 1.594         | 2.338               | 334                                  | -                | 4.266         |
| Pardavimai ir nurašymai                      | -             | (52)                | (17)                                 | -                | (69)          |
| <b>2010 m. gruodžio 31 d. likutis</b>        | <b>3.506</b>  | <b>19.551</b>       | <b>1.391</b>                         | <b>-</b>         | <b>24.448</b> |
| <b>2010 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b> | <b>35.625</b> | <b>20.302</b>       | <b>874</b>                           | <b>5.633</b>     | <b>62.434</b> |
| <b>2009 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b> | <b>37.219</b> | <b>22.372</b>       | <b>1.208</b>                         | <b>5.626</b>     | <b>66.425</b> |

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2010 m. atitinkamai sudaro 25.421 tūkst. litų ir 4.266 tūkst. litų (atitinkamai 27.566 tūkst. litų ir 4.477 tūkst. litų 2009 m.). 3.625 tūkst. litų ir 1.740 tūkst. litų sumos 2010 m. (3.937 tūkst. litų ir 1.782 tūkst. litų 2009 m.) atitinkamai Grupėje ir Bendrovėje yra įtrauktos į veiklos sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitose. Likusios sumos yra įtrauktos į gamybos savikainą.

Grupės ir Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d. buvo lygi atitinkamai 196.733 tūkst. litų ir 55.647 tūkst. litų (233.005 tūkst. litų ir 64.993 tūkst. litų 2009 m. gruodžio 31 d.), buvo įkeistas bankams kaip paskolų užstatas (25 pastaba).

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2010 m. gruodžio 31 d. atitinkamai lygi 21.943 tūkst. litų ir 7.853 tūkst. litų, buvo visiškai nusidėvėjusi (atitinkamai 66.870 tūkst. litų ir 6.951 tūkst. litų 2009 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo įsipareigojimų pirkti ilgalaikį materialųjį turą.

2010 m. ir 2009 m. Grupė ir Bendrovė nekapitalizavo skolinimosi sąnaudų, nes nebuvo ilgo parengimo turto įsigijimo.

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, yra 8,4% proc. (13,3 proc. 2009 m.), o po 5 metų būsimi pinigų srautai buvo prognozuojami taikant 5 proc. (1 proc. 2009 m.) augimo koeficientą, kuris atspindi laukiamą vidutinį ekonomikos augimo tempą. 2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo požymių nebuvo.

## 17. Ilgalaikis nematerialusis turtas

|  | Grupė          |               |                   |                                       |  |                |
|--|----------------|---------------|-------------------|---------------------------------------|--|----------------|
|  | Prestižas      | Licencijos    | Programinė įranga | Viduje sukurtas nematerialusis turtas | Vystomas nematerialusis turtas ir išankstiniai apmokėjimai | Iš viso        |
| <b>Įsigijimo vertė:</b>                      |                |               |                   |                                       |  |                |
| <b>2009 m. sausio 1 d. likutis</b>           | <b>253.629</b> | <b>38.306</b> | <b>13.263</b>     | <b>3.598</b>                          | <b>893</b>   | <b>309.689</b> |
| Įsigijimai                                   | -              | 2.238         | 103               | -                                     | 2.380  | 4.721          |
| Pardavimai ir nurašymai                      | -              | (2)           | (18)              | -                                     | (41)   | (61)           |
| Valiutų kursų pasikeitimo įtaka              | 640            | 187           | 28                | 9                                     | 187  | 1.051          |
| Perklasifikavimai                            | -              | (195)         | -                 | -                                     | 195  | -              |
| <b>2009 m. gruodžio 31 d. likutis</b>        | <b>254.269</b> | <b>40.534</b> | <b>13.376</b>     | <b>3.607</b>                          | <b>3.614</b>   | <b>315.400</b> |
| Įsigijimai                                   | -              | 1.723         | 193               | -                                     | 4.489  | 6.405          |
| Pardavimai ir nurašymai                      | -              | (28)          | (10)              | -                                     | -  | (38)           |
| HBM Pharma s.r.o. pardavimas (18 pastaba)    | -              | (13)          | (2.206)           | -                                     | -  | (2.219)        |
| Valiutų kursų pasikeitimo įtaka              | 11.031         | 1.777         | 446               | 151                                   | 170  | 13.575         |
| Perklasifikavimai                            | -              | 558           | -                 | -                                     | (558)  | -              |
| <b>2010 m. gruodžio 31 d. likutis</b>        | <b>265.300</b> | <b>44.551</b> | <b>11.799</b>     | <b>3.758</b>                          | <b>7.715</b>   | <b>333.123</b> |
| <b>Sukaupta amortizacija:</b>                |                |               |                   |                                       |  |                |
| <b>2009 m. sausio 1 d. likutis</b>           | <b>-</b>       | <b>8.884</b>  | <b>6.282</b>      | <b>181</b>                            | <b>-</b>   | <b>15.347</b>  |
| Amortizacija per metus                       | -              | 3.762         | 2.470             | 689                                   | -  | 6.921          |
| Pardavimai ir nurašymai                      | -              | (2)           | (11)              | -                                     | -  | (13)           |
| Valiutų kursų pasikeitimo įtaka              | -              | 189           | 95                | 30                                    | -  | 314            |
| <b>2009 m. gruodžio 31 d. likutis</b>        | <b>-</b>       | <b>12.833</b> | <b>8.836</b>      | <b>900</b>                            | <b>-</b>   | <b>22.569</b>  |
| Amortizacija per metus                       | -              | 4.799         | 2.288             | 733                                   | -  | 7.820          |
| Pardavimai ir nurašymai                      | -              | (27)          | (9)               | -                                     | -  | (36)           |
| HBM Pharma s.r.o. pardavimas (18 pastaba)    | -              | (13)          | (2.047)           | -                                     | -  | (2.060)        |
| Nuvertėjimo atstatymas                       | -              | (314)         | -                 | -                                     | -  | (314)          |
| Valiutų kursų pasikeitimo įtaka              | -              | 592           | 312               | 41                                    | -  | 945            |
| <b>2010 m. gruodžio 31 d. likutis</b>        | <b>-</b>       | <b>17.870</b> | <b>9.380</b>      | <b>1.674</b>                          | <b>-</b>   | <b>28.924</b>  |
| <b>2010 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b> | <b>265.300</b> | <b>26.681</b> | <b>2.419</b>      | <b>2.084</b>                          | <b>7.715</b>   | <b>304.199</b> |
| <b>2009 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b> | <b>254.269</b> | <b>27.701</b> | <b>4.540</b>      | <b>2.707</b>                          | <b>3.614</b>   | <b>292.831</b> |

### Prestižo vertės sumažėjimo vertinimas

2010 m. gruodžio 31 d. 262.076 tūkst. litų ir 3.224 tūkst. litų prestižas, atsiradęs verslo jungimų su atitinkamai Jelfa SA ir Pharmaceutical Laboratory HOMEOPHARM Sp.z.o.o. metu (2009 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 251.180 tūkst. litų ir 3.089 tūkst. litų), vertės sumažėjimo vertinimo tikslais yra priskiriamas pinigų kuriantiems vienetams pagal identifikuotus verslo segmentus (5 pastaba).

Tęsinys kitame puslapyje

Atsiperkamoji minėtų pinigų kuriančių vienetų 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, yra 10,4 proc. (13,3 proc. 2009 m.), o po 5 metų būsiami pinigų srautai buvo prognozuojami taikant 0 proc. (0 proc. 2009 m.) augimo koeficientą, kuris atspindi laukiamą vidutinį ekonomikos augimo tempą. 2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. prestižo vertės sumažėjimo požymių nebuvo.

Grupės vadovybės tiki, kad pagrindiniai pasikeitimai pagrindinėse prielaidose, kurios daro įtaką atsiperkamajai vertei, neturės įtakos tam, kad bendra pinigų kuriančių identifiкуotų vienetų balansinė vertė viršys bendrą atsiperkamąją vertę.

| <b>Bendrovė</b>                              |                   |                          |  |   |                |
|--|-------------------|--------------------------|--|---|----------------|
|  | <b>Licencijos</b> | <b>Programinė įranga</b> | <b>Viduje sukurtas nematerialusis turtas</b> | <b>Vystomas nematerialusis turtas ir išankstiniai apmokėjimai</b> | <b>Iš viso</b> |
| <b>Įsigijimo vertė:</b>                      |                   |                          |  |   |                |
| <b>2009 m. sausio 1 d. likutis</b>           | <b>304</b>        | <b>1.155</b>             | <b>100</b>                                   | <b>40</b>   | <b>1.599</b>   |
| Pardavimai ir nurašymai                      | (2)               | (11)                     | -  | -   | (13)           |
| <b>2009 m. gruodžio 31 d. likutis</b>        | <b>302</b>        | <b>1.144</b>             | <b>100</b>                                   | <b>40</b>   | <b>1.586</b>   |
| Įsigijimai                                   | 20                | 33                       | -  | 574   | 627            |
| Pardavimai ir nurašymai                      | (27)              | (10)                     | -  | -   | (37)           |
| <b>2010 m. gruodžio 31 d. likutis</b>        | <b>295</b>        | <b>1.167</b>             | <b>100</b>                                   | <b>614</b>  | <b>2.176</b>   |
| <b>Sukaupta amortizacija:</b>                |                   |                          |  |   |                |
| <b>2009 m. sausio 1 d. likutis</b>           | <b>240</b>        | <b>300</b>               | <b>15</b>                                    | <b>-</b>  | <b>555</b>     |
| Amortizacija per metus                       | 25                | 86                       | 20   | -   | 131            |
| Pardavimai ir nurašymai                      | (2)               | (11)                     | -  | -   | (13)           |
| <b>2009 m. gruodžio 31 d. likutis</b>        | <b>263</b>        | <b>375</b>               | <b>35</b>                                    | <b>-</b>  | <b>673</b>     |
| Amortizacija per metus                       | 19                | 74                       | 20   | -   | 113            |
| Pardavimai ir nurašymai                      | (26)              | (9)                      | -  | -   | (35)           |
| <b>2010 m. gruodžio 31 d. likutis</b>        | <b>256</b>        | <b>440</b>               | <b>55</b>                                    | <b>-</b>  | <b>751</b>     |
| <b>2010 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b> | <b>39</b>         | <b>727</b>               | <b>45</b>                                    | <b>614</b>  | <b>1.425</b>   |
| <b>2009 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b> | <b>39</b>         | <b>769</b>               | <b>65</b>                                    | <b>40</b>   | <b>913</b>     |

2010 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė turi 2.084 tūkst. litų ir 45 tūkst. litų viduje sukurtu ilgalaikio nematerialiojo turto (2009 m. gruodžio 31 d. 2.707 tūkst. litų ir 65 tūkst. litų).

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija 2010 m. atitinkamai sudaro 7.820 tūkst. litų ir 113 tūkst. litų (atitinkamai 6.921 tūkst. litų ir 131 tūkst. litų 2009 m.). 6.118 tūkst. litų ir 59 tūkst. litų sumos 2010 m. (5.818 tūkst. litų ir 79 tūkst. litų 2009 m.) atitinkamai Grupėje ir Bendrovėje yra įtrauktos į veiklos sąnaudas. Likusios sumos yra įtrauktos į gamybos savikainą.

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2010 m. gruodžio 31 d. atitinkamai lygi 2.557 tūkst. litų ir 491 tūkst. litų, buvo visiškai amortizuota (atitinkamai 7.753 tūkst. litų ir 494 tūkst. litų 2009 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

## 18. Investicijos

|                                       | Bendrovė       |                |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
|                                       | 2010           | 2009           |
| Jelfa SA akcijos (100 proc.)          | 292.704        | 292.704        |
| HBM Pharma s.r.o. akcijos (100 proc.) | -              | 41.691         |
| <b>Investicijų iš viso</b>            | <b>292.704</b> | <b>334.395</b> |

2010 m. ir 2009 m. visos Bendrovės turimos Jelfa SA akcijos buvo įkeistos bankams kaip užstatas už paskolas (25 pastaba).

Kaip atskleista 1 ir 12 pastabose, Bendrovė pardavė 100 proc. dukterinės įmonės HBM Pharma s.r.o. akcijų 2010 m. liepos mėn. Šio sandorio metu parduoto turto ir įsipareigojimų vertės yra tokios:

|   | Grupė         |
|---|---------------|
| Ilgalaikis materialusis turtas (16 pastaba)             | 33.095        |
| Ilgalaikis nematerialusis turtas (17 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         |
| <b>Viso parduoto turto</b>                              | <b>76.818</b> |
| Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai             | 1.875         |
| Išmokų darbuotojams įsipareigojimai (31 pastaba)        | 580           |
| Trumpalaikės paskolos                                   | 11.916        |
| Prekybos skolos   | 16.135        |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                      | 3.437         |
| <b>Viso parduotų įsipareigojimų</b>                     | <b>33.943</b> |
| <b>Parduotas grynasis turtas</b>                        | <b>42.875</b> |

Pelnas iš pardavimo yra apskaitytas Grupės ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitų finansinėse pajamose (12 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        |
| <b>Pelnas iš pardavimo</b>  | <b>14.487</b> |

Žemiau pateikti Grupės ir Bendrovės pinigų srautai, 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)       | -             |
| <b>Gauti grynieji pinigai</b>                   | <b>17.795</b> | <b>18.990</b> |

## 19. Atsargos

|  | Grupė          |                | Bendrovė     |              |
|--|----------------|----------------|--------------|--------------|
|  | 2010           | 2009           | 2010         | 2009         |
| Žaliavos                                       | 10.444         | 17.227         | 1.035        | 1.019        |
| Nebaigta gamyba                                | 7.252          | 6.281          | 539          | 464          |
| Pagaminta produkcija                           | 19.174         | 20.586         | 3.614        | 2.009        |
| Įranga skirta pardavimui                       | 108            | 109            | 108          | 109          |
|  | <b>36.978</b>  | <b>44.203</b>  | <b>5.296</b> | <b>3.601</b> |
| <b>Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas</b> | <b>(1.369)</b> | <b>(1.961)</b> | <b>(147)</b> | <b>(242)</b> |
|  | <b>35.609</b>  | <b>42.242</b>  | <b>5.149</b> | <b>3.359</b> |

Grupės ir Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja realizacine verte, įsigijimo vertė 2010 m. gruodžio 31 d. atitinkamai sudarė 1.387 tūkst. litų ir 160 tūkst. litų (2.008 tūkst. litų ir 248 tūkst. litų 2009 m. gruodžio 31 d.).

Kaip atskleista 25 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 (2009 m. gruodžio 31 d. – atitinkamai 36.420 tūkst. litų ir 3.359 tūkst. litų).

Grupės ir Bendrovės atsargos, apskaitytos kaip sąnaudos, per 2010 m. atitinkamai sudaro 67.026 tūkst. litų ir 3.299 tūkst. litų (77.878 tūkst. litų ir 2.323 tūkst. litų atitinkamai per 2009 m.).

Grupės ir Bendrovės atsargų nurašymai, apskaityti kaip sąnaudos 2010 m. ir 2009 m., atskleisti 11 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. 2009 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo trečiųjų šalių atsargų, laikomų savo sandėliuose.

## 20. Iš pirkėjų gautinos sumos

|  | Grupė         |               | Bendrovė     |              |
|--|---------------|---------------|--------------|--------------|
|  | 2010          | 2009          | 2010         | 2009         |
| Iš pirkėjų gautinos sumos, grynąja verte                     | 57.096        | 64.036        | 9.770        | 6.780        |
| Atimti: abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimas | (1.724)       | (2.582)       | (157)        | (157)        |
|  | <b>55.372</b> | <b>61.454</b> | <b>9.613</b> | <b>6.623</b> |

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 gautinos sumos buvo įkeistos bankams kaip užstatas už paskolas (2009 m. gruodžio 31 d. – Grupės 49.793 tūkst. litų) (25 pastaba).

Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinos sumos, kurių nominali vertė 2010 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo lygi 1.724 tūkst. litų ir 157 tūkst. litų (2.582 tūkst. litų ir 157 tūkst. litų 2009 m. gruodžio 31 d.), buvo nuvertėjusios ir joms buvo apskaitytas vertės sumažėjimas.

Tęsinys kitame puslapyje

Grupės iš pirkėjų gautinų sumų individualaus nuvertėjimo pasikeitimas yra toks:

|   | Grupė        |              |
|---|--------------|--------------|
|   | 2010         | 2009         |
| Likutis metų pradžioje                    | 2.582        | 3.207        |
| Nuvertėjimas, priskaičiuotas per metus    | 308          | 414          |
| Panaudota                                 | (36)         | (1.054)      |
| HBM Pharma s.r.o. pardavimas (18 pastaba) | (1.229)      | -            |
| Valiutų kursų pasikeitimo įtaka           | 99           | 15           |
| <b>Likutis metų pabaigoje</b>             | <b>1.724</b> | <b>2.582</b> |

2010 m. ir 2009 m. Bendrovėje nebuvo pokyčių, susijusių su pirkėjų gautinų sumų nuvertėjimu. Abejotinų gautinų sumų nuvertėjimo pokytis 2010 m. ir 2009 m. yra įtrauktas į administracines sąnaudas.

