

*Akcinės bendrovės „SANITAS“  
2006 metų trijų ketvirčių ataskaita*

**TURINYS**

I. BENDROSIOS NUOSTATOS .....	3
1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta ataskaita .....	3
2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą.....	3
3. Informacija apie tai, kur ir kada galima susipažinti su ataskaita bei dokumentais, kuriais naudojantis ji buvo parengta, ir visuomenės informavimo priemonės pavadinimas .....	3
4. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją.....	3
5. Už ataskaitos parengimą atsakingų emitento valdymo organų narių, darbuotojų ir administracijos vadovo bei emitento konsultantų patvirtinimas, kad ataskaitoje pateikta informacija atitinka tikrovę ir nėra nutylėtų faktų, galinčių turėti įtakos investuotojų sprendimams pirkti ar parduoti emitento vertybinius popierius, tų vertybinių popierių rinkos kainai bei jų vertinimui.....	4
II. INFORMACIJA APIE STAMBIAUSIUS AKCININKUS IR VALDYMO ORGANŲ NARIUS.....	5
6. Akcininkai .....	5
7. Valdymo organų nariai.....	6
III. FINANSINĖ PADĖTIS .....	10
8. Balansas.....	10
9. Pelno (nuostolių) ataskaita .....	12
9(1). Pasikeitimų akcininkų nuosavybėje ataskaita.....	13
9(2). Pinigų srautų ataskaita .....	15
10. Finansinių ataskaitų paaiškinimai .....	16
IV. ESMINIAI ĮVYKIAI EMITENTO VEIKLOJE IR KITA INFORMACIJA .....	59
11. Esminiai įvykiai emitento veikloje.....	59
12. Veiklos rezultatų apžvalga .....	63
13. Prekyba emitento vertybiniais popieriais .....	64

## I. BENDROSIOS NUOSTATOS

### 1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta ataskaita

Ataskaita parengta už 2006 metų tris ketvirčius.

### 2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą

Emitento pavadinimas	Akcinė bendrovė „Sanitas“, toliau vadinama AB „Sanitas“
Kodas	1341 36296
Įstatinis kapitalas	31 105 920 Lt
Buveinės adresas	Vytauto pr. 3, LT-44354 Kaunas
Telefonas	(8~37) 22 67 25
Faksas	(8~37) 22 36 96
Elektroninis paštas	<a href="mailto:info@sanitas.lt">info@sanitas.lt</a>
Interneto tinklapis	<a href="http://www.sanitas.lt">www.sanitas.lt</a>
Teisinė – organizacinė forma	akcinė bendrovė, ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo
Įregistravimo data ir vieta	1994-06-30 Kauno miesto valdyboje
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie bendrovę	Juridinių asmenų registras

### 3. Informacija apie tai, kur ir kada galima susipažinti su ataskaita bei dokumentais, kuriais naudojantis ji buvo parengta, ir visuomenės informavimo priemonės pavadinimas

Su šia ataskaita bei kitais dokumentais, kuriais naudojantis ji buvo parengta, galima susipažinti bendrovėje, Vytauto pr. 3, Kaune, bei AB FMI „Finasta“, Konstitucijos pr. 23, Vilniuje.

AB „Sanitas“ visuomenės informavimo priemonės – dienraštis „Verslo žinios“ bei Lietuvos telegramų agentūra ELTA.

### 4. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją

4.1. Už ataskaitą atsakingi emitento valdymo organų nariai, darbuotojai ir administracijos vadovas

Saulius Jurgelėnas, generalinis direktorius, tel. (8~37) 22 67 25, faks. (8~37) 22 36 96

Eladijus Kirijanovas, finansų direktorius, tel. (8~37) 22 67 25, faks. (8~37) 22 36 96

Rūta Milkuvienė, teisės ir bendrųjų reikalų skyriaus vadovė, (8~37) 20 06 62, faks. (8~37) 22 36 96

4.2. Ataskaitą pagal bendrovės pateiktą informaciją parengė AB FMI „Finasta“ (Konstitucijos pr. 23, Vilnius, tel. (8~5) 278 68 44, faks. (8~5) 210 24 74), atstovaujama direktoriaus Daliaus Kaziūno.



**5. Už ataskaitos parengimą atsakingų emitento valdymo organų narių, darbuotojų ir administracijos vadovo bei emitento konsultantų patvirtinimas, kad ataskaitoje pateikta informacija atitinka tikrovę ir nėra nutylėtų faktų, galinčių turėti įtakos investuotojų sprendimams pirkti ar parduoti emitento vertybinius popierius, tų vertybinių popierių rinkos kainai bei jų vertinimui**

AB „Sanitas“, atstovaujama generalinio direktoriaus Sauliaus Jurgelėno, finansų direktoriaus Eladijaus Kirijanovo bei teisės ir bendrųjų reikalų skyriaus vadovės Rūtos Milkuvienės, patvirtina, kad ataskaitoje pateikta informacija atitinka tikrovę ir nėra nutylėtų faktų, galinčių turėti įtakos investuotojų sprendimams pirkti ar parduoti emitento vertybinius popierius, tų vertybinių popierių rinkos kainai bei jų vertinimui

AB „Sanitas“ generalinis direktorius **Saulius Jurgelėnas**

\_\_\_\_\_

AB „Sanitas“ finansų direktorius **Eladijus Kirijanovas**

\_\_\_\_\_

AB „Sanitas“ teisės ir bendrųjų reikalų skyriaus vadovė **Rūta Milkuvienė**

\_\_\_\_\_

AB FMĮ „Finasta“, atstovaujama direktoriaus Daliaus Kaziūno, patvirtina, kad ataskaitoje pateikta tiksli informacija, kurią AB FMĮ „Finasta“ pateikė AB „Sanitas“ darbuotojai ir vadovai. AB FMĮ „Finasta“ atsako už jai pateiktos informacijos tinkamą įforminimą. Už informacijos teisingumą atsako AB „Sanitas“.

AB FMĮ „Finasta“ direktorius **Dalius Kaziūnas**

\_\_\_\_\_

Ataskaitos pasirašymo data – 2006 m. spalio 30 d.

Parengimo vieta – AB FMĮ „Finasta“ (Konstitucijos pr. 23, Vilnius)

## II. INFORMACIJA APIE STAMBIAUSIUS AKCININKUS IR VALDYMO ORGANŲ NARIUS

### 6. Akcininkai

AB „Sanitas“ įstatinis kapitalas – 31 105 920 Lt. Jis padalintas į 31 105 920 paprastųjų vardinių 1 Lt nominalios vertės akcijų. Visos bendrovės akcijos yra pilnai apmokėtos.

2006 m. rugsėjo 29 d. bendras AB „Sanitas“ akcininkų skaičius – 1 006.

6.1. lentelė. Akcininkai 2006 m. rugsėjo 29 d. turėję daugiau kaip 5 proc. emitento įstatinio kapitalo ir / arba balsų

Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, rūšis, buveinės adresas, kodas)	Nuosavybės teise, priklausančių akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiamų balsų dalis, proc.	Akcininkui su kartu veikiančiais asmenimis priklausančių balsų dalis, proc.
AB „INVALIDA“ Šeimyniškių g. 3, Vilnius 1213 04349	9 791 322	31,48	31,48	90,28
UAB „FINASTA INVESTICIJŲ VALDYMAS“ Konstitucijos pr. 23, Vilnius 1262 63073	84 110	0,27	0,27	
UAB „FINASTA INVESTICIJŲ VALDYMAS“ VALDOMI FONDAI Konstitucijos pr. 23, Vilnius 1262 63073	1 182 987	3,80	3,80	
UAB „MEDICINOS BANKO INVESTICIJŲ VALDYMAS“ VALDOMI FONDAI Pamėnkalnio g. 40, Vilnius 1263 20211	308	0,001	0,001	
UAB „FINASTA“ RIZIKOS VALDYMAS Konstitucijos pr. 23, Vilnius 300045450	2 363	0,01	0,01	
AB FMĮ „FINASTA“ Konstitucijos pr. 23, Vilnius 1225 70630	712 542	2,29	2,29	
UAB „NENUORAMA“ J. Tumo–Vaižganto g. 9-38, Vilnius 2264922	2 308 323	7,42	7,42	
UAB „AIKSTENTIS“ Šeimyniškių g. 1A, Vilnius 1264 12617	-	0,0004	0,0004	
ALVYDAS BANYS	123 440	0,40	0,40	
DAILIUS JUOZAPAS MIŠEIKIS	95 265	0,31	0,31	
JONAS BIELINIS	330 965	1,06	1,06	
NERIUS NAUSĖDA	248 805	0,80	0,80	
TOMAS NAUSĖDA	333 220	1,07	1,07	

## 6.1. lentelės tęsinys

Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, rūšis, buveinės adresas, kodas)	Nuosavybės teise, priklausančių akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiamų balsų dalis, proc.	Akcininkui su kartu veikiančiais asmenimis priklausančių balsų dalį, proc.
ALVYDAS DIRVONAS	516 707	1,66	1,66	90,28
ARŪNAS TUMA	516 727	1,66	1,66	
DARIUS ŽAROMSKIS	516 702	1,66	1,66	
DONATAS JAZUKEVIČIUS	441 702	1,42	1,42	
AMBER TRUST II SCA 52 route d'Esch, L-2965 Luxembourg B 103.888	3 888 384	12,50	12,50	
DANSKE CAPITAL BALTIC FUND	193 888	0,62	0,62	
DCF FUND II BALTIC STATES	517 920	1,67	1,67	
FIREBIRD REPUBLICS FUND LTD.	711 808	2,29	2,29	
CITIGROUP VENTURE CAPITAL INTERNATIONAL JERSEY LIMITED 90207	5 312 000	17,08	17,08	

## 7. Valdymo organų nariai

AB „Sanitas“ turi visuotinį akcininkų susirinkimą, vienasmenį valdymo organą – bendrovės vadovą (generalinį direktorių) bei kolegialų valdymo organą – valdybą. Stebėtojų taryba bendrovėje nesudaroma.

Bendrovės valdyba sudaroma iš 5 narių. Ją ketverių metų laikotarpiui renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Bendrovės vadovą renka ir atšaukia bei atleidžia iš pareigų, nustato jo atlyginimą, tvirtina pareiginius nuostatus, skatina jį ir skiria nuobaudas bendrovės valdyba.

AB „Sanitas“ valdyba išrinkta 2006 m. balandžio 27 d. visuotiniame bendrovės akcininkų susirinkime, kuriame buvo patvirtinti bendrovės įstatų pakeitimai, nustatantys, kad bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, o sudaroma valdyba. Į bendrovės valdybą išrinkti Dailius Juozapas Mišeikis, Darius Šulnis, Darius Žaromskis, Dalius Kaziūnas ir Saulius Jurgelėnas. Pakeisti bendrovės įstatai Juridinių asmenų registre įregistruoti 2006 m. gegužės 15 d. Bendrovės valdyba veiklą pradėjo nuo įstatų įregistravimo dienos.

2006 m. liepos 31 d. įvykęs visuotinis akcininkų susirinkimas iš bendrovės valdybos narių atšaukė Saulių Jurgelėną ir Dalių Kaziūną bei į valdybą išrinko Martyną Česnavičių ir Sunil Kumar Nair.

## 7.1. Pareigos, vardai ir pavardės, duomenys apie dalyvavimą emitento įstatiniame kapitale

## 7.1.1. lentelė. Bendrovės valdybos nariai

Vardas, pavardė	Nuosavybės teise turima įstatinio kapitalo / balsų dalį, proc.
<b>Valdybos pirmininkas Darius Šulnis</b> Išsilavinimas: Vilniaus universitetas, Ekonomikos fakultetas Profesinė patirtis: 1994 – 2002 m – AB FMI „Finasta“ direktorius, 2002– 2005 m. – UAB „Invalda Real Estate“ direktorius, nuo 2006 m. AB „Invalda“ prezidentas	-
<b>Dailius Juozapas Mišeikis</b> Išsilavinimas: Vilniaus universitetas, Ekonomikos fakultetas Profesinė patirtis: nuo 1992 m. dirba AB „Invalda“ nekilnojamojo turto direktoriumi, nuo 1998 m. viceprezidentu, nuo 2006 m. patarėju	0,31

## 7.1.1. lentelės tęsinys

Vardas, pavardė	Nuosavybės teise turima įstatinio kapitalo / balsų dalis, proc.
<b>Darius Žaromskis</b> Išsilavinimas: aukštasis, teisininkas Profesinė patirtis: iki 2005 m. rugpjūčio mėn. UAB „Kaminera“ ir UAB „Kamieros grupė“ direktorius. Nuo 2003 m. lapkričio mėn. iki 2005 m. liepos mėn. AB „Vilniaus degtinė“ generalinis direktorius	1,42
<b>Sunil Kumar Nair</b> (nuo 2006-07-31) Išsilavinimas: Yale'o Universiteto verslo administravimo magistras bespecializuojantis finansų ir strategavimo srityse, Scuola Superiore EM (Milanas, Italija) Ekonomikos magistras, Indijos Madras Universiteto magistro laipsnis Komercijos srityje. Profesinė patirtis: vadovauja Citigroup Venture Capital International (CVCI) investiciniam fondui Centrinės, Rytų Europos bei Centrinės ir Rytų Azijos regionuose. Prieš pradėdamas dirbti CVCI 1999 m., buvo atsakingas už strateginį planavimą pagrindinėse Citibank (New Yorke) rinkose. Prieš tapdamas Citigroup nariu, dirbo vyresniuoju konsultantu McKinsey & Company bendrovėje New Yorke. Prieš tai steigė ir vadovavo Indijos bendrovėms, veikiančioms tekstilės sektoriuje.	-
<b>Martynas Česnavičius</b> (nuo 2006-07-31)	-
<b>Dalius Kaziūnas</b> (iki 2006-07-31) Išsilavinimas: Vilniaus universitetas, Ekonomikos fakultetas. Profesinė patirtis: nuo 1996 m. dirba AB FMI „Finasta“, 1996 – 1998 m. finansų maklerio asistentu, nuo 1998 m. finansų makleriu, nuo 2002 m. spalio 3 d. direktoriumi.	-
<b>Saulius Jurgelėnas</b> (iki 2006-07-31) Išsilavinimas: Vilniaus universitetas, Ekonomikos fakultetas Profesinė patirtis: 1994 – 1995 m. JAV BI FMI „Preliks“ finansų makleris, 1995 – 1997 m. KĮRA „Consulta“ marketingo konsultantas, 1997 m. Pragma Corporation finansų konsultantas, 1997 – 2000 m. UAB „Narbutas ir Ko“ Baltijos prekybos departamento direktorius, 2000 – 2001 m. Laufen CZ, atstovas Baltijos šalims, 2001 – 2002 m. UAB „Kraitenė“ finansų ir ekonomikos bei generalinis direktorius, 2002 – 2004 m. TŪB „Nemuno banga“ finansų ir ekonomikos direktorius bei vykdytysis direktorius, 2004 – 2005 m. UAB „VRS agentūra“ konsultantas, nuo 2005 m. AB „Sanitas“ generalinis direktorius.	-

## 7.1.2. lentelė. Bendrovės administracijos nariai

Vardas, pavardė	Nuosavybės teise turima įstatinio kapitalo / balsų dalis, proc.
<b>Generalinis direktorius Saulius Jurgelėnas</b> Išsilavinimas: Vilniaus universitetas, Ekonomikos fakultetas Profesinė patirtis: 1994 – 1995 m. JAV BI FMI „Preliks“ finansų makleris, 1995 – 1997 m. KĮRA „Consulta“ marketingo konsultantas, 1997 m. Pragma Corporation finansų konsultantas, 1997 – 2000 m. UAB „Narbutas ir Ko“ Baltijos prekybos departamento direktorius, 2000 – 2001 m. Laufen CZ, atstovas Baltijos šalims, 2001 – 2002 m. UAB „Kraitenė“ finansų ir ekonomikos bei generalinis direktorius, 2002 – 2004 m. TŪB „Nemuno banga“ finansų ir ekonomikos direktorius bei vykdytysis direktorius, 2004 – 2005 m. UAB „VRS agentūra“ konsultantas, nuo 2005 m. AB „Sanitas“ generalinis direktorius.	-
<b>Nuo 2006-06-12 finansų direktorius Eladijus Kirijanovas</b> Išsilavinimas: Vilniaus universitetas, teisės magistrantūra (nuo 2006 m.), Baltic Management Institute, International Master of Business Administration, Vytauto Didžiojo universitetas, Verslo administravimo magistras Profesinė patirtis: iki 2000 m. dirbo Tex Color, Inbau, Inconsult, vyriausiuoju finansininku, ekonomistu. 2000 m. lapkričio mėn. – 2006 m. balandžio mėn. Sonex Holding, iki 2001 m. birželio mėn. finansų direktoriumi, iki 2004 m. rugsėjo mėn. viceprezidentu, generalinio direktoriaus pavaduotoju prezidentu, nuo 2004 m. rugsėjo iki 2006 m. balandžio mėn. generaliniu direktoriumi. Nuo 2004 m. rugpjūčio iki 2006 m. balandžio – Sonex Holding valdybos narys. Nuo 2006 m. birželio 12 d. dirba AB „Sanitas“ finansų direktoriumi.	-

## 7.1.2. lentelės tęsinys

Vardas, pavardė	Nuosavybės teise turima įstatinio kapitalo / balsų dalis, proc.
<b>Iki 2006-07-01 vyriausioji finansininkė Dalia Švelnytė</b> Išsilavinimas: Vilniaus universitetas, Ekonominės kibernetikos ir finansų fakultetas Profesinė patirtis: nuo 1992 - 2003 m. ABF „Lietuvos tara“ vyriausioji finansininkė, 2002-2003 m. UAB „Vūsta“ vyriausioji finansininkė, 2004 – 2005 m. AB „Endokrininiai preparatai“ vyriausioji finansininkė, nuo 2001 m. – UAB „Lipnios etiketės“ vyriausioji finansininkė, nuo 2003 m. iki 2006-07-01 AB „Sanitas“ vyriausioji finansininkė, nuo 2006 m. gegužės mėn. AB FMĮ „Finasta“ Finansų departamento vadovė.	-

7.2. Duomenys apie dalyvavimą kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas, pareigos), turima didesnė kaip 5 proc. įmonių kapitalo ir balsų dalis, proc.)

7.2.1. lentelė. Bendrovės valdybos ir administracijos narių dalyvavimas kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje (2006-09-29)

Vardas, pavardė	Organizacijos pavadinimas, pareigos	Kitų įmonių kapitalo ir balsų dalis didesnė kaip 5 proc.
Darius Šulnis	AB „Invalda“ prezidentas, valdybos narys	8,40
	AB „Sanitas“ valdybos pirmininkas	-
	„Jelfa“ (Lenkija) stebėtojų tarybos pirmininkas	-
	UAB „Invalda Construction Management“ valdybos pirmininkas	-
	UAB „Hidroprojektas“ valdybos pirmininkas	-
	AB FMĮ „Finasta“ valdybos pirmininkas	-
	UAB „Finasta investicijų valdymas“ valdybos pirmininkas	-
	AB „Finasta įmonių finansai“ valdybos pirmininkas	-
	AB „Agrovaldymo grupė“ valdybos narys	-
	UAB „Broner“ valdybos narys	-
	UAB „Wembley-Neringa“ valdybos narys	-
	Likviduojama UAB „PVP“	36,7
	UAB „Golfas“	31,0
	SIA „Industrial and logistics centre „Lapegles““ (Latvija) stebėtojų tarybos pirmininkas	-
	SIA „DOMMO“ (Latvija) stebėtojų tarybos pirmininkas	-
	SIA „AMMO“ (Latvija) stebėtojų tarybos pirmininkas	-
SIA „Celtniecibas Pasaule“ (Latvija) stebėtojų tarybos pirmininkas	-	
Dailius Juozapas Mišeikis	AB „Invalda“ valdybos narys	15,09
	AB FMĮ „Finasta“ valdybos narys	-
	UAB „Invalda Construction Management“ valdybos narys	-
	UAB „Invalda Real Estate“ valdybos pirmininkas	-
	AB „Valmeda“ valdybos narys	-
	AB „Sanitas“ valdybos narys	-
	AB „Umega“ valdybos narys	-
	Likviduojama UAB „PVP“	36,7
	UAB „Nenuorama“	33,3
	AB „Grigiškės“	5,11
	AB „Vernitas“ stebėtojų tarybos narys	-
	UAB „Hidroprojektas“ valdybos narys	-



## 7.2.1. lentelės tęsinys

Vardas, pavardė	Organizacijos pavadinimas, pareigos	Kitų įmonių kapitalo ir balsų dalis didesnė kaip 5 proc.
Dailius Juozapas Mišeikis	AB „Invaldos nekilnojamojo turto fondas“ valdybos narys	-
	UAB „Broner“ valdybos pirmininkas	-
	UAB „Wembley – Neringa“ valdybos pirmininkas	-
	AB „Minija“ valdybos narys	-
	AB „Vilniaus baldai“ valdybos narys	-
	UAB „Aikstentis“ valdybos pirmininkas	-
Darius Žaromskis	UAB „Kamimeros grupė“	50,0
	AB „Vilniaus degtinė“ valdybos pimininkas	19,99
	AB spaustuvė „Spindulys“ valdybos narys	8,10
	UAB „Svilita“	100,0
	AB „Biržų agroservisas“	20,0
	UAB „Bagem“	25,0
	AB „Sanitas“ valdybos narys	-
	AB „Umega“ valdybos narys	-
	UAB „Jungtinis turto centras“	25,0
Sunil Kumar Nair	Citigroup Venture Capital Internatonal generalinis direktorius	-
	AS Tallink Grupp (Estija) stebėtojų tarybos narys	-
	UAB „Palink“ valdybos narys	-
	Eurasian Brewery Holdings Limited (Jersey, Channel Islands) valdybos narys	-
	AB „Sanitas“ valdybos narys	-
	Lupin Pharmaceuticals Limited (Indija) valdybos narys	-
Martynas Česnavičius	UAB „Laisvas Nepriklausomas Kanalas“ valdybos narys	-
	UAB „Litagros Chemija“ valdybos narys	-
	UAB „Atradimų Studija“ valdybos narys	-
	UAB „IL Ekspresas“ valdybos pirmininkas	45,0
	AB „Sidabra“ valdybos narys	-
	AB „Malsena“ valdybos narys	-
	AB „Kauno pieno centras“ valdybos narys	-
	AB „Utenos trikotažas“ valdybos narys	-
	UAB „Naftos tekė“ valdybos narys	-
	AB „Sanitas“ valdybos narys	-
	AB „Snaigė“ valdybos narys	-
Saulius Jurgelėnas	UAB „Altisana“ direktorius	-
	Hoechst-Biotika spol.sr.o. (Slovakija) generalinis direktorius	-
	Jelfa SA (Lenkija) valdybos pirmininkas	-
	Sanitas Polska Sp.z.o.o (Lenkija) valdybos pirmininkas	-
Eladijus Kirijanovas	Jelfa SA (Lenkija) valdybos narys	-
	Sanitas Polska Sp.z.o.o (Lenkija) valdybos narys	-

### III. FINANSINĖ PADĖTIS

#### 8. Balansas

litas

TURTAS	PAAIŠK.	GRUPĖS			ĮMONĖS		
		2006-09-30	2005-12-31	2005-09-30	2006-09-30	2005-12-31	2005-09-30
<b>ILGALAIKIS TURTO</b>							
Prestižas		248 140 053	0	(3 232 048)			
Ilgalaikis materialus turtas	11	288 909 254	51 613 145	68 080 333	17 818 875	16 193 985	28 887 062
Nematerialus turtas	12	16 494 641	915 591	315 005	198 284	178 947	189 812
Investicijos	13	13 021 639	38 503 285	226 537	109 988 414	83 901 685	45 624 937
Ilgalaikės gautinos sumos		2 230 018	62 624	53 190	62 624	62 624	53 190
Atidėtojo mokesčio turtas	9	633 441	2 499 575	71 000	121 822	835 442	71 000
<b>IŠ VISO ILGALAIKIO TURTO</b>		<b>569 429 046</b>	<b>93 594 220</b>	<b>65 514 017</b>	<b>128 190 019</b>	<b>101 172 683</b>	<b>74 826 001</b>
<b>TRUMPALAIKIS TURTO</b>							
Atsargos	15	60 811 320	11 498 144	12 555 867	6 222 252	6 033 505	6 669 202
Pirkėjų įsiskolinimas	16	47 254 296	13 806 634	32 440 682	4 732 622	6 570 785	8 182 974
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		112 347	700 281	422 170	53 189	0	0
Kitos gautinos sumos	17	6 073 103	1 334 848	1 272 292	229 007 717	3 598 991	1 932 986
Investicijos	13		0	7 898 941		0	7 898 941
Turtas pardavimui	14	8 199 916	20 733 950		8 199 916	8 199 916	
Pinigai ir jų ekvivalentai	18	18 362 132	4 846 639	9 222 380	116 048	1 559 601	963 768
<b>IŠ VISO TRUMPALAIKIO TURTO</b>		<b>140 813 114</b>	<b>52 920 496</b>	<b>63 812 332</b>	<b>248 331 744</b>	<b>25 962 798</b>	<b>25 647 871</b>
<b>IŠ VISO TURTO</b>		<b>710 242 160</b>	<b>146 514 716</b>	<b>129 326 349</b>	<b>376 521 763</b>	<b>127 135 481</b>	<b>100 473 872</b>

tęsinys

AKCININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI	PAAIŠK.	GRUPĖS			ĮMONĖS		
		2006-09-30	2005-12-31	2005-09-30	2006-09-30	2005-12-31	2005-09-30
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ	19						
Akcinis kapitalas		31 105 920	11 000 000	11 000 000	31 105 920	11 000 000	11 000 000
Mažumos dalis							
Akcijų priedai		247 975 422	17 553 588	17 553 588	247 975 422	17 553 588	17 553 588
Įstatymų numatyti rezervai		3 110 592	1 801 104	1 801 104	3 110 592	1 801 104	1 801 104
Kiti paskirstytini rezervai		(4 066 290)	(1 486 214)		3 042 276	(3 042 276)	
Nepaskirstytas pelnas		21 224 393	24 870 660	19 661 865	32 706 721	25 579 374	17 176 188
IŠ VISO AKCININKŲ NUOSAVYBĖS		299 350 037	53 739 138	50 016 557	317 940 931	52 891 790	47 530 880
ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI							
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	21	316 403 473	21 409 344	28 448 969	19 975 073	21 409 344	28 448 969
Būsimųjų laikotarpių subsidijų pajamos	22	3 107 280	1 415 424		3 107 280	1 415 424	
Atidėtieji mokesčiai					0	0	834 981
IŠ VISO ILGALAIKIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ		319 510 753	22 824 768	28 448 969	23 082 353	22 824 768	29 283 950
TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI							
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	21	27 795 579	53 821 245	17 051 851	21 892 753	42 209 715	6 379 771
Prekybos skolos tiekejams		34 164 831	10 300 198	19 932 144	9 172 860	5 577 426	6 395 272
Kiti įsipareigojimai	23	25 869 265	3 716 848	11 831 780	1 393 108	1 519 263	10 883 999
Mokėtinas pelno mokestis	9	3 551 695	2 112 519	2 045 048	3 039 758	2 112 519	0
IŠ VISO TRUMPALAIKIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ		91 381 370	69 950 810	50 860 823	35 498 479	51 418 923	23 659 042
IŠ VISO ĮSIPAREIGOJIMŲ		410 892 123	92 775 578	79 309 792	58 580 832	74 243 691	52 942 992
<b>IŠ VISO AKCININKŲ NUOSAVYBĖS IR ĮSIPAREIGOJIMŲ</b>		<b>710 242 160</b>	<b>146 514 716</b>	<b>129 326 349</b>	<b>376 521 763</b>	<b>127 135 481</b>	<b>100 473 872</b>