Grupės iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2010 m. ir 2009 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 |         |
| 2010 | 53.083  | 1.688   | 541           | 54             | 6                     | 55.372  |
| 2009 | 57.886  | 3.152   | 194           | 148            | 74                    | 61.454  |

Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2010 m. ir 2009 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 |         |
| 2010 | 8.798   | 804   | 11            | -              | -                     | 9.613   |
| 2009 | 4.969   | 1.654   | -             | -              | -                     | 6.623   |

#### 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.

## 21. Kitos gautinos sumos

|                                     | Grupė        |              | Bendrovė     |           |
|-------------------------------------|--------------|--------------|--------------|-----------|
|                                     | 2010         | 2009         | 2010         | 2009      |
| Gražintinas PVM                     | 2.092        | 4.284        | -            | -         |
| Iš dukterinių įmonių gautinos sumos | -            | -            | 2.088        | 2         |
| Kitos gautinos sumos                | 400          | 405          | 131          | 71        |
|                                     | <b>2.492</b> | <b>4.689</b> | <b>2.219</b> | <b>73</b> |

Kitos gautinos sumos yra beprocentės ir paprastai jų terminas yra 14 – 60 dienų. Iš dukterinių įmonių gautinos sumos detaliau aprašytos 35 pastaboje.

## 22. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

|                | Grupė        |              | Bendrovė   |            |
|----------------|--------------|--------------|------------|------------|
|                | 2010         | 2009         | 2010       | 2009       |
| Pinigai banke  | 2.419        | 3.234        | 119        | 177        |
| Pinigai kasoje | 56           | 183          | -          | -          |
|                | <b>2.475</b> | <b>3.417</b> | <b>119</b> | <b>177</b> |

Pinigai banke uždirba palūkanas pagal kintamas palūkanų normas, kurios kinta pagal kiekvienos dienos banko indėlių rodiklius. Grupės ir Bendrovės pinigų tikroji vertė 2010 m. gruodžio 31 d. yra atitinkamai 2.475 tūkst. litų ir 119 tūkst. litų (2009 m. gruodžio 31 d. – 3.417 tūkst. litų ir 177 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 (2009 m. gruodžio 31 d. – atitinkamai 1.624 tūkst. litų ir 83 tūkst. litų) yra įkeistos bankams kaip užstatas už paskolą (25 pastaba).

## 23. Įstatinis kapitalas

2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 31.105.920 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 litas.

2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo pilnai apmokėtas. 2010 m. ir 2009 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 2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. yra apskaitytas kaip akcijų priedai.

Bendrovėje galioja 2009 m. visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintas Tariamų akcijų opciono planas, kuriuo pasinaudoti turi teisę Bendrovės ir jos dukterinių įmonių aukščiausiosios ir vidurinėsios grandies vadovai. Tariamų akcijų opciono planas suteikia ne galimybę įsigyti akcijų opcionų, bet duoda 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. Tariamų akcijų opciono plano neįgyvendinus iki 2013 m. pabaigos, jis automatiškai nustoja galioti. Bendrovė neapskaitė Tariamų akcijų opcionų įsipareigojimo, kadangi nėra patikimos informacijos apie tokio įsipareigojimo įvykdymo sąlygas.

## 24. Rezervai

### Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuojamo pagal TFAS, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Rezervas gali būti naudojamas tik Bendrovės sukauptiems nuostoliams dengti. 2010 m. ir 2009 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 (27 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.



## 25. Paskolos

|  | Grupė          |                | Bendrovė      |               |
|--|----------------|----------------|---------------|---------------|
|  | 2010           | 2009           | 2010          | 2009          |
| <b>Ilgalaikės paskolos</b>             |                |                |               |               |
| Ilgalaikės paskolos                    | 106.252        | 178.075        | -             | 30.265        |
|  | <b>106.252</b> | <b>178.075</b> | <b>-</b>      | <b>30.265</b> |
| <b>Trumpalaikės paskolos</b>           |                |                |               |               |
| Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis | 65.049         | 61.119         | 22.029        | 19.479        |
| Trumpalaikės paskolos                  | 17.171         | 36.623         | -             | 11.182        |
|  | <b>82.220</b>  | <b>97.742</b>  | <b>22.029</b> | <b>30.661</b> |
| <b>Paskolų iš viso</b>                 | <b>188.472</b> | <b>275.817</b> | <b>22.029</b> | <b>60.926</b> |

Ilgalaikes ir trumpalaikes Grupės paskolas sudaro:

| Skolintojas   | Palūkanų norma       | Paskolos valiuta | Visa suma paskolos valiuta | Gražinimo data         | Grupė                  |                        |
|---|----------------------|------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|   |                      |                  |                            |                        | 2010 m. gruodžio 31 d. | 2009 m. gruodžio 31 d. |
| 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                | 190.650                |
| AB „Swedbank“   | 6- mėn. EURIBOR+3,5% | EUR              | 11.874                     | 2015 m. liepos mėn.    | 20.752                 | 35.974                 |
| Tatra Bank a.s.                                       | 1-mėn. BRIBOR+2,4%   | EUR              | 4.979                      | 2011 m. vasario mėn.   | -                      | 10.904                 |
| AB „Invalda“  | 6,50%                | LTL              | 7.978                      | 2010 m. gruodžio mėn.  | 870                    | 8.497                  |
| Bank Zachodni WBK S.A.                                | 1-mėn. WIBOR+2,5%    | PLN              | 10.000                     | 2011 m. gegužės mėn.   | 8.669                  | 8.240                  |
| Bank Polska Kasa Opieki S.A.                          | 1-mėn. WIBOR+2,5%    | PLN              | 10.000                     | 2011 m. gegužės mėn.   | 8.460                  | 7.647                  |
| AB „Swedbank“   | 7%                   | EUR              | 1.448                      | 2010 m. vasario mėn.   | -                      | 5.000                  |
| AB „Swedbank“*  | 6-mėn. EURIBOR+4%    | EUR              | 2.000                      | 2010 m. kovo mėn.      | -                      | 2.882                  |
| Amber Trust II SCA                                    | 6.50%                | LTL              | 2.358                      | 2010 m. birželio mėn.  | 260                    | 2.510                  |
| Tatra Bank a.s.                                       | 1-mėn. BRIBOR+2,4%   | EUR              | 1.413                      | 2010 m. balandžio mėn. | -                      | 1.771                  |
| Fiziniai asmenys                                      | 6.50%                | LTL              | 1.465                      | 2010 m. gruodžio mėn.  | 147                    | 1.563                  |
| Deutsche Bank PBC S.A.                                | 3-mėn. WIBOR         | PLN              | 250                        | 2010 m. lapkričio mėn. | -                      | 137                    |
| Nordea Bank Finland Plc Lietuvos skyrius              | 1-d. VILIBOR+1%      | EUR              | 83.400                     | 2010 m. gruodžio mėn.  | 42                     | 42                     |
| <b>Viso paskolų</b>                                   |                      |                  |                            |                        | <b>188.472</b>         | <b>275.817</b>         |
| <b>Atimti: einamųjų metų dalis</b>                    |                      |                  |                            |                        | <b>(82.220)</b>        | <b>(97.742)</b>        |
| <b>Ilgalaikės paskolos, atėmus einamųjų metų dalį</b> |                      |                  |                            |                        | <b>106.252</b>         | <b>178.075</b>         |

\* Suma susijusi su įsipareigojimu pagal faktoringo su regresu sutartį.

Tęsinys kitame puslapyje

Ilgalaikes ir trumpalaikes Bendrovės paskolas sudaro:

| Skolintojas   | Palūkanų norma      | Paskolos valiuta | Visa suma paskolos valiuta | Grąžinimo data        | Bendrovė               |                        |
|---|---------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
|   |                     |                  |                            |                       | 2010 m. gruodžio 31 d. | 2009 m. gruodžio 31 d. |
| AB „Swedbank“   | 6-mėn. EURIBOR+3,5% | EUR              | 11.874                     | 2015 m. liepos mėn.   | 20.752                 | 35.974                 |
| AB „Invalda“  | 6,50%               | LTL              | 7.978                      | 2010 m. gruodžio mėn. | 870                    | 8.497                  |
| AB „Swedbank“   | 7%                  | EUR              | 1.448                      | 2010 m. vasario mėn.  | -                      | 5.000                  |
| AB „Swedbank“*  | 6-mėn. EURIBOR+4%   | EUR              | 2.000                      | 2010 m. kovo mėn.     | -                      | 2.882                  |
| Amber Trust II SCA                                    | 6,50%               | LTL              | 2.359                      | 2010 m. birželio mėn. | 260                    | 2.510                  |
| Fiziniai asmenys                                      | 6,50%               | LTL              | 1.465                      | 2010 m. gruodžio mėn. | 147                    | 1.563                  |
| HBM Pharma s.r.o.                                     | 1-mėn. BRIBOR+1,20% | EUR              | 5.000                      | 2009 m. gruodžio mėn. | -                      | 1.200                  |
| Jelfa SA  | 5,67%               | EUR              | 995                        | 2010 m. vasario mėn.  | -                      | 203                    |
| Jelfa SA  | 7,10%               | PLN              | 4.000                      | 2010 m. vasario mėn.  | -                      | 285                    |
| Jelfa SA  | 7,01%               | PLN              | 3.500                      | 2010 m. vasario mėn.  | -                      | 229                    |
| Jelfa SA  | 7,02%               | EUR              | 762                        | 2010 m. vasario mėn.  | -                      | 168                    |
| Jelfa SA  | 4,67%               | EUR              | 700                        | 2010 m. vasario mėn.  | -                      | 105                    |
| Jelfa SA  | 7,20%               | PLN              | 2.500                      | 2010 m. vasario mėn.  | -                      | 142                    |
| Jelfa SA  | 6,50%               | EUR              | 1.350                      | 2009 m. gruodžio mėn. | -                      | 268                    |
| Jelfa SA  | 6,01%               | EUR              | 400                        | 2009 m. gruodžio mėn. | -                      | 62                     |
| Jelfa SA  | 6,03%               | EUR              | 600                        | 2009 m. gruodžio mėn. | -                      | 1.121                  |
| Jelfa SA  | 6,10%               | EUR              | 200                        | 2009 m. gruodžio mėn. | -                      | 717                    |
| <b>Viso paskolų</b>                                   |                     |                  |                            |                       | <b>22.029</b>          | <b>60.926</b>          |
| <b>Atimti: einamųjų metų dalis</b>                    |                     |                  |                            |                       | <b>(22.029)</b>        | <b>(30.661)</b>        |
| <b>Ilgalaikės paskolos, atėmus einamųjų metų dalį</b> |                     |                  |                            |                       | <b>-</b>               | <b>30.265</b>          |

\* Suma susijusi su įsipareigojimu pagal faktoringo su regresu sutartį.

Ilgalaikių ir trumpalaikių paskolų grąžinimo terminai:

|                                | Grupė          |                | Bendrovė      |               |
|--------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|                                | 2010           | 2009           | 2010          | 2009          |
| Per vienerius metus            | 82.220         | 97.742         | 22.029        | 30.661        |
| Nuo vienerių iki penkerių metų | 106.252        | 174.227        | -             | 26.417        |
| Po penkerių metų               | -              | 3.848          | -             | 3.848         |
|                                | <b>188.472</b> | <b>275.817</b> | <b>22.029</b> | <b>60.926</b> |

2010 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė buvo nepanaudojusi atitinkamai 520 tūkst. litų ir 0 tūkst. litų kredito linijų lėšų (2009 m. gruodžio 31 d. – atitinkamai 2.132 tūkst. litų ir 0 tūkst. litų).

2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nesilaikė EBITDA ir finansinių skolų aptarnavimo bei palūkanų padengimo rodiklių, kurie atitinkamai neturi viršyti 4,5 ir neturi būti žemesni nei 2,5 bei minimalios atsargų vertės, kuri turėtų 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 pateikiama Grupės ir Bendrovės 2010 m. gruodžio 31. d. balansuose kaip trumpalaikiai įsipareigojimai.

Tęsinys kitame puslapyje

Įkeistą bankams turtą sudaro:

|   | Grupė   |         | Bendrovė |         |
|---|---------|---------|----------|---------|
|   | 2010    | 2009    | 2010     | 2009    |
| Jelfa SA akcijos (18 pastaba)               | 292.704 | 292.704 | 292.704  | 292.704 |
| Ilgalaikis materialusis turtas (16 pastaba) | 196.733 | 233.005 | 55.647   | 64.993  |
| Atsargos (19 pastaba)                       | 35.609  | 36.420  | 5.149    | 3.359   |
| Gautinos sumos (20 pastaba)                 | 20.000  | 49.793  | -        | -       |
| Pinigai (22 pastaba)                        | 2.145   | 1.624   | 119      | 83      |

Be to, 2010 m. gruodžio 31 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. visos Pharmaceutical Laboratory HOME OF FARM Sp. z.o.o. akcijos buvo bendrovės Jelfa SA įkeistos bankams, kaip užstatas už paskolą.

## 26. Finansinės nuomos įsipareigojimai

Pagal finansinės nuomos sutartis nuomojamą Grupės ir Bendrovės turtą sudaro pastatai, mašinos, įrengimai ir 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   |              |
|----------------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|                      | 2010         | 2009         | 2010       | 2009         |
| Pastatai             | -            | 31           | -          | -            |
| Mašinos ir įrengimai | 4.060        | 5.100        | 268        | 536          |
| Transporto priemonės | 698          | 1.618        | 499        | 744          |
|                      | <b>4.758</b> | <b>6.749</b> | <b>767</b> | <b>1.280</b> |

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

|                  | Grupė        |              | Bendrovė   |            |
|------------------|--------------|--------------|------------|------------|
|                  | 2010         | 2009         | 2010       | 2009       |
| Eurais           | 280          | 3.622        | 280        | 804        |
| Lenkijos zlotais | 3.093        | 1.190        | -          | -          |
|                  | <b>3.373</b> | <b>4.812</b> | <b>280</b> | <b>804</b> |

2010 m. gruodžio 31 d. finansinės nuomos įsipareigojimų likučio eurais palūkanų norma svyruoja priklausomai nuo 6 mėn. EURIBOR+0,59 proc. – 1,15 proc. (2009 m. gruodžio 31 d. – 6 mėn. EURIBOR+0,95 proc. – 3,99 proc., 6 mėn. LIBOR+1 proc. – 1,1 proc. ir 3 mėn. BRIBOR+1,5 proc.). Likusios finansinės nuomos įsipareigojimų likučio dalies palūkanų norma yra fiksuota nuo 7,08 proc. iki 13,8 proc. (2009 m. gruodžio 31 d. – nuo 5,76 proc. iki 17,16 proc.), kuri taip pat apima aptarnavimo paslaugų komponentą.

Minimalias finansinės nuomos įmokas ateityje pagal minėtas išperkamosios nuomos sutartis 2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. sudaro:

|   | Grupė        |              | Bendrovė   |            |
|---|--------------|--------------|------------|------------|
|   | 2010         | 2009         | 2010       | 2009       |
| Per vienerius metus                                       | 1.574        | 3.208        | 227        | 537        |
| Nuo vienerių iki penkerių metų                            | 2.382        | 1.898        | 57         | 285        |
| <b>Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso</b>           | <b>3.956</b> | <b>5.106</b> | <b>284</b> | <b>822</b> |
| Palūkanos   | (583)        | (294)        | (4)        | (18)       |
| <b>Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė</b>   | <b>3.373</b> | <b>4.812</b> | <b>280</b> | <b>804</b> |
| <b>Finansinės nuomos įsipareigojimai apskaityti kaip:</b> |              |              |            |            |
| - trumpalaikiai   | 1.254        | 3.025        | 223        | 523        |
| - ilgalaikiai   | 2.119        | 1.787        | 57         | 281        |

Akcinė bendrovė „SANITAS“

KONSOLIDUOTŲJŲ IR ATSKIRŲ 2010 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIAI

Visos sumos tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip

## 27. Kitas finansinis turtas ir įsipareigojimai

|   | Grupė        |               |
|---|--------------|---------------|
|   | 2010         | 2009          |
| Ilgalaikės gautinos sumos   | 17           | 21            |
| Trumpalaikis išvestinių finansinių instrumentų turtas   | -            | 3.285         |
|   | <b>17</b>    | <b>3.306</b>  |
| Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – palūkanų normų apskaitimo sandoriai (efektyvus apsidraudimas)   | -            | 3.562         |
| Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – palūkanų normų apskaitimo sandoriai (efektyvus apsidraudimas) | 4.391        | 7.131         |
|   | <b>4.391</b> | <b>10.693</b> |

2008 m. birželio 3 d. Jelfa SA 248.000 tūkst. 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.

### Išvestinės finansinės priemonės, nepriskirtos apsidraudimo nuo rizikos priemonėms

Grupės įmonė Jelfa SA turi eurais denominuotas paskolas iš bankų Bank Polska Kasa Opieki S.A. ir Bank Zachodni WBK S.A. bei PLN/EUR pasirinkimo sandorius tam, kad galėtų valdyti sandorių riziką. Šie valiutos kursų pasirinkimo sandoriai yra nepriskirti pinigų srautų, tikrosios vertės ar grynosios investicijos apsidraudimo priemonėms ir yra sudaryti tokiems pat periodams, kaip operacijos užsienio valiuta, paprastai 1 kartą per 3 mėnesius. Tokios išvestinės finansinės priemonės nepriskiriamos prie apsidraudimo nuo rizikos apskaitos.

### Pinigų srautų apsidraudimas

2010 m. gruodžio 31 d. Grupės įmonė Jelfa SA turėjo palūkanų normų apskaitimo sandorių sutartis menamai 43.244 tūkst. eurų (149.272 tūkst. litų) sumai (2009 m. gruodžio 31 d. 55.554 tūkst. eurų (190.650 tūkst. litų)), pagal kurias Grupė gauna kintamą palūkanų normą, lygią 3 mėn. EURIBOR ir moka 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 (2009 m. gruodžio 31 d. – 10.693 tūkst. litų, atidėtojo pelno mokesčio turtas – 2.031 tūkst. litų), susijęs su apsidraudimo sandoriais, yra apskaitytas Grupės nuosavybėje. Tikimasi, kad 3.557 tūkst. litų tikrosios vertės nuostoliai, esantys nuosavybėje 2010 m. gruodžio 31 d. (8.662 tūkst. litų 2009 m. gruodžio 31 d.), bus apskaityti konsoliduotoje bendrųjų pajamų ataskaitoje iki 2011 m. rugpjūčio mėn. kas ketvirtį, kai yra numatyti paskolos grąžinimai.

### Tikrosios vertės hierarchija

Grupė naudoja šią hierarchiją nustatydamą ir atskleisdama 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.

2010 m. ir 2009 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 2010 m. ir 2009 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.

## 28. 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.

2010 m. buvo apskaityta 824 tūkst. litų dotacijos amortizacija (794 tūkst. litų 2009 m.): 376 tūkst. litų amortizacijos suma buvo įtraukta į Grupės ir Bendrovės pelną arba nuostolius (353 tūkst. litų 2009 m.), likusi 448 tūkst. litų suma (441 tūkst. litų 2009 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. 2010 m. ir 2009 m. Bendrovė vykdė visas nustatytas sutarties sąlygas.

## 29. Prekybos skolos

|                                    | Grupė         |               | Bendrovė      |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                    | 2010          | 2009          | 2010          | 2009          |
| Mokėtinos sumos už atsargas        | 10.101        | 16.347        | 1.049         | 493           |
| Mokėtinos sumos už ilgalaikį turtą | 1.057         | 1.999         | 76            | 205           |
| Mokėtinos sumos už paslaugas       | 7.283         | 14.701        | 1.151         | 951           |
| Mokėtinos sumos Grupės įmonėms     | -             | -             | 34.012        | 27.519        |
|                                    | <b>18.441</b> | <b>33.047</b> | <b>36.288</b> | <b>29.168</b> |

Prekybos skolos yra beprocentės ir paprastai jų terminas yra 30 – 90 dienų. Prekybos skolos susijusioms šalims detaliau aprašytos 35 pastaboje.

## 30. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

|  | Grupė         |               | Bendrovė     |              |
|--|---------------|---------------|--------------|--------------|
|  | 2010          | 2009          | 2010         | 2009         |
| Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas         | 4.265         | 6.690         | 1.230        | 1.617        |
| Atostoginių sukaupimas                                 | 2.112         | 2.013         | 806          | 631          |
| Nuolaidos pirkėjams                                    | 1.567         | 2.112         | 326          | 345          |
| Mokėtini dividendai (15 pastaba)                       | 157           | 3.710         | 157          | 3.710        |
| Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | 4.729         | 1.858         | 778          | 204          |
|  | <b>12.830</b> | <b>16.383</b> | <b>3.297</b> | <b>6.507</b> |

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

## 31. Išmokos darbuotojams

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

Be to, šios dukterinės įmonės moka papildomas progines išmokas savo darbuotojams. Jelfa SA moka progines išmokas tiems darbuotojams, kurių darbo stažas yra ne mažiau kaip 15 metų ir iš jų mažiausiai 5 metai dirbti Jelfa SA. Tokie darbuotojai gali gauti nuo 100 proc. iki 700 proc. mėnesinio atlyginimo dydžio išmoką priklausomai nuo to, kiek metų dirbo įmonėje. 2010 m. ir 2009 m. HBM Pharmas s.r.o. kiekvienas 10 m. darbo jubiliejus buvo pažymimas 332 eurų išmoka.

Tęsinys kitame puslapyje

2010 m. Grupės išmokų darbuotojams sąnaudos sudarė 510 tūkst. litų (2009 m. – 657 tūkst. litų) ir yra įtrauktos į išmokų darbuotojams ir susijusių socialinio draudimo įmokų sąnaudas Grupės bendrųjų pajamų ataskaitoje.

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

|   | Grupė        |              |
|---|--------------|--------------|
|   | 2010         | 2009         |
| <b>Likutis metų pradžioje</b>   | <b>5.116</b> | <b>5.045</b> |
| Nustatytų išmokų palūkanų sąnaudos  | 276          | 225          |
| Papildomai pripažintos ir sumažintos išmokos darbuotojams   | 234          | 577          |
| Aktuariniai nuostoliai, susiję su įsipareigojimu  | -            | (145)        |
| <b>Grynosios išmokų sąnaudos (pripažintos išmokų darbuotojams ir susijusių socialinio draudimo įmokų sąnaudose)</b> | <b>510</b>   | <b>657</b>   |
| Sumokėtos išmokos   | (634)        | (604)        |
| HBM Pharma s.r.o. pardavimas (18 pastaba)   | (580)        | -            |
| Valiutų kursų pasikeitimo įtaka   | 194          | 18           |
| <b>Likutis metų pabaigoje</b>   | <b>4.606</b> | <b>5.116</b> |
| Diskonto norma  | 5,8%         | 5,1%         |
| Darbuotojų kaitos rodiklis  | 4,1%         | 4,3%         |
| Planuojamas metinis atlyginimo padidėjimas  | 3,4%         | 3,7%         |

## 32. Atidėjiniai

|                                 | Grupė      |            |
|---------------------------------|------------|------------|
|                                 | 2010       | 2009       |
| Likutis metų pradžioje          | 157        | -          |
| Priskaityta                     | 24         | 150        |
| Atstatyta                       | (3)        | -          |
| Valiutų kursų pasikeitimo įtaka | 7          | 7          |
| <b>Likutis metų pabaigoje</b>   | <b>186</b> | <b>157</b> |

2010 m. gruodžio 31 d. 162 tūkst. litų atidėjinys (157 tūkst. litų 2009 m.) yra susijęs su Corhydron problema, kilusia 2006 m., kuomet Lenkijos rinkoje buvo parduotos brokuotos Corhydron 250 pakuotės, kuriuos buvo pagamintos prieš įsigyjant dukterinę įmonę Jelfa SA.

Tyrimo tikslais prokuratūra laikė didelį Corhydron 250 kiekį ir per 2009 m. nusprendė, kad šie vaistai yra nebereikalingi vykstančiam tyrimui. Prokuratūra ketina grąžinti visą turimą Corhydron 250 kiekį tiesiogiai Jelfa SA. Atidėjinys suformuotas remiantis numatomu vaistų grąžinimu.

## 33. Veiklos nuomos įsipareigojimai

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

|                                | Group      |              |
|--------------------------------|------------|--------------|
|                                | 2010       | 2009         |
| Per vienerius metus            | 578        | 1.465        |
| Nuo vienerių iki penkerių metų | 42         | 602          |
|                                | <b>620</b> | <b>2.067</b> |

## 34. Finansinės rizikos valdymo tikslai ir politika

Pagrindinius Grupės ir Bendrovės finansinius įsipareigojimus, išskyrus išvestines finansines priemones, sudaro banko paskolos ir overdraftai, 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, Grupė naudoja išvestines finansines priemones.

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 SA, siekdama valdyti palūkanų normų kitimo riziką, sudarė palūkanų normų apsikeitimo sandorius, pagal kuriuos ji sutiko apsikeisti nustatytais intervalais skirtumu tarp fiksuotos palūkanų normos ir kintamos palūkanų normos, apskaičiuotu pagal menamas pagrindines paskolų sumas. Šie apsikeitimo sandoriai yra skirti apdrausti Jelfa SA paskolas iš bankų Bank Polska Kasa Opieki S.A. ir Bank Zachodni WBK S.A. (27 pastaba). Grupė ir Bendrovė yra pasiruošusios sudaryti kitus palūkanų normų apsikeitimo sandorius, jei tai dar labiau padės sumažinti riziką.

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 (dėl palūkanų normų apsikeitimo sandorių tikrosios vertės pasikeitimo). Kitos įtakos Bendrovės nuosavybei, nei einamųjų metų pelno įtaka, nėra.

|     | 2010   |                     |                                 |          | 2009   |                     |                                 |          |
|-----|--|---------------------|---------------------------------|----------|--|---------------------|---------------------------------|----------|
|     | Padidėjimas/<br>sumažėjimas<br>baziniais<br>punktais | Įtaka<br>nuosavybei | Įtaka pelnui prieš<br>mokesčius |          | Padidėjimas/<br>sumažėjimas<br>baziniais<br>punktais | Įtaka<br>nuosavybei | Įtaka pelnui prieš<br>mokesčius |          |
|     |  |                     | Grupė                           | Bendrovė |  |                     | Grupė                           | Bendrovė |
| EUR | +50  | 2.075               | (850)                           | (104)    | +50  | 5.555               | (1.211)                         | (200)    |
| PLN | +50  | -                   | (85)                            | -        | +50  | -                   | (80)                            | -        |
| EUR | -50  | (2.075)             | 850                             | 104      | -50  | (5.555)             | 1.211                           | 200      |
| PLN | -50  | -                   | 85                              | -        | -50  | -                   | 80                              | -        |

### 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 bankų overdraftus, bankų paskolas, finansinės nuomos ir faktoringo sutartis.

Tęsinys kitame puslapyje



Žemiau pateikta lentelė apibendrina Grupės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2010 m. ir 2009 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      | 22.533            | 12.902        | 53.371               | 112.995          | -            | 201.801        |
| Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai | -                 | 343           | 1.231                | 2.382            | -            | 3.956          |
| Palūkanų normų apsisikeitimo sandoriai      | -                 | 1.590         | 2.910                | -                | -            | 4.500          |
| Mokėtinos sumos                             | 4.627             | 13.465        | 349                  | -                | -            | 18.441         |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai          | 710               | 5.743         | -                    | -                | -            | 6.453          |
| <b>2010 m. gruodžio 31 d. likutis</b>       | <b>27.870</b>     | <b>34.043</b> | <b>57.861</b>        | <b>115.377</b>   | <b>-</b>     | <b>235.151</b> |
| Paskolos, kurioms nustatytos palūkanos      | 1.673             | 34.401        | 72.656               | 190.951          | 3.906        | 303.587        |
| Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai | -                 | 557           | 2.651                | 1.898            | -            | 5.106          |
| Palūkanų normų apsisikeitimo sandoriai      | -                 | 1.415         | 5.758                | 4.212            | -            | 11.385         |
| Mokėtinos sumos                             | 16.397            | 16.319        | 331                  | -                | -            | 33.047         |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai          | -                 | 7.684         | -                    | -                | -            | 7.684          |
| <b>2009 m. gruodžio 31 d. likutis</b>       | <b>18.070</b>     | <b>60.376</b> | <b>81.396</b>        | <b>197.061</b>   | <b>3.906</b> | <b>360.809</b> |

Kaip detaliau aprašyta 25 pastaboje, 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovės EBITDA ir finansinių skolų aptarnavimo bei palūkanų padengimo rodikliai neatitiko paskolos sutartyje, pasirašytoje su AB „Swedbank“, numatytų sąlygų, todėl ilgalaikė paskola 2010 m. gruodžio 31 d. rodoma kaip trumpalaikiai įsipareigojimai ir pateikiama lentelėse viršuje (už Grupę) ir apačioje (už Bendrovę) grafoje „iki pareikalavimo“.

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2010 m. ir 2009 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      | 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          |
| <b>2010 m. gruodžio 31 d. likutis</b>       | <b>53.867</b>     | <b>3.946</b>  | <b>1.364</b>         | <b>409</b>       | <b>738</b>   | <b>60.324</b>  |
| Paskolos, kurioms nustatytos palūkanos      | 5.270             | 9.045         | 19.352               | 29.605           | 3.906        | 67.178         |
| Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai | -                 | 96            | 441                  | 285              | -            | 822            |
| Mokėtinos sumos trečiosioms šalims          | 775               | 874           | -                    | -                | -            | 1.649          |
| Mokėtinos sumos dukterinėms įmonėms         | 24.268            | 3.108         | 143                  | -                | -            | 27.519         |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai          | -                 | 4.263         | -                    | -                | -            | 4.263          |
| <b>2009 m. gruodžio 31 d. likutis</b>       | <b>30.313</b>     | <b>17.386</b> | <b>19.936</b>        | <b>29.890</b>    | <b>3.906</b> | <b>101.431</b> |

Tęsinys kitame puslapyje



### 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, laikydamas savo turtą ir įsipareigojimus išreikštus tokia pat valiuta, kokia yra kiekvienos atskiros įmonės funkcinė valiuta.

2008 m. birželio mėn. Jelfa SA 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 į eurus (27 pastaba). Siekdama apsidrausti nuo valiutos kurso kitimo rizikos, dukterinė bendrovė sudarė keletą pasirinkimo sandorių, kurie užtikrina Lenkijos zlotų konvertavimą į eurus 3,8 PLN/EUR kursu paskolos įmokos dieną visiems mokėjimams iki 2010 m. rugpjūčio.

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               |
| <b>Iš viso</b> | <b>59.988</b> | <b>215.172</b>  | <b>12.108</b> | <b>59.532</b>   |

2009 m. gruodžio 31 d. piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis, išreikšti litais, buvo tokie:

|                | Grupė         |                 | Bendrovė     |                 |
|----------------|---------------|-----------------|--------------|-----------------|
|                | Turtas        | Įsipareigojimai | Turtas       | Įsipareigojimai |
| PLN            | 27.038        | 32.710          | -            | 1.990           |
| USD            | 1.398         | 925             | -            | 67              |
| EUR            | 34.661        | 265.766         | 3.916        | 74.320          |
| LTL            | 3.114         | 17.504          | 3.114        | 17.502          |
| Kitos valiutos | 1.668         | 2.339           | -            | 933             |
| <b>Iš viso</b> | <b>67.879</b> | <b>319.244</b>  | <b>7.030</b> | <b>94.812</b>   |

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 (dėl palūkanų normų apskaitos sandorių tikrosios vertės pasikeitimo). Kitos įtakos Bendrovės nuosavybei, nei einamųjų metų pelno įtaka, nėra.

|         | 2010                                    |                  |                              |          | 2009                                    |                  |                              |          |
|---------|---|------------------|------------------------------|----------|---|------------------|------------------------------|----------|
|         | Valiutų kursų padidėjimas / sumažėjimas | Įtaka nuosavybei | Įtaka pelnui prieš mokesčius |          | Valiutų kursų padidėjimas / sumažėjimas | Įtaka nuosavybei | Įtaka pelnui prieš mokesčius |          |
|         |   |                  | Grupė                        | Bendrovė |   |                  | Grupė                        | Bendrovė |
| LTL/PLN | +10%                                    | -                | (491)                        | (491)    | +10%                                    | -                | (1.439)                      | (1.439)  |
| PLN/EUR | +10%                                    | (439)            | (10.430)                     | -        | +10%                                    | (1.069)          | (17.824)                     | -        |
| LTL/PLN | -10%                                    | -                | 491                          | 491      | -10%                                    | -                | 1.439                        | 1.439    |
| PLN/EUR | -10%                                    | 439              | 10.430                       | -        | -10%                                    | 1,069            | 17.824                       | -        |

Tęsinys kitame puslapyje

Akcinė bendrovė „SANITAS“

KONSOLIDUOTŲJŲ IR ATSKIRŲ 2010 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIAI

Visos sumos tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip

### 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 nesūlo 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 regreso 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.