## 9. Pelno (nuostolių) ataskaita

litais

	PAAIŠK.	GRUPĖS		ĮMONĖS	
		2006 9 MĖN.	2005 9 MĖN.	2006 9 MĖN.	2005 9 MĖN.
APYVARTA	4	94 484 811	44 304 138	24 295 914	26 363 507
Pardavimų savikaina		60 821 172	33 804 335	12 203 632	15 293 662
BENDRASIS PELNAS	4	33 663 639	10 499 803	12 092 282	11 069 845
Pardavimo sąnaudos	5	30 997 593	1 560 530	1 697 033	1 560 530
Administracinės sąnaudos	6	18 598 424	5 295 408	5 361 493	4 688 132
Kitos veiklos pajamos	7	18 429 475	5 767 274	2 879 379	950 157
Kitos veiklos sąnaudos	7	5 417 737	422 822	1 901 725	348 150
KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS, GRYNAJA VERTE		13 011 738	5 344 452	977 654	602 007
VEIKLOS PELNAS PRIEŠ FINANSINIUS STRAIPSNIUS IR MOKESČIUS		(2 920 640)	8 988 317	6 011 410	5 423 190
Dividendai iš dukterinės įmonės	13			3 975 733	
Finansinės pajamos	8	12 471 378	627 453	4 896 022	488 304
Finansinės sąnaudos	8	12 248 178	796 223	1 678 350	538 912
GRYNOSIOS FINANSINĖS SĄNAUDOS		223 200	(168 770)	3 217 672	(50 608)
PELNAS PRIEŠ MOKESČIUS		(2 697 440)	8 819 547	13 204 815	5 372 582
Pelno mokestis	9	(3 372 869)	1 789 113	1 725 704	827 825
GRYNASIS LAIKOTARPIO PELNAS		675 429	7 030 434	11 479 111	4 544 757
Mažumos dalis					
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIS) BE MAŽUMOS DALIES		675 429	7 030 434	-	-
Pelnas akcijai	20	0,03	0,73	0,47	0,47

9<sup>(1)</sup>. Pasikeitimų akcininkų nuosavybėje ataskaita

litais

GRUPĖS		AKCINIS KAPITALAS	AKCIJŲ PRIEDAI	ĮSTATYMŲ NUMATYTAS REZERVAS	TIKROSIOS VERTĖS REZERVAS	VALIUTOS KEITIMO REZERVAS	MAŽUMOS DALIS	KITI REZERVAI	NEPASKIRS- TYTAS PELNAS	IŠ VISO
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ 2005-01-01	19	8 955 295	0	1 801 104	0	0	0	4 450 367	9 972 123	25 178 889
Grynasis pelnas		0	0	0	0	0	0	0	7 030 434	7 030 434
Dividendai		0	0	0	0	0	0	0	(1 791 059)	(1 791 059)
Perkelta iš rezervų	19	0	0	0	0	0	0	(4 450 367)	4 450 367	0
Nauja akcijų emisija	19	2 044 705	17 553 588	0	0	0	0	0	0	19 598 293
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ 2005-09-30	19	11 000 000	17 553 588	1 801 104	0	0	0	0	19 661 865	50 016 557
Vertybinių popierių tikrosios vertės pasikeitimas	13	0	0	0	(3 042 276)	0	0	0	0	(3 042 276)
Valiutos keitimo skirtumai		0	0	0	0	1 556 062	0	0		1 556 062
Grynasis pelnas	13	0	0	0	0	0	0	0	5 208 795	5 208 795
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ 2005-12-31	19	11 000 000	17 553 588	1 801 104	(3 042 276)	1 556 062	0	0	24 870 660	53 739 138
Nauja akcijų emisija	19	20 105 920	230 421 834	0	0	0	0	0	0	250 527 754
Grynasis pelnas		0	0	0	0	0	0	0	675 429	675 429
Perkelta į rezervus	19	0	0	1 309 488		0	0	0	(1 309 488)	0
Vertybinių popierių tikrosios vertės pasikeitimas	13	0	0	0	(77 334)	0	0	0	(3 042 276)	(3 119 610)
Valiutos keitimo skirtumai		0	0	0	0	(2 502 742)	0	0	30 068	(2 472 674)
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ 2006-09-30	19	31 105 920	247 975 422	3 110 592	(3 119 610)	(946 680)	0	0	21 224 393	299 350 037

litais

ĮMONĖS		AKCINIS KAPITALAS	AKCIJŲ PRIEDAI	NUOSAVOS AKCIJOS	ĮSTATYMŲ NUMATYTAS REZERVAS	TIKROSIOS VERTĖS REZERVAS	KITI REZERVAI	NEPASKIR- STYTAS PELNAS	IŠ VISO
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ 2005-01-01	19	8 955 295	0	0	1 801 104	0	4 450 367	9 972 123	25 178 889
Grynasis pelnas		0	0	0	0	0	0	4 544 757	4 544 757
Dividendai		0	0	0	0	0	0	(1 791 059)	(1 791 059)
Perkelta iš rezervų	19	0	0	0	0	0	(4 450 367)	4 450 367	0
Nauja akcijų emisija	19	2 044 705	17 553 588	0	0	0	0	0	19 598 293
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ 2005-09-30	19	11 000 000	17 553 588	0	1 801 104	0	0	17 176 188	47 530 880
Grynasis pelnas		0	0	0	0	0	0	8 403 186	8 403 186
Vertybinių popierių tikrosios vertės pasikeitimas	13					(3 042 276)			
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ 2005-12-31	19	11 000 000	17 553 588	0	1 801 104	(3 042 276)	0	25 579 374	52 891 790
Nauja akcijų emisija	19	20 105 920	230 421 834	0	0	0	0	0	250 527 754
Grynasis pelnas		0	0	0	0	0	0	11 479 111	11 479 111
Perkelta į rezervus	19	0	0	0	1 309 488	0	0	(1 309 488)	0
Vertybinių popierių tikrosios vertės pasikeitimas	13	0	0	0	0	6 084 552	0	(3 042 276)	3 042 276
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ 2006-09-30	19	31 105 920	247 975 422	0	3 110 592	3 042 276	0	32 706 721	317 940 931

9<sup>(2)</sup>. Pinigų srautų ataskaita

litais

	GRUPĖS		ĮMONĖS	
	2006 9 MĖN.	2005 9 MĖN.	2006 9 MĖN.	2005 9 MĖN.
Pelnas prieš mokesčius	(2 697 440)	8 819 547	13 204 815	5 372 582
Koregavimai:				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	13 997 038	4 440 398	2 081 350	3 507 653
Rezultatas iš ilgalaikio turto pardavimo, nurašymo	1 009 161	39 974	588	39 974
Atsargų nurašymas	860 783	0	31 703	0
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas	79 750	0		
Palūkanų pajamos	(20 541)	(1 269)	(4 709 333)	(12 739)
Palūkanų sąnaudos	8 705 791	(15 198)	1 529 921	580 356
Nerealizuota valiutos pasikeitimo kurso įtaka	(1 574 072)	637 052		
Gauti dividendai			(3 975 733)	0
Grynųjų pinigų srautai iš įmonės įprastinės veiklos iki pasikeitimo apyvartinėse lėšose	20 360 470	13 920 504	8 163 311	9 487 826
Prekybos ir kitų gautinų sumų pasikeitimas	34 643 808	524 251	(223 570 563)	2 736 146
Atsargų pasikeitimas	(4 161 531)	10 110 207	(220 450)	(1 748 323)
Prekybos skolų tiekėjams ir kitų skolų pasikeitimas	1 382 715	(2 362 679)	3 469 279	4 247 419
Gautos palūkanos	20 541	15 198	4 709 333	12 739
Sumokėtos palūkanos	(8 705 791)	(637 052)	(1 529 921)	(580 356)
Sumokėtas pelno mokestis	4 500 250	881 228	(851 654)	(881 228)
Sumokėti dividendai	0	(1 791 059)	0	(1 791 059)
GRYŪŲJŲ PINIGŲ SRAUTAI IŠ ĮMONĖS VEIKLOS	48 040 462	20 660 598	(209 830 665)	11 483 164
Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	(10 118 582)	(5 277 370)	(3 710 102)	(4 899 196)
Ilgalaikio nematerialaus turto kapitalizavimas	(2 283 937)	(69 803)	(88 646)	(29 183)
Ilgalaikio materialaus turto pardavimas	72 583	0	72 583	0
Kitų nuosavybės vertybinių popierių įsigijimas („Jelfa“)	(510 159 978)	0		
Dukterinės įmonės „Sanitas Polska“ įsteigimas			(45 175)	0
Kitų nuosavybės vertybinių popierių įsigijimas	(11 169 466)	3 245 531	(22 285 658)	0
Pardavimui skirto turto pasikeitimas	12 534 034	0		
Pinigų srautai iš „Hoechst-Biotika“ įsigijimo	0	(47 066 507)		
Pinigų srautai iš UAB „Altisana“ įsigijimo	0	(1 642 036)		
Avansas už Hoechst-Biotika akcijas			3 975 733	0
Mokėjimas už AB „Endokrininiai preparatai“ akcijas				(46 137 888)
Gauti dividendai			(3 710 102)	(4 899 196)
GRYŪŲJŲ PINIGŲ SRAUTAI IŠ INVESTICINĖS VEIKLOS	(521 125 346)	(50 810 185)	(22 081 265)	(51 066 267)
Nauja akcijų emisija	250 527 754	19 598 293	250 527 754	19 598 293
Ilgalaikių paskolų lėšos	268 837 897	14 748 757	(1 434 271)	14 748 757
Trumpalaikių paskolų lėšos/išmokos	(36 148 986)	4 245 803	(20 316 962)	5 420 707
Gautos subsidijos	3 383 712	0	1 691 856	0
GRYŪŲJŲ PINIGŲ SRAUTAI IŠ FINANSINĖS VEIKLOS, GRYŪŲJŲ VERTE	486 600 377	38 592 853	230 468 377	39 767 757
GRYŪŲJŲ PINIGŲ SRAUTAI IŠ TIPINĖS, INVESTICINĖS IR FINANSINĖS VEIKLOS	13 515 493	8 443 266	(1 443 553)	184 654
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d.	4 846 639	779 114	1 559 601	779 114
GRYŪŲJŲ PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI RUGSĖJO 30 D.	18 362 132	9 222 380	116 048	963 768

## 10. Finansinių ataskaitų paaiškinimai

### 2006 M. TIRJŲ KETVIRČIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ PAAIŠKINIMAI (GRUPĖS)

#### 1 Reikšmingi apskaitos principai

Akcinė bendrovė AB „Sanitas“ (Įmonė) įsikūrusi Kaune, Lietuvoje. Iki 2005 m. lapkričio 21 d. įmonės akcijomis buvo prekiaujama Einamajame Vilniaus vertybinių popierių biržos sąraše. Nuo 2005 m. lapkričio 21 d. įmonės akcijomis yra prekiaujama Oficialiajame Vilniaus vertybinių popierių biržos sąraše.

AB „Sanitas“ gamina ir prekiauja nepatentuotais vaistais: injekciniais preparatais, tabletėmis, kapsulėmis, galenininiais tirpalais ir tepalais.

2004 m. gegužės mėn. AB „Sanitas“ įsigijo 40% AB „Endokrininiai preparatai“, kuri įsikūrusi Kaune, Lietuvoje. Asocijuota įmonė gamino farmacinius preparatus. Nuo 2004 m. gegužės mėn., įstojus į ES, įsigaliojo naujos taisyklės, pagal kurias įmonės gaminančios ir prekiaujančios vaistais privalo turėti geros gamybos praktikos ir geros distribucijos praktikos pažymėjimus. Buvo leidžiamas atitinkamas pereinamasis laikotarpis. AB „Endokrininiai preparatai“ atitinkamų pažymėjimų negavo, todėl 2005 m. balandžio 15 d. buvo pradėtos vykdyti AB „Endokrininiai preparatai“ likvidavimo procedūros. 2005 m. balandžio 29 d. AB „Sanitas“ padidino turimas akcijas iki 67%, įgydama įmonės kontrolę. Likvidavimo procesas baigtas 2005 m. pabaigoje, kai atitinkamos sumos buvo išmokėtos akcininkams, bendrovė išregistruota 2006 m. balandžio 28 d.

2004 m. liepos mėn. AB „Sanitas“ įsigijo 100% „Altisana“ UAB, Lietuva. Dukterinė įmonė užsiima nekilnojamo turto verslu Kaune, Lietuva.

2005 m. liepos mėn. AB „Sanitas“ įsigijo 100% ribotos atsakomybės įmonės „Hoechst-Biotika s.r.o“, Slovakija. Dukterinė įmonė gamina ir prekiauja vaistais, daugiausia injekciniais preparatais, tabletėmis ir tepalais.

2006 m. sausio mėn. 18 d. įmonė įsteigė dukterinę įmonę „Sanitas Polska“ Sp.z.Lenkijoje. Ji įsteigta Lenkijos vaistų gamybos įmonės „Jelfa“ kontrolinio akcijų paketo įsigijimui.

Nuo 2006 balandžio 14 d. Grupė valdė 94,56 procentus Lenkijos farmacijos įmonės „Jelfa“ akcijų.

2006 m. balandžio 11 d. apmokėta nauja akcijų emisija ir įregistruoti nauji įmonės įstatai, pagal kuriuos AB „Sanitas“ įstatinį kapitalą sudaro 31 105 920 vienetų vieno lito nominalios vertės akcijų.

Nuo 2006 m. birželio 30 d. įmonių grupė valdė 95,25 procentus Lenkijos farmacijos įmonės „Jelfa“ akcijų.

Nuo 2006 m. liepos 31 d. įmonių grupė valdo 100 procentus Lenkijos farmacijos įmonės „Jelfa“ akcijų.

#### Ataskaitų atitikimas nustatytiems standartams

Šios konsoliduotos ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus Europos Sąjungoje ir TAS Reglamentą (EB 1606/2002).

#### Ataskaitų parengimo pagrindas

Finansinėse ataskaitose skaičiai pateikiami litais, o ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina, išskyrus investicijas, kurios apskaitytos tikrąja verte, bei ilgalaikį turtą pardavimui, kuris apskaitytas mažesniaja iš likutinės vertės ir tikrosios vertės, atskaičius numatomas pardavimo sąnaudas.

Rengdama finansinę atskaitomybę pagal TFAS, priimtus ES, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus, remdamasi tam tikromis prielaidomis, kurios įtakoja apskaitos principų pasirinkimą bei turto, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sumas. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine informacija bei veiksniais, atspindinčiais esamas sąlygas. Minėtų prielaidų ir įvertinimų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo daromų įvertinimų.

Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra nuolat peržiūrimi. Įvertinimų pasikeitimo įtaka yra pripažįstama tame laikotarpyje, kuriame įvertinimas yra peržiūrimas, jei jis turi įtakos tik šiam laikotarpiui, arba įvertinimo



peržiūros laikotarpyje bei ateinančiuose laikotarpiuose, jei įvertinimas įtakoja ir peržiūros, ir ateinantį laikotarpį.

Vadovybės atlikti vertinimai, taikant TFAS, priimtus ES, kurie reikšmingai įtakoja finansinę atskaitomybę, yra aptariami 3 paaiškinime.

Žemiau pateikti Bendrovės apskaitos principai buvo nuosekliai taikomi ir sutampa su taikytais palyginamaisiais laikotarpiais, išskyrus tuos, kurie pasikeitė dėl anksčiau galiojusių TFAS pasikeitimų bei naujų TFAS įsigaliojimo nuo 2006 m. sausio 1 d., kaip nurodyta 2 paaiškinime.

### **Konsolidavimo pagrindas**

#### *Dukterinės įmonės*

Dukterinės įmonės yra bendrovės kontroliuojamos įmonės. Kontrolė egzistuoja, kai kontroliuojanti bendrovė gali valdyti dukterinės įmonės finansų ir veiklos politiką, siekiant gauti naudos. Įvertinant kontrolės buvimą, atsižvelgiama į turimas balsavimo teises bei potencialias balsavimo teises (dėl potencialiai konvertuojamų į akcijas instrumentų). Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos yra įtrauktos į konsoliduotas finansines ataskaitas nuo tos dienos, kai įgyjama kontrolė iki tol, kai kontrolė prarandama.

#### *Asocijuotos įmonės*

Asocijuotos įmonės yra tos, kurių finansų ir veiklos politika gali būti reikšmingai įtakojama, bet ne kontroliuojama.

Konsoliduotose finansinėse ataskaitose visų asocijuotų įmonių pripažinto pelno ir nuostolių dalis tenkanti Grupei apskaitoma nuosavo kapitalo metodu, nuo tos dienos, kai reikšminga įtaka įgyjama iki ji prarandama arba kai asocijuota įmonė pradeda apskaityti kaip skirta pardavimui.

Kai Grupei tenkanti asocijuotos įmonės nuostolių dalis viršija jos investicijų į asocijuotą įmonę vertę, investicijos balansinė vertė nurašoma iki nulio ir papildomi nuostoliai nebepripažįstami, išskyrus tuos atvejus, kai Grupė turi teisinių ar kitokių įsipareigojimų padengti tuos nuostolius arba juos padengė. Kai asocijuota įmonė priskiriama prie pardavimui skirtu turto, ji toliau nebeperkainojama nuosavo kapitalo metodu ir pateikiama mažesniaja iš dviejų verčių: balansine verte priskyrimo dieną arba tikrąja verte, atskaičius numatomas pardavimo sąnaudas.

#### *Sandoriai, eliminuojami konsoliduojant*

Grupės įmonių likučiai, pajamos ir sąnaudos, pelnas ir nuostoliai iš sandorių tarp grupės įmonių, pilnai eliminuojami rengiant konsoliduotą finansinę atskaitomybę. Nerealizuotas pelnas iš sandorių su asocijuotomis įmonėmis eliminuojamas proporcingai Grupės turimam akcijų skaičiui.

Nerealizuoti nuostoliai yra eliminuojami tokiu pat būdu kaip ir nerealizuotas pelnas, bet tik tuo atveju jei nėra nuvertėjimo požymių.

### **Užsienio valiuta**

#### *Sumų užsienio valiuta įvertinimas nacionaline valiuta*

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos litais operacijos dieną galiojančiu valiutos keitimo kursu. Piniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais balansinės ataskaitos dieną galiojančiu oficialiu valiutos keitimo kursu. Skirtumai, atsiradę dėl valiutos kursų pasikeitimo, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta, kurie apskaitomi istorine savikaina, yra įvertinami litais sandorio dieną galiojančiu oficialiu valiutos keitimo kursu. Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta, apskaitomi tikrąja verte, įvertinami litais valiutos keitimo kursu, kuris buvo jų tikrosios vertės nustatymo dieną. Bendrovės operacijos apskaitomos litais.

Grupės apskaita vedama litais, išskyrus dukterinę įmonę „Hoechst-Biotika“, kurios apskaita vedama Slovakijos kronomis bei dukterinę įmonę „Jelfa“, kurios apskaita vedama Lenkijos zlotais.

### **Išvestinės finansinės priemonės**

Įmonė neturi išvestinių finansinių priemonių.

## ***Ilgalaikis materialusis turtas***

### *Nuosavas turtas*

Ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Pačių sukurto turto savikainą sudaro medžiagų ir tiesioginio darbo sąnaudos bei atitinkamai susijusios netiesioginės sąnaudos.

Jeigu materialaus ilgalaikio turto dalys turi skirtingą naudingo tarnavimo laikotarpį, tokios dalys apskaitomos kaip atskiri materialaus ilgalaikio turto vienetai ir nudėvimi per tikėtiną naudojimo laikotarpį.

### *Nuomojamas turtas*

Nuoma, kai Grupė prisiima reikšmingą riziką ir naudą, susijusią su turto nuosavybe, yra laikoma finansine nuoma. Turtas naudojamas finansinės nuomos būdu pripažįstamas Grupės turtu ir apskaitomas mažesniąja iš turto tikrosios vertės nuomos pradžioje ir minimalių finansinės nuomos mokėjimų dabartinės vertės nuomos pradžioje, bei atskaičius nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą.

### *Vėlesnės sąnaudos*

Sąnaudos, patirtos siekiant pakeisti ilgalaikio materialaus turto komponentą, yra kapitalizuojamos tik nurašius pakeičiamojo komponento vertę ir tik jeigu iš to turto tikėtina gautina ekonominė nauda bei naujojo komponento savikaina gali būti patikimai įvertinta. Visos kitos patirtos sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje kai patiriamos.

### *Nusidėvėjimas*

Nusidėvėjimas apskaičiuojamas tiesioginiu būdu per numatomą ilgalaikio materialaus turto naudingo tarnavimo laiką ir apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Numatomas naudingo tarnavimo laikas yra toks:

- |                         |             |
|-------------------------|-------------|
| – Pastatai ir statiniai | 15 metų     |
| – Mašinos ir įrengimai  | 5 – 10 metų |
| – Transporto priemonės  | 5 metų      |
| – Kitas turtas          | 3 – 10 metų |

Likvidacinės vertės ir naudingas tarnavimo laikas įvertinamas kiekvienam objektui atskirai.

## ***Nematerialusis turtas***

### *Prestižas*

Verslo įsigijimai apskaitomi, taikant pirkimo metodą. Prestižas yra skirtumas tarp įsigijimo savikainos ir įsigyjamąsios įmonės grynojo turto, įsipareigojimų ir nebalansinių įsipareigojimų tikrosiomis vertėmis.

Prestižas apskaitomas savikaina, atėmus sukaupto nuvertėjimo nuostolius. Prestižas priskiriamas turto grupėms generuojančioms pinigų bei kiekvienais metais testuojamas dėl nuvertėjimo. Prestižas neamortizuojamas.

Grupės įsigytos įmonės turto, įsipareigojimų ir nebalansinių įsipareigojimų tikrosios vertės perviršis virš įmonės įsigijimo savikainos, pripažįstamas pajamomis pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Asocijuotų įmonių prestižo likutinė vertė yra įtraukiama į investicijų į asocijuotą įmonę likutinę vertę.

### *Kitas nematerialusis turtas*

Nematerialusis turtas, kurį įsigyja Grupė, yra apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimo nuostolius.

Sąnaudos, susijusios su Grupėje sukuriamu prestižu ir prekiniais ženklais, apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip sąnaudos, kai jos patiriamos.

### *Vėliau patirtos sąnaudos*

Vėliau patirtos sąnaudos, susijusios su kapitalizuotu nematerialiuoju turtu, kapitalizuojamos tik jei jos padidins konkretaus turto, su kuriuo jos susijusios, duodamą ekonominę naudą ateityje. Visos kitos sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai jos patiriamos.

### *Amortizacija*

Amortizacija apskaičiuojama tiesioginiu būdu per numatomą nematerialaus turto naudingo tarnavimo laiką ir apskaitoma pelno (nuostolių) ataskaitoje. Nematerialus turtas yra amortizuojamas nuo turto naudojimo pradžios. Numatomas naudingo tarnavimo laikas yra toks:

- Vaistų registravimas ir prekiniai ženklai – 2-5 metai
- Programinė įranga – 3-4 metai.

### ***Finansinės priemonės***

#### *Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius*

Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius, išskyrus investicijas į dukterines ir asocijuotas įmones, yra klasifikuojamos kaip galimam pardavimui, ir pirminio pripažinimo momentu apskaitomos tikrąja verte, pridėjus susijusias tiesiogines sąnaudas. Vėliau investicijos perkainojamos iki tikrosios vertės, o perkainavimo pelnas ar nuostolis apskaitomas tiesiogiai akcininkų nuosavybėje, išskyrus nuvertėjimo nuostolius, kurie pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip ilgalaikis turtas, jeigu vadovybė neketina šių investicijų parduoti per 12 mėnesių nuo balanso sudarymo datos. Kai šios investicijos yra parduodamos, sukauptas pelnas ar nuostolis, anksčiau tiesiogiai apskaitytas akcininkų nuosavybėje, apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Finansinių priemonių galimam pardavimui, tikroji vertė yra kotiruojama jų kaina balansinės ataskaitos sudarymo dieną.

Finansinės priemonės galimam pardavimui, yra Grupės pripažįstamos/nurašomos tą dieną, kai įsipareigojama pirkti/parduoti šias priemones.

#### *Kitos finansinės priemonės*

Grupės paskolos ir gautinos sumos nepriskiriamos išvestinėms finansinėms priemonėms. Bendrovės gautinomis sumomis taip pat nėra prekiaujama aktyvioje rinkoje. Gautinos sumos yra įtraukiamos į trumpalaikį turtą, išskyrus tas, kurių terminas ilgesnis nei 12 mėnesių. Pirkėjų įsiskolinimai pradžioje pripažįstami tikrąja verte. Paskolos ir kitos gautinos sumos pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, pridėjus sandorio sąnaudas tiesiogiai susijusias su įsigijimu. Po pirminio pripažinimo, gautinos sumos įvertinamos amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą, atskaičius vertės sumažėjimo nuostolius, jeigu tokių yra. Trumpalaikės gautinos sumos nediskontuojamos.