2010 m. gruodžio 31 d. 5 klientai, kurių gautinos sumos yra didžiausios, sudarė 43 proc. nuo visų Grupės gautinų sumų (2009 m. gruodžio 31 d. – 45 proc.). Maksimalūs galimi balansinės vertės nuostoliai dėl rizikos, susijusios su iš pirkėjų gautinomis sumomis yra atskleisti 20 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.

### Finansinių instrumentų tikroji vertė

Pagrindiniai Grupės ir Bendrovės finansiniai instrumentai, neatspindėti tikrąja 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 2010 m. ir 2009 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 Bendrovės ir Grupės akcininkams. 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. 2010 m. ir 2009 m. nebuvo padaryta jokių kapitalo valdymo tikslų, politikos ar proceso pakeitimų.

Grupė kontroliuoja kapitalą naudodama finansinių įsipareigojimų su EBITDA koeficientą, kuris neturėtų viršyti 4. 2010 m. gruodžio 31 d. šis rodiklis buvo lygus 1,96 (2009 m. gruodžio 31 d. – 3,83).

Lietuvos Respublikos acinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad Bendrovės nuosavybė nesudarytų mažiau nei 50 proc. jos acinio kapitalo. Nėra jokių kitų išoriškai nustatytų reikalavimų Grupės ir Bendrovės kapitalui.

## 35. 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.

2010 m. ir 2009 m. Grupė ir Bendrovė sudarė sandorius ir turėjo likučius su šiomis susijusiomis šalimis:

Amber Trust II (Bendrovės akcininkas);  
 Citigroup Venture Capital International Jersey Limited (Bendrovės akcininkas);  
 AB „Invalda“ (Bendrovės akcininkas);  
 Fiziniai asmenys (Bendrovės akcininkai);  
 HBM Pharma s.r.o. (buvusi Bendrovės dukterinė įmonė);  
 Jelfa SA (Bendrovės dukterinė įmonė);  
 Laboratorium Farmaceutyczne Homeofarm sp. z.o.o (Bendrovės dukterinė įmonė);  
 Sanitas Pharma a.s. (Bendrovės dukterinė įmonė);  
 UAB „Acena“ (AB „Invalda“ susijusi įmonė);  
 UAB „Baltic amadeus infrastruktūros paslaugos“ (AB „Invalda“ susijusi įmonė);  
 UAB „Informatikos pasaulis“ (AB „Invalda“ susijusi įmonė);  
 AB „Finasta įmonių finansai“ (buvusi AB „Invalda“ susijusi įmonė);  
 AB FMĮ „Finasta“ (buvusi AB „Invalda“ susijusi įmonė).

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 |
|--|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| <b>Bendrovės sandoriai</b>                             |                               |                             |                                   |                                    |
| 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                                 |
| <b>Grupės ir Bendrovės sandoriai</b>                   |                               |                             |                                   |                                    |
| Amber Trust II   | -                             | 107                         | -                                 | 260                                |
| Citigroup Venture Capital International Jersey Limited | -                             | 345                         | -                                 | 345                                |
| AB „Invalda“   | -                             | 351                         | -                                 | 870                                |
| Fiziniai asmenys                                       | -                             | 64                          | -                                 | 147                                |
| UAB „Acena“  | -                             | 32                          | -                                 | -                                  |
| UAB „Baltic amadeus infrastruktūros paslaugos“         | -                             | 1                           | -                                 | -                                  |
| UAB „Informatikos pasaulis“                            | -                             | 1                           | -                                 | -                                  |

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

2010 m. prekių pirkimai iš Jelfa SA 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.).

2010 m. Grupė ir Bendrovė neįsigijo ir nepardavė turto iš susijusių šalių.

2009 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 |
|--|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| <b>Bendrovės sandoriai</b>                             |                               |                             |                                   |                                    |
| HBM Pharma s.r.o.                                      | 2.747                         | 4.654                       | -                                 | 17.204                             |
| Jelfa SA   | 13.396                        | 2.580                       | -                                 | 14.846                             |
| Laboratorium Farmaceutyczne Homeofarm sp. z o.o.       | 2                             | -                           | 2                                 | -                                  |
| <b>Grupės ir Bendrovės sandoriai</b>                   |                               |                             |                                   |                                    |
| Amber Trust II   | -                             | 153                         | -                                 | 2.512                              |
| Citigroup Venture Capital International Jersey Limited | -                             | -                           | -                                 | 3.187                              |
| AB „Invalda“   | -                             | 519                         | -                                 | 8.497                              |
| Fiziniai asmenys                                       | -                             | 98                          | -                                 | 1.563                              |
| UAB „Acena“  | -                             | 26                          | -                                 | -                                  |
| UAB „Baltic amadeus infrastruktūros paslaugos“         | -                             | 21                          | -                                 | -                                  |
| AB „Finasta įmonių finansai“                           | -                             | 1                           | -                                 | -                                  |
| AB FMĮ „Finasta“                                       | -                             | 24                          | -                                 | -                                  |

2009 m. prekių pardavimai įmonei Jelfa SA sudarė 653 tūkst. litų. Kiti pardavimai dukterinėms įmonėms atspindi pajamas už paslaugas, suteiktas dukterinėms įmonėms (didžiąja dalimi valdymo konsultavimo paslaugos).

2009 m. prekių pirkimai iš Jelfa SA sudarė 1.216 tūkst. litų, iš HBM Pharma s.r.o. – 3.416 tūkst. litų. Kiti pirkimai iš dukterinių įmonių susiję su paslaugų pirkimu (didžiąja dalimi registravimo paslaugos iš HBM Pharma s.r.o.).

Pirkimai iš UAB „Baltic amadeus infrastruktūros paslaugos“ susiję su ilgalaikio turto pirkimu.

#### 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. 2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nebuvo suformavusi jokių atidėjimų abejotoms 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

Vadovybės darbo užmokestį sudaro tik trumpalaikės išmokos darbuotojams. 2010 m. Grupės ir Bendrovės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso sudarė 903 tūkst. litų (2009 m. – 689 tūkst. litų). 2009 m. papildomai buvo sukaupta 360 tūkst. litų kitų išmokų Grupės ir Bendrovės vadovybei (2010 m. 0 tūkst. litų). 2010 m. ir 2009 m. Grupės ir Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perdavimo.

# KONSOLIDUOTASIS METINIS PRANEŠIMAS

## Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas konsoliduotasis metinis pranešimas

### 1. Ataskaitinis laikotarpis

Konsoliduotasis metinis pranešimas parengtas už 2010 metus.

## Trumpas akcinės bendrovės „SANITAS“ Grupės pristatymas

### 2. Pagrindiniai duomenys apie akcinę bendrovę „SANITAS“

| Akcinė bendrovė „SANITAS“ (toliau – „SANITAS“ arba „Bendrovė“) |   |
|--|---|
| Teisinė forma  | Akcinė 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 SA (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   | 00001442971  |
| 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   |

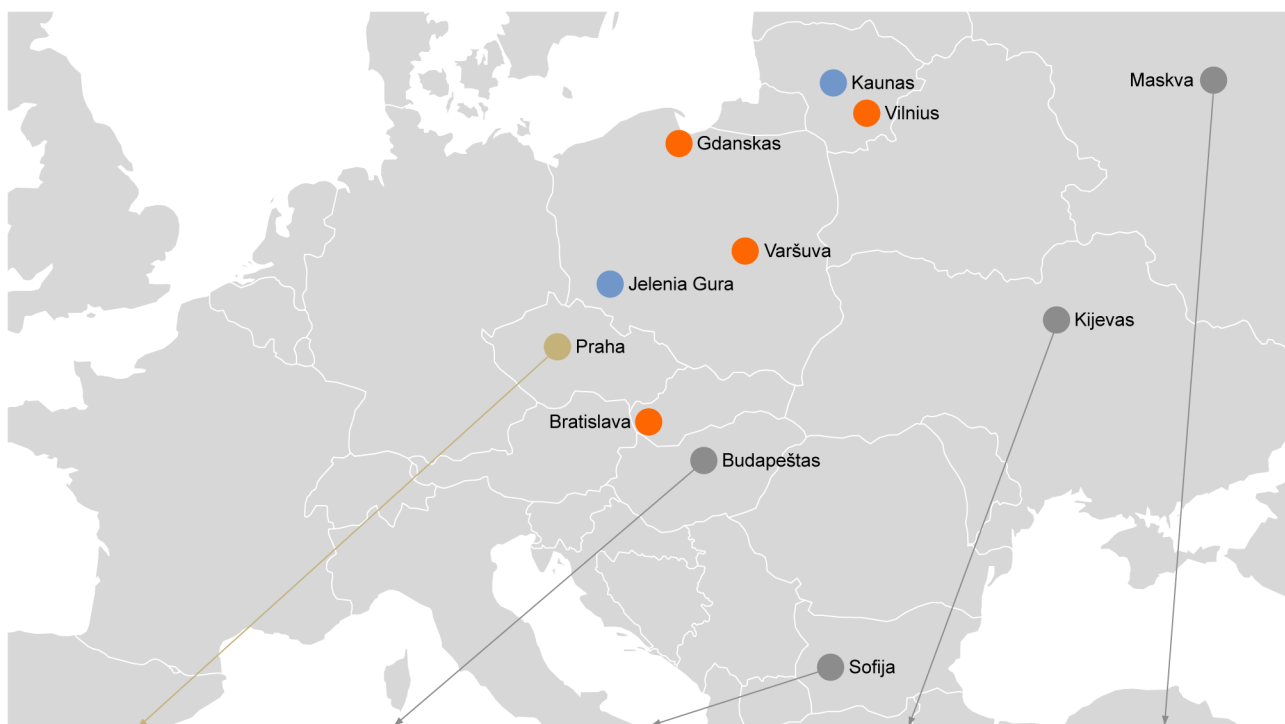
| Sanitas Pharma a.s. (toliau – „Sanitas Pharma“)    |  |
|--|--|
| Teisinė forma                                      | Ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo |
| Įregistravimo data                                 | 2010 m. gegužės 15 d.                                    |
| Registras, 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                        | -  |

#### 4. SANITO Grupės struktūra. Valdomi akcijų paketai



SANITAS yra vienintelis Jelfos akcininkas. Jelfa yra vienintelis Homeofarm ir Sanitas Pharma akcininkas.

#### 5. SANITO Grupės įmonių filialai ir atstovybės



| Čekijos Respublika  | Vengrija  | Bulgarija  | Ukraina   | Rusija  |
|---|---|--|---|---|
| <b>Adresas:</b><br>Modrany, Mezi vodami 27,<br>Praha                | <b>Adresas:</b><br>Nagy Lajos Kiraly ter<br>5. 3/14 H-4032,<br>Debrecenas | <b>Adresas:</b><br>Nikolay Kopernik<br>21/10, 1111, Sofija | <b>Adresas:</b><br>Vasytkivska 1/207,<br>03040, Kijevas | <b>Adresas:</b><br>Korovy Val 7/80,<br>119049, Maskva |
| <b>Tel:</b><br>+420 225 153 026<br><b>Faks:</b><br>+420 225 152 004 | <b>Tel / Faks:</b><br>+36 52 785 421                                      | <b>Tel / Faks:</b><br>+359 2 979 94 10                     | <b>Tel / Faks:</b><br>+38 044 461 91 96                 | <b>Tel / Faks:</b><br>+7 495 510 28 79                |
| <b>El.p:</b> office.cz@<br>sanitasgroup.com                         | <b>El.p:</b> office.hu@<br>sanitasgroup.com                               | <b>El.p:</b> office.bg@<br>sanitasgroup.com                | <b>El.p:</b> office.ua@<br>sanitasgroup.com             | <b>El.p:</b> office.ru@<br>sanitasgroup.com           |

 Gamybos vietos  
 Jelfos atstovybės

 Sanitas Pharma filialas  
 Kiti Grupės biurai



## 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.

## 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 vienkartinių švirkštų linijos.



Tęsinys kitame puslapyje





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 j gamybą orientuotos bendrovės tapo modernia į rinką orientuota farmacine bendrove, pagrindinį dėmesį skiriančia pacientų gerovės ir sveikatos gerinimui. Jelfos įsigijimas prie SANITO produktų portfelio pridėjo virš 100 formulių bei suteikė Grupei stipresnes pozicijas Lenkijoje, Rusijoje, Ukrainoje ir platesniame regione.

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. Pastaroji 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, kuriama 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 veikiantys 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.

Tęsinys kitame puslapyje

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 pinigų;
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 kitokiu teisėtu pagrindu turėjo teisę į dividendus. Už finansinius 2009 m. ir 2008 m. Bendrovė dividendų nemokėjo. Už finansinius 2007 m. Bendrovė paskelbė 18.664.000 litų dividendų (0,6 lito už paprastąją vardinę akciją).

## 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:

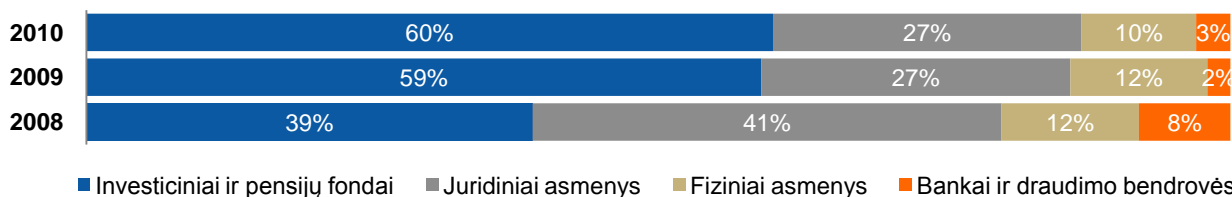
| Akcijų rūšis                  | ISIN kodas   | Trumpinys | Akcijų skaičius | Nominali vertė, LT | Bendra nominali vertė, LT | Suteikiamos balsavimo teisės |
|-------------------------------|--------------|-----------|-----------------|--------------------|---------------------------|------------------------------|
| 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:

|                                | 2010    | 2009      | 2008      | 2007      | 2006      |
|--------------------------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Atidarymo kaina, EUR           | 2,760   | 2,517     | 8,399     | 3,939     | 4,055     |
| Aukščiausia kaina, EUR         | 6,024   | 3,331     | 10,122    | 10,542    | 4,924     |
| Žemiausia kaina, EUR           | 2,731   | 1,767     | 2,027     | 3,765     | 3,562     |
| Paskutinė kaina, EUR           | 5,496   | 2,760     | 2,517     | 8,660     | 3,939     |
| Vidutinė kaina, EUR            | 4,212   | 2,418     | 6,329     | 5,762     | 4,093     |
| Apyvarta vnt.                  | 861.185 | 1.477.584 | 1.267.264 | 3.204.531 | 3.204.531 |
| Apyvarta, milijonais EUR       | 3,75    | 3,57      | 8,02      | 18,46     | 6,00      |
| Kapitalizacija, milijonais EUR | 170,96  | 85,85     | 78,29     | 269,37    | 122,52    |

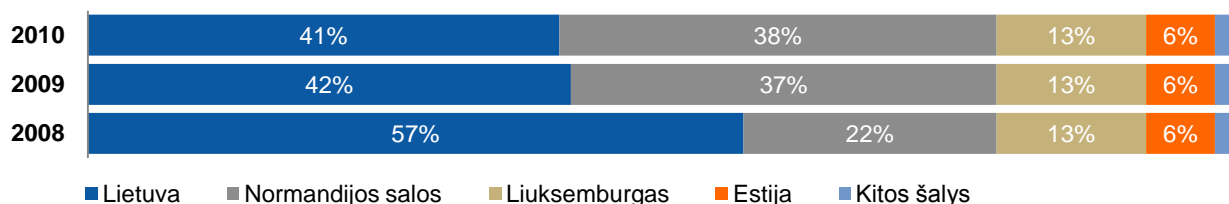
## 14. SANITO akcininkai

Bendras akcininkų skaičius 2010 m. gruodžio 31 d. buvo apie 1.679 (2009 m. gruodžio 31 d. – 1.586; 2008 m. gruodžio 31 d. – 1.492). Bendrovės akcininkų suskirstymas pagal rūšį 2010 m., 2009 m. ir 2008 m. gruodžio 31 d.:



Tęsinys kitame puslapyje

Bendrovės akcininkų suskirstymas pagal geografinį išsidėstymą 2010 m., 2009 m. ir 2008 m. gruodžio 31 d.:



Akcininkai, 2010 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teise ar su kartu veikiančiais asmenimis, turėję ar valdę daugiau kaip 5 proc. 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, % |
| AB „Invalda“, Šeimyniškių g. 1A, Vilnius, į.k. 121304349   | 7.390.042  | 23,76                       | 23,32   | 3,21                          | 26,53   |
| Citigroup Venture Capital International Jersey Limited, 26 New street, St. Helier JE2, Normandijos salos, į.k. 90207 | 5.461.260  | 17,56                       | 17,56   | -                             | 37,86   |
| Baltic Pharma Limited, Ugland House, South Church, Džoržtaunas, į.k. 218089  | 6.314.502  | 20,30                       | 20,30   | -                             | -   |
| Amber Trust II S.C.A, 8-10 me Mathias Hardt, L-1717, Liuksemburgas, į.k. B103.888                                    | 4.003.147  | 12,87                       | 12,87   | -                             | -   |

## 15. SANITO vertybinių popierių perleidimo apribojimai

2009 m. sausio 12 d. tarp „Amber Trust II SCA“, „Citigroup Venture Capital International Jersey Limited“, „Baltic Pharma Limited“, AB „Invalda“, Dariaus Šulnio, Tomo Nausėdos, Jono Bielinio, Nerijaus Nausėdos, Arūno Tumos, Alvydo Dirvono, Dariaus Žaromskio, Donato Jazukevičiaus ir Bendrovės pasirašyta sutartis (toliau – „Akcininkų sutartis“). Joje nustatyti apribojimai, neleidžiantys kai kurioms Akcininkų sutarties šalims perleisti jiems priklausančių Bendrovės akcijų kitaip, nei Akcininkų sutartyje numatytais sąlygomis.

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

Akcininkų sutartyje susitarta, kad akcininkai „Amber Trust II SCA“, „Baltic Pharma Limited“, „Citigroup Venture Capital International Jersey Limited“ turi teisę skirti po 1 atstovą į Bendrovės kolegialų valdymo organą – valdybą.

## 17. Bendrovės akcininkų balsavimo teisių apribojimai

Akcininkų sutartis nustato pareigą neinicijuoti ir nebalsuoti už Bendrovės įstatų pakeitimus, kurių pasėkoje pasikeistų valdybos narių skaičius. Bendrovei nėra žinoma apie kitus SANITO akcininkų balsavimo teisių apribojimus. Pasirašius Akcininkų sutartį pasibaigė kartu veikiančių akcininkų grupė.

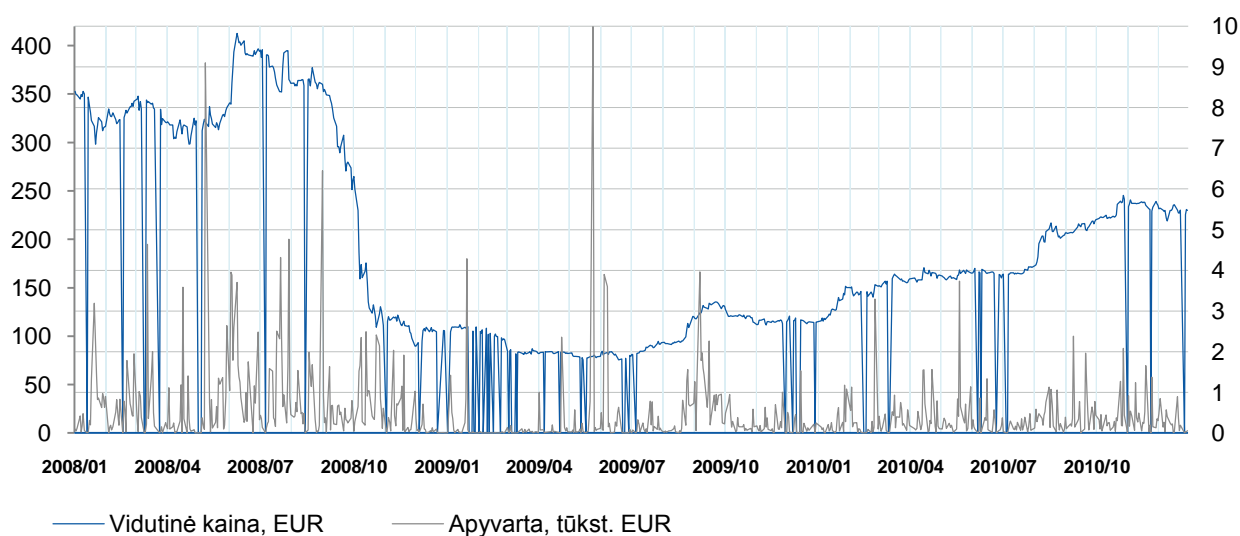
## 18. SANITO akcininkų tarpusavio susitarimai, apie kuriuos Bendrovė žino ir dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir/arba balsavimo teisės

Be Akcininkų sutarties kiti akcininkų susitarimai Bendrovei nėra žinomi.

## 19. SANITO sutartis su finansų maklerio įmonėmis

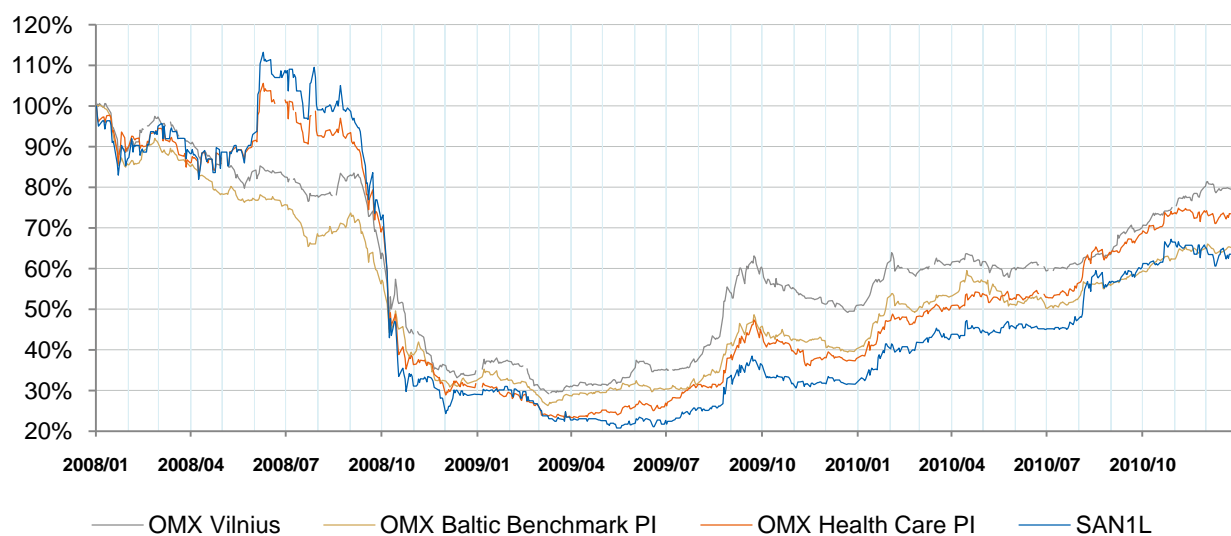
Bendrovė yra pasirašiusi sutartį su AB FMĮ „Finasta“ dėl Bendrovės vertybinių popierių apskaitos tvarkymo, vertybinių popierių ir piniginių lėšų saugojimo ir apskaitos, pavedimų priėmimo ir vykdymo.

## 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 4 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 įvykusių, kai jame dalyvauja bent 3 komiteto nariai. Sprendimas yra priimtas, kai už jį balsuoja bent 3 susirinkime dalyvavę audito komiteto nariai.

## 23. Duomenys apie valdybos, audito komiteto narius, Bendrovės generalinį ir finansų direktorius



**Ashwin Roy**  
Valdybos pirmininkas

**Išsilavinimas:** Kembridžo universiteto Karališkojo koledžo ekonomikos magistro laipsnis, Didžiosios Britanijos diplomuotas finansininkas.

**Darbo patirtis:** „PricewaterhouseCoopers“, Londonas, Didžioji Britanija – vadovo pavaduotojas, Audito ir sandorių palaikymas (1996-2000 m. ); „Societe Generale Asset Management“, Londonas ir Paryžius – Fondo vadovas (2000 – 2001 m.).

### Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

| Organizacijos pavadinimas, pareigos                                       | Turima kitų įmonių akcijų dalis (daugiau nei 5%) |
|---|--|
| Citi Venture Capital International – Direktorius;                         | -  |
| Eurasian Brewery Holdings Limited (Džersis, Lamanšo salos) – Direktorius; | -  |
| Silja Line Oy (Suomija) – Stebėtojų tarybos pirmininkas;                  | -  |
| AS Tallink Grupp (Estija) - Stebėtojų tarybos narys.                      | -  |
| Huvepharma AD (Bulgarija) – Direktorius.                                  | -  |



**Darius Šulnis**  
Valdybos narys

**Išsilavinimas:** Ekonomikos fakulteto magistras, Vilniaus Universitetas.

**Darbo patirtis:** AB FMĮ „Finasta“ – Direktorius (1994 – 2002 m.); UAB „Invalda Real Estate“ (dabartinis pavadinimas UAB „Invalda Nekilnojamojo Turto Valdymas“) – Direktorius (2002 – 2006 m.).

### Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

| Organizacijos pavadinimas, pareigos                          | Turima kitų įmonių akcijų dalis (daugiau nei 5%)                                   |
|--|--|
| AB „Invalda“ – Valdybos narys, prezidentas;                  | 5,7% įstatinio kapitalo, 7,88% balsų, su kartu veikiančiais asmenimis 26,85% balsų |
| AB „Invaldos Nekilnojamojo Turto Fondas“ – Valdybos narys;   | -  |
| AB „Vilniaus Baldai“ – Valdybos narys;                       | -  |
| SIA „Dommo“ (Latvija) – Stebėtojų tarybos pirmininkas;       | -  |
| SIA „Dommo Grupa“ (Latvija) – Stebėtojų tarybos pirmininkas; | -  |
| SIA „Burusula“ (Latvija) – Stebėtojų tarybos pirmininkas;;   | -  |
| AB „Umega“ – Valdybos narys;                                 | -  |
| AB „Tiltra Grupė“ – Stebėtojų tarybos narys;                 | -  |
| UAB „Golfas“;  | 31,00  |
| UAB „Lucrum Investicija“.                                    | 100,00 (visos balsavimo teisės perleistos)   |

Tęsinys kitame puslapyje

Akcinė bendrovė „SANITAS“

KONSOLIDUOTASIS 2010 M. METINIS PRANEŠIMAS

Visos sumos tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip





**Martynas Česnavičius**  
 Valdybos narys

**Išsilavinimas:** Bankininkystė ir finansai, Ekonomikos fakultetas, Vilniaus Universitetas.

**Darbo patirtis:** UAB „Pemco Kuras“ – Finansų kontrolierius (1996 – 1998 m.); Moller Invest – Generalinis direktorius (1998 – 2003 m.); Vilniaus Audi Centras – Direktorius (2002 – 2003 m.).

**Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:**

| Organizacijos pavadinimas, pareigos                    | Turima kitų įmonių akcijų dalis (daugiau nei 5%) |
|--|--|
| UAB „Laisvas Nepriklausomas Kanalas“ – Valdybos narys; | -  |
| UAB „Litagra“ – Valdybos narys;                        | -  |
| UAB „Atradimų Studija“ – Valdybos narys;               | 31,00  |
| UAB „Profinance“;                                      | 50,00  |
| AB „Amilina“ – Valdybos narys;                         | -  |
| AB „Premia KPC“ – Valdybos narys;                      | -  |
| AB „Snaigė“ – Valdybos pirmininkas;                    | -  |
| UAB „Meditus“ – Valdybos narys;                        | -  |
| UAB „Malsena Plus“ – Valdybos pirmininkas;             | -  |
| AB „TEO“ – Valdybos narys, audito komiteto narys;      | -  |
| „Amber Trust II S.C.A“ – Konsultantas.                 | -  |



**Tomas Nausėda**  
 Valdybos narys

**Išsilavinimas:** Finansų magistras, Konkordijos Universitetas, Viskonsinas (JAV).

**Darbo patirtis:** JSC „Guaranty Bank“, JAV – Paskolų vadovas (1999 m.); UAB „Dujasta“ – Direktorius plėtrai (2000 m.).

**Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:**

| Organizacijos pavadinimas, pareigos | Turima kitų įmonių akcijų dalis (daugiau nei 5%) |
|-------------------------------------|--|
| UAB „Baltvesta“;                    | 33,00  |
| UAB „Sirijus“;                      | 50,00  |
| AB „Umega“;                         | 7,83   |
| UAB „Lauko reklamos tinkas“;        | 30,00  |
| UAB „Aikstentis“;                   | 8,00   |
| UAB „Siryjo lines“;                 | 30,63  |
| UAB „Investita“;                    | 33,00  |
| UAB „BFVG nekilnojamas turtas“;     | 33,00  |
| UAB „TNJ investments“.              | 100,00   |

Tęsinys kitame puslapyje



**Martin Oxley**  
Valdybos narys

**Išsilavinimas:** Edinburgo Universitetas, šiuolaikinių kalbų ir filosofijos magistras su pagyrimu; Socialinė istorija; A lygis: prancūzų, vokiečių kalbos, istorija, verslo studijos.

**Darbo patirtis:** „GlaxoSmithKline“ – Komercijos direktorius; „Bristol-Mayers Squibb“ – Šalies vadovas; „Polpharma“ – Prezidentas; „Pliva Krakow“ – Prezidentas.

**Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:**

| Organizacijos pavadinimas, pareigos                             | Turima kitų įmonių akcijų dalis (daugiau nei 5%) |
|---|--|
| „Britanijos Lenkijos Prekybos Rūmai“ – Generalinis direktorius; | -  |
| „Fundacija FIT“ – Prezidentas.                                  | -  |



**Alina Naujokaitienė**  
Audito komiteto pirmininkė

**Išsilavinimas:** Komerinės teisės magistras, Vytauto Didžiojo Universitetas.

**Darbo patirtis:** „Antstolės Linos Ugnės Dzikiėnės kontora“ - Juristė, antstolės padėjėja (2006 – 2007 m.).

**Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:**

| Organizacijos pavadinimas, pareigos | Turima kitų įmonių akcijų dalis (daugiau nei 5%) |
|-------------------------------------|--|
| SANITAS – Juristė.                  | -  |

Tęsinys kitame puslapyje



**Algirdas Valančius**  
Nepriklausomas audito komiteto narys

**Išsilavinimas:** Tarptautinio verslo valdymo bakalauras, Verslo administravimo magistras, Finansų valdymo specialybė, Kauno Technologijos Universitetas.

**Darbo patirtis:** UAB „Arthur Andersen“ – Audito asistentas, Vyresnysis auditorius, Vyresnysis verslo konsultantas (1998 – 2003 m.); Stiklo fabrikas AB „Aleksotas“ – Finansų direktorius (2003 m.); UAB koncernas „SBA“ – Finansų direktorius, Vidaus audito direktorius (2003 – 2007 m.).

**Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:**

| Organizacijos pavadinimas, pareigos        | Turima kitų įmonių akcijų dalis (daugiau nei 5%) |
|--|--|
| UAB „Aibės Mažmena“ – Finansų direktorius; | -  |
| UAB „Aibės Logistika“ – Valdybos narys.    | -  |



**Raimondas Rajeckas**  
Audito komiteto narys

**Išsilavinimas:** Verslo vadybos bakalauras, Apskaitos ir audito magistras, Vilniaus Universitetas.

**Darbo patirtis:** AB „Invalda“ – Buhalteris (1998 – 2000 m.); AB „Gildeta“ – Buhalteris (2000 – 2002 m.); UAB „Invaldos Nekilnojamojo Turto valdymas“ – Finansų direktorius (2000 - 2001 m.); AB „Galinčius“ – Finansų direktorius (2001 m.); AB „Valmeda“ – Finansų direktorius (2001 – 2006 m.); UAB „Kelionių viešbučiai“ – Finansų direktorius (2004 – 2006 m.).

**Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:**

| Organizacijos pavadinimas, pareigos                   | Turima kitų įmonių akcijų dalis (daugiau nei 5%) |
|---|--|
| AB „Invalda“ – Vyr. buhalteris;                       | -  |
| UAB „Aktyvo“ – Direktorius;                           | -  |
| UAB „Investicijų tinklas“ – Direktorius;              | -  |
| UAB „Aktyvus valdymas“ – Direktorius;                 | -  |
| UAB „Fortina“ – Direktorius;                          | -  |
| UAB „Finansų rizikos valdymas“ – Direktorius;         | -  |
| VšĮ „Iniciatyvos fondas“ – Direktorius;               | -  |
| UAB „MBGK“ – Direktorius;                             | -  |
| UAB „MGK Invest“ – Direktorius;                       | -  |
| UAB „Rovelija“ – Direktorius;                         | -  |
| UAB „RPNG“ – Direktorius;                             | -  |
| UAB „Regenus“ – Direktorius;                          | -  |
| AB „Invetex“ – Vyr. buhalteris, valdybos pirmininkas. | -  |

Tęsinys kitame puslapyje



**Kustaa Aima**  
Audito komiteto narys

**Išsilavinimas:** Ekonomikos magistras, Helsinkio Universitetas.

**Darbo patirtis:** „Bankers BBL”, Suomija – Direktorius (1997 – 2000 m.); „Danske Capital”, Suomija – Direktorius (2000 – 2009 m.).

**Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:**

| Organizacijos pavadinimas, pareigos   | Turima kitų įmonių akcijų dalis (daugiau nei 5%) |
|---|--|
| „Amber Trust Management” SA (Liuksemburgas) – Valdybos vice pirmininkas;    | -  |
| „Amber Trust II Management” SA (Liuksemburgas) – Valdybos pirmininkas;      | -  |
| „Kaima Capital” OY (Suomija) – Generalinis direktorius;                     | 100,00   |
| „Kaima Capital Eesti” Oü (Estija) – Valdybos narys;                         | 100,00   |
| „DCF Fund II SICAV – SIF” (Liuksemburgas) – Valdybos pirmininkas;           | -  |
| „Cumulant Capital Fund Management” Oy (Suomija) – Valdybos narys;           | -  |
| UAB „Litagra” – Valdybos narys;   | -  |
| „BAN Insurance” (Latvija) – Prezidento pavaduotojas;                        | -  |
| „SALVA Insurance” (Estija) – Stebėtojų tarybos narys;                       | -  |
| „Premia Foods” (Estija) – Stebėtojų tarybos narys;                          | -  |
| „AS Tallink Group” (Estija) – Stebėtojų tarybos narys;                      | -  |
| „Tallink Silja” Oy (Suomija) – Valdybos narys;                              | -  |
| „AS PKL” (Estija) – Stebėtojų tarybos narys;                                | -  |
| „KJK Capital” OY (Suomija) – Generalinis direktorius, valdybos pirmininkas; | -  |
| „KJK Management” SA (Liuksemburgas) – Valdybos pirmininkas;                 | -  |
| AS „Baltika” (Estija) – Stebėtojų tarybos narys.                            | -  |



**Saulius Jurgelėnas**  
Generalinis direktorius

**Išsilavinimas:** Ekonomikos fakultetas, Vilniaus Universitetas.

**Darbo patirtis:** „Vilnius Consult“ – Finansų konsultantas; UAB „Kraitenė“ – Finansų direktorius, Generalinis direktorius; AB „Endokrininiai preparatai“ – Generalinis direktorius.

**Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:**

| Organizacijos pavadinimas, pareigos       | Turima kitų įmonių akcijų dalis (daugiau nei 5%) |
|---|--|
| Jelfa – Stebėtojų tarybos pirmininkas;    | -  |
| Sanitas Pharma – Stebėtojų tarybos narys. | -  |

Tęsinys kitame puslapyje



**Nerijus Drobavičius**  
 Finansų direktorius

**Išsilavinimas:** Verslo administravimo bakalauras, Bankininkystės ir finansų magistras, Vytauto Didžiojo Universitetas.

**Darbo patirtis:** „Arthur Andersen“; UAB „Danske bankas“ (ankstesnis pavadinimas UAB „Sampo bankas“).

**Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:**

| Organizacijos pavadinimas, pareigos | Turima kitų įmonių akcijų dalis (daugiau nei 5%) |
|-------------------------------------|--|
| Jelfa – Valdybos narys.             | -  |

Dalyvavimas SANITO įstatiniame kapitale 2010 m. gruodžio 31 d.:

| Vardas, pavardė         | Pareigos                | Turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis, % |
|-------------------------|-------------------------|---|
| <b>Valdyba</b>          |                         |   |
| Ashwin Roy              | Pirmininkas             | -   |
| Tomas Nausėda           | Narys                   | 0,08  |
| Martynas Česnavičius    | Narys                   | -   |
| Martin Oxley            | Narys                   | -   |
| Darius Šulnis           | Narys                   | 0,79*                                       |
| <b>Audito komitetas</b> |                         |   |
| Alina Naujokaitienė     | Pirmininkė              | -   |
| Algirdas Valančius      | Nepriklausomas narys    | -   |
| Raimondas Rajeckas      | Narys (nuo 2010-10-12)  | -   |
| Kustaa Aima             | Narys                   | -   |
| Mindaugas Lankas        | Narys (iki 2010-06-14)  | 0,003                                       |
| <b>Administracija</b>   |                         |   |
| Saulius Jurgelėnas      | Generalinis direktorius | -   |
| Nerijus Drobavičius     | Finansų direktorius     | -   |

\* Valdybos narys Darius Šulnis turėjo tik balsavimo teises, pačios akcijos buvo paskolintos.

Tęsinys kitame puslapyje

Valdybos ir audito komiteto narių kadencijos pradžia ir pabaiga:

| Vardas, pavardė         | Kadencijos pradžia | Kadencijos pabaiga |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Valdyba</b>          |                    |                    |
| Darius Šulnis           | 2010-04-28         | 2014               |
| Tomas Nausėda           | 2010-04-28         | 2014               |
| Martynas Česnavičius    | 2010-04-28         | 2014               |
| Martin Oxley            | 2010-04-28         | 2014               |
| Ashwin Roy              | 2010-04-28         | 2014               |
| <b>Audito komitetas</b> |                    |                    |
| Alina Naujokaitienė     | 2010-04-28         | 2014               |
| Algirdas Valančius      | 2010-04-28         | 2014               |
| Raimondas Rajeckas      | 2010-10-12         | 2014               |
| Kustaa Aima             | 2010-04-28         | 2014               |
| Mindaugas Lankas        | 2010-04-28         | 2010-06-14         |

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  | -                             | -                                     | -                       |
| Vidutiniškai vienam valdybos nariui   | -                             | -                                     | -                       |
| Audito komiteto nariams bendrai   | 46.590*                       | -                                     | -                       |
| Vidutiniškai vienam audito komiteto nariui  | 23.295*                       | -                                     | -                       |
| Administracijos nariams (generaliniam direktoriui ir finansų direktoriui) bendrai | 902.854                       | -                                     | -                       |
| Vidutiniškai vienam administracijos nariui  | 451.427                       | -                                     | -                       |

\* Audito komiteto pirmininkei Alinai Naujokaitienei mokėtas darbo užmokestis už darbą SANITO juriste. Vidutinė visiems audito komiteto nariams tenkanti suma išmokėta vienam audito komiteto nariui.

## 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.



Po to kai 2009 m. buvo gautas GGP pažymėjimas, 2010 m. Kauno gamykla dirbo pilnu savo pajėgumu, buvo gaminami visi perkelti produktai, su naujais kontraktinės gamybos partneriais pradedamai nauji projektai.

SANITO gamykloje pagaminta produkcija:

| Produktas                                |               |               |                |
|--|---------------|---------------|----------------|
|  | 2008          | 2009          | 2010           |
| Sterilūs medicininiai produktai ampulėse | 18,2 milijonų | 3,0 milijonų  | 13,3 milijonų  |
| Tabletės ir kapsulės                     | 58,9 milijonų | 30,0 milijonų | 61,0 milijonas |
| Akių lašai                               | -             | 0,07 milijonų | 0,5 milijono   |

2010 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                                |                |                |                |
|--|----------------|----------------|----------------|
|  | 2008           | 2009           | 2010           |
| Sterilūs medicininiai produktai ampulėse | 70,0 milijonų  | 56,0 milijonai | 51,2 milijonas |
| Tabletės ir kapsulės                     | 644,0 milijonų | 574,0 milijonų | 588,2 milijonų |
| Pusiau kietos vaistų formos tūbose       | 32,1 milijonų  | 21,6 milijonų  | 23,8 milijonų  |

Tęsinys kitame puslapyje



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                                |                |                |                |
|--|----------------|----------------|----------------|
|  | 2008           | 2009           | 2010*          |
| Sterilūs medicininiai produktai ampulėse | 51,5 milijonų  | 51,6 milijonų  | 23,7 milijonų  |
| Tabletės ir kapsulės                     | 263,0 milijonų | 181,0 milijonų | 115,7 milijonų |
| Pusiaus kietos vaistų formos tūbose      | 0.25 milijonų  | -              | -              |

\* 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:

*Struktūrizuota atlygio sistema*, kurią sudaro reguliariai peržiūrimas bazinis darbo užmokestis (nustatomas remiantis tarptautinės tyrimų bendrovės duomenimis) ir priedas už individualių tikslų įvykdymą. Sistema užtikrina, kad darbuotojams mokamas darbo užmokestis atitiktų darbo užmokesčio lygį rinkoje. Individualiai keliami tikslai ir reguliarus jų įgyvendinimo vertinimas leidžia teisingai įvertinti kiekvieno darbuotojo indėlį bendram verslo rezultatui. Sistema motyvuoja darbuotojus siekti iškeltų tikslų ir skatina jų iniciatyvą sprendžiant problemas bei teikiant pasiūlymus. 2009 m. ši sistema veikė SANITE, Jelfoje ji įdiegta nuo 2010 m. pradžios.

*Vadovų skatinimas*, t.y. nauja vadovybės skatinimo sistema – Tariamų Akcijų Opciono Planas (toliau – „Planas“), kuris buvo patvirtintas SANITO visuotinio akcininkų susirinkimo 2009 m. spalio 9 d., atsižvelgiant į geriausią pasaulinę farmacijos bendrovių praktiką. Remiantis šiuo Planu, Bendrovės ir jos dukterinių įmonių aukščiausios ir vidurinės grandies vadovams bus mokamos tam tikros pinigines premijos, susietos su tam tikrų akcininkų Bendrovės akcijų pardavimu. Tikimasi, kad Planas padės pritraukti ir išsaugoti vadovus, atlyginti jiems už darbą, o taip pat sustiprins interesų bendrumą tarp Bendrovės akcininkų ir vadovų.

*Komunikacija* - bendradarbiavimas SANITO Grupės lygmenyje padeda darbuotojams semtis tarptautinės patirties bei pritaikyti ją savo kasdienėje veikloje. Kasdieniai visos SANITO Grupės įmonių tikslai reikalauja grupinio darbo su užsienio šalių kolegomis, dėl to darbuotojai turi turėti aukštesnius bendravimo įgūdžius ir platesnes profesines žinias. Siekiant sustiprinti bendros organizacinės kultūros formavimąsi bei išlaikyti tam tikrą vidinės komunikacijos lygmenį visose SANITO Grupės įmonėse, periodiškai leidžiamas informacinis biuletenis *InSanitas*.

*Socialinės garantijos ir parama darbuotojams* – 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, t.y. dalis Jelfos darbuotojų turi papildomas 3, 7 ar 10 metų įdarbinimo garantijas. Pagal Jelfos kolektyvinę sutartį įmonė privalo mokėti išmokas darbuotojams, kurie yra išdirbę tam tikrą metų skaičių.

*Mokymo politika* – SANITO Grupės įmonių veiklos specifika bei GGP reikalavimai įpareigoja Grupę sukurti ir tobulinti vidinių mokymų sistemą, paremtą profesinės patirties ir įgūdžių perdavimu. Dauguma gamybos, techninio aptarnavimo, tiekimo, vaistų registracijos ar kokybės kontrolės padalinių darbuotojų turi turėti specifines profesines žinias, kurių negalima įgyti mokymo įstaigose. Šios žinios perduodamos iš vieno darbuotojo kitam per vidinius mokymus ir praktinio darbo metu. SANITO Grupės įmonėse rengiami saugaus darbo mokymai, apimantys žinių suteikimą, kaip saugiai dirbti su gamybos įranga, pirmosios pagalbos bei higienos įgūdžių suteikimą darbuotojams ir t.t.

*Moderni techninė bazė*, t.y. SANITO Grupės įmonėse naudojama nauja ir moderni įranga ne tik palengvina darbo atlikimą, bet kartu sumažina nelaimingų atsitikimų darbe bei profesinių ligų riziką.

Tęsinys kitame puslapyje



#### 24.2.2. Darbuotojų statistika

2010 m. gruodžio 31 d. SANITE dirbo 130 darbuotojų, palyginus su 2009 m. gruodžio 31 d. SANITO darbuotojų skaičius sumažėjo 1, o su 2008 m. gruodžio 31 d. – 59 darbuotojais. Bendras SANITO Grupė darbuotojų skaičius palyginus su 2009 m. gruodžio 31 d. sumažėjo 264, o palyginus su 2008 m. gruodžio 31 d. – 437 darbuotojais.

Didžiausią įtaką SANITO Grupės darbuotojų skaičiaus sumažėjimui 2010 m. turėjo SANITO Slovakijoje įsikūrusios dukterinės įmonės HBM pardavimas 2010 m. liepos 8 d. (2010 m. birželio 30 d. HBM dirbo 244 darbuotojai). Slovakijoje ir Čekijoje įsikūrę HBM pardavimų, marketingo ir registracijos padaliniai kartu su jų darbuotojais (42) buvo atskirti nuo HBM ir perduoti Sanitas Pharma dar prieš užbaigiant HBM pardavimo sandorį. Darbuotojų skaičiaus sumažėjimas 2009 m. susijęs su darbuotojų skaičiaus optimizavimo procesu, to pasėkoje su kai kuriais darbuotojais buvo pasirašyti tarpusavio susitarimai dėl darbo sutarčių nutraukimo. Darbuotojų skaičiaus pokyčiai buvo planuoti ir kontroliuojami.

Darbuotojų skaičius SANITO Grupės įmonėse 2008 m., 2009 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d.:

|                | 2008         | 2009         | 2010         |
|----------------|--------------|--------------|--------------|
| SANITAS        | 189          | 131          | 130          |
| HBM*           | 345          | 287          | -            |
| Jelfa          | 994          | 936          | 929          |
| Homeofarm      | 17           | 18           | 8            |
| Sanitas Pharma | -            | -            | 41           |
| <b>Iš viso</b> | <b>1.545</b> | <b>1.372</b> | <b>1.108</b> |

\* SANITO dukterinė įmonė iki 2010-07-08.

Vidutinis darbuotojų skaičius SANITO Grupės įmonėse 2008 m., 2009 m. ir 2010 m.:

|                | 2008         | 2009         | 2010         |
|----------------|--------------|--------------|--------------|
| SANITAS        | 192          | 160          | 129          |
| HBM            | 347          | 316          | -            |
| Jelfa          | 938          | 965          | 931          |
| Homeofarm      | 17           | 18           | 13           |
| Sanitas Pharma | -            | -            | 41           |
| <b>Iš viso</b> | <b>1.477</b> | <b>1.459</b> | <b>1.114</b> |

Darbuotojų grupavimo pagal užimamas pareigas santrauka 2008 m., 2009 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d.:

|                          | SANITAS    |            |            | SANITO Grupė |              |              |
|--------------------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|
|                          | 2008       | 2009       | 2010       | 2008         | 2009         | 2010         |
| Vadovaujantis personalas | 10         | 8          | 8          | 25           | 23           | 29           |
| Specialistai             | 82         | 67         | 69         | 791          | 724          | 566          |
| Darbininkai              | 97         | 56         | 53         | 729          | 625          | 513          |
| <b>Iš viso</b>           | <b>189</b> | <b>131</b> | <b>130</b> | <b>1.545</b> | <b>1.372</b> | <b>1.108</b> |

Tęsinys kitame puslapyje

Darbuotojų grupavimo pagal jų išsilavinimą santrauka 2008 m., 2009 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d.:

|   | SANITAS    |            |            | SANITO Grupė |              |              |
|---|------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|
|   | 2008       | 2009       | 2010       | 2008         | 2009         | 2010         |
| Aukštasis išsilavinimas                 | 77         | 77         | 72         | 621          | 609          | 565          |
| Aukštesnysis išsilavinimas              | 39         | 23         | 23         | 525          | 445          | 304          |
| Vidurinis arba profesinis išsilavinimas | 72         | 34         | 35         | 389          | 312          | 239          |
| Nebaigtas vidurinis išsilavinimas       | 1          | -          | -          | 10           | 6            | -            |
| <b>Iš viso</b>                          | <b>189</b> | <b>131</b> | <b>130</b> | <b>1.545</b> | <b>1.372</b> | <b>1.108</b> |

Vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio prieš mokesčius suvestinė 2008 m., 2009 m., 2010 m.:

|                          | SANITAS |        |        | SANITO Grupė |        |        |
|--------------------------|---------|--------|--------|--------------|--------|--------|
|                          | 2008    | 2009   | 2010   | 2008         | 2009   | 2010   |
| Vadovaujantis personalas | 22.533  | 22.347 | 22.112 | 24.992       | 23.198 | 19.113 |
| Specialistai             | 3.890   | 3.813  | 3.522  | 4.940        | 4.805  | 4.565  |
| Darbininkai              | 2.478   | 2.043  | 1.996  | 2.654        | 2.587  | 2.467  |

### 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.

2010 m. į aplinkos orą iš stacionarių ir mobilių SANITO taršos šaltinių pateko 21 t teršalų (2009 m. – 19,5 t, 2008 m. – 22,17 t). 2010 m. SANITO katilinėje sudeginta 318.883 nm<sup>3</sup> gamtinių dujų (2009 m. – 345.478 nm<sup>3</sup>, 2008 m. – 193.927 nm<sup>3</sup>). 2010 m. technologinio proceso metu sunaudota 229,5 m<sup>3</sup> suskystintų propano – butano mišinio dujų (2009 m. – 632 litrų, 2008 m. – 1.501 litrų). SANITAS eksploatavo 32 automobilius (2009 m. – 29 automobilius, 2008 m. – 30 automobilių), 1 autopakrovėją ir žoliapjovę. Didžioji dalis automobilių naudojo dyzelinį kurą.