Pasiskolintos sumos pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, atėmus tiesiogines sąnaudas susijusias su atitinkamų paskolų ar kitų įsipareigojimų atsiradimu. Po pirminio pripažinimo įsipareigojimai apskaitomi amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Kiti įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu apskaitomi tikrąja verte, vėliau jie apskaitomi amortizuota savikaina. Trumpalaikiai įsipareigojimai nediskontuojami.

### ***Atsargos***

Pasigamintos ir/arba laikomos pardavimui atsargos, parduodamos įprastinėje veikloje, apskaitomos mažesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės, priklausomai nuo to, kuri yra mažesnė. Grynoji realizacinė vertė apskaičiuojama kaip pardavimo kaina, atėmus numatomas užbaigimo ir pardavimo sąnaudas. Kitos atsargos apskaitomos mažesniąja iš savikainos ir tikrosios vertės atėmus numatomas pardavimo sąnaudas.

Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Savikainą sudaro sąnaudos susijusios su atsargų įsigijimu ir jų pristatymu iki vietos bei parengimu naudojimui. Kai atsargos yra pasigaminamos bei nebaigtos gamybos atveju, į savikainą įtraukiama ir atitinkama dalis netiesioginių gamybos sąnaudų, paskirstomų pagal normatyvus, apskaičiuotus atsižvelgiant į įprastinį gamybos pajėgumų panaudojimą.

### ***Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai***

Grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro grynujų pinigų likučiai ir indėliai pagal pareikalavimą. Banko overdraftai, kurie gražinami pagal pareikalavimą, yra traktuojami kaip grynujų pinigų ir jų ekvivalentų pinigų srautų ataskaitoje dalis, kai tai atitinka bendrovės pinigų valdymo politiką.

#### ***Vertės sumažėjimas***

Bendrovės turto likutinė vertė, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turta, yra peržiūrima kiekvieną balansinės ataskaitos dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė.

Dar neįvesto į eksploataciją nematerialaus turto atsiperkamoji vertė įvertinama kiekvieną balansinės ataskaitos sudarymo dieną.

Nuostoliai dėl nuvertėjimo yra pripažįstami, kai turto likutinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Nuostoliai dėl nuvertėjimo yra įtraukiami į pelno (nuostolių) ataskaitą.

Kai nuosavybės vertybiniai popieriai priskiriami investicijų galimam pardavimui grupei, reikšmingas arba ilgalaikis vertybinių popierių vertės kritimas žemiau savikainos laikomas vertybinių popierių nuvertėjo požymiu. Jei finansinio turto tikrosios vertės koregavimai yra tiesiogiai pripažįstami akcininkų nuosavybėje ir yra objektyvūs įrodymai, kad šio turto vertė sumažėjo, sukauptas nuvertėjimo nuostolis, kuris buvo pripažintas tiesiogiai akcininkų nuosavybėje, yra pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Sukauptas nuostolis, kuris buvo pripažintas pelno (nuostolių) ataskaitoje yra skirtumas tarp įsigijimo savikainos ir esamos tikrosios vertės, atskaičius šio finansinio turto vertės sumažėjimo nuostolius, anksčiau pripažintus pelno (nuostolio) ataskaitoje.

#### ***Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas***

Gautinų sumų, apskaitomų amortizuota savikaina, atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip būsimų pinigų srautų dabartinė vertė, diskontuota taikant pradinę palūkanų normą (t.y. efektyvią palūkanų normą, apskaičiuotą pradinio šių gautinų sumų pripažinimo momentu). Trumpalaikės gautinos sumos nėra diskontuojamos.

Kito turto atsiperkamoji vertė yra didesnė iš dviejų verčių: grynosios realizacinės ir turto naudojimo vertės. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iš to turto naudojimo iki jų dabartinės vertės taikant iki mokesstinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turto. Turto, kuris negeneruoja nepriklausomų pinigų srautų, atsiperkamoji vertė apskaičiuojama priskiriant jį pinigų srautus generuojančiai turto grupei, su kuria jis gali būti pagrįstai susiejamas.

#### ***Vertės sumažėjimo atstatymas***

Gautinų sumų, apskaitomų amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostolis atstatomas, jeigu vėlesnis atstatomosios vertės padidėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu po to, kai buvo pripažintas vertės sumažėjimo nuostolis.

Investicijų į nuosavybės priemones, priskiriamas investicijų galimam pardavimui grupei, vertės sumažėjimo nuostoliai nėra atstatomi per pelno (nuostolių) ataskaitą.

Prestižo vertės sumažėjimo nuostoliai nėra atstatomi.

Kito turto vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi, jeigu yra požymių, kad šio nuvertėjimo nebėra ir pasikeitė įvertinimai, naudoti apskaičiuojant atsiperkamąją vertę.

Vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi taip, kad turto likutinė vertė neviršytų tos likutinės vertės, kuri būtų nustatyta, jei vertės sumažėjimo nuostoliai nebūtų buvę pripažinti, atskaičius amortizaciją ar nusidėvėjimą.

#### ***Nuosavų akcijų pirkimas***

Kai superkamos nuosavos akcijos, sumokėta suma, įskaitant tiesiogines sąnaudas, yra apskaitoma kaip pasikeitimas akcininkų nuosavybėje. Nupirktos nuosavos akcijos yra rodomos atskiru straipsniu akcininkų nuosavybėje kaip neigiama suma.

## **Dividendai**

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

## **Pajamos**

### *Pajamos iš parduotų prekių/suteiktų paslaugų*

Pajamos pardavus prekes pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo atveju, kai reikšminga rizika ir nauda, susijusi su prekių nuosavybe, yra perduotos pirkėjui. Pajamos prižįstamos, atskaičius nuolaidas. Pajamos, suteikus paslaugas, pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje proporcingai sandorio užbaigtumo laipsniui iki balansinės ataskaitos sudarymo dienos. Paslaugų teikimo užbaigtumo laipsnis įvertinamas atlikto darbo dalies įvertinimo pagrindu. Nuomos pajamos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tiesioginiu būdu per nuomos laikotarpį.

Pajamos nepripažįstamos, jeigu yra didelių abejonių dėl pajamų atgavimo, ar susijusių sąnaudų arba kai tikėtinas prekių gražinimas ar reikšminga rizika ir nauda negali būti laikomi perduotais pirkėjui.

### *Gautos subsidijos*

Subsidijos apskaitoje pripažįstamos kaip būsimųjų laikotarpių pajamos, kuomet pagrįstai tikimasi jas gauti ir manoma, kad bendrovė atitinka jų gavimui keliamus reikalavimus. Subsidijos, gautos sąnaudoms padengti, pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo laikotarpiu, kai minėtos sąnaudos patiriamos. Subsidijos, gautos turto išigijimo sąnaudoms padengti, yra įtraukiamos į pajamas proporcingai minėto turto nusidėvėjimui per numatomą to turto tarnavimo laikotarpį.

## **Sąnaudos**

### *Veiklos nuomos mokesčiai*

Veiklos nuomos mokesčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje tiesioginiu metodu per nuomos laikotarpį.

### *Finansinės nuomos mokėjimai*

Minimalūs nuomos mokėjimai yra paskirstomi į finansines sąnaudas ir nepadengto išipareigojimo dengimą. Finansinės sąnaudos paskirstomos per visą finansinės nuomos laikotarpį, apskaičiuojant jas pagal pastovią efektyvią palūkanų normą, taikomą nepadengtam išipareigojimo likučiu.

### *Grynosios finansavimo sąnaudos*

Grynąsias finansavimo sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos, įvertintos efektyvios palūkanų normos metodu, palūkanų pajamos iš investuotų lėšų, dividendų pajamos ir užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka.

Palūkanų pajamos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai jos sukaupiamos, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Dividendų pajamos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai dividendai paskelbiami ir įgyjama teisė juos gauti. Finansinio lizingo mokėjimo palūkanų sąnaudų sudedamoji dalis pripažįstama pelno (nuostolių) ataskaitoje, taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

## **Pelno mokestis už laikotarpį**

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

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

Atidėtasis mokestis pripažįstamas naudojant balansinį išipareigojimų metodą. Jis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir išipareigojimų verčių finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtasis mokestis neskaičiuojamas šiems laikiniams skirtumams: skirtumams atsiradusiems turto arba išipareigojimų pradinio pripažinimo momentu, kai tie skirtumai neįtakoja nei ataskaitinio laikotarpio apskaityto nei apmokestinamojo pelno. Atidėtojo mokesčio suma priklauso nuo

numatomo turto panaudojimo ir išsipareigojimų padengimo ateityje bei numatomų galiosiančių mokesčių tarifų.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje įmonė turės pakankamai mokesčio pelno, kuris leis išnaudoti mokesstinę naudą. Atidėtojo mokesčio turtas mažinamas tokia suma, kokia mokesstinė nauda tikėtina nebus realizuota.

Papildomas pelno mokestis, susijęs su dividendų paskirstymu, pripažįstamas tada, kai atsiranda išsipareigojimas mokėti šiuos dividendus.

### ***Segmentų ataskaitos***

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

### ***Ilgalaikis turtas pardavimui***

Ilgalaikis turtas laikomas turtu pardavimui, jei jį ketinama realizuoti pardavimo sandorio metu, o ne gauti pajamų iš to turto naudojimo ateityje.

Toks turtas turi būti parengtas neatidėliotinam pardavimui, t.y. gali būti parduotas esamos būklės bei per terminą, įprastą tokio turto pardavimo sandoriams. Be to, to turto pardavimas turi būti labai tikėtinas.

Vertės sumažėjimo nuostoliai, susiję su pradiniu turto priskyrimu parduodamam turtui, įtraukiami į pelno (nuostolių) ataskaitą. Tas pats taikoma pelnui ir nuostoliui, atsirandančiam iš turto vėlesnio perkainavimo.

## **2 Apskaitos politikos pokyčiai**

*Priimti nauji standartai, įsigalioję nuo 2006 m. sausio 1 d.*

– TAS 19 (pataisa) „Išmokos darbuotojams“. Ši pataisa liečia nustatytų išmokų pensinių planų apskaitą. Kadangi bendrovė neturi nustatytų išmokų planų, ši TAS 19 pataisa neturi įtakos Grupės finansinėms ataskaitoms.

– TAS 39 (pataisa) „Numatomų sandorių tarp grupės įmonių pinigų srautų rizikos apdraudimas“. Ši pataisa taip pat neturi įtakos Grupės finansinėms ataskaitoms.

– TAS 39 (pataisa) „Pasirinkimo sandorių tikroji vertė“. Ši pataisa pakeitė finansinių priemonių, priskiriamų priemonėms tikrąją vertę su perkainavimu per pelno (nuostolių) ataskaitą, apibrėžimą ir apribojo galimybę priskirti finansines priemones šiai grupei. Ši pataisa neįtakoja finansinių priemonių grupavimo, kadangi Grupė jokių priemonių nepriskiria šiai grupei.

– TAS 39 ir TFAS 4 (pataisa) „Finansinių garantijų kontraktai“. Šios pataisos taip pat neturi įtakos Grupės finansinėms ataskaitoms.

– TFAIK (Tarptautinio finansinės atskaitomybės standartų išaiškinimo komiteto) 4 išaiškinimas, „Nustatymas, ar sandoris yra nuoma ir ar sandoryje yra nuomos elementas“. TFAIK 4 išaiškinimas reikalauja pagal sandorio ekonominę esmę nustatyti, ar sandoris yra nuoma arba ar sandoryje yra nuomos elementas. Reikalaujama įvertinti: (a) ar susitarimo įvykdymas priklauso nuo konkretaus turto naudojimo; ir (b) ar susitarimas numato teisę naudotis turtu. TFAIK 4 išaiškinimas neturi poveikio Grupės ataskaitoms.

*Priimti nauji standartai, įsigaliosiantys nuo 2007 m. sausio 1 d.*

– TFAS 7 „Finansinės priemonės: informacijos atskleidimas“ ir papildoma TAS 1 pataisa „Finansinių ataskaitų pateikimas“ – „Kapitalo atskleidimai“ (įsigalios nuo 2007 m. sausio 1 d.). TFAS 7 numato naujus reikalavimus, siekiant pagerinti informacijos apie finansines priemones atskleidimą. Reikalaujama atskleisti kokybinę ir kiekybinę informaciją apie riziką, susijusią su finansinėmis priemonėmis, tame tarpe minimalų kredito rizikos, likvidumo rizikos ir rinkos rizikos atskleidimą, įskaitant jautrumo rinkos rizikai analizę. Šis standartas pakeičia atskleidimo reikalavimus, numatytus TAS 32, „Finansinės priemonės: atskleidimas ir pateikimas“. TAS 1 pataisa numato įmonės kapitalo lygio ir jo valdymo atskleidimą. Grupė taikys TFAS ir TAS pataisą nuo laikotarpio, prasidedančio 2007 m. sausio 1 d.

### 3 Reikšmingi apskaitos įvertinimai ir sprendimai

Įvertinimai ir prielaidos yra nuolat peržiūrimi ir yra paremti patirtimi bei kitais veiksniais, atspindinčiais esamą situaciją bei pagrįstai tikėtinais ateities įvykiais.

#### *Reikšmingi apskaitos įvertinimai ir prielaidos*

Grupė daro įvertinimus ir prielaidas dėl ateities įvykių, todėl apskaitos įvertinimai pagal apibrėžimą ne visada atitiks faktinius rezultatus. Žemiau aptariami įvertinimai ir prielaidos, kurie reikšmingai įtakoja turto ir išipareigojimų vertes ir dėl kurių pasikeitimo tos vertės gali reikšmingai kisti kitais finansiniais metais.

#### *Turto pardavimui grupavimas*

Grupė priskyrė nekilnojamąjį turtą, turto skirto pardavimui grupei, atsižvelgdama į savo ketinimus parduoti šį turtą per 12 mėnesių bei vykdomą turto pirkėjo paiešką.

#### *Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai*

Grupė peržiūri savo gautinas sumas, įvertindama vertės sumažėjimą bent kartą per ketvirtį. Bendrovė nusprendė, ar vertės sumažėjimo nuostoliai turi būti apskaityti pelno (nuostolių) ataskaitoje, įvertina, ar yra prieinamų duomenų rodančių, kad pinigų srautai iš gautinų sumų portfelio pastebimai sumažės prieš tai, kai šis sumažėjimas gali būti nustatytas šio portfelio kiekvienai gautinai sumai individualiai. Tokiais įrodymais gali būti prieinami duomenys rodantys, kad yra neigiami skolininkų mokėjimų arba nacionalinių ar vietinių ekonominių sąlygų pokyčiai, įtakojantys gautinų sumų grupę.

Vadovybė, įvertina tikėtinus pinigų srautus iš skolininkų, remiantis skolininkų su panašia kredito rizika istorine nuostolių patirtimi. Metodologija ir prielaidos, naudojamos pinigų srautų sumų ir jų gavimo laiko ateityje įvertinimui, yra pastoviai peržiūrimos, siekiant sumažinti skirtumus tarp įvertintų ir faktinių nuostolių.

#### *Vertinimai*

2005 m. Grupė įsigijo dukterinės įmonės „Hoechst Biotika“ s.r.o. (Slovakija) kontrolinį akcijų paketą. Tikroji grynojo turto įsigijimo vertė buvo įvertinta kaip paaiškinta žemiau:

- akcijų įsigijimo dienai žemės ir pastatų tikroji vertė buvo nustatyta remiantis nepriklausomu vertinimu palyginamųjų verčių metodu;
- įrengimų tikroji vertė buvo nustatyta naudojant nudėvėtos atstatymo kaštų vertės metodą, pagal nepriklausomą vertinimą, kadangi dėl specifinio šių įrengimų pobūdžio nebuvo galima gauti patikimų rinkos verčių duomenų;
- atsargų tikroji vertė buvo nustatyta galiojančių sutarčių su akcijų pardavėjais pagrindu, pagal kurias atsargos turi būti parduotos akcijų pardavėjui už savikainą;
- piniginių straipsnių tikroji vertė buvo nustatyta remiantis numatomų pinigų srautų dabartine verte.

Dėl šio verslo įsigijimo jokio papildomo nematerialiojo turto ar nebalansinių išipareigojimų nebuvo pripažinta konsoliduotose ataskaitose, atsižvelgiant į tai, kad dukterinės įmonės produktų licencijos, prekių ženklai nebuvo palikti įmonės dispozicijoje po įsigijimo, o pagrindinės pirkimų ir tiekimo sutartys, galiojusios iki įsigijimo buvo nutrauktos.

Grupė pripažino atidėtojo mokesčio turtą, remiantis vadovybės vertinimais, kad ateityje įmonė gali uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno šiai mokesčiai naudai panaudoti.

### 4 Segmentų ataskaitos

Informacija apie segmentus pateikiama, atsižvelgiant į Grupės verslo ir geografinį segmentus.

Informacija apie verslo segmentus pateikiama kaip pirminis segmentų ataskaitos formatas. Įmonė gamina ir parduoda vaistus, daugiausia injekcinius preparatus, tabletes, akių lašus, tepalus ir galeninius tirpalus.

Informacija apie segmentus pagal klientų geografinę vietą pateikiama kaip antrinis segmentų ataskaitos formatas. Didžioji dalis įmonės produkcijos parduodama Vokietijoje, Slovakijoje, Lenkijoje, Latvijoje ir Lietuvoje.

Segmentų rezultatai, turtas ir išpareigojimai apima straipsnius, kurie tiesiogiai priskiriami segmentui, taip pat ir straipsnius, kurie gali būti pagrįstai paskirstyti.

Segmentų ilgalaikio turto išsigijimo sąnaudos yra laikotarpio sąnaudos, patirtos išigyjant segmentų materialųjį ir nematerialųjį turtą, naudojamą ilgiau nei vieną laikotarpį.

Informacija apie įmonės verslo segmentus pateikiama kaip pirminis segmentų ataskaitos formatas:

litais	Injekciniai preparatai		Tabletės		Tepalai, lašai akims, tinktūros		Nepaskirstyta		Iš viso	
	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.
Pajamos	41 315 015	22 849 245	27 633 738	11 844 875	25 112 589	4 144 368	423 469	5 465 650	94 484 811	44 304 138
<i>Pajamų pokytis</i>	+80,8%		+133,3%		+505,9%		-92,3%		+113,3%	
Bendrasis pelnas	11 901 743	6 530 865	7 929 061	2 816 578	13 709 893	2 450 649	122 942	-1 298 289	33 663 639	10 499 803
<i>BP pokytis</i>	+82,2%		+181,5%		+459,4%		+109,5%		+220,6%	
Veiklos sąnaudos	-17 358 327	-5 385 963	-15 294 612	-769 616	-19 141 820	-515 518	15 210 480	5 159 611	-36 584 279	-1 511 486
Finansinės sąnaudos							223 199	-168 770	223 199	-168 770
Dividendai iš dukterinės įmonės							0	0	0	0
Pelnas prieš mokesčius	-5 456 585	1 144 902	-7 365 551	2 046 961	-5 431 927	1 935 131	15 556 623	3 692 553	-2 697 440	8 819 547
Pelno mokestis							-3 372 869	1 789 113	-3 372 869	1 789 113
9 mėnesių pelnas	-5 456 585	1 144 902	-7 365 551	2 046 961	-5 431 927	1 935 131	18 929 492	1 903 440	675 429	7 030 434
<i>Pelno pokytis</i>	-576,6%		-459,8%		-380,7%		+894,5%		-90,4%	
Iš viso turto	67 854 407	27 855 994	106 521 672	14 489 599	30 871 766	2 620 508	504 994 315	84 360 248	710 242 160	129 326 349
Iš viso išpareigojimų	29 789 297	11 479 311	27 756 342	12 551 555	32 360 920	1 098 443	320 985 564	54 180 483	410 892 123	79 309 792
Ilgalaikio turto išsigijimas	3 394 171	152 735	2 940 970	202 272	2 798 902	690 357	3 843 450	4 301 809	12 977 493	5 347 173
Nusidėvėjimas ir amortizacija	4 350 340	2 342 007	3 128 504	570 430	1 062 435	94 197	5 455 759	1 433 764	13 997 038	4 440 398

Informacija apie geografinius segmentus:

litais	Latvija		Lietuva		Vokietija		Slovakija		Lenkija	Nepaskirstyta		Iš viso	
	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.	2006 9 mėn.	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.
Pajamos	16 286 271	15 764 741	10 661 057	10 014 223	10 828 510	13 813 300	9 782 365	3 878 756	24 440 975	22 485 634	833 118	94 484 811	44 304 138
<i>Pajamų pokytis</i>	+3,3%		+6,5%		-21,6%		+152,2%		0,0%	+2599,0%		+113,3%	
Iš viso turto pagal turto buvimo vietą			103 230 743	58 831 189			51 016 983	70 495 160	555 994 435			710 242 160	129 326 349
<i>Turto pokytis</i>			+75,5%				-27,6%		0,0%			+449,2%	
Ilgalaikio turto išsigijimas			3 798 748	6 817 439			3 234 932	418 792	5 943 813			12 977 493	7 236 231



## 5 Pardavimo sąnaudos

	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.
	litas	litas
Atlyginimai ir socialinis draudimas	6 840 389	431 921
Reklama	5 494 457	538 274
Marketingo paslaugos	7 004 399	34 464
Amortizacija	241 035	67 694
Transportavimo sąnaudos	1 044 282	18 407
Nusidėvėjimas	555 024	25 367
Kitos	9 818 006	444 403
	<b>30 997 593</b>	<b>1 560 530</b>

## 6 Administracinės sąnaudos

	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.
	litas	litas
Atlyginimai ir socialinis draudimas	6 318 734	1 897 699
Nusidėvėjimas	965 532	948 831
Konsultavimo paslaugos	670 686	283 470
Medžiagos ir kt. trumpalaikis turtas	591 764	212 883
Turto mokesčiai	234 560	264 418
Komunalinių paslaugų sąnaudos	304 542	164 121
Apsaugos paslaugos	189 135	169 971
Komandiruotės	460 492	154 546
Patalpų remontas	97 317	
Ryšio sąnaudos	286 540	56 605
Išaitinės kompensacijos	2 538 144	48 796
Amortizacija	128 764	16 705
Patalpų nuoma	259 051	
Kitos	5 553 165	1 077 363
	<b>18 598 424</b>	<b>5 295 408</b>

## 7 Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.
	litas	litas
KITOS VEIKLOS PAJAMOS:		
Pelnas, pardavus ilgalaikį materialųjį turtą	13 069 592	73 521
Suteiktų paslaugų pajamos	1 148 403	337 327
Nuomos ir komunalinių paslaugų pajamos	237 434	629 870
Trumpalaikio turto pardavimo pajamos	1 215 862	246 766
Beviltiškų skolų sumažėjimas	527 034	366 594
Kitos pajamos	2 231 150	4 113 197
IŠ VISO KITOS VEIKLOS PAJAMŲ	18 429 475	5 767 275
KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS:		
Trumpalaikio turto pardavimo savikaina	74 719	60 401
Suteiktų paslaugų sąnaudos	183 075	284 430
Nuostolis, susijęs su ilgalaikio materialaus turto netekimu	1 588 698	77 991
Beviltiškų skolų padidėjimas	351 058	
Kitos sąnaudos	3 220 187	
IŠ VISO KITOS VEIKLOS SĄNAUDŲ	5 417 737	422 822
<b>PELNAS/ NUOSTOLIS IŠ KITOS VEIKLOS</b>	<b>13 011 738</b>	<b>5 344 453</b>

## 8 Finansinės pajamos ir sąnaudos

	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.
	litais	litais
<b>FINANSINĖS PAJAMOS:</b>		
Gautos baudos ir delspinigiai	152 046	447 892
Palūkanų pajamos	23 675	15 198
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	3 920 742	125 199
Kitos	8 374 915	39 163
<b>IŠ VISO FINANSINIŲ PAJAMŲ</b>	<b>12 471 377</b>	<b>627 452</b>
<b>FINANSINĖS SĄNAUDOS:</b>		
Sumokėtos baudos ir delspinigiai	118 197	
Paskolų palūkanos	10 102 715	637 052
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	2 234 837	1 847
Kitos	(207 572)	157 324
<b>IŠ VISO FINANSINIŲ SĄNAUDŲ</b>	<b>12 248 178</b>	<b>796 223</b>
<b>FINANSINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>223 200</b>	<b>(168 771)</b>

## 9 Pelno mokesčio sąnaudos

litais	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.
<b>EINAMOJO MOKESČIO SĄNAUDOS</b>		
Einamasis mokestis	3 385 009	1 789 113
<b>ATIDĖTOJO MOKESČIO PASIKEITIMAS</b>		
Laikinių skirtumų atsiradimas ir realizavimas	(6 757 878)	
<b>IŠ VISO PELNO MOKESČIO SĄNAUDŲ</b>	<b>(3 372 869)</b>	<b>1 789 113</b>

Einamojo mokesčio tarifo sutikrinimas yra toks:

litais	2006 9 mėn.		2005 9 mėn.	
<b>REZULTATAS IKI MOKESČIŲ</b>		(2 697 440)		8 819 547
Pelno mokestis, taikant galiojantį mokesčio tarifą	19,00%	(512 514)	16,56%	1 460 810
Gauti dividendai	0,00%	0	0,00%	0
Gauti delspinigiai ir baudos	0,31%	(8 491)	0,00%	0
Ilgalaikio materialaus turto nurašymas	(0,07)%	1 839	0,06%	5 168
Viršnormatyvinis medžiagų sunaudojimas	(0,31)%	8 455	0,06%	5 725
Sąnaudos susiję su dukterine įmone	28,60%	(771 398)	0,00%	0
Ankstesniųjų metų mokesčio koregavimas	52,25%	(1 409 512)	0,00%	0
Koregavimai, susiję su dukterinių įmonių nuostoliais	(226,98)%	6 122 521	0,05%	4 277
Kiti	(1,47)%	39 602	3,55%	313 133
Ilgalaikio materialaus turto vertės padidėjimas	3,17%	(85 493)	0,00%	0
	<b>(125,49)%</b>	<b>3 385 009</b>	<b>20,29%</b>	<b>1 789 113</b>

Atidėtojo mokesčio apskaičiavimas gali būti išskaidytas taip:

litais	2006 9 mėn.		2005 9 mėn.	
	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (18-19%)	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (15%)
Gautinų sumų nuvertėjimas	232 720	43 447	387 335	58 100
Sukauptos sąnaudos	412 501	78 375	86 000	12 900
Laikini skirtumai, susiję su ilgalaikiu turtu	2 692 732	511 619	0	0
<b>GRYNASIS LIKUTIS RUGSĖJO 30 D.</b>	<b>3 337 953</b>	<b>633 441</b>	<b>473 335</b>	<b>71 000</b>

Remiantis mokesčių įstatymų pataisomis, laikotarpiu nuo 2006 m. sausio 1 d. iki 2007 m. gruodžio 31 d., įmonės pelnas, nuo kurio mokamas pelno mokestis, bus apmokestinamas papildomu 4% socialiniu mokesčiu 2006 m., o 2007 m. šis mokestis sudarys 3%. Socialinis mokestis skaičiuojamas papildomai prie 15% pelno mokesčio. Atidėtasis mokestis 2006 m. rugsėjo 30 d. buvo apskaičiuotas, taikant galiojančius 19% ir 18% tarifus laikiniems skirtumams, kurie bus realizuoti atitinkamai 2006 m. ir 2007 m. Dukterinės įmonės Slovakijoje atidėtasis mokestis apskaičiuotas naudojant Slovakijoje galiojanti 19% pelno mokesčio tarifą.