Ataskaitiniais metais buvo įdėta daugiau pastangų mažinant sunaudojamo vandens kiekį. Pasirinkus optimaliausią sprendimą, suvartota 15.000 m<sup>3</sup> vandens: 2.000 m<sup>3</sup> buitiniams ir 13.000 m<sup>3</sup> gamybiniams poreikiams. 2010 m. požeminio vandens sunaudojimas (15.000 m<sup>3</sup>) ženkliai sumažėjo, palyginus su 2009 m. (17.000 m<sup>3</sup>) ir 2008 m. (50.000 m<sup>3</sup>).

2010 m. SANITE susidarė apie 150 t atliekų (2009 m. – 147 t, 2008 m. – 700 t), iš jų 1,65 t pavojingų (2009 m. – 0,5 t, 2008 m. – 5 t). Ataskaitiniais metais daugiau dėmesio skirta atliekų rūšiavimui – 18 t atliekų buvo surūšiuotos ir perduotos antriniam panaudojimui. Pavojingos atliekos buvo perduotos pavojingų atliekų tvarkytojams, o buitinės atliekos buvo saugomos sąvartyne.

2010 m. Jelfa sumažino pagaminamų atliekų kiekį iki 209,51 t (2009 m. ji pagamino 226,2 t, o 2008 m. – 1.748 t atliekų). 2010 m. Jelfa naudojo 163 automobilius, 1 traktorių ir 1 krautuvą su šakėmis. Pakeitus užtvaras nutekamojo vandens valymo įrenginiuose buvo padidintas valymo įrenginių efektyvumas. 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.

Homeofarm nepertraukiamai kontroliuoja savo įtaką aplinkai. Pagal galiojančius teisės reikalavimus, įmonė privalo registruoti pagamintų atliekų kiekius ir pranešti apie juos specialioms įmonėms, atsakingoms už atliekų perdirbimą. 2010 m. Homeofarm pagamino 15,38 t atliekų (2009 m. – 58,04 t, 2008 m. – 63,91 t), iš jų 10,55 t pavojingų (2009 m. – 12,31 t, 2008 m. 13,21 t).

### 24.4. Tyrimų ir plėtros veikla

SANITO Grupės tyrimų ir plėtros laboratorija veikia Jelenia Goroje. Šiuolaikine įranga bei 25 žmonės viršijančiu personalu aprūpinta laboratorija 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. Per paskutinius du metus laboratorija sukūrė 8 naujas dermatologinių preparatų bylas. Šiuo metu laboratorijoje vystomi keli projektai, kurie turėtų būti užbaigti per 2011 m.

Tęsinys kitame puslapyje

2010 m. ir toliau koncentruotasi į dermatologijos, oftalmologijos, diabeto, urologijos ir injekcinių vaistų sritis. Siekiant sustiprinti pozicijas šiose terapinėse srityse, SANITO Grupės laboratorijoje užbaigtos kurti 4 vaistų bylos bei iš išorės įsigytos dar 4 naujos vaistų bylos. 2010 m. SANITO Grupė gavo 160 patvirtinimų dėl rinkodaros teisių suteikimo (2009 m. – 108 patvirtinimai, 2008 m. – 28 patvirtinimai).

Praėjusiais metais ir toliau teiktos licencijos pačių išvystytiems produktams, šią veiklą planuojama tęsti ir ateityje.

#### 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. 2010 m. SANITO Grupė veikliausias ir pagalbines medžiagų bei nesupakuotus vaistinius preparatus pirkė iš 157 tiekėjų (2009 m. iš 193 tiekėjų, 2008 m. iš 140 tiekėjų), bendras nupirtų medžiagų rūšių kiekis siekia beveik 400 (2009 m. – 450 rūšių, 2008 m. – virš 600 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 (2010 m. – 82, 2009 m. apie 80, 2008 m. apie 70 tiekėjų) ir didelis perkamų medžiagų kiekis. Ypač daug perkama iš spaustuvių, nes kiekvienam gatavam produktui naudojamos skirtingos dėžutės ir informaciniai lapeliai. 2010 m. nupirkta apie 1,500 rūšių pakavimo medžiagų (2009 m. – 3,000, 2008 m. – 6,000 rūšių). Dėl Slovakijos gamybos padalinio pardavimo per 2010 m. ženkliai sumažėjo perkamų pakavimo medžiagų rūšių skaičius, tai susiję su tuo, kad kiekvienai SANITO Grupės gamybos vietai būdingos unikalios pakavimo medžiagos. 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 2008 m., 2009 m. ir 2010 m.:

|             | 2008          | 2009          | 2010          |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| SANITAS     | 2.545         | 2.443         | 3.337         |
| HBM         | 13.990        | 12.996        | 12.793*       |
| Jelfa       | 54.371        | 43.352        | 52.804        |
| <b>Viso</b> | <b>70.906</b> | <b>58.791</b> | <b>68.934</b> |

\* 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

Grupė įvedė į rinką 45 naujus produktus 2010 m. (2009 m. – 42), kurių pardavimai sudarė 1.755 tūkst. litų. 2008 – 2009 m. įvestų produktų pardavimai 2010 m. sudarė 37.853 tūkst. litų (23.982 tūkst. litų 2009 m.).

Tęsinys kitame puslapyje

Savų produktų pardavimai pagrindinėse Grupės rinkose 2008 – 2010 m. pateikti žemiau:

|                    | 2008           | 2009           | 2010           |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|
| Lenkija            | 212.361        | 150.439        | 173.200        |
| Rusija             | 44.082         | 47.162         | 54.061         |
| Lietuva            | 17.186         | 13.054         | 14.612         |
| Ukraina            | 6.184          | 7.997          | 9.973          |
| Čekijos Respublika | 4.232          | 6.588          | 7.532          |
| Slovakija          | 2.661          | 5.373          | 6.125          |
| Vengrija           | 4.528          | 3.513          | 3.157          |
| Kitos valstybės    | 18.992         | 17.565         | 19.658         |
| <b>Iš viso</b>     | <b>310.226</b> | <b>251.691</b> | <b>288.318</b> |

#### Savos produkcijos pardavimai Lenkijos rinkoje

2010 m. paskutinį ketvirtį pardavimai Lenkijoje išliko panašiam lygyje kaip ir ankstesnį ketvirtį (43.092 tūkst. litų), o visų metų pardavimai pasiekė 173.200 tūkst. litų ir viršijo ankstesnius metus 22.761 tūkst. litų. Pardavimų augimą lėmė tiek geresnė atsargų struktūra, užtikrinusi savalaikį produktų tiekimą rinkai, tiek naujų produktų pardavimai. Pardavimai augo visose kategorijose, tačiau labiausiai išsiskyrė centrinės nervų sistemos, dermatologinių ir oftalmologinių vaistų pardavimų augimas (atitinkamai 5.032 tūkst. litų, 4.903 tūkst. litų ir 3.666 tūkst. litų). Pardavimų svyravimas tarp ketvirčių sumažėjo dėl mažesnio atsargų lygio didmenininkų tinkle ir todėl greitesnio jų apyvartumo.

#### Savos produkcijos pardavimai Rusijos rinkoje

2010 m. pavyko suvienodinti pardavimus Rusijoje atskirais ketvirčiais. Ketvirto ketvirčio pardavimai pasiekė 14.021 tūkst. litų, o visų metų – 54.061 tūkst. litų, viršydami ankstesnių metų pardavimus 6.899 tūkst. litų. 2010 m. ketvirto ketvirčio pardavimai buvo šiek tiek mažesni, nei atitinkamą 2009 m. ketvirtį, kadangi dėl pasikeitusių teisės aktų Rusijoje, 2010 m. rugpjūčio mėnesį buvo parduota produkcija, kurios importas po rugsėjo 1 d. buvo negalimas. Labiausiai prie 2010 m. pardavimų augimo prisidėjo dermatologiniai ir ligoninėms skirti vaistai, kurių pardavimai augo atitinkamai 1.899 tūkst. litų ir 2.886 tūkst. litų.

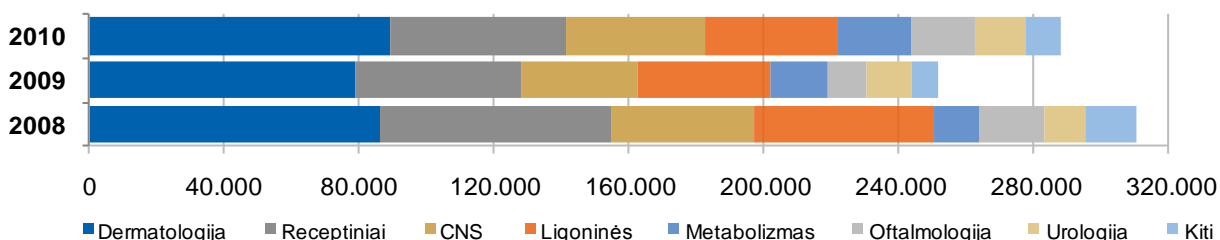
#### Savos produkcijos pardavimai Lietuvos rinkoje

Pardavimai Lietuvos rinkoje 2010 m. ketvirtą ketvirtį padidėjo 12 proc. lyginant su ankstesniu ketvirčiu, o visų metų pardavimai sudarė 14.612 tūkst. litų, viršydami ankstesnių metų pardavimus 1.558 tūkst. litų. Labiausiai prie augimo prisidėjo nauji produktai, pristatyti rinkai per pastaruosius 3 metus. Sparčiausiai augo oftalmologijos ir nereceptinių vaistų pardavimai.

#### Savos produkcijos pardavimai kitose rinkose

Pardavimai kitose rinkose 2010 m. sudarė 46.445 tūkst. litų ir viršijo ankstesnių metų pardavimus 13 proc. arba 5.409 tūkst. litų. Ženkliausiai augo pardavimai Ukrainoje (1.976 tūkst. litų), Čekijoje (944 tūkst. litų) ir Slovakijoje (752 tūkst. litų). Sparčiausią augimą rodė dermatologiniai ir oftalmologijos vaistų pardavimai.

Žemiau pateiktas grafikas apibendrina Grupės savos produkcijos pardavimus pagal pagrindines terapines grupes 2008 m. – 2010 m.



Dermatologija, receptiniai ir CNS vaistai yra pagrindinės terapinės grupės pagal 2008 m. – 2010 m. Grupės pardavimus. 2010 m. sparčiausiai augo oftalmologijos, metabolizmo ir CNS vaistų grupės.

## 25. Finansinės veiklos apžvalga

Grupė įvykdė 2010 m. planus ir prognozes, kurios buvo nustatytos šiems metams praėjusiais metais. Kaip ir buvo planuota, beveik 50 naujų produktų buvo pristatyta rinkai. Grupė neplėtė savo veiklos į naujas rinkas, bet toliau vystė pardavimus esamose rinkose. Tai lėmė 15 proc. pardavimų augimą pagrindinėse rinkose. Padidėję gamybiniai pajėgumai (žiūrėti 24.1 pastabą) padėjo efektyviau naudoti išteklius bei prisidėjo prie didesnio bendrojo pelno. Be to, 2009 m. sumažintos administracinės sąnaudos ir darbuotojų skaičiaus sumažinimas davė teigiamą poveikį šių metų rezultatams.

Apibendrinant, padidėję pardavimai ir gamybos pajėgumai bei sumažėję veiklos sąnaudos lėmė 25.681 tūkst. litų didesnį tipinės veiklos pelną 2010 m., nei 2009 m. Be to, dukterinės įmonės HBM Pharma s.r.o. pardavimas prisidėjo prie Grupės rezultato 14.487 tūkst. litų. Minėti faktai lėmė reikšmingą Grupės grynojo pelno padidėjimą, lyginant su ankstesniais metais.

Pagrindiniai Sanito Grupės finansiniai rodikliai ir jų dinamika 2007 m. – 2010 m.:

|                                     | 2007           | 2008            | 2009           | 2010           |
|-------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| Pardavimų pajamos                   | 335.404        | 382.512         | 322.749        | 339.372        |
| <i>Pokytis %</i>                    | 107,4%         | 14,0%           | -15,6%         | 5,2%           |
| Pardavimų savikaina                 | (163.724)      | (171.404)       | (153.962)      | (149.425)      |
| <b>Bendrasis pelnas</b>             | <b>171.680</b> | <b>211.108</b>  | <b>168.787</b> | <b>189.947</b> |
| <i>Pokytis %</i>                    | 125,7%         | 23,0%           | -20,0%         | 12,5%          |
| <i>Marža %</i>                      | 51,2%          | 55,2%           | 52,3%          | 56,0%          |
| Pardavimų ir paskirstymo sąnaudos   | (74.449)       | (96.619)        | (80.455)       | (82.310)       |
| <i>% nuo pardavimo pajamų</i>       | 22,2%          | 25,3%           | 24,9%          | 24,3%          |
| Registravimo sąnaudos               | (8.457)        | (14.607)        | (11.106)       | (11.227)       |
| <i>% nuo pardavimo pajamų</i>       | 2,5%           | 3,8%            | 3,4%           | 3,3%           |
| Tyrimų ir plėtros sąnaudos          | (2.301)        | (2.726)         | (1.901)        | (1.958)        |
| <i>% nuo pardavimo pajamų</i>       | 0,7%           | 0,7%            | 0,6%           | 0,6%           |
| Administracinės sąnaudos            | (25.095)       | (49.703)        | (35.954)       | (29.292)       |
| <i>% nuo pardavimo pajamų</i>       | 7,5%           | 13,0%           | 11,1%          | 8,6%           |
| Kitos veiklos rezultatas            | 2.639          | 2.521           | 1.252          | 1.144          |
| <b>EBIT</b>                         | <b>64.017</b>  | <b>49.974</b>   | <b>40.623</b>  | <b>66.304</b>  |
| <i>Pokytis %</i>                    | 608,4%         | -21,9%          | -18,7%         | 63,2%          |
| <i>Marža %</i>                      | 19,1%          | 13,1%           | 12,6%          | 19,5%          |
| Finansinė veikla, grynoji vertė     | (25.281)       | (60.037)        | (22.870)       | (3.305)        |
| <b>EBT</b>                          | <b>38.742</b>  | <b>(10.063)</b> | <b>17.753</b>  | <b>62.999</b>  |
| <i>Pokytis %</i>                    | 608,4%         | -126,0%         | 276,4%         | 254,9%         |
| <i>Marža %</i>                      | 11,6%          | -2,6%           | 5,5%           | 18,6%          |
| Pelno mokestis                      | (1.446)        | 8.179           | 91             | (9.685)        |
| <b>Grynasis pelnas (nuostoliai)</b> | <b>37.296</b>  | <b>(1.884)</b>  | <b>17.844</b>  | <b>53.314</b>  |
| <i>Pokytis %</i>                    | 608,4%         | -105,1%         | 1.047,1%       | 198,8%         |
| <i>Marža %</i>                      | 11,1%          | -0,5%           | 5,5%           | 15,7%          |

Tęsinys kitame puslapyje

Padidėjusi Grupės veikla lėmė geresnius pelningumo ir likvidumo rodiklius 2010 m.

|  | 2007   | 2008   | 2009  | 2010  |
|--|--------|--------|-------|-------|
| Nuosavo kapitalo grąža   | 10,2%  | -0,6%  | 5,6%  | 14,1% |
| Turto grąža  | 4,8%   | -0,3%  | 2,6%  | 8,3%  |
| Likvidumo rodiklis   | 116,2% | 38,8%  | 74,1% | 81,4% |
| Skubaus padengimo rodiklis   | 76,3%  | 26,9%  | 47,5% | 51,9% |
| Pagrindinė ir sumažinta pelno (nuostolių) dalis vienai akcijai (litas) | 1,2    | (0,06) | 0,57  | 1,71  |
| Akcijos kainos ir pelno akcijai santykis (litas)                       | 16,58  | -      | 14,65 | 8,50  |

2010 m. Grupė investavo 15.530 tūkst. litų į naujo turto įsigyjimą (8.792 tūkst. litų 2009 m.). Įsigijimai pagal turto tipą yra pateikti Konsoliduotųjų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinio 16 pastaboje „Ilgalaikis materialusis turtas“ ir 17 pastaboje „Ilgalaikis nematerialusis turtas“. 5 šių ataskaitų rinkinio pastaboje „Informacija pagal segmentus“ atskleisti įsigijimai pagal Grupės segmentus.