## 10 Personalo sąnaudos

	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.
	litais	litais
Atlyginimai ir socialinio draudimo mokestis gamybos sąnaudose	14 411 915	3 940 230
Atlyginimai ir socialinio draudimo sąnaudos distribucijos sąnaudose	6 840 389	431 921
Atlyginimai ir socialinio draudimo sąnaudos administracinėse sąnaudose	6 318 734	1 897 699
Išaitinės kompensacijos administracinėse sąnaudose	930 905	48 796
	<b>28 501 943</b>	<b>6 318 646</b>

Į personalo sąnaudas įtraukti atlyginimai ir išmokos vadovybei (generalinis direktorius, pardavimų direktorius, finansų direktorius, tiekimo vadovas, vyr.inžinierius, teisės ir bendrųjų reikalų skyriaus vadovė, gamybos direktorius, kokybės užtikrinimo vadovė, vyr.finansininkė, projekto direktorius, komercinių operacijų vadovas, tiekimo ir logistikos direktorius, verslo vystymo vadovas), kurios sudaro 1 306 673 litų (2005 m. 9 mėnesiai – 681 261 litų).

2006 m. trečiojo ketvirčio pabaigoje įmonėje dirbo 1 497 darbuotojas (2005 m. trečiojo pusmečio pabaigoje – 522 darbuotojų).

## 11 Ilgalaikis materialusis turtas

LITAIŠ	ŽEMĖ	PASTATAI	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI	TRANSPORTO PRIEMONĖS IR KITAS TURTAŠ	NEBAIGTA STATYBA	IŠ VIŠO
SAVIKAINA 2005-01-01	0	21 938 984	20 652 893	767 651	1 396 331	44 755 859
Dukterinės įmonės Hoechst – Biotika įsigijimas	821 404	22 768 437	11 043 832	1 298 865	12 400	35 944 937
Įsigijimai	0	0	1 344 673	259 979	7 201 779	8 806 431
Pardavimai, nurašymai	0	0	(537 541)	(78 417)	0	(615 959)
Valiutos kursų įtaka	5 682	157 507	76 399	8 985	86	248 660
SAVIKAINA 2005-09-30	827 086	44 864 928	32 580 255	2 257 063	8 610 595	89 139 928
NUSIDĖVĖJIMAS 2005-01-01	0	4 237 466	12 679 356	387 951	0	17 304 773
Laikotarpio nusidėvėjimas	0	1 232 578	2 949 108	138 713	0	4 320 400
Pardavimai, nurašymai	0	0	(500 905)	(56 734)	0	(557 639)
Valiutos kursų įtaka	0	(3 567)	(3 802)	(570)	0	(7 939)
NUSIDĖVĖJIMAS 2005-09-30	0	5 466 477	15 123 757	469 361	0	21 059 595
<b>GRYNOJI LIKUTINĖ VERTĖ 2005 M. RUGSĖJO 30 D.</b>	<b>827 086</b>	<b>39 398 451</b>	<b>17 456 498</b>	<b>1 787 702</b>	<b>8 610 595</b>	<b>68 080 333</b>

lentelės tęsinys

LITAIŠ	ŽEMĖ	PASTATAI	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI	TRANSPORTO PRIEMONĖS IR KITAS TURTAS	NEBAIGTA STATYBA	IŠ VISO
SAVIKAINA 2005-09-30	827 086	44 864 928	32 580 255	2 257 063	8 610 595	89 139 928
Įsigijimai	0	13 699 729	204 664	193 496	5 223 064	19 320 953
Pardavimai, nurašymai	0	(25 094 957)	(2 456 755)	(158 118)	(5 057 022)	(32 766 851)
Pergrupuota į turta pardavimui	0	(8 891 475)	0	0	0	(8 891 475)
Nuvertėjimo atstatymas	0	0	0	0	196 613	196 613
Kiti pergrupavimai	0	0	0	(45 792)	(12 816)	(58 608)
Valiutos kursų įtaka	21 902	596 507	283 142	32 503	10 345	944 399
SAVIKAINA 2005-12-31	848 988	25 174 733	30 611 306	2 279 152	8 970 779	67 884 958
NUSIDĖVĖJIMAS 2005-09-30	0	5 466 477	15 123 757	469 361	0	21 059 595
Laikotarpio nusidėvėjimas	0	873 049	1 484 660	194 062	0	2 551 772
Pardavimai, nurašymai	0	(4 555 819)	(1 919 168)	(175 056)	0	(6 650 043)
Pergrupuota į turta pardavimui	0	(691 559)	0	0	0	(691 559)
Valiutos kursų įtaka	0	898	913	240	0	2 051
NUSIDĖVĖJIMAS 2005-12-31	0	1 093 046	14 690 162	488 607	0	16 271 816
<b>GRYNOJI LIKUTINĖ VERTĖ 2005 M. GRUODŽIO 31 D.</b>	<b>848 988</b>	<b>24 081 687</b>	<b>15 921 144</b>	<b>1 790 545</b>	<b>8 970 779</b>	<b>51 613 143</b>
SAVIKAINA 2006-01-01	848 988	25 174 733	30 611 306	2 279 152	8 970 779	67 884 958
Dukterinės įmonės Jelfa įsigijimas	174 479	154 442 158	70 982 040	14 773 239	1 967 771	242 339 688
Įsigijimai	0	356 634	1 486 232	970 366	8 911 301	11 724 532
Pardavimai, nurašymai	0	(7 003)	(1 168 737)	(320 109)	(1 703 646)	(3 199 495)
Kiti pergrupavimai	0	0	943 644	945 461	0	1 889 105
Valiutos kursų įtaka	7 975	(1 409 737)	(647 057)	(145 087)	(21 330)	(2 215 236)
SAVIKAINA 2006-09-30	1 031 443	178 556 785	102 207 428	18 503 022	18 124 876	318 423 553
NUSIDĖVĖJIMAS 2006-01-01	0	1 093 046	14 690 162	488 607	0	16 271 816
Laikotarpio nusidėvėjimas	0	3 825 530	7 217 550	1 906 573	0	12 949 653
Pardavimai, nurašymai	0	(505)	(75 868)	350 853	0	274 480
Valiutos kursų įtaka	0	10 218	7 520	614	0	18 351
NUSIDĖVĖJIMAS 2006-09-30	0	4 928 289	21 839 364	2 746 647	0	29 514 300
<b>GRYNOJI LIKUTINĖ VERTĖ 2006 M. RUGSĖJO 30 D.</b>	<b>1 031 443</b>	<b>173 628 496</b>	<b>80 368 064</b>	<b>15 756 375</b>	<b>18 124 876</b>	<b>288 909 253</b>

### Išsinuomotas ilgalaikis turtas

2006 m. rugsėjo 30 d. įmonė nuomojasi įrangą, kurios balansinė vertė 3 683 567 litų, ir transporto priemonės, kurių balansinė vertė sudaro 998 852 litų, pagal finansinio lizingo sutartis (įmonė yra nuomininkas).

2006 m. rugsėjo 30 d. įmonė neturėjo turto, nuomojamo pagal veiklos nuomos sutartis (kur įmonė būtų nuomotojas).

2006 m. rugsėjo 30 d. įmonė savo veiklai vykdyti nuomojosi 11 740,23 m<sup>2</sup> gamybinės, administracinės ir sandėliavimo patalpas iš įmonės UAB „Laikinosios sostinės projektai“.

## Įkeitimai

2006 m. rugsėjo 30 d. pastatai ir įranga, kurių balansinė vertė 88 134 935 litai yra įkeisti už banko paskolas (žr. 21 paaiškinimą).

## Nusidėvėjimas

Materialiojo turto nusidėvėjimas buvo paskirstytas taip:

	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.
	litais	litais
Gamybos sąnaudose	11 429 097	3 346 202
Administracinėse sąnaudose	965 532	948 831
Distribucijos sąnaudose	555 024	25 367
<b>IŠ VISO</b>	<b>12 949 653</b>	<b>4 320 400</b>

## 12 Ilgalaikis nematerialusis turtas

LITAIŠ	VAISTŲ REGISTRAVIMAS, LICENCIJOS	PROGRAMINĖ ĮRANGA IR PAN.	IŠ VISO
SAVIKAINA 2005 M. SAUSIO 1 D.	346 397	305 215	651 612
Dukterinės įmonės Hoechst – Biotika įsigijimas	0	109 006	109 006
Laikotarpio įsigijimai	20 127	49 676	69 803
Nurašymai	(49 246)	0	(49 246)
Valiutos kursų įtaka	0	754	754
SAVIKAINA 2005 M. RUGSĖJO 30 D.	317 278	464 651	781 929
AMORTIZACIJA 2005 M. SAUSIO 1 D.	168 676	237 900	406 576
Laikotarpio amortizacija	68 100	41 711	109 811
Nurašymai	(40 132)	(9 107)	(49 239)
Valiutos kursų įtaka	0	(225)	(225)
AMORTIZACIJA 2005 M. RUGSĖJO 30 D.	196 644	270 279	466 923
<b>GRYNOJI LIKUTINĖ VERTĖ 2005 RUGSĖJO 30 D.</b>	<b>120 634</b>	<b>194 372</b>	<b>315 006</b>
SAVIKAINA 2005 M. RUGSĖJO 30 D.	317 278	464 651	781 929
Laikotarpio įsigijimai	20 074	655 847	675 921
Nurašymai	(34 655)	(40 120)	(74 775)
Valiutos kursų įtaka	0	3 315	3 315
SAVIKAINA 2005 M. GRUODŽIO 31 D.	302 697	1 083 694	1 386 391
AMORTIZACIJA 2005 M. RUGSĖJO 30 D.	196 644	270 279	466 923
Laikotarpio amortizacija	22 487	48 619	71 106
Nurašymai	(24 009)	(43 285)	(67 294)
Valiutos kursų įtaka	0	64	64
AMORTIZACIJA 2005 M. GRUODŽIO 31 D.	195 122	275 678	470 800
<b>GRYNOJI LIKUTINĖ VERTĖ 2005 GRUODŽIO 31 D.</b>	<b>107 575</b>	<b>808 016</b>	<b>915 591</b>

lentelės tęsinys

LITAIŠ	VAISTŲ REGISTRAVIMAS, LICENCIJOS	PROGRAMINĖ ĮRANGA IR PAN.	IŠ VISO
SAVIKAINA 2005 M. GRUODŽIO 31 D.	302 697	1 083 694	1 386 391
Dukterinės įmonės Jelfa įsigijimas	5 491 495	9 019 672	14 511 167
Laikotarpio įsigijimai	1 117 751	135 210	1 252 961
Nurašymai	(332 280)	(192 066)	(524 346)
Kiti pergrupavimai	1 188 576	(68 141)	1 120 435
Valiutos kursų įtaka	(59 526)	(89 209)	(148 735)
SAVIKAINA 2006 M. RUGSĖJO 30 D.	7 708 712	9 889 160	17 597 873
AMORTIZACIJA 2005 M. GRUODŽIO 31 D.	195 122	275 678	470 800
Laikotarpio amortizacija	254 906	792 480	1 047 386
Nurašymai	(223 015)	(192 066)	(415 080)
Kiti pergrupavimai	(17 466)	17 466	0
Valiutos kursų įtaka	(259)	385	126
AMORTIZACIJA 2006 M. RUGSĖJO 30 D.	209 288	893 943	1 103 231
<b>GRYNOJI LIKUTINĖ VERTĖ 2006 M. RUGSĖJO 30 D.</b>	<b>7 499 424</b>	<b>8 995 217</b>	<b>16 494 641</b>

Nematerialiojo turto nusidėvėjimas buvo paskirstytas taip:

	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.
	litas	litas
Gamybos sąnaudose	677 587	25 412
Distribucijos sąnaudose	241 035	67 694
Administracinėse sąnaudose	128 764	16 705
<b>IŠ VISO</b>	<b>1 047 386</b>	<b>109 811</b>

### 13 Investicijos

	2006-09-30	2005-12-31	2005-09-30
	litas	litas	litas
„Jelfa“ akcijos (9,99% akcijų)		38 503 285	
„Óródek Informacji Naukowej“ akcijos	4 339		
Avansas už Hoechst-Biotika akcijas			
UAB „Altisana“ akcijos (100% akcijų)			
AB „Endokrininiai preparatai“ akcijos (66% akcijų) trumpalaikiame turte			7 898 941
Kitos	13 017 300		226 537
<b>IŠ VISO INVESTICIJŲ</b>	<b>13 021 639</b>	<b>38 503 285</b>	<b>8 125 478</b>

„Jelfa“

AB „Sanitas“ dalyvavo farmacinės įmonės „Jelfa“ (Lenkija) privatizavimo konkurse. Planuodama įsigyti „Jelfa“ akcijų kontrolinį paketą, bendrovė 2005 m. spalio – gruodžio mėn. Varšuvos vertybinių popierių biržoje įsigijo 569 875 akcijas arba 8,38 proc. visų akcijų.

Investicijos į akcijas tik jas pripažinus buvo apskaitytos tikrąja verte, kuri sudarė 40 292 842 litų, pridėjus 1 966 336 litų tiesiogines sąnaudas (brokerių komisiniai ir sėkmės mokesčiai).

Investicijos buvo perkainuotos iki jų tikrosios vertės, naudojant vidutinę Varšuvos vertybinių popierių biržos sandorių kainą 2005 m. gruodžio 31 d. Kotiruojama kaina buvo 75,40 zlotų arba 67,57 litų už akciją.

Investicijų perkainojimo iki jų tikrosios vertės 2005 m. gruodžio 31 d. poveikis buvo toks:

INVESTICIJOS I „JELFA“, LENKIJA	litais
Įsigyta 569 875 „Jelfa“ akcijų (8,38%)	40 292 845
Tiesioginės sąnaudos	1 966 336
Investicijų vertė pradinio pripažinimo metu	42 259 181
Vėlesnio perkainojimo iki akcijų rinkos vertės koregavimas	(3 755 896)
<b>AKCIJŲ BALANSINĖ VERTĖ 2005 M. GRUODŽIO 31 D.</b>	<b>38 503 285</b>

Vėlesnio perkainavimo 3 042 276 litų nuostolis, atskaičius 713 620 litų atidėtojo mokesčio pajamas, buvo pripažintas akcininkų nuosavybėje.

2006 m. vasario mėn. AB „Sanitas“ padidino savo turimą „Jelfa“ akcijų paketą iki 9,99%.

2006 m. vasario 27 d. per Varšuvos vertybinių popierių biržą buvo paskelbtas oficialus pasiūlymas dėl 90,01% akcijų įsigijimo po 93 PLN už akciją. Oficialaus pasiūlymo metu įsigyta 5 750 190 arba 84,56% akcijų.

Nuo 2006 m. birželio 30 d. įmonių grupė valdė 95,25 procentus Lenkijos farmacijos įmonės „Jelfa“ akcijų.

Nuo 2006 m. birželio 1 dienos Jelfa SA duomenys įtraukiami į konsoliduotą AB „Sanitas“ grupės balansą.

Nuo 2006 m. liepos 31 d. įmonių grupė valdo 100 procentus Lenkijos farmacijos įmonės „Jelfa“ akcijų.

„Ośrodek Informacji Naukowej“

Bendrovės „Jelfa“ investicijos į „Osrodek informacji Naukowej“ 2006 rugsėjo 30 d. sudarė 4 339 litų.

#### 14 Turtas pardavimui

	2006-09-30	2005-12-31	2005-09-30
	litais	litais	litais
Nekilnojamas turtas Veiverių g., Kaunas	8 199 916	8 199 916	0
<b>NEKILNOJAMAS TURTA</b>	<b>8 199 916</b>	<b>8 199 916</b>	<b>0</b>

#### Nekilnojamas turtas pardavimui

2005 m. rugsėjo mėn. įmonė sudarė preliminarį pardavimo sutartį dėl nekilnojamo turto Veiverių g., Kaunas. Pagal šią sutartį, įmonė gavo 800 tūkst. litų išankstinį apmokėjimą. Planuojama, kad pardavimas įvyks 2006 m. Turto tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, sudaro 8 688 tūkst. litų (atskaičius 302 tūkst. litų pardavimo sąnaudas) ir viršija turto balansinę vertę 2005 m. gruodžio 31 d. ir 2006 m. rugsėjo 30 d., todėl nekilnojamas turtas apskaitytas likutine verte nustatyta prieš pergrupuojant turta į turto pardavimui grupę 2005 m. pabaigoje. Tikroji vertė buvo nustatyta remiantis preliminariais sutartimi bei nepriklausomu vertinimu.

**15 Atsargos**

	2006-09-30	2005-12-31	2005-09-30
	litas	litas	litas
Pagamintos prekės	29 941 265	2660889	2 714 557
Žaliavos	23 300 222	6931155	7 161 040
Nebaigta gamyba	6 125 611	1322849	1 782 621
Prekės, skirtos perparduoti	1 444 223	583251	897 649
	<b>60 811 320</b>	<b>11 498 144</b>	<b>12 555 867</b>

2006 m. rugsėjo 30 d. įmonė turėjo atsargų, apskaitytų tikrąja verte, atėmus tikėtinas pardavimo sąnaudas (8 773 300 litų). 2005-12-31 ir 2005-09-30 – įmonė atsargų, apskaitytų tikrąja verte, neturėjo.

**16 Pirkėjų įsiskolinimai**

	2006-09-30	2005-12-31	2005-09-30
	litas	litas	litas
<b>GRYNOJI LIKUTINĖ VERTĖ</b>	<b>47 254 296</b>	<b>13 806 634</b>	<b>32 440 682</b>

**17 Kitos gautinos sumos**

	2006-09-30	2005-12-31	2005-09-30
	litas	litas	litas
Grąžintinas PVM	2 720 684	922 428	811 422
Atidėtieji mokesčiai	2 005 613	234 376	387 218
Kitos gautinos sumos	1 346 807	178 044	73 652
	<b>6 073 103</b>	<b>1 334 848</b>	<b>1 272 292</b>

**18 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai**

	2006-09-30	2005-12-31	2005-09-30
	litas	litas	litas
Pinigai banke	18 298 641	4 814 385	9 159 922
Pinigai kasoje	63 490	4 510	62 458
<b>GRYNIEJI PINIGAI IR JŲ EKVALENTAI</b>	<b>18 362 132</b>	<b>4 846 639</b>	<b>9 222 380</b>

**19 Akcininkų nuosavybė***Akcinis kapitalas*

2005 m. liepos mėnesį buvo išplatinta nauja akcijų emisija. 408 941 penkių litų nominalios vertės akcija buvo išplatinta po 50,50 litų. Akcinis kapitalas buvo padidintas 19 598 293 litais, įskaitant 17 553 588 litų akcijų perviršį (atskaičius 1 053 228 litus susijusių tiesioginių sąnaudų).

2005 m. rugsėjo 30 d. įmonės akcinį kapitalą sudarė 2 200 000 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 5 litai, o bendra akcinio kapitalo suma – 11 000 000 litai.

2005 m. lapkričio mėnesį buvo pakeista akcijų nominali vertė iš 5 litų į 1 litą.

2005 m. gruodžio 31 d. įmonės akcinį kapitalą sudarė 11 000 000 paprastųjų 1 lito nominalios vertės akcijų.

2006 m. balandžio mėnesį buvo išplatinta nauja akcijų emisija. 20 105 920 vieno litų nominalios vertės akcijų buvo išplatinta po 13 litų. Akcinis kapitalas buvo padidintas 250 527 754 litais, įskaitant 230 421 834 litų akcijų perviršį.

2005 m. rugsėjo mėn. 30 d., 2005 m. gruodžio 31 d. ir 2006 m. rugsėjo 30 d. akcinis kapitalas buvo pilnai apmokėtas.



Paprastųjų akcijų turėtojai turi vieno balso teisę vienai akcijai bendrovės akcininkų susirinkime ir turi teisę gauti dividendus, kai jie paskelbiami, bei teisę į kapitalo grąžinimą kapitalo mažinimo atveju.

#### Privalomas rezervas

Privalomas rezervas, kurį sudaro 3 110 592 litai, yra sudarytas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymais. Kasmet į privalomąjį rezervą turi būti pervedama 5% sumos iš grynojo pelno, skirto paskirstymui, iki tol, kol privalomas rezervas sudarys 10% akcinio kapitalo. Privalomas rezervas gali būti naudojamas tiksliai nuostoliams padengti.

#### Tikrosios vertės rezervas

Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius, išskyrus investicijas į dukterines ir asocijuotas įmones, yra perkainojamos iki tikrosios vertės balanso sudarymo datai. Perkainojimo pelnas ar nuostolis pripažįstamas tiesiogiai akcininkų nuosavybėje. Tikrosios vertės rezervą 2005 gruodžio 31 d. sudarė 3 755 896 litų Jelfa akcijų perkainavimo nuostolis, atėmus susijusias 713 620 litų atidėtojo mokesčio pajamas. 2006 m. kovo 31 d., Jelfa akcijas įvertinus savikaina, grynasis akcijų perkainavimo nuostolis buvo perskaičiuotas (žr. paaišk. 13).

#### Kiti rezervai

2005 m. gruodžio 31 d. ir 2006 m. rugsėjo 30 d. įmonė kitų rezervų neturėjo. Prieš paskirstant pelną, visi paskirstytini rezervai pervedami į nepaskirstytą pelną ir kiekvienais metais akcininkų sprendimu perskirstomi.

## 20 Pelnas akcijai

Pelnas akcijai apskaičiuojamas padalinant grynąjį pelną iš paprastųjų akcijų skaičiaus svertinio vidurkio. Akcijų, išleistų 2005 m. skaičius yra koreguojamas dėl 2005 m. lapkričio mėn. įvykusio akcijų nominalios vertės pakeitimo ir 5 akcijų už 1 suteikimo.

litais	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.
Išleistų akcijų skaičius sausio 1d.	11 000 000	1 791 059
Akcijų emisija 2006 m. balandžio mėn.	20 105 920	0
Akcijų skaičius rugsėjo 30 d. iki 5 akcijų už 1 akciją suteikimo poveikio koregavimo	31 105 920	1 791 059
Akcijų skaičius rugsėjo 30 d., pakoreguotas 5 akcijų už 1 akciją suteikimo poveikiu	31 105 920	8 955 295
Svertinis išleistų akcijų skaičiaus vidurkis	24 403 947	9 636 863
Grynasis 9 mėnesių pelnas	675 429	7 030 434
<b>PELNAS AKCIJAI</b>	<b>0,03</b>	<b>0,73</b>

## 21 Paskolos ir pasiskolintos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos

	2006-09-30	2005-12-31	2005-09-30
	litais	litais	litais
ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
Sampo banko kredito linija			1 601 237
Sampo banko paskola			26 200 074
SEB Vilniaus bankas kredito linija	4 051 220	4 803 147	

lentelės tęsinys

	2006-09-30	2005-12-31	2005-09-30
	litais	litais	litais
SEB Vilniaus bankas paskolos	13 919 207	16 362 025	1 601 237
Bank Pekao SA paskola	22 506 280		26 200 074
Bank Pekao SA ir BZ WBK paskola	271 063 685		
Finansinis lizingas	4 863 081	244 172	647 658
IŠ VISO ILGALAIKIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ	316 403 473	21 409 344	28 448 969
TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
Paskola iš asocijuotos įmonės AB „Endokrininiai preparatai“			5 283 088
SEB Vilniaus bankas kredito linija		4 190 722	
SEB Vilniaus bankas paskolos	654 555	16 472 940	1 000 050
Bank Pekao SA paskola	9 002 522		
Nordea Bank Finland Plc paskola	43 492		
Bank Pekao SA kredito linija	3 106 767		
AB FMI „Finasta“, UAB „Nenuorama“		15 480 065	
Tatra Bank paskola	12 854 177	17 275 530	10 672 080
Finansinis lizingas	2 134 066	401 988	96 633
IŠ VISO TRUMPALAIKIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ	27 795 579	53 821 245	17 051 851
<b>IŠ VISO PASISKOLINTŲ SUMŲ, KURIOMS SKAIČIUOJAMOS PALŪKANOS</b>	<b>344 199 052</b>	<b>75 230 589</b>	<b>45 500 820</b>

Paskolų ir pasiskolintų sumų, kurioms skaičiuojamos palūkanos, terminai ir grąžinimo sąlygos

	Iš viso	2006	2007	2008	2009
SEB Vilniaus bankas, paskola litais – kintančios palūkanos 6 mėn. LIBOR EUR + 1,05%	6 981 939	654 555	2 618 220	2 618 220	1 090 944
SEB Vilniaus bankas, paskola litais – kintančios palūkanos 6 mėn. LIBOR EUR + 1,32%, baigus statybą ir ją įkeitus - LIBOR EUR+ 1,05%	7 591 823		2 094 908	2 285 355	3 211 560
SEB Vilniaus bankas, kreditas litais ir EUR - kintančios palūkanos 6 mėn. LIBOR EUR+ 1,05 proc.	4 051 220			4 051 220	
Tatra bank kreditinė linija 200 000 000 SKK su 1 mėn. BRIBOR +1,2 %	12 854 177	12 854 177	0	0	0
Bank Pekao SA paskola Lenkijos zlotais – kintančios palūkanos 3 mėn. WIBOR + 0,32	31 508 802	2 250 630	9 002 522	9 002 522	11 253 128
Bank Pekao SA ir BZ WBK paskola Lenkijos zlotais – kintančios palūkanos 3 mėn. WIBOR + 1,75	271 063 685	0	29 042 538	38 723 383	38 723 383
Bank Pekao SA kredito linija Lenkijos zlotais - kintančios palūkanos 1 mėn. WIBOR + 0,4	3 106 767	3 106 767	0	0	0
Nordea Bank Finland Plc paskola	43 492	43 492	0	0	0
Sampo banko lizingas ampulinių preparatų sandarumo tikrinimo įrangos įsigijimui - kintančios palūkanos 6 mėn. EURIBOR +1,9%	254 944	84 034	170 910		
Sampo banko finansinis lizingas 4 automobilių įsigijimui - kintančios palūkanos 6 mėn. EURIBOR +1,9%	51 982	10 808	41 174	0	0
Sampo banko finansinis lizingas automobilio įsigijimui - kintančios palūkanos 6 mėn. EURIBOR +1,7%	39 282	7 194	32 088	0	0

lentelės tęsinys

	Iš viso	2006	2007	2008	2009
Sampo banko naudotos įrangos įsigijimui - kintančios palūkanos 6 mėn. EURIBOR +1,4%	943 998	97 561	315 611	330 683	200 143
Sampo banko naudotos įrangos įsigijimui - kintančios palūkanos 6 mėn. EURIBOR +1,4%	890 732	106 970	282 262	296 090	205 410
„Sampo banko“ finansinis lizingas automobilio įsigijimui - kintančios palūkanos 6 mėn. EURIBOR +1,2%	141 300	11 025	45 420	47 630	37 225
Hoechst – Biotika finansinis lizingas automobilių, serverio ir įrangos įsigijimui – pastovūs mokėjimai ir kintančios palūkanų normos	2 506 984	161 864	647 458	647 458	637 357
Jelfa SA finansinis lizingas 44 automobilių ir serverio įsigijimui – pastovūs mokėjimai ir kintančios palūkanų normos	2 167 924	410 135	1 068 151	478 504	211 133
<b>Iš viso</b>	<b>344 199 052</b>	<b>19 799 213</b>	<b>45 361 262</b>	<b>58 481 065</b>	<b>55 570 283</b>

Vadovaujantis paskolos sutartimi su SEB Vilniaus bankas, įmonė nepanaudojo 20 997 tūkst. litų paskolos litais su kintančiomis palūkanomis EURLIBOR + 1,05 proc. marža, kurios grąžinimo terminas 2015 m. Šios paskolos tikslas – naujos gamyklos statybos finansavimas.

Vadovaujantis paskolos sutartimi su SEB Vilniaus bankas, banko sutikimas reikalingas norint suteikti garantijas trečiajai šaliai; per metus parduodant ar išnuomojant turtą, kurio vertė didesnė nei 1 000 tūkst. litų; gaunant didesnes nei 5 000 tūkst. litų paskolas iš susijusių šalių; gaunant didesnes nei 1 000 tūkst. litų paskolas iš kitų šalių bei suteikiant paskolas. Pagal minėtą sutartį įmonė yra įsipareigojusi išlaikyti santyki tarp finansinių įsipareigojimų ir EBITDA: ne aukštesnį kaip 5,5 2005 m.; ne aukštesnį kaip 5,0 – 2006 m. pirmąjį pusmetį; ne aukštesnį kaip 4,0 – 2006 m. antrąjį pusmetį; ne aukštesnį kaip 3,0 – 2007 m.; ne aukštesnį kaip 2,5 – nuo 2008 m.

## 22 Subsidijos

2005 m. sausio 21 d., Lietuvos Respublikos ūkio ministerija, viešoji įstaiga Lietuvos verslo vystymo agentūra ir AB „Sanitas“ sudarė sutartį dėl AB „Sanitas“ naujų gamybinių patalpų statybų finansavimo. Patvirtinta suma iš viso sudaro 16 157 151 litų, išmokama faktiškai patyrus statybos sąnaudas. Iki 2006 m. rugsėjo 30 d. įmonė gavo 3 107 280 litų finansavimo pagal minėtą sutartį. 2006 – 2007 m. įmonė planuoja gauti papildomai 13 049 871 litą statybos sąnaudų finansavimo pagal šią sutartį.

## 23 Kiti kreditoriai

	2006-09-30	2005-12-31	2005-09-30
	litais	litais	litais
Mokėtini mokesčiai, atlyginimai ir Sodra	4 045 394	2 121 250	1 440 364
Atostoginių rezervas	6 966 532	533 818	39 457
Sukauptos kiekio nuolaidos	431 179	423 192	21 593
Mokėtina suma už nekilnojamąjį turtą	-	0	
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	14 426 160	638 588	10 330 366
	<b>25 869 265</b>	<b>3 716 848</b>	<b>11 831 780</b>

## 24 Nebalansiniai įsipareigojimai

2006 m. birželio 30 d. pastatai ir įrengimai, kurių likutinė vertė 88 134 935 Lt, buvo įkeisti garantuojant banko paskolas (žr. 18 paaiškinimą). Be to, 43 984 960 Lt investicijų į Hoechst – Biotika, 557 682 181 Lt investicijų į Jelfa ir 64 526,38 Lt grynujų pinigų AB SEB Vilniaus banke 2006 09 30 buvo įkeisti garantuojant paskolas.

## 25 Sandoriai su susijusiomis šalimis

Įmonės susijusios šalys yra jos akcininkai, galintys kontroliuoti įmonę ar daryti jai reikšmingą įtaką, įmonės kontroliuojamos ar esminiai įtakojamos AB „Sanitas“ akcininkų, dukterinės įmonės UAB „Altisana“, „Hoechst-Biotika“, „Sanitas Polska“ ir „Jelfa“, minėtų įmonių vadovai bei minėtų asmenų artimi šeimos nariai.

Susijusių šalių sandoriai per 2006 m. 9 mėnesius (litas):

PARDAVIMAI DUKTERINĖMS ĮMONĖMS:		
UAB „Altisana“	Palūkanos	3 964
Sanitas Polska	Palūkanos	4 702 276
„Hoechst – Biotika“	Paslaugos	38 475
„Jelfa“	Paslaugos	26 945
PARDAVIMAI ĮMONEI, KONTROLIUOJAMAI AB „SANITAS“ AKCININKŲ:		
UAB „Invalida Construction Management“	Paslaugos	27 175
<b>IŠ VISO PARDAVIMŲ</b>		<b>4 771 890</b>
PIRKIMAI IŠ DUKTERINIŲ ĮMONIŲ:		
„Hoechst – Biotika“	Medikamentai	1 621 948
„Hoechst – Biotika“	Palūkanos	528 100
UAB „Altisana“	Nuoma	208 000
UAB „Altisana“	Palūkanos	205 569
PIRKIMAI IŠ ĮMONIŲ, KONTROLIUOJAMŲ AB „SANITAS“ AKCININKŲ:		
UAB „Invalida Real Estate“	Paslaugos	143 061
AB FMĮ „Finasta“	Paslaugos	25 097
AB FMĮ „Finasta“	Komisiniai	100 700
AB FMĮ „Finasta“	„Jelfa“ akcijų pirkimas	8 724 850
AB FMĮ „Finasta“	Palūkanos	61 696
AB FMĮ „Finasta“	Tarpininkavimo mokesčiai	158 282
UAB „Laikinosios sostinės projektai“	Nuoma	258 323
UAB „Valmeda“	Nuoma	990
PIRKIMAI IŠ ĮMONĖS, KONTROLIUOJANČIOS AB „SANITAS“ AKCININKUS:		
UAB „Nenuorama“	Palūkanos	247 858
<b>IŠ VISO PIRKIMŲ</b>		<b>11 919 633</b>
SUMOS, MOKĖTINOS DUKTERINĖMS ĮMONĖMS:		
„Hoechst – Biotika“	Paskola	11 078 474
„Hoechst – Biotika“	Už prekes ir paslaugas	1 057 352
UAB „Altisana“	Paskola	9 636 562
SUMOS, MOKĖTINOS ĮMONĖMS, KONTROLIUOJAMOMS AB „SANITAS“ AKCININKŲ:		
AB FMĮ „Finasta“	Paslaugos	6 375
SUMOS, MOKĖTINOS ĮMONĖMS, KONTROLIUOJANČIOMS AB „SANITAS“ AKCININKUS:		
UAB „Nenuorama“	Palūkanos	0
<b>IŠ VISO MOKĖTINŲ SUMŲ</b>		<b>21 778 763</b>
SUMOS, GAUTINOS IŠ DUKTERINĖS ĮMONĖS:		
Sanitas Polska	Paskola	223 145 740
Sanitas Polska	Palūkanos	4 702 276
<b>IŠ VISO GAUTINŲ SUMŲ</b>		<b>227 848 016</b>

Sumos, sumokėtos vadovybei, atskleistos 10 paaiškinime.

## 26 Užsienio valiuta

Įmonė savo veikloje susiduria su kredito, likvidumo, palūkanų normos ir valiutos kurso kitimo rizika.

### *Kredito rizika*

Vadovybė atsižvelgia į kredito riziką ir ją reguliariai vertina. Kredito rizikos vertinimas atliekamas visiems klientams, prieš suteikiant mokėjimo atidėjimą. Balansinės ataskaitos dieną reikšmingos kredito rizikos koncentracijos nebuvo.

### *Užsienio valiutos rizika*

Užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pardavimų, pirkimų ir paskolų eurai nėra reikšminga, nes litas yra susietas su EUR santykiu 1 EUR – 3,4528 litų. Užsienio valiutų kursų pasikeitimo rizika daugiausia susijusi su pajamomis JAV doleriais ir Lenkijos zlotais. Įmonė nenaudoja jokių finansinių instrumentų apsidraudimui nuo šios rizikos, nes ji nėra laikoma reikšminga.

### *Likvidumo rizika*

Pagal savo politiką, įmonė užsitikrina pakankamą piniginių lėšų kiekį ir/arba pakankamą finansavimą iš finansinių kreditorių.

### *Palūkanų rizika*

Didžioji įmonės paskolų dalis yra su kintamomis palūkanomis priklausančiomis nuo LIBOR, WIBOR ir EURIBOR. Įmonė taip pat turi trumpalaikių paskolų iš susijusių šalių su pastoviomis palūkanomis, kaip pateikta 21 ir 25 paaiškinimuose.

Įmonė nesinaudojo jokiais finansiniais instrumentais apsidraudimui nuo pinigų srautų ir palūkanų normos kitimo rizikos.

**2006 M. TIRJŲ KETVIRČIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ PAAIŠKINIMAI (ĮMONĖS)****1 Reikšmingi apskaitos principai**

Akcinė bendrovė AB „Sanitas“ (Įmonė) įsikūrusi Kaune, Lietuvoje. Iki 2005 m. lapkričio 21 d. įmonės akcijomis buvo prekiaujama Einamajame Vilniaus vertybinių popierių biržos sąraše. Nuo 2005 m. lapkričio 21 d. įmonės akcijomis yra prekiaujama Oficialiajame Vilniaus vertybinių popierių biržos sąraše.

AB „Sanitas“ gamina ir prekiauja nepatentuotais vaistais: injekciniais preparatais, tabletėmis, kapsulėmis, galeniniiais tirpalais ir tepalais.

2004 m. gegužės mėn. AB „Sanitas“ įsigijo 40% AB „Endokrininiai preparatai“, kuri įsikūrusi Kaune, Lietuvoje. Asocijuota įmonė gamino farmacinius preparatus. Nuo 2004 m. gegužės mėn., įstojus į ES, įsigaliojo naujos taisyklės, pagal kurias įmonės gaminančios ir prekiaujančios vaistais privalo turėti geros gamybos praktikos ir geros distribucijos praktikos pažymėjimus. Buvo leidžiamas atitinkamas pereinamasis laikotarpis. AB „Endokrininiai preparatai“ atitinkamų pažymėjimų negavo, todėl 2005 m. balandžio 15 d. buvo pradėtos vykdyti AB „Endokrininiai preparatai“ likvidavimo procedūros. 2005 m. balandžio 29 d. AB „Sanitas“ padidino turimas akcijas iki 67%, įgydama įmonės kontrolę. Likvidavimo procesas baigtas 2005 m. pabaigoje, kai atitinkamos sumos buvo išmokėtos akcininkams, bendrovė išregistruota 2006 m. balandžio 28 d.

2004 m. liepos mėn. AB „Sanitas“ įsigijo 100% „Altisana“ UAB, Lietuva. Dukterinė įmonė užsiima nekilnojamo turto verslu Kaune, Lietuva.

2005 m. liepos mėn. AB „Sanitas“ įsigijo 100% ribotos atsakomybės įmonės „Hoechst-Biotika s.r.o“, Slovakija. Dukterinė įmonė gamina ir prekiauja vaistais, daugiausia injekciniais preparatais, tabletėmis ir tepalais.

2006 m. sausio mėn. 18 d. įmonė įsteigė dukterinę įmonę „Sanitas Polska spol. z.o.o.“, Lenkijoje. Ji įsteigta Lenkijos vaistų gamybos įmonės „Jelfa“ kontrolinio akcijų paketo įsigijimui.

2006 m. balandžio 11 d. apmokėta nauja akcijų emisija ir įregistruoti nauji įmonės įstatai, pagal kuriuos Įmonės įstatinį kapitalą sudaro 31 105 920 vienetų vieno lito nominalios vertės akcijų.

Nuo 2006 m. birželio 30 d. įmonių grupė valdė 95,25 procentus Lenkijos farmacijos įmonės „Jelfa“ akcijų.

Nuo 2006 m. liepos 31 d. įmonių grupė valdo 100 procentus Lenkijos farmacijos įmonės „Jelfa“ akcijų.

**Ataskaitų atitikimas nustatytiems standartams**

Šios finansinės ataskaitos yra atskiros motininės įmonės AB Sanitas finansinės ataskaitos, kurios buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus Europos Sąjungoje ir TAS Reglamentą (EB 1606/2002).

**Ataskaitų parengimo pagrindas**

Finansinėse ataskaitose skaičiai pateikiami litais, o ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina, išskyrus investicijas, kurios apskaitytos tikrąja verte, bei ilgalaikį turtą pardavimui, kuris apskaitytas mažesniąja iš likutinės vertės ir tikrosios vertės, atskaičius numatomas pardavimo sąnaudas.

Rengdama finansinę atskaitomybę pagal TFAS, priimtus ES, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus, remdamasi tam tikromis prielaidomis, kurios įtakoja apskaitos principų pasirinkimą bei turto, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sumas. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine informacija bei veiksniais, atspindinčiais esamas sąlygas. Minėtų prielaidų ir įvertinimų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo daromų įvertinimų.

Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra nuolat peržiūrimi. Įvertinimų pasikeitimo įtaka yra pripažįstama tame laikotarpyje, kuriame įvertinimas yra peržiūrimas, jei jis turi įtakos tik šiam laikotarpiui, arba įvertinimo peržiūros laikotarpyje bei ateinančiuose laikotarpiuose, jei įvertinimas įtakoja ir peržiūros, ir ateinantįjį laikotarpius.

Vadovybės atlikti vertinimai, taikant TFAS, priimtus ES, kurie reikšmingai įtakoja finansinę atskaitomybę, yra aptariami 3 paaiškinime.

Žemiau pateikti Bendrovės apskaitos principai buvo nuosekliai taikomi ir sutampa su taikytais palyginamaisiais laikotarpiais, išskyrus tuos, kurie pasikeitė dėl anksčiau galiojusių TFAS pasikeitimų bei naujų TFAS įsigaliojimo nuo 2006 m. sausio 1 d., kaip nurodyta 2 paaiškinime.

### **Investicijos dukterinėse ir asocijuotose įmonėse**

Atskirose motininės įmonės finansinėse ataskaitose, investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones pateikiamos savikaina, atskaičius vertės sumažėjimo nuostolius, jeigu tokių yra.

### **Užsienio valiuta**

#### *Sumų užsienio valiuta įvertinimas nacionaline valiuta*

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos litais operacijos dieną galiojančiu valiutos keitimo kursu. Piniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais balansinės ataskaitos dieną galiojančiu oficialiu valiutos keitimo kursu. Skirtumai, atsiradę dėl valiutos kursų pasikeitimo, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta, kurie apskaitomi istorine savikaina, yra įvertinami litais sandorio dieną galiojančiu oficialiu valiutos keitimo kursu. Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta, apskaitomi tikrąja verte, įvertinami litais valiutos keitimo kursu, kuris buvo jų tikrosios vertės nustatymo dieną. Bendrovės operacijos apskaitomos litais.

### **Išvestinės finansinės priemonės**

Įmonė neturi išvestinių finansinių priemonių.

### **Ilgalaikis materialusis turtas**

#### *Nuosavas turtas*

Ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Pačių sukurto turto savikainą sudaro medžiagų ir tiesioginio darbo sąnaudos bei atitinkamai susijusios netiesioginės sąnaudos.

Jeigu materialaus ilgalaikio turto dalys turi skirtingą naudingo tarnavimo laikotarpį, tokios dalys apskaitomos kaip atskiri materialaus ilgalaikio turto vienetai ir nudėvimi per tikėtiną naudojimo laikotarpį.

#### *Nuomojamas turtas*

Nuoma, kai bendrovė prisiima reikšmingą riziką ir naudą, susijusią su turto nuosavybe, yra laikoma finansine nuoma. Turtas naudojamas finansinės nuomos būdu pripažįstamas įmonės turtu ir apskaitomas mažesniąja iš turto tikrosios vertės nuomos pradžioje ir minimalių finansinės nuomos mokėjimų dabartinės vertės nuomos pradžioje, bei atskaičius nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą.

#### *Vėlesnės sąnaudos*

Sąnaudos, patirtos siekiant pakeisti ilgalaikio materialaus turto komponentą, yra kapitalizuojamos tik nurašius pakeičiamojo komponento vertę ir tik jeigu iš to turto tikėtina gautina ekonominė nauda bei naujojo komponento savikaina gali būti patikimai įvertinta. Visos kitos patirtos sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje kai patiriamos.

#### *Nusidėvėjimas*

Nusidėvėjimas apskaičiuojamas tiesioginiu būdu per numatomą ilgalaikio materialaus turto naudingo tarnavimo laiką ir apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Numatomas naudingo tarnavimo laikas yra toks:

- |                         |             |
|-------------------------|-------------|
| – Pastatai ir statiniai | 15 metų     |
| – Mašinos ir įrengimai  | 5 – 10 metų |
| – Transporto priemonės  | 5 metų      |
| – Kitas turtas          | 3 – 10 metų |

Nustatyta 1 Lt likvidacinė vertė. Naudingas tarnavimo laikas įvertinamas kiekvienam objektui atskirai.

### ***Nematerialusis turtas***

Nematerialusis turtas, kurį įsigyja įmonė, yra apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimo nuostolius.

Sąnaudos, susijusios su įmonėje sukuriamu prestižu ir prekiniais ženklais, apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip sąnaudos, kai jos patiriamos.

#### *Vėliau patirtos sąnaudos*

Vėliau patirtos sąnaudos, susijusios su kapitalizuotu nematerialiuoju turtu, kapitalizuojamos tik jei jos padidins konkretaus turto, su kuriuo jos susijusios, duodamą ekonominę naudą ateityje. Visos kitos sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai jos patiriamos.

#### *Amortizacija*

Amortizacija apskaičiuojama tiesioginiu būdu per numatomą nematerialaus turto naudingo tarnavimo laiką ir apskaitoma pelno (nuostolių) ataskaitoje. Nematerialus turtas yra amortizuojamas nuo turto naudojimo pradžios. Numatomas naudingo tarnavimo laikas yra toks:

- Vaistų registravimas ir prekiniai ženklai – 2 – 5 metai;
- Programinė įranga – 3 – 4 metai.

### ***Finansinės priemonės***

#### *Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius*

Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius, išskyrus investicijas į dukterines ir asocijuotas įmones, yra klasifikuojamos kaip galimam pardavimui, ir pirminio pripažinimo momentu apskaitomos tikrąja verte, pridėjus susijusias tiesiogines sąnaudas. Vėliau investicijos perkainojamos iki tikrosios vertės, o perkainavimo pelnas ar nuostolis apskaitomas tiesiogiai akcininkų nuosavybėje, išskyrus nuvertėjimo nuostolius, kurie pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip ilgalaikis turtas, jeigu vadovybė neketina šių investicijų parduoti per 12 mėnesių nuo balanso sudarymo datos. Kai šios investicijos yra parduodamos, sukauptas pelnas ar nuostolis, anksčiau tiesiogiai apskaitytas akcininkų nuosavybėje, apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Finansinių priemonių galimam pardavimui, tikroji vertė yra kotiruojama jų kaina balansinės ataskaitos sudarymo dieną.

Finansinės priemonės galimam pardavimui, yra įmonės pripažįstamos/nurašomos tą dieną, kai įsipareigojama pirkti/parduoti šias priemones.

#### *Kitos finansinės priemonės*

Bendrovės paskolos ir gautinos sumos nepriskiriamos išvestinėms finansinėms priemonėms. Bendrovės gautinomis sumomis taip pat nėra prekiaujama aktyvioje rinkoje. Gautinos sumos yra įtraukiamos į trumpalaikį turtą, išskyrus tas, kurių terminas ilgesnis nei 12 mėnesių. Pirkėjų įsiskolinimai pradžioje pripažįstami tikrąja verte. Paskolos ir kitos gautinos sumos pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, pridėjus sandorio sąnaudas tiesiogiai susijusias su įsigijimu. Po pirminio pripažinimo, gautinos sumos įvertinamos amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą, atskaičius vertės sumažėjimo nuostolius, jeigu tokių yra. Trumpalaikės gautinos sumos nediskontuojamos.

Pasiskolintos sumos pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, atėmus tiesiogines sąnaudas susijusias su atitinkamų paskolų ar kitų įsipareigojimų atsiradimu. Po pirminio pripažinimo įsipareigojimams apskaitomi amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Kiti įsipareigojimams pirminio pripažinimo metu apskaitomi tikrąja verte, vėliau jie apskaitomi amortizuota savikaina. Trumpalaikiai įsipareigojimams nediskontuojami.

### ***Atsargos***

Pasigamintos ir/arba laikomos pardavimui atsargos, parduodamos įprastinėje veikloje, apskaitomos mažesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės, priklausomai nuo to, kuri yra mažesnė. Grynoji realizacinė vertė apskaičiuojama kaip pardavimo kaina, atėmus numatomas užbaigimo ir pardavimo



sąnaudas. Kitos atsargos apskaitomos mažesniaja iš savikainos ir tikrosios vertės atėmus numatomas pardavimo sąnaudas.

Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Savikainą sudaro sąnaudos susijusios su atsargų įsigijimu ir jų pristatymu iki vietos bei parengimu naudojimui. Kai atsargos yra pasigaminamos bei nebaigtos gamybos atveju, į savikainą įtraukiama ir atitinkama dalis netiesioginių gamybos sąnaudų, paskirstomų pagal normatyvus, apskaičiuotus atsižvelgiant į įprastinį gamybos pajėgumų panaudojimą.

### ***Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai***

Grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro grynųjų pinigų likučiai ir indėliai pagal pareikalavimą. Banko overdraftai, kurie gražinami pagal pareikalavimą, yra traktuojami kaip grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų pinigų srautų ataskaitoje dalis, kai tai atitinka bendrovės pinigų valdymo politiką.

### ***Vertės sumažėjimas***

Bendrovės turto likutinė vertė, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turta, yra peržiūrima kiekvieną balansinės ataskaitos dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė.

Dar neįvesto į eksploataciją nematerialaus turto atsiperkamoji vertė įvertinama kiekvieną balansinės ataskaitos sudarymo dieną.

Nuostoliai dėl nuvertėjimo yra pripažįstami, kai turto likutinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Nuostoliai dėl nuvertėjimo yra įtraukiami į pelno (nuostolių) ataskaitą.

Kai nuosavybės vertybiniai popieriai priskiriami investicijų galimam pardavimui grupei, reikšmingas arba ilgalaikis vertybinių popierių vertės kritimas žemiau savikainos laikomas vertybinių popierių nuvertėjo požymiu. Jei finansinio turto tikrosios vertės koregavimai yra tiesiogiai pripažįstami akcininkų nuosavybėje ir yra objektyvūs įrodymai, kad šio turto vertė sumažėjo, sukauptas nuvertėjimo nuostolis, kuris buvo pripažintas tiesiogiai akcininkų nuosavybėje, yra pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Sukauptas nuostolis, kuris buvo pripažintas pelno (nuostolių) ataskaitoje yra skirtumas tarp įsigijimo savikainos ir esamos tikrosios vertės, atskaičius šio finansinio turto vertės sumažėjimo nuostolius, anksčiau pripažintus pelno (nuostolio) ataskaitoje.

### ***Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas***

Gautinų sumų, apskaitomų amortizuota savikaina, atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip būsimų pinigų srautų dabartinė vertė, diskontuota taikant pradinę palūkanų normą (t.y. efektyvią palūkanų normą, apskaičiuotą pradinio šių gautinų sumų pripažinimo momentu). Trumpalaikės gautinos sumos nėra diskontuojamos.

Kito turto atsiperkamoji vertė yra didesnė iš dviejų verčių: grynosios realizacinės ir turto naudojimo vertės. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iš to turto naudojimo iki jų dabartinės vertės taikant iki mokesstinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turto. Turto, kuris negeneruoja nepriklausomų pinigų srautų, atsiperkamoji vertė apskaičiuojama priskiriant jį pinigų srautus generuojančiai turto grupei, su kuria jis gali būti pagrįstai susiejamas.