## 26. Planai ir prognozės

Grupė 2010 m. pristatė 45 naujus produktus, o 2011 m. planuoja pristatyti virš 100 naujų produktų. Dalis dermatologinių produktų, kurie buvo įvesti į rinką 2010 m. ir dalis tų, kurie bus pristatyti 2011 m. sudaro pilną produktų, reikalingų tam tikrų ligų gydymui, liniją. Grupė ir toliau plėtoja produktų portfelį, ypač oftalmologijos ir dermatologijos sritys. Tolimesnis Grupės augimas esančiose rinkose numatomas dėl pardavimų vystymo ir naujų produktų įvedimo į rinką.

2011 m. Grupė planuoja pristatyti naujus produktus Rusijos rinkoje. Anksčiau Grupė to Rusijoje nedarė, nes stengėsi optimizuoti pardavimų skyriaus veiklą bei paruošti produktus įvedimui į rinką. Vadovybė tikisi, kad pardavimai Rusijos rinkoje išlaikys apie 20 proc. visų savų produktų pardavimų 2011 metais.

Planuojama, kad pardavimai kitose rinkose (pavyzdžiui, Lietuvoje, Čekijoje, Slovakijoje) turėtų augti sparčiau nei Lenkijoje, dėl to turėtų padidėti šių šalių dalis bendruose pardavimuose. Nepaisant to, Lenkija išliks stipriausia rinka pagal pardavimus, sudarydama apie 60 proc. visų Grupės nuosavų produktų pardavimų.

2010 m. Grupė įvedė į rinką nemažai oftalmologijos produktų ir planuoja tęsti naujų produktų pristatymą 2011 m. Dauguma oftalmologijos produktų bus gaminami SANITE, Lietuvoje, taip padidės pajėgumų išnaudojimas.

Grupė planuoja išlaikyti dabartinį valdymo aparatą, toliau ieškodama galimybių, kaip, ten kur įmanoma, pagerinti efektyvumą ir sumažinti kaštus.

## 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 34 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 detalai peržiūrimi ir patvirtinami Grupės apskaitos vadovo arba Finansų direktoriaus. SANITAS turi Audito komitetą, kuris prižiūri ataskaitų rinkinių ruošimo procesą ir teikia valdybai ataskaitas du kartus per metus.

## 29. Susijusių šalių sandoriai

2010 m. SANITO Grupė turėjo susijusių šalių sandorių su dukterinėmis įmonėmis (Jelfa, HBM, Homeofarm ir Sanitas Pharma), akcininke AB „Invalda“ ir jos susijusiomis šalimis (AB „Acena“, UAB „Baltic amadeus infrastruktūros paslaugos“, UAB „Informatikos pasaulis“), akcininkais Amber Trust II, Citigroup Venture Capital International Jersey Limited bei kitais akcininkais – fiziniais asmenimis. Daugiau informacijos apie šiuo sandorius yra pateikta Konsoliduotųjų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinio 35 pastaboje „Susijusių šalių sandoriai“.

## Kita informacija

### 30. SANITO įstatų pakeitimo tvarka

Bendrovės įstatai keičiami visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, priimtu 5/6 (penkių šeštųjų) visuotiniame susirinkime dalyvaujančių akcininkų balsų dauguma. Visuotiniam akcininkų susirinkimui priėmus sprendimą pakeisti Bendrovės įstatus, surašomas visas pakeistų įstatų tekstas ir po juo pasirašo visuotinio akcininkų susirinkimo įgaliotas asmuo. Pakeisti Bendrovės įstatai 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. 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.

### 33. 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.

### 34. Svarbiausi 2010 m. įvykiai

- 2010 m. vasario 10 d. tarp Bendrovės ir Latvijos įmonės SIA „Liplats 2000“ pasirašytas Ketinimų protokolas dėl HBM 100proc. nuosavybės pardavimo.
- 2010 m. balandžio 27 d. tarp SANITO ir SIA „Liplats 2000“ pasirašyta sutartis dėl HBM pardavimo.
- 2010 m. balandžio 28 d. įvyko Bendrovės eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas, kuris išsprendė jo kompetencijai priskirtus klausimus, patvirtino Konsoliduotuosius ir Atskirus 2009 m. finansinių ataskaitų rinkinius ir konsoliduotąjį metinį pranešimą už 2009 m. 2010 – 2014 m. kadencijai išrinkti valdybos ir audito komiteto nariai.
- 2010 m. gegužės 15 d. HBM įsteigė dukterinę įmonę Sanitas Pharma.

Tęsinys kitame puslapyje



- 2010 m. birželio 16 d. SANITO dukterinės įmonės Jelfa ir HBM pasirašė sutartį dėl 100 proc. Sanitas Pharma akcijų pirkimo pardavimo. Šiuo sandoriu užbaigtas su HBM pardavimu susijęs Bratislavoje ir Prahoje veikiančių prekybos ir marketingo bei vaistų registracijos padalinių atskyrimas nuo HBM ir jų perdavimas SANITO Grupei.
- 2010 m. liepos 8 d. užbaigtas SANITO dukterinės įmonės HBM pardavimo sandoris.
- 2010 m. spalio 12 d. įvyko SANITO visuotinis akcininkų susirinkimas. Susirinkime nuspręsta išrinkti UAB „Deloitte Lietuva“ bendrovės, dukterinių įmonių ir konsoliduotųjų 2010 m. finansinių ataskaitų rinkinių auditui atlikti bei 2010 m. bendrovės konsoliduotajam metiniam pranešimui įvertinti.

## 35. SANITO valdymo organų įgaliojimai išleisti ar įsigyti akcijas

Bendrovės įstatatai 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 opcionų planą, jo taisykles ir nurodymus bei sprendimus dėl bet kokių kitų ateityje atsirasiančių valdybos patvirtintų akcijų opcionų 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 teisę 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><b>I principas: Pagrindinės nuostatos</b><br/>Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.</p>   |                     |   |
| <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.</p>   | Taip                | <p>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.</p>  |
| <p>1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.</p>  | Taip                | <p>Bendrovės valdyba, administracijos vadovai deda visas pastangas strateginių tikslų įgyvendinimui – kuriami nauji SANITO Grupei priklausantys padaliniai, plečiama kvalifikuotų specialistų komanda.</p>  |
| <p>1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.</p>   | Ne                  | <p>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.</p>  |
| <p>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.</p> | Taip                | <p>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. Bendrovė periodiškai leidžia SANITO Grupės informacinį biuletinį „InSANITAS“, kuris yra prieinamas visos Grupės darbuotojams.</p> |

| Principai / Rekomendacijos  | Taip / Ne Neaktualu | Komentaras   |
|---|---------------------|--|
| <p><b>II principas: Bendrovės valdymo sistema</b><br/>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>   |                     |  |
| <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. Kolegialių priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį 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 sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.<sup>1</sup></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>   |

<sup>1</sup> 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.

| Principai / Rekomendacijos  | Taip / Ne Neaktualu | Komentaras  |
|---|---------------------|---|
| 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 šiems organams priimančiam sprendimus. <sup>2</sup>  | Taip                | 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 priimančiam sprendimus.   |
| 2.6. Direktorai 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.  | Neaktualu           | Nuostata neaktuali, nes Bendrovėje sudaromas tik kolegialus valdymo organas – valdyba.  |
| 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. | Taip                | Bendrovės valdybos pirmininkas ir vadovas nėra tas pats asmuo, valdybos pirmininkas prieš tai nėra buvęs Bendrovės vadovu.  |
| <p><b>III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka.</b></p>   |                     |   |
| <p>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 organų<sup>3</sup> priežiūrą.</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.  | 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. |

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

<sup>3</sup> Atkreiptinas dėmesys, kad tuo atveju, kai visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji, būdama valdymo organas, turėtų užtikrinti ne visų bendrovės valdymo organų, 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 pakankamas<sup>4</sup> nepriklausomų<sup>5</sup> 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"> <li>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;</li> <li>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;</li> </ol> | Ne                  | Komentaras prie 3.6. punkto.  |

<sup>4</sup> 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 abejojimo, didesnis nepriklausomų narių skaičius kolegialiaame organe yra skatintinas ir bus laikomas tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

<sup>5</sup> 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 lėšų<sup>6</sup>. 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>   |

<sup>6</sup> 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><b>IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė</b><br/>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 organų<sup>7</sup> 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.<sup>8</sup></p>  | Taip                | <p>Valdyba visuotiniam 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>   |

<sup>7</sup> Žr. 3 išnašą.

<sup>8</sup> 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 pusėje<sup>9</sup> 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.   |

<sup>9</sup> 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 organų<sup>10</sup>. 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> | <p>Taip</p>         | <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> |

<sup>10</sup> 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 komitetus<sup>11</sup>. 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 (4 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 nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.</p>   | Taip                | <p>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>   |

<sup>11</sup> 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 4 narių, iš kurių vienas yra nepriklausomas. Audito komiteto pirmininkas yra priklausomas narys.</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"> <li>• 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;</li> <li>• reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių;</li> <li>• reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui;</li> <li>• reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui;</li> <li>• peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo.</li> </ul> <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"> <li>• 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;</li> <li>• 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;</li> <li>• 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;</li> <li>• reguliariai peržiūrėti vykdomųjų direktorių ar valdymo organų narių atlyginimų nustatymo politiką (taip pat ir akcijomis pagrįsto atlyginimo politiką) bei jos įgyvendinimą;</li> <li>• teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų;</li> <li>• 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);</li> </ul> | <p>Ne</p>           | <p>Bendrovėje atlyginimų komitetas ar kitoks komitetas, kuris būtų įpareigotas atlikti atlyginimų komitetui paskirtas atlikti funkcijas, nėra sudaromas.</p> |

| Principai / Rekomendacijos  | Taip / Ne Neaktualu | Komentaras   |
|---|---------------------|--|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> </ul> <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"> <li>apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus;</li> <li>išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;</li> <li>pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.</li> </ul> <p>4.13.3. Atlyginimų komitetas, spręsdamas 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"> <li>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);</li> </ul>  | 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"> <li>• 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;</li> <li>• 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;</li> <li>• 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;</li> <li>• 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;</li> <li>• tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.</li> </ul> |                     | <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 veiksams.</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 nustatytą 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                  | Bendrovės valdyba neturi savo veiklos įvertinimo praktikos. Dalis informacijos apie valdybos vidinę organizaciją ir veiklos procedūras pateikiami konsoliduotuose metiniuose ir šešių mėnesių pranešimuose. |

**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, kokių 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.<sup>12</sup></p>  | Taip                | Valdybos darbo reglamentas numato, kad valdybos posėdžiai rengiami ne rečiau kaip vieną kartą į ketvirtį. Posėdžiai organizuojami kai iškyla poreikis, 2010 m. įvyko 12 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 detalie 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.   |

<sup>12</sup> 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><b>VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės</b><br/>           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 <sup>13</sup> . 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. |

<sup>13</sup> Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nebepriskiria 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 visuotiniame 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 teisė 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  |
|---|---------------------|---|
| <b>VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas</b>   |                     |   |
| 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><b>VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika</b></p>  |                     |   |
| <p>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>   | <p>Ne</p>           | <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>   | <p>Ne</p>           | <p>Komentaras prie 8.1. punkto.</p>   |
| <p>8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas;</li> <li>• pakankama informacija apie veiklos rezultatų vertinimo kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis;</li> <li>• paaiškinimas, kuo pasirinkti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgalaikiams bendrovės interesams;</li> <li>• metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas;</li> <li>• pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpius;</li> <li>• pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį;</li> <li>• pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas;</li> <li>• pakankamai išsami informacija apie išėitinių išmokų politiką;</li> <li>• pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte;</li> <li>• pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte;</li> </ul> | <p>Ne</p>           | <p>Komentaras prie 8.1. punkto.</p>   |

| Principai / Rekomendacijos   | Taip / Ne Neaktualu | Komentaras                   |
|--|---------------------|------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusios bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį.</li> <li>• direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas;</li> <li>• atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.</li> </ul>  |                     |                              |
| <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"> <li>• bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime;</li> <li>• atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei;</li> <li>• atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos;</li> <li>• jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms;</li> </ul> <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"> <li>bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus.</li> </ul> <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"> <li>praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos;</li> <li>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;</li> <li>finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kainą, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos;</li> <li>visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais.</li> </ul> <p>8.5.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais;</li> <li>kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais.</li> </ul> <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. Bendrovėje galioja 2009 m. visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintas Tariamų akcijų Opciono planas, pagal kurį Bendrovės ir jos dukterinių įmonių aukščiausiosios ir vidurinėsios grandies vadovams bus mokamos tam tikros piniginės premijos susietos su tam tikrų Bendrovės akcininkų akcijų pardavimu. Tariamų akcijų Opciono Plano neįgyvendinus iki 2013 m. pabaigos, jis nustos galioti automatiškai. |
| 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 biuleteniu 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.   |

| Principai / Rekomendacijos  | Taip / Ne Neaktualu | Komentaras                            |
|---|---------------------|---------------------------------------|
| <p>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 esminiems 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.</p>   | Neaktualu           | Komentaras prie 8.1. ir 8.14. punktų. |
| <p>8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius;</li> <li>2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos;</li> <li>3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti;</li> <li>4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia;</li> <li>5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemas, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams.</li> </ol> <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>  |                     |                                       |

| Principai / Rekomendacijos  | Taip / Ne Neaktualu | Komentaras  |
|---|---------------------|---|
| <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>  |                     |   |
| <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 schemas išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.</p> |                     |   |
| <p><b>IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme</b></p>   |                     |   |
| <p>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.</p>   |                     |   |
| <p>9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.</p>  | <p>Taip</p>         | <p>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.</p> |
| <p>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.</p>   |                     |   |
| <p>9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.</p>  |                     |   |



| Principai / Rekomendacijos   | Taip / Ne Neaktualu | Komentaras   |
|--|---------------------|--|
| <b>X principas: Informacijos atskleidimas</b>  |                     |  |
| Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai.  |                     |  |
| 10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie: <ul style="list-style-type: none"> <li>• bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus;</li> <li>• bendrovės tikslus;</li> <li>• asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius;</li> <li>• bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą;</li> <li>• galimus numatyti esminius rizikos veiksnius;</li> <li>• bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje;</li> <li>• pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais;</li> <li>• bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją.</li> </ul> | Taip                | Rekomendacijoje nurodyta informacija skelbiama Bendrovės internetiniame puslapyje, per NASDAQ informacinę sistemą, pranešimuose žiniasklaidai. |
| Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu.  |                     |  |
| 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.  |                     |  |
| 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.  |                     |  |

| Principai / Rekomendacijos  | Taip / Ne Neaktualu | Komentaras   |
|---|---------------------|--|
| 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 akciniame kapitale programas ir pan.  |                     |  |
| 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. | Taip                | 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. |
| 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.    | Taip                | Bendrovė užtikrina nešališką, savalaikį ir neatlygintą priėjimą prie informacijos, skelbdama ją lietuvių ir anglų kalbomis per NASDAQ informacinę sistemą bei savo interneto tinklapyje.   |
| 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.  | Taip                | Bendrovė laikosi šios rekomendacijos savo interneto tinklapyje skelbdama rekomendacijoje išvardintą informaciją.   |
| <b>XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas</b>   |                     |  |
| Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.  |                     |  |
| 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.   | Ne                  | Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinių auditas neatliekamas. Metinių finansinių ataskaitų rinkinių auditą atliekančios audito įmonės Bendrovei pateikia dokumentą patvirtinantį jų nepriklausomumą.  |
| 11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.   | Taip                | Audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo Bendrovės valdyba.  |

| Principai / Rekomendacijos   | Taip / Ne Neaktualu | Komentaras   |
|--|---------------------|--|
| <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> | <p>Taip</p>         | <p>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.</p> |