### ***Vertės sumažėjimo atstatymas***

Gautinų sumų, apskaitomų amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostolis atstatomas, jeigu vėlesnis atstatomosios vertės padidėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu po to, kai buvo pripažintas vertės sumažėjimo nuostolis.

Investicijų į nuosavybės priemones, priskiriamas investicijų galimam pardavimui grupei, vertės sumažėjimo nuostoliai nėra atstatomi per pelno (nuostolių) ataskaitą.

Kito turto vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi, jeigu yra požymių, kad šio nuvertėjimo nebėra ir pasikeitė įvertinimai, naudoti apskaičiuojant atsiperkamąją vertę.

Vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi taip, kad turto likutinė vertė neviršytų tos likutinės vertės, kuri būtų nustatyta, jei vertės sumažėjimo nuostoliai nebūtų buvę pripažinti, atskaičius amortizaciją ar nusidėvėjimą.

### ***Nuosavų akcijų pirkimas***

Kai superkamos nuosavos akcijos, sumokėta suma, įskaitant tiesiogines sąnaudas, yra apskaitoma kaip pasikeitimas akcininkų nuosavybėje. Nupirktos nuosavos akcijos yra rodomos atskiru straipsniu akcininkų nuosavybėje kaip neigiamą suma.

### ***Dividendai***

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

### ***Pajamos***

#### ***Pajamos iš parduotų prekių/suteiktų paslaugų***

Pajamos pardavus prekes pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo atveju, kai reikšminga rizika ir nauda, susijusi su prekių nuosavybe, yra perduotos pirkėjui. Pajamos prižišamos, atskaičius nuolaidas. Pajamos, suteikus paslaugas, pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje proporcingai sandorio užbaigtumo laipsniui iki balansinės ataskaitos sudarymo dienos. Paslaugų teikimo užbaigtumo laipsnis įvertinamas atlikto darbo dalies įvertinimo pagrindu. Nuomos pajamos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tiesioginiu būdu per nuomos laikotarpį.

Pajamos nepripažįstamos, jeigu yra didelių abejonių dėl pajamų atgavimo, ar susijusių sąnaudų arba kai tikėtinas prekių gražinimas ar reikšminga rizika ir nauda negali būti laikomi perduotais pirkėjui.

### ***Gautos subsidijos***

Subsidijos apskaitoje pripažįstamos kaip būsimųjų laikotarpių pajamos, kuomet pagrįstai tikimasi jas gauti ir manoma, kad bendrovė atitinka jų gavimui keliamus reikalavimus. Subsidijos, gautos sąnaudoms padengti, pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo laikotarpiu, kai minėtos sąnaudos patiriamos. Subsidijos, gautos turto įsigijimo sąnaudoms padengti, yra įtraukiamos į pajamas proporcingai minėto turto nusidėvėjimui per numatomą to turto tarnavimo laikotarpį.

### ***Sąnaudos***

#### ***Veiklos nuomos mokesčiai***

Veiklos nuomos mokesčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje tiesioginiu metodu per nuomos laikotarpį.

#### ***Finansinės nuomos mokėjimai***

Minimalūs nuomos mokėjimai yra paskirstomi į finansines sąnaudas ir nepadengto įsipareigojimo dengimą. Finansinės sąnaudos paskirstomos per visą finansinės nuomos laikotarpį, apskaičiuojant jas pagal pastovią efektyvią palūkanų normą, taikomą nepadengtam įsipareigojimo likučiui.

#### ***Grynosios finansavimo sąnaudos***

Grynąsias finansavimo sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos, įvertintos efektyvios palūkanų normos metodu, palūkanų pajamos iš investuotų lėšų, dividendų pajamos ir užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka.

Palūkanų pajamos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai jos sukauptos, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Dividendų pajamos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai dividendai paskelbiami ir įgyjama teisė juos gauti. Finansinio lizingo mokėjimo palūkanų sąnaudų sudedamoji dalis pripažįstama pelno (nuostolių) ataskaitoje, taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

### ***Pelno mokestis už laikotarpį***

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokestis. Pelno mokestis apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus kai jis yra susijęs su straipsniais, tiesiogiai apskaitytais akcininkų nuosavybėje, kuomet jis apskaitomas akcininkų nuosavybėje.

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

Atidėtas mokestis pripažįstamas naudojant balansinį įsipareigojimų metodą. Jis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų verčių finansinėse ataskaitose bei jų verčių



mokesčių tikslais. Atidėtasis mokestis neskaičiuojamas šiems laikiniams skirtumams: skirtumams atsiradusiems turto arba įsipareigojimų pradinio pripažinimo momentu, kai tie skirtumai neįtakoja nei ataskaitinio laikotarpio apskaityto nei apmokestinamojo pelno. Atidėtojo mokesčio suma priklauso nuo numatomo turto panaudojimo ir įsipareigojimų padengimo ateityje bei numatomų galiosiančių mokesčių tarifų.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje įmonė turės pakankamai mokestinio pelno, kuris leis išnaudoti mokestinę naudą. Atidėtojo mokesčio turtas mažinamas tokia suma, kokia mokestinė nauda tikėtina nebus realizuota.

Papildomas pelno mokestis, susijęs su dividendų paskirstymu, pripažįstamas tada, kai atsiranda įsipareigojimas mokėti šiuos dividendus.

### **Segmentų ataskaitos**

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

### **Ilgalaikis turtas pardavimui**

Ilgalaikis turtas laikomas turtu pardavimui, jei jį ketinama realizuoti pardavimo sandorio metu, o ne gauti pajamų iš to turto naudojimo ateityje.

Toks turtas turi būti parengtas neatidėliotinam pardavimui, t.y. gali būti parduotas esamos būklės bei per terminą, įprastą tokio turto pardavimo sandoriams. Be to, to turto pardavimas turi būti labai tikėtinas.

Vertės sumažėjimo nuostoliai, susiję su pradiniu turto priskyrimu parduodamam turtui, įtraukiami į pelno (nuostolių) ataskaitą. Tas pats taikoma pelnui ir nuostoliui, atsirandančiam iš turto vėlesnio perkainavimo.

## **2 Apskaitos politikos pokyčiai**

*Priimti nauji standartai, įsigalioję nuo 2006 m. sausio 1 d.*

– TAS 19 (pataisa) „Išmokos darbuotojams“. Ši pataisa liečia nustatytų išmokų pensinių planų apskaitą. Kadangi bendrovė neturi nustatytų išmokų planų, ši TAS 19 pataisa neturi įtakos bendrovės finansinėms ataskaitoms.

– TAS 39 (pataisa) „Numatomų sandorių tarp grupės įmonių pinigų srautų rizikos apdraudimas“. Ši pataisa taip pat neturi įtakos bendrovės finansinėms ataskaitoms.

– TAS 39 (pataisa) „Pasirinkimo sandorių tikroji vertė“. Ši pataisa pakeitė finansinių priemonių, priskiriamų priemonėms tikrąja verte su perkainavimu per pelno (nuostolių) ataskaitą, apibrėžimą ir apribojo galimybę priskirti finansines priemones šiai grupei. Ši pataisa neįtakoja finansinių priemonių grupavimo, kadangi bendrovė jokių priemonių nepriskiria šiai grupei.

– TAS 39 ir TFAS 4 (pataisa) „Finansinių garantijų kontraktai“. Šios pataisos taip pat neturi įtakos bendrovės finansinėms ataskaitoms.

– TFAIK (Tarptautinio finansinės atskaitomybės standartų išaiškinimo komiteto) 4 išaiškinimas, „Nustatymas, ar sandoris yra nuoma ir ar sandoryje yra nuomos elementas“. TFAIK 4 išaiškinimas reikalauja pagal sandorio ekonominę esmę nustatyti, ar sandoris yra nuoma arba ar sandoryje yra nuomos elementas. Reikalaujama įvertinti: (a) ar susitarimo įvykdymas priklauso nuo konkretaus turto naudojimo; ir (b) ar susitarimas numato teisę naudotis turtu. TFAIK 4 išaiškinimas neturi poveikio bendrovės ataskaitoms.

*Priimti nauji standartai, įsigaliosiantys nuo 2007 m. sausio 1 d.*

– TFAS 7 „Finansinės priemonės: informacijos atskleidimas“ ir papildoma TAS 1 pataisa „Finansinių ataskaitų pateikimas“ – „Kapitalo atskleidimai“ (įsigalios nuo 2007 m. sausio 1 d.). TFAS 7 numato naujus reikalavimus, siekiant pagerinti informacijos apie finansines priemones atskleidimą. Reikalaujama atskleisti kokybinę ir kiekybinę informaciją apie riziką, susijusią su finansinėmis priemonėmis, tame tarpe minimalų kredito rizikos, likvidumo rizikos ir rinkos rizikos atskleidimą, įskaitant jautrumo rinkos rizikai analizę. Šis

standartas pakeičia atskleidimo reikalavimus, numatytus TAS 32, „Finansinės priemonės: atskleidimas ir pateikimas“. TAS 1 pataisa numato įmonės kapitalo lygio ir jo valdymo atskleidimą. Bendrovė taikys TFAS ir TAS pataisą nuo laikotarpio, prasidedančio 2007 m. sausio 1 d.

### 3 Reikšmingi apskaitos įvertinimai ir sprendimai

Įvertinimai ir prielaidos yra nuolat peržiūrimi ir yra paremti patirtimi bei kitais veiksniais, atspindinčiais esamą situaciją bei pagrįstai tikėtinais ateities įvykiais.

#### *Reikšmingi apskaitos įvertinimai ir prielaidos*

Įmonė daro įvertinimus ir prielaidas dėl ateities įvykių, todėl apskaitos įvertinimai pagal apibrėžimą ne visada atitiks faktinius rezultatus. Žemiau aptariami įvertinimai ir prielaidos, kurie reikšmingai įtakoja turto ir išsipareigojimų vertes ir dėl kurių pasikeitimo tos vertės gali reikšmingai kisti kitais finansiniais metais.

#### *Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai*

Bendrovė peržiūri savo gautinas sumas, įvertindama vertės sumažėjimą bent kartą per ketvirtį. Bendrovė nusprendama, ar vertės sumažėjimo nuostoliai turi būti apskaityti pelno (nuostolių) ataskaitoje, įvertina, ar yra prieinamų duomenų rodančių, kad pinigų srautai iš gautinų sumų portfelio pastebimai sumažės prieš tai, kai šis sumažėjimas gali būti nustatytas šio portfelio kiekvienai gautinai sumai individualiai. Tokiais įrodymais gali būti prieinami duomenys rodantys, kad yra neigiami skolininkų mokėjimų arba nacionalinių ar vietinių ekonominių sąlygų pokyčiai, įtakojantys gautinų sumų grupę.

Vadovybė, įvertina tikėtinus pinigų srautus iš skolininkų, remiantis skolininkų su panašia kredito rizika istorine nuostolių patirtimi. Metodologija ir prielaidos, naudojamos pinigų srautų sumų ir jų gavimo laiko ateityje įvertinimui, yra pastoviai peržiūrimos, siekiant sumažinti skirtumus tarp įvertintų ir faktinių nuostolių.

#### *Vertinimai*

Įmonė pripažino atidėtojo mokesčio turta, remiantis vadovybės vertinimais, kad ateityje įmonė gali uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno šiai mokesetinei naudai panaudoti.

### 4 Segmentų ataskaitos

Informacija apie segmentus pateikiama, atsižvelgiant į įmonės verslo ir geografinį segmentus.

Informacija apie verslo segmentus pateikiama kaip pirminis segmentų ataskaitos formatas. Įmonė gamina ir parduoda vaistus, daugiausia injekcinius preparatus, tabletes, akių lašus, tepalus ir galeninius tirpalus.

Informacija apie segmentus pagal klientų geografinę vietą pateikiama kaip antrinis segmentų ataskaitos formatas. Didžioji dalis įmonės produkcijos parduodama Latvijoje ir Lietuvoje.

Segmentų rezultatai, turtas ir išsipareigojimai apima straipsnius, kurie tiesiogiai priskiriami segmentui, taip pat ir straipsnius, kurie gali būti pagrįstai paskirstyti.

Segmentų ilgalaikio turto išsigijimo sąnaudos yra laikotarpio sąnaudos, patirtos išsigyjant segmentų materialųjį ir nematerialųjį turta, naudojamą ilgiau nei vieną laikotarpį.



Informacija apie įmonės verslo segmentus pateikiama kaip pirminis segmentų ataskaitos formatas:

litais	Injekciniai preparatai		Tabletės		Tepalai, lašai akims, tinktūros		Nepaskirstyta		Iš viso	
	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.
Pajamos	17 183 071	18 141 287	4 929 734	4 460 035	2 182 655	3 758 985	454	3 200	24 295 914	26 363 507
<i>Pajamų pokytis</i>	-5,3%		+10,5%		-41,9%		-85,8%		-7,8%	
Bendrasis pelnas	7 981 821	6 420 722	3 045 620	2 226 929	1 064 387	2 419 878	454	2 316	12 092 282	11 069 845
<i>BP pokytis</i>	+24,3%		+36,8%		-56,0%		-80,4%		+9,2%	
Veiklos sąnaudos	-5 677 548	-5 226 602	-907 749	-519 645	-473 229	-502 473	977 654	602 065	-6 080 872	-5 646 655
Finansinės sąnaudos							3 217 672	-50 608	3 217 672	-50 608
Dividendai iš dukterinės įmonės							3 975 733	0	3 975 733	0
Pelnas prieš mokesčius	2 304 273	1 194 120	2 137 871	1 707 284	591 158	1 917 405	8 171 513	553 773	13 204 815	5 372 582
Pelno mokestis							-1 725 704	-827 825	-1 725 704	-827 825
9 mėnesių pelnas	2 304 273	1 194 120	2 137 871	1 707 284	591 158	1 917 405	6 445 809	-274 052	11 479 111	4 544 757
<i>Pelno pokytis</i>	+93,0%		+25,2%		-69,2%		+2452,0%		152,6%	
Iš viso turto	8 972 145	20 284 563	2 511 024	2 613 153	1 335 321	2 000 728	363 703 273	75 575 428	376 521 763	100 473 872
Iš viso įsipareigojimų	2 271 325	4 901 128	5 213 700	933 807	856 484	559 968	50 239 323	46 548 089	58 580 832	52 942 992
Ilgalaikio turto įsigijimas	817	42 836	388	29 885	6 246	681 361	3 791 297	4 174 297	3 798 748	4 928 379
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1 389 980	2 097 237	32 430	186 487	115 136	74 161	543 804	1 149 768	2 081 350	3 507 653

Informacija apie geografinius segmentus:

litais	Latvija		Lietuva		Nepaskirstyta		Iš viso	
	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.
Pajamos	13 425 011	15 764 741	10 258 216	10 014 223	612 687	584 543	24 295 914	26 363 507
<i>Pajamų pokytis</i>	-14,8%		+2,4%		+4,8%		-7,8%	
Iš viso turto pagal turto buvimo vietą			376 521 763	100 473 872			376 521 763	100 473 872
Ilgalaikio turto įsigijimas			3 798 748	4 928 379			3 798 748	4 928 379

## 5 Pardavimo sąnaudos

	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.
	litas	litas
Atlyginimai ir socialinis draudimas	714 210	431 921
Reklama	258 435	538 274
Marketingo paslaugos	474 168	34 464
Amortizacija	60 368	67 694
Transportavimo sąnaudos	54 656	18 407
Ryšių sąnaudos	26 280	13 023
Nusidėvėjimas	24 723	25 367
Kitos	84 193	431 380
	<b>1 697 033</b>	<b>1 560 530</b>

## 6 Administracinės sąnaudos

	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.
	litas	litas
Atlyginimai ir socialinis draudimas	2 157 961	1 503 316
Nusidėvėjimas	455 916	887 139
Konsultavimo paslaugos	402 684	195 500
Medžiagos ir kt. trumpalaikis turtas	318 608	201 099
Turto mokesčiai	130 973	264 418
Komunalinių paslaugų sąnaudos	291 722	164 121
Apsaugos paslaugos	189 135	169 971
Komandiruotės	323 115	151 256
Patalpų remontas	33 350	155 912
Ryšio sąnaudos	149 514	51 444
Išaitinės kompensacijos	67 512	37 952
Amortizacija	8 934	16 705
Patalpų nuoma	466 323	
Kitos	365 745	889 299
	<b>5 361 492</b>	<b>4 688 132</b>

## 7 Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.
	litas	litas
KITOS VEIKLOS PAJAMOS:		
Pelnas, pardavus ilgalaikį materialųjį turtą	2 037 583	73 521
Nuomos ir komunalinių paslaugų pajamos	237 434	629 870
Trumpalaikio turto pardavimo pajamos	604 362	246 766
IŠ VISO KITOS VEIKLOS PAJAMŲ	2 879 379	950 157
KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS:		
Trumpalaikio turto pardavimo savikaina	89 018	60 401
Suteiktų paslaugų sąnaudos	224 009	284 430
Nuostolis, susijęs su ilgalaikio materialaus turto netekimu	1 588 698	3 319
IŠ VISO KITOS VEIKLOS SĄNAUDŲ	1 901 725	348 150
<b>PELNAS/NUOSTOLIS IŠ KITOS VEIKLOS</b>	<b>977 654</b>	<b>602 007</b>

## 8 Finansinės pajamos ir sąnaudos

	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.
	litas	litas
FINANSINĖS PAJAMOS:		
Gautos baudos ir delspinigiai	44 692	447 892
Palūkanų pajamos	4 709 333	12 739
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	80 167	27 471
Kitos	61 830	202
IŠ VISO FINANSINIŲ PAJAMŲ	4 896 022	488 304
FINANSINĖS SĄNAUDOS:		
Paskolų palūkanos	1 529 921	-580 356
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	138 879	45 066
Kitos	9 550	(3 622)
IŠ VISO FINANSINIŲ SĄNAUDŲ	1 678 350	(538 912)
<b>FINANSINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>3 217 672</b>	<b>(50 608)</b>

## 9 Pelno mokesčio sąnaudos

litas	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.
EINAMOJO MOKESČIO SĄNAUDOS		
Einamasis mokestis	1 725 704	827 825
ATIDĖTOJO MOKESČIO PASIKEITIMAS		
Atidėtojo mokesčio pajamos		
<b>IŠ VISO PELNO MOKESČIO SĄNAUDŲ</b>	<b>1 725 704</b>	<b>827 825</b>

Einamojo mokesčio tarifo sutikrinimas yra toks:

litas	2006 9 mėn.		2005 9 mėn.	
REZULTATAS IKI MOKESČIŲ		13 204 815		5 372 582
Pelno mokestis, taikant galiojantį mokesčio tarifą	19,00%	2 508 915	15,00%	805 887
Gauti dividendai	(5,72)%	(755 389)		
Gauti delspinigiai ir baudos	(0,06)%	(8 491)		
Ilgalaikio materialaus turto nurašymas	0,01%	1 839	0,64%	5 168
Viršnormatyvinis medžiagų sunaudojimas	0,06%	8 455	0,11%	5 725
Sąnaudos susiję su dukterine įmone	0,06%	7 354		
Ankstesniųjų metų mokesčio koregavimas	0,07%	8 912		
Kiti	0,00	39 602	0,21%	11 045
Ilgalaikio materialaus turto vertės padidėjimas	(0,65)%	(85 493)	15,00%	805 887
	<b>13,07%</b>	<b>1 725 704</b>	<b>15,96%</b>	<b>827 825</b>

Atidėtojo mokesčio apskaičiavimas gali būti išskaidytas taip:

litas	2006 9 mėn.		2005 9 mėn.	
	Laikinieji skirtumai	Atidėtas mokestis (18-19%)	Laikinieji skirtumai	Atidėtas mokestis (15%)
Gautinų sumų nuvertėjimas	232 720	43 447	387 335	58 100
Sukauptos sąnaudos	412 501	78 375	86 000	12 900
<b>GRYNASIS LIKUTIS RUGSĖJO 30 D.</b>	<b>645 221</b>	<b>1 218 22</b>	<b>473 335</b>	<b>71 000</b>

Remiantis mokesčių įstatymų pataisomis, laikotarpiu nuo 2006 m. sausio 1 d. iki 2007 m. gruodžio 31 d., įmonės pelnas, nuo kurio mokamas pelno mokestis, bus apmokestinamas papildomu 4% socialiniu mokesčiu 2006 m., o 2007 m. šis mokestis sudarys 3%. Socialinis mokestis skaičiuojamas papildomai prie 15% pelno mokesčio. Atidėtasis mokestis 2006 m. rugsėjo 30 d. buvo apskaičiuotas, taikant galiojančius 19% ir 18% tarifus laikiniems skirtumams, kurie bus realizuoti atitinkamai 2006 m. ir 2007 m.

## 10 Personalo sąnaudos

	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.
	litais	litais
Atlyginimai ir socialinio draudimo mokestis gamybos sąnaudose	2 438 669	2 018 380
Atlyginimai ir socialinio draudimo sąnaudos distribucijos sąnaudose	714 210	431 921
Atlyginimai ir socialinio draudimo sąnaudos administracinėse sąnaudose	2 157 961	1 503 317
Išėtinės kompensacijos administracinėse sąnaudose	67 512	37 952
	<b>5 378 352</b>	<b>3 991 570</b>

Į personalo sąnaudas įtraukti atlyginimai ir išmokos vadovybei (generalinis direktorius, pardavimų direktorius, finansų direktorius, tiekimo vadovas, vyr.inžinierius, teisės ir bendrųjų reikalų skyriaus vadovė, gamybos direktorius, kokybės užtikrinimo vadovė, vyr.finansininkė, projekto direktorius, komercinių operacijų vadovas, tiekimo ir logistikos direktorius, verslo vystymo vadovas), kurios sudaro 1 306 673 litų (2005 m. 9 mėnesiai – 681 261 litų).

2006 m. trečiojo ketvirčio pabaigoje įmonėje dirbo 203 darbuotojas (2005 m. trečiojo ketvirčio – 522 darbuotojų).

## 11 Ilgalaikis materialusis turtas

LITAIŠ	PASTATAI	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI	TRANSPORTO PRIEMONĖS IR KITAS TURTAS	NEBAIGTA STATYBA	IŠ VISO
SAVIKAINA 2005-01-01	21 938 984	20 652 893	767 651	1 396 331	44 755 859
Įsigijimai		1 344 673	259 979	3 294 543	4 899 195
Pardavimai, nurašymai		(535 780)	(61 824)		(597 604)
SAVIKAINA 2005-09-30	21 938 984	21 461 786	965 806	4 690 874	49 057 450
NUSIDĖVĖJIMAS 2005-01-01	4 237 466	12 679 356	387 951		17 304 773
Laikotarpio nusidėvėjimas	829 511	2 519 400	74 343		3 423 254
Pardavimai, nurašymai		(500 905)	(56 734)		(557 639)
NUSIDĖVĖJIMAS 2005-09-30	5 066 977	14 697 851	405 560	0	20 170 388
<b>GRYNOJI LIKUTINĖ VERTĖ 2005 M. RUGSĖJO 30 D.</b>	<b>16 872 007</b>	<b>6 763 935</b>	<b>560 246</b>	<b>4 690 874</b>	<b>28 887 062</b>
SAVIKAINA 2005-09-30	21 938 984	21 461 786	965 806	4 690 874	49 057 450
Įsigijimai		16 401	10 557	4 176 660	4 203 618
Pardavimai, nurašymai	(11 634 957)	(2 366 819)	(1 973)	(93 368)	(14 097 117)
Pergrupuota į turtą pardavimui	(8 891 475)				(8 891 475)
Nuvertėjimo atstatymas				196 613	196 613
Kiti pergrupavimai			(45 792)		(45 792)
SAVIKAINA 2005-12-31	1 412 552	19 111 368	928 598	8 970 779	30 423 297



lentelės tęsinys

LITAIŠ	PASTATAI	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI	TRANSPORTO PRIEMONĖS IR KITAS TURTAS	NEBAIGTA STATYBA	IŠ VISO
NUSIDĖJIMAS 2005-09-30	5 066 977	14 697 851	405 560		20 170 388
Laikotarpio nusidėvimas	257 908	859 024	29 412		1 146 344
Pardavimai, nurašymai	(4 555 819)	(1 838 070)	(1 971)		(6 395 860)
Pergrupuota į turtą pardavimui	(691 559)				(691 559)
NUSIDĖJIMAS 2005-12-31	77 507	13 718 805	433 001		14 229 313
<b>GRYNOJI LIKUTINĖ VERTĖ 2005 M. GRUODŽIO 31 D.</b>	<b>1 335 045</b>	<b>5 392 563</b>	<b>495 597</b>	<b>8 970 779</b>	<b>16 193 984</b>
SAVIKAINA 2006-01-01	1 412 552	19 111 368	928 598	8 970 779	30 423 297
Įsigijimai		547 856	157 631	3 004 615	3 710 102
Pardavimai, nurašymai	(7 003)	(636 590)	(62 278)		(705 871)
Kiti pergrupavimai					0
SAVIKAINA 2006-09-30	1 405 549	19 022 634	1 023 951	11 975 394	33 427 528
NUSIDĖJIMAS 2006-01-01	77 507	13 718 805	433 001		14 229 313
Laikotarpio nusidėvimas	11 271	1 918 841	81 936		2 012 048
Pardavimai, nurašymai	(505)	(572 464)	(59 739)		(632 708)
NUSIDĖJIMAS 2006-09-30	88 273	15 065 182	455 198		15 608 653
<b>GRYNOJI LIKUTINĖ VERTĖ 2006 M. RUGSĖJO 30 D.</b>	<b>1 317 276</b>	<b>3 957 452</b>	<b>568 753</b>	<b>11 975 394</b>	<b>17 818 875</b>

### Išsinuomotas ilgalaikis turtas

2006 m. rugsėjo 30 d. įmonė nuomojasi įrangą, kurios balansinė vertė 1 992 211 litų, ir transporto priemonės, kurių balansinė vertė 330 938 litų, pagal finansinio lizingo sutartis (įmonė yra nuomininkas).

2006 m. rugsėjo 30 d. turėjo automobilį, nuomojamą pagal veiklos nuomos sutartis (kur įmonė būtų nuomotojas).

2006 m. rugsėjo 30 d. įmonė savo veiklai vykdyti nuomojosi 11 740,23 m<sup>2</sup> gamybinės, administracinės ir sandėliavimo patalpas iš įmonės UAB „Laikinosios sostinės projektai“.

### Įkeitimai

2006 m. rugsėjo 30 d. pastatai ir įranga, kurių balansinė vertė 6 517 462 litai yra įkeisti už banko paskolas (žr. 21 paaiškinimą).

### Nusidėvimas

Materialiojo turto nusidėvimas buvo paskirstytas taip:

	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.
	litais	litais
Gamybos sąnaudose	1 540 343	2 435 179
Administracinėse sąnaudose	455 916	979 414
Distribucijos sąnaudose	24 723	25 367
<b>IŠ VISO</b>	<b>2 020 982</b>	<b>3 439 960</b>

**12 Ilgalaikis nematerialusis turtas**

LITAIŠ	VAISTŲ REGISTRAVIMAS, LICENCIJOS	PROGRAMINĖ ĮRANGA IR PAN.	IŠ VISO
SAVIKAINA 2005 M. SAUSIO 1 D.	346 397	305 215	651 612
Laikotarpio įsigijimai	20 127	9 056	29 183
Nurašymai	(49 246)		(49 246)
SAVIKAINA 2005 M. RUGSĖJO 30 D.	317 278	314 271	631 549
AMORTIZACIJA 2005 M. SAUSIO 1 D.	168 676	237 900	406 576
Laikotarpio amortizacija	68 100	16 299	84 399
Nurašymai	(40 132)	(9 107)	(49 239)
AMORTIZACIJA 2005 M. RUGSĖJO 30 D.	196 644	245 092	441 736
<b>GRYNEJI LIKUTINĖ VERTĖ 2005 RUGSĖJO 30 D.</b>	<b>120 634</b>	<b>69 179</b>	<b>189 813</b>
SAVIKAINA 2005 M. RUGSĖJO 30 D.	317 278	314 271	631 549
Laikotarpio įsigijimai	20 074	3 597	23 671
Nurašymai	(34 655)		(34 655)
SAVIKAINA 2005 M. GRUODŽIO 31 D.	302 697	317 868	620 565
AMORTIZACIJA 2005 M. RUGSĖJO 30 D.	196 644	245 092	441 736
Laikotarpio amortizacija	22 487	4 569	27 056
Nurašymai	(24 009)	(3 165)	(27 174)
AMORTIZACIJA 2005 M. GRUODŽIO 31 D.	195 122	246 496	441 618
<b>GRYNOJI LIKUTINĖ VERTĖ 2005 GRUODŽIO 31 D.</b>	<b>107 575</b>	<b>71 372</b>	<b>178 947</b>
SAVIKAINA 2005 M. GRUODŽIO 31 D.	302 697	317 868	302 697
Laikotarpio įsigijimai	50 730	37 916	50 730
Nurašymai	(49 251)		(49 251)
SAVIKAINA 2006 M. RUGSĖJO 30 D.	304 176	355 784	659 960
AMORTIZACIJA 2005 M. GRUODŽIO 31 D.	195 122	246 496	441 618
Laikotarpio amortizacija	59 807	9 495	69 302
Nurašymai	(49 244)		(49 244)
AMORTIZACIJA 2006 M. RUGSĖJO 30 D.	205 685	255 991	461 676
<b>GRYNOJI LIKUTINĖ VERTĖ 2006 M. RUGSĖJO 30 D.</b>	<b>98 491</b>	<b>99 793</b>	<b>198 284</b>

Nematerialiojo turto nusidėvėjimas buvo paskirstytas taip:

	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.
	litais	litais
Distribucijos sąnaudose	60 368	67 694
Administracinėse sąnaudose	8 934	16 705
<b>Iš viso</b>	<b>69 302</b>	<b>84 399</b>

### 13 Investicijos

	2006-09-30	2005-12-31	2005-09-30
	litais	litais	litais
„Hoechst – Biotika“ akcijos (100% akcijų)	43 984 960	43 984 960	43 984 960
Sanitas Polska (100 % akcijų)	45 175		
„Jelfa“ akcijos (9,99% akcijų)	51 527 540	38 503 285	
UAB „Altisana“ akcijos (100% akcijų)	1 413 440	1 413 440	1 413 440
Kitos	13 017 300		226 537
INVESTICIJOS, ĮTRAUKTOS Į ILGALAIKĮ TURTĄ	109 988 414	83 901 685	45 398 400
AB „Endokrininiai preparatai“ akcijos (66% akcijų) trumpalaikiame turte			7 898 941
<b>IŠ VISO INVESTICIJŲ</b>	<b>109 988 414</b>	<b>83 901 685</b>	<b>53 297 341</b>

#### „Hoechst-Biotika“

2005 m. liepos 27 d. bendrovė įsigijo visas „Hoechst-Biotika s.r.o.“ akcijas už 43 984 tūkst. litų, atsiskaitydama pinigais. Į minėtą sumą įtrauktos 135 tūkst. litų teisiųjų paslaugų sąnaudos. Įsigyta įmonė gamina ir platina vaistus, daugiausia injekcinius preparatus, tabletes ir tepalus. Investicijos į dukterinę įmonę atskirose AB „Sanitas“ nekonsoliduotose finansinėse ataskaitose pateiktos savikaina.

#### „Altisana“

2004 m. liepos mėn. AB „Sanitas“ įsigijo 100 proc. UAB „Altisana“ akcijų. Įsigijimo metu dukterinė įmonė veiklos nevykdė, tik turėjo nekilnojamo turto Kaunakiemio g. Kaune, šalia AB „Sanitas“ gamybinių pastatų esančių Vytauto pr. Kaune. Buvo planuojama parduoti UAB „Altisana“ akcijas artimiausiu metu, todėl 2004 m. metinėse ataskaitose investicijos buvo apskaitytos trumpalaikiame turte.

2005 m. bendrovė priėmė sprendimą parduoti UAB „Altisana“ nekilnojamąjį turtą kartu su AB „Sanitas“ gamybiniais pastatais. 2005 m. gruodžio 30 d. AB „Sanitas“ pardavė savo gamybinę patalpą UAB „Altisana“ už 13 460 000 litų ir gavo 5 849 651 litų pelną. Pardavimo kaina buvo nustatyta pagal 2005 m. pabaigoje atliktą nepriklausomą vertinimą. UAB „Altisana“ užbaigė nekilnojamo turto pardavimo sandorį UAB „Laikinosios sostinės projektai“ 2006 m. gegužės 2 d.

Nuo 2005 m. gruodžio 30 d. iki 2006 m. balandžio 25 d. AB „Sanitas“ nuomojosi iš UAB „Altisana“ gamybos ir administracines bei sandėlių patalpas. Po nekilnojamo turto pardavimo, patalpas AB „Sanitas“ nuomosis iš UAB „Laikinosios sostinės projektai“, kol bus užbaigti naujos gamyklos statybos darbai, kas numatoma 2007 metais.

2005 m. investicijos į UAB „Altisana“ akcijas buvo perkeltos į ilgalaikį turtą bei atitinkamai pakoreguoti 2004 m. skaičiai, kadangi pagal 5 TFAS bendrovė nepardavė dukterinės įmonės akcijų per 12 mėnesių laikotarpį nuo jų priskyrimo turtui pardavimui (žr. apskaitos principus dėl pardavimui skirtu turto).

Investicijos į dukterinę įmonę atskirose AB „Sanitas“ nekonsoliduotose finansinėse ataskaitose pateiktos savikaina.

#### „Jelfa“

AB „Sanitas“ dalyvavo farmacinės įmonės „Jelfa“ (Lenkija) privatizavimo konkurse. Planuodama įsigyti „Jelfa“ akcijų kontrolinį paketą, bendrovė 2005 m. spalio – gruodžio mėn. Varšuvos vertybinių popierių biržoje įsigijo 569 875 akcijas arba 8,38 proc. visų akcijų.

Investicijos į akcijas tik jas pripažinus buvo apskaitytos tikraja verte, kuri sudarė 40 292 842 litų, pridėjus 1 966 336 litų tiesiogines sąnaudas (brokerių komisiniai ir sėkmės mokesčiai).

Investicijos buvo perkainuotos iki jų tikrosios vertės, naudojant vidutinę Varšuvos vertybinių popierių biržos sandorių kainą 2005 m. gruodžio 31 d. Kotiruojama kaina buvo 75,40 zlotų arba 67,57 litų už akciją.

Investicijų perkainojimo iki jų tikrosios vertės 2005 m. gruodžio 31 d. poveikis buvo toks:

INVESTICIJOS Į „JELFA“, LENKIJA	litais
Įsigyta 569 875 „Jelfa“ akcijų (8,38%)	40 292 845
Tiesioginės sąnaudos	1 966 336
Investicijų vertė pradinio pripažinimo metu	42 259 181
Vėlesnio perkainojimo iki akcijų rinkos vertės koregavimas	-3 755 896
<b>AKCIJŲ BALANSINĖ VERTĖ 2005 M. GRUODŽIO 31 D.</b>	<b>38 503 285</b>

Vėlesnio perkainavimo 3 042 276 litų nuostolis, atskaičius 713 620 litų atidėtojo mokesčio pajamas, buvo pripažintas akcininkų nuosavybėje.

2006 m. vasario mėnesį AB „Sanitas“ padidino savo turimą „Jelfa“ akcijų paketą iki 9,99%.

2006 m. vasario 27 d. per Varšuvos vertybinių popierių biržą buvo paskelbtas oficialus pasiūlymas dėl 90,01% akcijų įsigijimo po 93 PLN už akciją. Oficialaus pasiūlymo metu įsigyta 5 750 190 arba 84,56% akcijų.

Nuo 2006 m. birželio 30 d. įmonių grupė valdė 95,25 procentus Lenkijos farmacijos įmonės „Jelfa“ akcijų.

Nuo 2006 m. liepos 31 d. įmonių grupė valdo 100 procentus Lenkijos farmacijos įmonės „Jelfa“ akcijų.

Nuo 2006 m. birželio 1 dienos „Jelfa SA“ duomenys įtraukiami į konsoliduotą AB „Sanitas“ grupės balansą.

#### *Investicija į AB „Endokrininiai preparatai“*

2004 m. gegužės mėn. AB „Sanitas“ įsigijo 40% AB „Endokrininiai preparatai“, kuri įsikūrusi Kaune, Lietuvoje. Asocijuota įmonė gamino farmacinius preparatus. Nuo 2004 m. gegužės mėn., įstojus į ES, įsigaliojo naujos taisyklės, pagal kurias įmonės, gaminančios ir prekiaujančios vaistais, privalėjo įgyti geros gamybos praktikos ir geros distribucijos praktikos pažymėjimus per tam tikrą pereinamąjį laikotarpį. Įmonė atitinkamų pažymėjimų negavo, todėl 2005 m. balandžio 15 d. buvo pradėtos vykdyti AB „Endokrininiai preparatai“ likvidavimo procedūros. 2005 m. balandžio 29 d. AB „Sanitas“ padidino turimą akcijų skaičių iki 67%, įgydama įmonės kontrolę. Likvidavimo procesas buvo baigtas iki 2005 m. pabaigos, kai atitinkamos sumos buvo išmokėtos akcininkams. Bendrovė išregistruota 2006 m. balandžio 28 d.

Iki AB „Endokrininiai Preparatai“ likvidavimo, investicijos į šios įmonės akcijas buvo apskaitytos savikaina.

#### **14 Turtas pardavimui**

	2006-09-30	2005-12-31	2005-09-30
	litais	litais	litais
Nekilnojamas turtas Veiverių g., Kaunas	8 199 916	8 199 916	0

#### *Nekilnojamas turtas pardavimui*

2005 m. rugsėjo mėn. įmonė sudarė preliminarą pardavimo sutartį dėl nekilnojamo turto Veiverių g., Kaunas. Pagal šią sutartį, įmonė gavo 800 tūkst. litų išankstinį apmokėjimą. Planuojama, kad pardavimas įvyks 2006 m. Turto tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, sudaro 8 688 tūkst. litų (atskaičius 302 tūkst. litų pardavimo sąnaudas) ir viršija turto balansinę vertę 2005 m. gruodžio 31 d. ir 2006 m. rugsėjo 30 d., todėl nekilnojamas turtas apskaitytas likutine verte nustatyta prieš pergrupuojant turtą į turto pardavimui grupę 2005 m. pabaigoje. Tikroji vertė buvo nustatyta remiantis preliminarą sutartimi bei nepriklausomu vertinimu.

**15 Atsargos**

	2006-09-30	2005-12-31	2005-09-30
	litais	litais	litais
Pagamintos prekės	1 518 722	1 536 800	1 881 481
Žaliavos	3 034 324	3 621 088	3 446 940
Nebaigta gamyba	240 790	249 044	443 132
Prekės, skirtos perparduoti	1 428 416	626 573	897 649
	<b>6 222 252</b>	<b>6 033 505</b>	<b>6 669 202</b>

2006 m. rugsėjo 30 d. įmonė neturėjo atsargų, apskaitytų tikrąja verte, atėmus tikėtinas pardavimo sąnaudas (2005-12-31 ir 2005-09-30 taip pat 0 litų).

**16 Pirkėjų įsiskolinimai**

	2006-09-30	2005-12-31	2005-09-30
	litais	litais	litais
<b>GRYNOJI LIKUTINĖ VERTĖ</b>	<b>4 732 622</b>	<b>6 570 785</b>	<b>8 182 974</b>

**17 Kitos gautinos sumos**

	2006-09-30	2005-12-31	2005-09-30
	litais	litais	litais
Paskolos, gautinos iš dukterinių įmonių	223 145 740	823 081	
Gautinos sumos iš dukterinių įmonių	4 702 276	2 295 679	1 004 320
Gražintinas PVM	499 395	349 243	585 147
Atidėtieji mokesčiai	136 925	70 147	262 800
Kitos gautinos sumos	523 381	60 841	109 593
	<b>229 007 717</b>	<b>3 598 991</b>	<b>1 961 860</b>

Sanitas Polska suteiktos 223 145 740 Lt paskolos, kurioms skaičiuojamos fiksuotos 4,3 proc. palūkanos per metus, yra gražintinos 2007 metų kovo – birželio mėn.

**18 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai**

	2006-09-30	2005-12-31	2005-09-30
	litais	litais	litais
P pinigai banke	104 389	1 555 091	922 163
P pinigai kasoje	11 659	4 510	41 605
<b>GRYNIEJI PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI</b>	<b>116 048</b>	<b>1 559 601</b>	<b>963 768</b>

**19 Akcininkų nuosavybė***Akcinis kapitalas*

2005 m. liepos mėnesį buvo išplatinta nauja akcijų emisija. 408 941 penkių litų nominalios vertės akcija buvo išplatinta po 50,50 litų. Akcinis kapitalas buvo padidintas 19 598 293 litais, įskaitant 17 553 588 litų akcijų perviršį (atskaičius 1 053 228 litus susijusių tiesioginių sąnaudų).

2005 m. rugsėjo 30 d. įmonės akcinį kapitalą sudarė 2 200 000 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 5 litai, o bendra akcinio kapitalo suma – 11 000 000 litai.

2005 m. lapkričio mėnesį buvo pakeista akcijų nominali vertė iš 5 litų į 1 litą.

2005 m. gruodžio 31 d. įmonės akcinį kapitalą sudarė 11 000 000 paprastųjų 1 lito nominalios vertės akcijų.

2006 m. balandžio mėnesį buvo išplatinta nauja akcijų emisija. 20 105 920 vieno litų nominalios vertės akcijų buvo išplatinta po 13 litų. Akcinis kapitalas buvo padidintas 250 527 754 litais, įskaitant 230 421 834 litų akcijų perviršį.

2005 m. rugsėjo mėn. 30 d., 2005 m. gruodžio 31 d. ir 2006 m. rugsėjo 30 d. akcinis kapitalas buvo pilnai apmokėtas.

Paprastųjų akcijų turėtojai turi vieno balso teisę vienai akcijai bendrovės akcininkų susirinkime ir turi teisę gauti dividendus, kai jie paskelbiami, bei teisę į kapitalo grąžinimą kapitalo mažinimo atveju.

#### *Privalomas rezervas*

Privalomas rezervas, kurį sudaro 3 110 592 litai, yra sudarytas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymais. Kasmet į privalomąjį rezervą turi būti perdedama 5% sumos iš grynojo pelno, skirto paskirstymui, iki tol, kol privalomas rezervas sudarys 10% akcinio kapitalo. Privalomas rezervas gali būti naudojamas tiksliai nuostoliams padengti.

#### *Tikrosios vertės rezervas*

Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius, išskyrus investicijas į dukterines ir asocijuotas įmones, yra perkainojamos iki tikrosios vertės balanso sudarymo datai. Perkainojimo pelnas ar nuostolis pripažįstamas tiesiogiai akcininkų nuosavybėje. Tikrosios vertės rezervą 2005 gruodžio 31 d. sudarė 3 755 896 litų Jelfa akcijų perkainavimo nuostolis, atėmus susijusias 713 620 litų atidėtojo mokesčio pajamas. 2006 m. kovo 31 d., Jelfa akcijas įvertinus savikaina, grynasis akcijų perkainavimo nuostolis buvo perskaičiuotas (žr. paaišk. 13).

#### *Kiti rezervai*

2005 m. gruodžio 31 d. ir 2006 m. rugsėjo 30 d. įmonė kitų rezervų neturėjo. Prieš paskirstant pelną, visi paskirstytini rezervai perdedami į nepaskirstytą pelną ir kiekvienais metais akcininkų sprendimu perskirstomi.

## **20 Pelnas akcijai**

Pelnas akcijai apskaičiuojamas padalinant grynąjį pelną iš paprastųjų akcijų skaičiaus svertinio vidurkio. Akcijų, išleistų 2005 m. skaičius yra koreguojamas dėl 2005 m. lapkričio mėn. įvykusio akcijų nominalios vertės pakeitimo ir 5 akcijų už 1 suteikimo.

litais	2006 9 mėn.	2005 9 mėn.
Išleistų akcijų skaičius sausio 1d.	11 000 000	1 791 059
Akcijų emisija 2006 m. balandžio mėn.	20 105 920	0
Akcijų skaičius rugsėjo 30 d. iki 5 akcijų už 1 akciją suteikimo poveikio koregavimo	31 105 920	1 791 059
Akcijų skaičius rugsėjo 30 d., pakoreguotas 5 akcijų už 1 akciją suteikimo poveikiu	31 105 920	8 955 295
Svertinis išleistų akcijų skaičiaus vidurkis	24 403 947	9 636 863
Grynasis 9 mėnesių pelnas	11 479 111	4 544 757
<b>PELNAS AKCIJAI</b>	<b>0,47</b>	<b>0,47</b>

**21 Paskolos ir pasiskolintos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos**

	2006-09-30	2005-12-31	2005-09-30
	litais	litais	litais
<b>ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
Sampo banko kredito linija		0	1 601 237
Sampo banko paskola		0	26 200 074
SEB Vilniaus bankas kredito linija	4 051 220	4 803 147	
SEB Vilniaus bankas paskolos	13 919 207	16 362 025	
Finansinis lizingas	2 004 646	244 172	647 658
IŠ VISO ILGALAIKIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ	19 975 073	21 409 344	28 448 969
<b>TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
Paskola iš asocijuotos įmonės AB „Endokrininiai preparatai“		0	5 283 088
SEB Vilniaus bankas kredito linija		4 190 722	
SEB Vilniaus bankas paskolos	654 555	4 872 940	1 000 050
AB FMĮ „Finasta“, UAB „Nenuorama“		15 480 065	
Paskola iš dukterinių įmonių	20 920 606	17 264 000	
Finansinis lizingas	317 592	401 988	96 633
IŠ VISO TRUMPALAIKIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ	21 892 753	42 209 715	6 379 771
<b>IŠ VISO PASISKOLINTŲ SUMŲ, KURIOMS SKAIČIUOJAMOS PALŪKANOS</b>	<b>41 867 826</b>	<b>63 619 059</b>	<b>34 828 740</b>

## Paskolų ir pasiskolintų sumų, kurioms skaičiuojamos palūkanos, terminai ir grąžinimo sąlygos

	Iš viso	2006	2007	2008	2009
SEB Vilniaus bankas, paskola litais –kintančios palūkanos 6 mėn. EURLIBOR + 1,05%	6 981 939	654 555	2 618 220	2 618 220	1 090 944
SEB Vilniaus bankas, paskola litais –kintančios palūkanos 6 mėn. EURLIBOR + 1,32%, baigus statybą ir ją įkeitus - EURLIBOR + 1,05%	7 591 823		2 094 908	2 285 355	3 211 560
SEB Vilniaus bankas, kreditas litais ir EUR - kintančios palūkanos 6 mėn. EURLIBOR + 1,05 proc.	4 051 220			4 051 220	
Paskola iš dukterinės įmonės „Hoechst – Biotika“ su 5% pastoviomis metinėmis palūkanomis, grąžinimo terminas 2006 m. lapkričio mėn.	11 078 474	3 729 024	7 349 450		
UAB „Altisana“ paskola su 4% pastoviomis metinėmis palūkanomis, grąžinimo terminas 2007 m. kovo mėn.	9 842 131		9 842 131		
Sampo banko lizingas ampulinių preparatų sandarumo tikrinimo įrangos įsigijimui - kintančios palūkanos 6 mėn. EURIBOR +1,9%	254 944	84 034	170 910		
Sampo banko finansinis lizingas 4 automobilių įsigijimui - kintančios palūkanos 6 mėn. EURIBOR +1,9%	51 982	10 808	41 174		
Sampo banko finansinis lizingas automobilio įsigijimui - kintančios palūkanos 6 mėn. EURIBOR +1,7%	39 282	7 194	32 088		
Sampo banko naudotos įrangos įsigijimui - kintančios palūkanos 6 mėn. EURIBOR +1,4%	943 998	97 561	315 611	330 683	200 143

lentelės tęsinys

	Iš viso	2006	2007	2008	2009
Sampo banko naudotos įrangos įsigijimui - kintančios palūkanos 6 mėn. EURIBOR +1,4%	890 732	106 970	282 262	296 090	205 410
Sampo banko finansinis lizingas automobilio įsigijimui - kintančios palūkanos 6 mėn. EURIBOR +1,2%	141 300	11 025	45 420	47 630	37 225
<b>Iš viso</b>	<b>41867825</b>	<b>4701171</b>	<b>22792174</b>	<b>9629198</b>	<b>4745282</b>

Vadovaujantis paskolos sutartimi su SEB Vilniaus bankas, įmonė nepanaudojo 20 997 tūkst. litų paskolos litaus su kintančiomis palūkanomis EURLIBOR + 1,05 proc. marža, kurios gražinimo terminas 2015 m. Šios paskolos tikslas – naujos gamyklos statybos finansavimas.

Vadovaujantis paskolos sutartimi su SEB Vilniaus bankas, banko sutikimas reikalingas norint suteikti garantijas trečiajam šaliai; per metus parduodant ar išnuomojant turtą, kurio vertė didesnė nei 1 000 tūkst. litų; gaunant didesnes nei 5 000 tūkst. litų paskolas iš susijusių šalių; gaunant didesnes nei 1 000 tūkst. litų paskolas iš kitų šalių bei suteikiant paskolas. Pagal minėtą sutartį įmonė yra įsipareigojusi išlaikyti santykių tarp finansinių įsipareigojimų ir EBITDA: ne aukštesnį kaip 5,5 2005 m.; ne aukštesnį kaip 5,0 – 2006 m. pirmąjį pusmetį; ne aukštesnį kaip 4,0 – 2006 m. antrąjį pusmetį; ne aukštesnį kaip 3,0 – 2007 m.; ne aukštesnį kaip 2,5 – nuo 2008 m.

## 22 Subsidijos

2005 m. sausio 21 d., Lietuvos Respublikos ūkio ministerija, viešojo įstaiga Lietuvos verslo vystymo agentūra ir AB „Sanitas“ sudarė sutartį dėl AB „Sanitas“ naujų gamybinių patalpų statybų finansavimo. Patvirtinta suma iš viso sudaro 16 157 151 litų, išmokama faktiškai patyrus statybos sąnaudas. Iki 2006 m. rugsėjo 30 d. įmonė gavo 3 107 280 litų finansavimo pagal minėtą sutartį. 2006 – 2007 m. įmonė planuojama gauti papildomai 13 049 871 litų statybos sąnaudų finansavimo pagal šią sutartį.

## 23 Kiti kreditoriai

	2006-09-30	2005-12-31	2005-09-30
	litaus	litaus	litaus
Mokėtini mokesčiai, atlyginimai ir Sodra	632 561	565 717	493 401
Atostoginių rezervas	262 043	376 606	38 640
Sukauptos kiekio nuolaidos	431 179	423 192	21 593
Mokėtina suma už nekilnojamąjį turtą	0	0	10 300 000
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	67 325	153 748	30 366
	<b>1 393 108</b>	<b>1 519 263</b>	<b>10 884 000</b>

## 24 Nebalansiniai įsipareigojimai

2006 m. rugsėjo mėn. 30 d. pastatai ir įrenginiai, kurių likutinė vertė 6 517 462 litai, buvo įkeisti, užtikrinant banko paskolų gražinimą (žr. 18 paaiškinimą). Be to, įmonės 43 984 960 litų investicijų į „Hoechst – Biotika“, 51 527 540 litų investicijų į Jelfa ir 64 526 Lt grynujų pinigų AB SEB Vilniaus banke buvo įkeisti garantuojant paskolas.

## 25 Sandoriai su susijusiomis šalimis

Įmonės susijusios šalys yra jos akcininkai, galintys kontroliuoti įmonę ar daryti jai reikšmingą įtaką, įmonės kontroliuojamos ar esminiai įtakojamos AB „Sanitas“ akcininkų, dukterinės įmonės UAB „Altisana“, „Hoechst-Biotika“ ir „Sanitas Polska“, minėtų įmonių vadovai bei minėtų asmenų artimi šeimos nariai.



Susijusių šalių sandoriai per 2006 m. 9 mėnesius (litas):

PARDAVIMAI DUKTERINĖMS ĮMONĖMS:		
UAB „Altisana“	Palūkanos	3 964
Sanitas Polska	Palūkanos	4 702 276
„Hoechst – Biotika“	Paslaugos	38 475
„Jelfa“	Paslaugos	26 945
PARDAVIMAI ĮMONEI, KONTROLIUOJAMAI AB „SANITAS“ AKCININKŲ:		
UAB „Invalida Construction Management“	Paslaugos	27 175
<b>IŠ VISO PARDAVIMŲ</b>		<b>4 771 890</b>
PIRKIMAI IŠ DUKTERINIŲ ĮMONIŲ:		
„Hoechst – Biotika“	Medikamentai	1 621 948
„Hoechst – Biotika“	Palūkanos	528 100
UAB „Altisana“	Nuoma	208 000
UAB „Altisana“	Palūkanos	205 569
PIRKIMAI IŠ ĮMONIŲ, KONTROLIUOJAMŲ AB „SANITAS“ AKCININKŲ:		
UAB „Invalida Real Estate“	Paslaugos	143 061
AB FMĮ „Finasta“	Paslaugos	25 097
AB FMĮ „Finasta“	Komisiniai	100 700
AB FMĮ „Finasta“	„Jelfa“ akcijų pirkimas	8 724 850
AB FMĮ „Finasta“	Palūkanos	61 696
AB FMĮ „Finasta“	Tarpininkavimo mokestis	158 282
UAB „Laikinosios sostinės projektai“	Nuoma	258 323
UAB „Valmeda“	Nuoma	990
PIRKIMAI IŠ ĮMONĖS, KONTROLIUOJANČIOS AB „SANITAS“ AKCININKUS:		
UAB „Nenuorama“	Palūkanos	247 858
<b>IŠ VISO PIRKIMŲ</b>		<b>11 919 633</b>
SUMOS, MOKĖTINOS DUKTERINĖMS ĮMONĖMS:		
„Hoechst – Biotika“	Paskola	11 078 474
„Hoechst – Biotika“	Už prekes ir paslaugas	1 057 352
UAB „Altisana“	Paskola	9 636 562
SUMOS, MOKĖTINOS ĮMONĖMS, KONTROLIUOJAMOMS AB „SANITAS“ AKCININKŲ:		
AB FMĮ „Finasta“	Paslaugos	6 375
SUMOS, MOKĖTINOS ĮMONĖMS, KONTROLIUOJANČIOMS AB „SANITAS“ AKCININKUS:		
UAB „Nenuorama“	Palūkanos	0
<b>IŠ VISO MOKĖTINŲ SUMŲ</b>		<b>21 778 763</b>
SUMOS, GAUTINOS IŠ DUKTERINĖS ĮMONĖS:		
Sanitas Polska	Paskola	223 145 740
Sanitas Polska	Palūkanos	4 702 276
<b>IŠ VISO GAUTINŲ SUMŲ</b>		<b>227 848 016</b>

Sumos, sumokėtos vadovybei, atskleistos 10 paaiškinime.

## 26 Užsienio valiuta

Įmonė savo veikloje susiduria su kredito, likvidumo, palūkanų normos ir valiutos kurso kitimo rizika.

### *Kredito rizika*

Vadovybė atsižvelgia į kredito riziką ir ją reguliariai vertina. Kredito rizikos vertinimas atliekamas visiems klientams, prieš suteikiant mokėjimo atidėjimą. Balansinės ataskaitos dieną reikšmingos kredito rizikos koncentracijos nebuvo.

### *Užsienio valiutos rizika*

Užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pardavimų, pirkimų ir paskolų, eurai nėra reikšminga, nes litas yra susietas su EUR santykiu 1 EUR – 3,4528 litų. Užsienio valiutų kursų pasikeitimo rizika daugiausia susijusi su pajamomis JAV doleriais. Įmonė nenaudoja jokių finansinių instrumentų apsidraudimui nuo šios rizikos, nes ji nėra laikoma reikšminga.

Gautinos, mokėtinos sumos ir piniginės lėšos užsienio valiuta 2006 m. rugsėjo 30 d. gali būti išskaidyti taip:

LIT AIS	EUR	USD	PLN
Oficialus kursas	3,4528	2,7135	0,86782
Išankstiniai mokėjimai	580 578		3 991 972
Grynieji pinigai	64 526	21 252	
Paimtos paskolos	(11 078 474)		
Tiekėjai ir kiti kreditoriai	(2 104 154)	(76 256)	(43)
Pirkėjų įsiskolinimai	2 781 921		
<b>GRYNOJI POZICIJA</b>	<b>(9 755 603)</b>	<b>(55 004)</b>	<b>3 991 929</b>

### *Likvidumo rizika*

Pagal savo politiką, įmonė užsitikrina pakankamą piniginių lėšų kiekį ir/arba pakankamą finansavimą iš finansinių kreditorių.

### *Palūkanų rizika*

Didžioji įmonės paskolų dalis yra su kintamomis palūkanomis, priklausančiomis nuo LIBOR ir EURIBOR. Įmonė taip pat turi trumpalaikių paskolų iš susijusių šalių su pastoviomis palūkanomis, kaip pateikta 21 ir 25 paaiškinimuose.

Įmonė nesinaudojo jokiais finansiniais instrumentais apsidraudimui nuo pinigų srautų ir palūkanų normos kitimo rizikos.

#### IV. ESMINIAI ĮVYKIAI EMITENTO VEIKLOJE IR KITA INFORMACIJA

##### 11. Esminiai įvykiai emitento veikloje

2006 m. sausio 4 d. AB „Sanitas“ stebėtojų taryba patvirtino bendrovės vadovų pristatytą 2006 m. veiklos prognozę: numatoma pasiekti 66,79 mln. Lt pardavimus bei 11,48 mln. Lt grynąjį pelną. EBITDA sudarys 17,82 mln. Lt.

2006 m. sausio 19d. AB „Sanitas“ pasirašė susitarimą su Lenkijos įmonės „Jelfa“ profesinėmis sąjungomis, nustatanti papildomas garantijas įmonės darbuotojams bei bendradarbiavimo su darbuotojų atstovais sąlygas, kurios bus įtrauktos į įmonės kolektyvinę sutartį. Nustatyta, kad susitarimas įsigalios AB „Sanitas“ įsigijus įmonės „Jelfa“ akcijų paketą, suteikiantį balsų daugumą visuotiniame akcininkų susirinkime.

2006 m. vasario 24 d. buvo pasirašyta akcininkų sutartis tarp didžiausią AB „Sanitas“ akcijų paketą valdančios AB „Invalida“ kartu su keletu akcininkų – fizinių asmenų ir investicinių fondų Amber Trust II SCA bei Citigroup Venture Capital International Jersey Limited dėl naujos AB „Sanitas“ akcijų emisijos, skirtos Lenkijos farmacijos įmonės „Jelfa“ įsigijimui, išpirkimo.

2006 m. vasario 27 d. AB „Sanitas“ dukterinė įmonė „Sanitas Polska spol. z.o.o.“ paskelbė oficialų pasiūlymą įsigyti 100 proc. Lenkijos farmacijos įmonės „Jelfa SA“ akcijų po 93 Lenkijos zlotus už akciją. Minimalus „Sanitas Polska“ numatomų įsigyti akcijų skaičius – ne mažiau kaip 50 proc. plius viena akcija.

Vykdamas sprendimą parduoti AB „Sanitas“ grupei priklausantį nekilnojamąjį turtą, esantį teritorijoje tarp Vytauto, Čiurlionio ir Kaunakiemio gatvių Kauno mieste, buvo organizuotas konkursas, kurio nugalėtoju tapo UAB „Baltvesta“. 2006 m. kovo 8 d. pasirašyta preliminarinė sutartis su šios bendrovės dukterine įmone UAB „Laikinosios sostinės projektai“, kurioje susitarta dėl minėto nekilnojamojo turto pardavimo už ne mažesnę, kaip 27 mln. Lt (be PVM), sumą. Dalis parduodamų pastatų šiuo metu yra rekonstruojama, todėl pardavimo kaina iki pagrindinės pirkimo pardavimo sutarties pasirašymo dienos bus tikslinama. Minėtoje teritorijoje numatyta statyti daugiabučių gyvenamųjų namų kompleksą. AB „Sanitas“ esama gamybinė – administracinė bazė naudosis pagal nuomos sutartį, o 2007 metais numatyta persikelti į naujai statomas patalpas Veiverių g. 134, Kaune.

AB „Sanitas“, vykdydama dalinai iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų ir Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos lėšų finansuojamą projektą „AB „Sanitas“ gamybos modernizavimas“, užbaigė darbų pirkimo konkurso II – aji etapą. 2006 m. kovo 14 d. pirkimų komisijos posėdyje buvo paskelbtas nugalėtojas - firmos „LSMW sp.z o.o. Oddzial w Polsce“ (Lenkija) ir UAB „Ranga“ IV (Lietuva) konsorciumas, pateikęs pasiūlymą 33 300 466 litų, su PVM, sumai.

2006 m. kovo 27 d. AB „Sanitas“ pasirašė rangos sutartį su firmos „LSMW sp.z o.o. Oddzial w Polsce“ (Lenkija) ir UAB „Ranga“ IV (Lietuva) konsorciumu dėl antrojo etapo darbų, vykdamas dalinai iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų ir Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos lėšų finansuojamą projektą „AB „Sanitas“ gamybos modernizavimas“, pirkimo. Sutarties kaina – 31 198 172 Lt, įskaitant PVM.

2006 m. balandžio 4 d. AB „Sanitas“ dukterinė įmonė Sanitas Polska spol. z.o.o. (toliau – Sanitas Polska) pasirašė sutartį su Lenkijos Respublikos Sveikatos apsaugos ministerija dėl Jelfa S.A. gaminamų kompensuojamų vaistų asortimento ir kainodaros tęstinumo.

Pagal minėtą sutartį Sanitas Polska, įsigijusi akcijų, suteikiančių balsų daugumą įmonės Jelfa S.A. akcininkų susirinkime ir Stebėtojų taryboje, įsipareigoja užtikrinti, kad iki 2008 metų pabaigos Lenkijos rinka bus aprūpinta šiuo metu Jelfa S.A. gaminamais kompensuojamais vaistais pagal Sveikatos apsaugos ministro patvirtintą sąrašą (49 preparatai) bei nebus didinamos jų kainos.

2006 m. balandžio 7 d. įvykęs akcinės bendrovės „Sanitas“ visuotinis akcininkų susirinkimas nusprendė:

1.1. Kadangi 2005 m. lapkričio 29 d. neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu padidinti AB „Sanitas“ įstatinį kapitalą nuo 11 000 000 litų iki 27 000 000 litų, išleidžiant 16 000 000 paprastųjų vardinių 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijų ir nustatant vienos akcijos emisijos kainą – 13 (trylika) litų, išleidžiamos akcijų emisijos nepakanka Lenkijos įmonės Jelfa SA akcijų įsigijimui finansuoti, dalinai pakeisti aukščiau minėtą 2005 m. lapkričio 29 d. neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimą ir, vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 20 str. 1 d. 13 p., 28 str. 1 d. 8 p., 44, 45, 49, 50 str. nuostatomis, padidinti AB „Sanitas“ įstatinį kapitalą nuo 11 000 000 litų iki 36 000 000 litų, papildomai išleidžiant 25 000 000 paprastųjų vardinių 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijų.

1.2. Vienos akcijos emisijos kainą – 13 (trylika) litų.

1.3. Įgalioti bendrovės vadovą vadovaujantis 2005 m. lapkričio 29 d. neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimais ir šiuo sprendimu padidinti įstatinį kapitalą bei galiojančiais teisės aktais nustatyti akcijų platinimo terminus, akcijų pasirašymo sutarčių pasirašymo bei akcijų apmokėjimo tvarką.

1.4. Jeigu per bendrovės vadovo nustatytą akcijoms pasirašyti skirtą laiką būtų pasirašytos ne visos akcijos, įstatinis kapitalas didinamas pasirašytų akcijų nominalių verčių suma. Šiuo sprendimu bendrovės vadovui pavedama įstatuose atitinkamai pakeisti įstatinio kapitalo dydį bei akcijų skaičių.

2.1. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 20 straipsnio 1 dalies 12 punktu, 28 straipsnio 2 dalimi ir 57 straipsnio 5 dalimi atšaukti visiems bendrovės akcininkams pirmumo teisę įsigyti papildomai išleidžiamas 25 000 000 AB „Sanitas“ paprastųjų vardinių akcijų.

2.2. Pirmumo teisės atšaukimo priežastis – kadangi akcijų emisija yra tikslinė, skirta išimtinai Lenkijos bendrovės Jelfa SA kontrolinio akcijų paketo įsigijimui, pasirinktas investuotojas, pajėgus minimaliais terminais pilnai apmokėti visą akcijų emisijos kainą. Atitinkamai bendrovė galės pateikti tvirtesnes garantijas, kad laiku ir tinkamai atsiskaitys už perkamas Lenkijos bendrovės akcijas.

2.3. Išimtinę teisę įsigyti visas naujai išleidžiamas 25 000 000 paprastųjų vardinių 1 (vieno) lito nominalios vertės bendrovės akcijas suteikti akcinei bendrovei finansų maklerio įmonei „Finasta“, kodas 122570630, buveinės adresas Konstitucijos pr. 23, Vilnius, teisinė forma – akcinė bendrovė.

3.1. Atsižvelgiant į visuotiniame akcininkų susirinkime priimtus sprendimus pakeisti bendrovės įstatų 4.1. ir 5.1 punktus ir suformuluoti juos taip:

„4.1. Bendrovės įstatinis kapitalas yra 36 000 000 (trisdešimt šeši milijonai) litų. Jis yra padalintas į paprastąsias vardines akcijas. Bendrovės įstatinis kapitalas gali būti padidintas visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, o sumažintas – visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu arba AB įstatymo nustatytais atvejais – teismo sprendimu.

5.1. Bendrovės įstatinis kapitalas padalintas į 36 000 000 (trisdešimt šeši milijonus) paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 1 (vienas) litas.“

3.2. Patvirtinti aukščiau aptartus įstatų pakeitimus ir bendrovės įstatų naują redakciją, parengtą atsižvelgiant į šiuos pakeitimus.

3.3. Įgalioti bendrovės vadovą Saulių Jurgelėną pasirašyti AB „Sanitas“ įstatų pakeitimus ir pakeistus įstatus. Nepilnai išplatinus akcijų emisiją, bendrovės vadovui pavedama atitinkamai pakeisti įstatinio kapitalo dydį.

Igyvendinant 2006 m. balandžio 7 d. įvykusio visuotinio AB „Sanitas“ akcininkų susirinkimo sprendimą, AB FMI „Finasta“, pasirašė ir 2006 m. balandžio 11 d. pilnai emisijos kaina (po 13 Lt už akciją) apmokėjo 20 105 920 paprastųjų vardinių AB „Sanitas“ akcijų.

2006 m. balandžio 11 d. Juridinių asmenų registre įregistruota nauja AB „Sanitas“ įstatų redakcija, pagal kurią įstatinis kapitalas yra 31 105 920 Lt.

2006 m. balandžio 14 d. pasibaigė Oficialaus pasiūlymo įsigyti 100 proc. Lenkijos farmacijos įmonės Jelfa SA akcijų, kuri 2006 m. vasario 27 d. paskelbė AB „Sanitas“ dukterinė įmonė Sanitas Polska spol. z.o.o., procedūra. Galutiniais duomenimis Sanitas Polska spol. z.o.o. įsigijo 5 750 190 vienetų Jelfa SA akcijų, kas sudaro 84,56 % šios įmonės įstatinio kapitalo.

2006 m. balandžio 27 d. įvykusiame eiliniame visuotiniame AB „Sanitas“ akcininkų susirinkime buvo išklaudyta audito UAB „KPMG Baltics“ išvada apie bendrovės 2005 metų finansinę atskaitomybę ir veiklos atskaitą, taip pat stebėtojų tarybos išvada dėl bendrovės veiklos 2005 metais. Susirinkimas priėmė šiuos sprendimus:

- 1) patvirtinti bendrovės veiklos atskaitą už 2005 metus;
- 2) patvirtinti bendrovės 2005 metų finansinę atskaitomybę ir 2005 metų konsoliduotą finansinę atskaitomybę;
- 3) patvirtinti 2005 metų pelno paskirstymą:

Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	12 631 431 Lt
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	12 947 943 Lt
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	25 579 374 Lt
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	25 579 374 Lt
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervas	1 309 488 Lt
- į kitus rezervas (tikrosios vertės rezervas)	3 042 276 Lt
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	21 227 610 Lt

- 4) nerinkti šiame visuotiniame akcininkų susirinkime bendrovės auditoriaus;
- 5) patvirtinti įstatų pakeitimus, nustatant, kad bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, o sudaroma valdyba, kuri renkama iš 5 narių 4 metams, bei naują įstatų redakciją;
- 6) į bendrovės valdybą 4 (ketverių) metų laikotarpiui išrinkti: Dailių Juozapą Mišeikį, Darių Šulnį, Darių Žaromskį, Dalių Kaziūną ir Saulių Jurgelėną.

2006 m. gegužės 2 d. užbaigtas sandoris dėl AB „Sanitas“ dukterinei įmonei UAB „Altisana“ priklausančio nekilnojamojo turto, esančio teritorijoje tarp Vytauto, Čiurlionio ir Kaunakiemio gatvių Kauno mieste, pardavimo. Pirkėjui UAB „Laikinosios sostinės projektai“ minėtas nekilnojamas turtas parduotas už 28 850 680 Lt, tame skaičiuje PVM 1 763 341 Lt.

2006 m. gegužės 15 d. Juridinių asmenų registre įregistruoti pakeisti AB „Sanitas“ įstatai. Įstatų pakeitimai susiję su pakeitimais valdymo organų struktūroje: sudaryta valdyba ir panaikinta stebėtojų taryba.

2006 m. gegužės 26 d. AB „Sanitas“ valdybos pirmininku išrinktas Darius Šulnis.

2006 m. birželio 2 d. AB „Sanitas“ dukterinės įmonės Lenkijos farmacijos bendrovės Jelfa SA neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime buvo pakeisti 6 iš 9 Stebėtojų tarybos nariai. Naujos sudėties Jelfa SA stebėtojų tarybą sudaro Darius Šulnis, Jonas Bielinis, Dariusz Marek Budzen, Marek Wroniak, Hagen Dahms, Elvis Jurkevičius, Wojciech Wozniak, Andrzej Idziak, Piotr Sosnik.

2006 m. birželio 9 d. AB „Sanitas“ dukterinės įmonės Lenkijos farmacijos bendrovės Jelfa SA Stebėtojų tarybos posėdyje buvo išrinkta naujos sudėties Jelfa SA valdyba, kurią sudaro: Saulius Jurgelėnas, valdybos prezidentas, ir valdybos nariai – Rūta Milkuvienė ir Eladijus Kirijanovas.

Nuo 2006 metų birželio 12 d. AB „Sanitas“ finansų direktoriumi pradėjo dirbti Eladijus Kirijanovas, buvęs Sonex grupės prezidentas.

2006 m. pirmojo pusmečio konsoliduoti AB „Sanitas“ įmonių grupės pardavimai sudarė 46,164 mln. litų. Konsoliduotas AB „Sanitas“ įmonių grupės veiklos rezultatas – neauditutas grynasis pelnas 5,615 mln. litų. Esminę įtaką grupės veiklos rezultatams I pusmetį turėjo nuo 2006 m. birželio 1 d. konsoliduojama Lenkijos farmacijos įmonės „Jelfa“ SA finansinė atskaitomybė.

2006 m. liepos 25 d. AB „Sanitas“ valdyba, įvertinusi neseniai išsigtos Lenkijos farmacijos įmonės „Jelfa“ SA perspektyvas ir rinkos tendencijas, patvirtino AB „Sanitas“ įmonių grupės 2006 m. veiklos prognozę: numatoma pasiekti 221,1 mln. litų pardavimus bei 13,9 mln. litų grynąjį pelną. EBITDA sudarys 53,2 mln. litų. AB „Sanitas“ anksčiau skelbė 66,8 mln. litų pardavimų, 11,5 mln. Lt grynojo pelno ir 17,8 mln. litų EBITDA prognozę 2006 metams.

AB „Sanitas“ valdyba taip pat patvirtino ir 2007-2010 metų veiklos prognozes:

Metai	Pardavimai, mln. Lt	Grynasis pelnas, mln. Lt	EBITDA, mln. Lt
2007	385,6	29,5	93,6
2008	454,4	54,4	120,5
2009	512,0	78,8	146,6
2010	602,1	112,6	185,3

2006 m. liepos 31 d. įvykęs neeilinis visuotinis AB „Sanitas“ akcininkų susirinkimas nusprendė atšaukti Saulių Jurgelėną ir Dalių Kaziūną iš bendrovės valdybos ir į valdybą iki veikiančios valdybos kadencijos pabaigos išrinkti Martyną Česnavičių ir Sunil Kumar Nair. Susirinkimas taip pat atšaukė bendrovės auditorių UAB „KPMG Baltics“ ir išrinko UAB „Ernst & Young Baltic“ 2006 – 2007 metų konsoliduotai finansinei atskaitomybei patikrinti, skiriant metiniam mokesčiui už paslaugas 86 000 litų kasmet, neįskaitant PVM ir papildomų išlaidų (kelionės, apgyvendinimo kitų panašių), kurios per metus neviršys 3 500 litų be PVM.

2006 m. liepos 24 d. įsigaliojo AB „Sanitas“ dukterinės įmonės „Sanitas Polska“ spol. z o.o. pradėta akcijų išpirkimo procedūra, pagal kurią mažuma Lenkijos farmacijos įmonės „Jelfa“ S.A. akcininkų privalėjo parduoti įmonei „Sanitas Polska“ spol. z o.o. 322 765 jiems priklausančias „Jelfa“ S.A. akcijas. Išpirkimo kaina – 93 Lenkijos zlotai. Išpirkimo pabaiga – 2006 m. liepos 31 d.

Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijai 2006 m. rugpjūčio 31 d. posėdžio sprendimu Nr. 2K-251 patvirtinus AB „Sanitas“ akcijų prospektą (prospekto patvirtinimo pažyma Nr. 4R-36), 20 105 920 paprastųjų vardinių AB „Sanitas“ akcijų, kurių ISIN kodas LT0000127516, emisija 2006 m. rugsėjo 6 d. buvo įtraukta į AB „Vilniaus vertybinių popierių birža“ Oficialųjį prekybos sąrašą, apjungiant ją su 11 000 000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių ISIN kodas LT0000106171, emisija, įtraukta į AB „Vilniaus vertybinių popierių birža“ Oficialųjį prekybos sąrašą.

2006 m. trijų ketvirčių konsoliduoti AB „Sanitas“ įmonių grupės pardavimai sudarė 94 487 tūkst. litų. Konsoliduotas trijų ketvirčių AB „Sanitas“ įmonių grupės veiklos rezultatas – neauditotas grynasis pelnas 0,675 mln. litų.

## 12. Veiklos rezultatų apžvalga

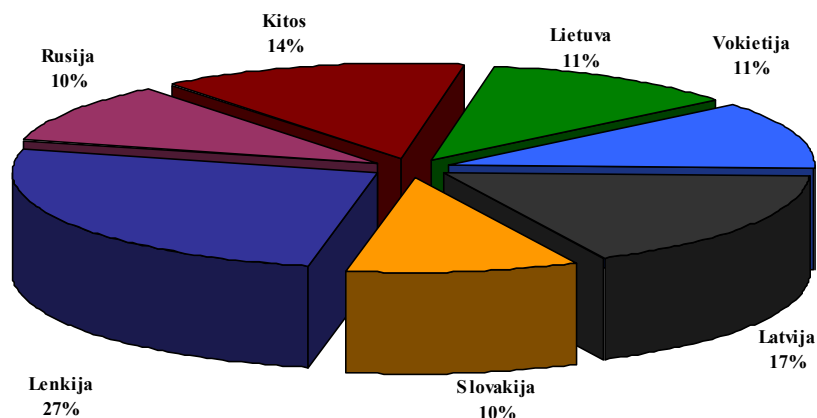
Per 2006 m. tris ketvirčius bendri AB „Sanitas“ grupės pardavimai sudarė 94,49 mln. Lt, iš jų AB „Sanitas“ įmonės pardavimai – 24,30 mln. Lt. Lyginant su 2005 m. trimis ketvirčiais, pardavimai padidėjo 2,1 karto. AB „Sanitas“ pardavimai lyginamuoju laikotarpiu sumažėjo 7,8 proc.

Didžiausią įtaką įmonių grupės pardavimų padidėjimui turėjo Slovakijos fabriko „Hoechst-Biotika“ bei Lenkijos farmacijos įmonės „Jelfa“ rezultatų konsolidavimas. 2005 m. viduryje įsigytos įmonės „Hoechst-Biotika“ pardavimai per ataskaitinį laikotarpį sudarė 22,78 mln. Lt, o įmonės „Jelfa“, kurios rezultatai konsoliduojami nuo 2006 m. birželio mėnesio, pardavimai per ataskaitinį laikotarpį sudarė 49,03 mln. Lt. Informacija apie įmonės pardavimus pateikta 12.1 lentelėje.

12.1 lentelė. Informacija apie pardavimus

	2005 M. 9 MĖN, LT	2006 M. 9 MĖN, LT	POKYTIS, PROC.
AB „Sanitas“	26 363 507	24 295 914	-7,84%
Lietuvoje	10 035 121	10 258 222	2,22%
Eksportas	16 328 386	14 037 692	-14,03%
Hoechst - Biotika	17 940 631	22 784 563	27,00%
Jelfa	0	49 028 477	0,00%
Tarpusavio sandorių eliminavimas	0	-1 624 143	0,00%
<b>Iš viso</b>	<b>44 304 138</b>	<b>94 484 811</b>	<b>113,26%</b>

Daugiausiai produkcijos per ataskaitinį periodą buvo parduota į Lenkiją, Latviją, Lietuvą, Vokietiją bei Slovakiją. Pardavimai į šias šalis sudarė 76,3 proc.



12.1. pav. 2006 m. 9 mėnesių pardavimai pagal šalis

AB „Sanitas“ įmonės pardavimai lyginamuoju periodu siekė 24,30 mln. Lt, iš kurių pardavimai Lietuvoje sudarė 42,2 proc. arba 10,26 mln. Lt.

Per 2006 m. 9 mėnesius įmonė prekiaavo 96 pavadinimų produktais. Šešių produktų pardavimai buvo didesni nei 500 tūkst. Lt ir sudarė 61 proc. visų AB „Sanitas“ pardavimų.

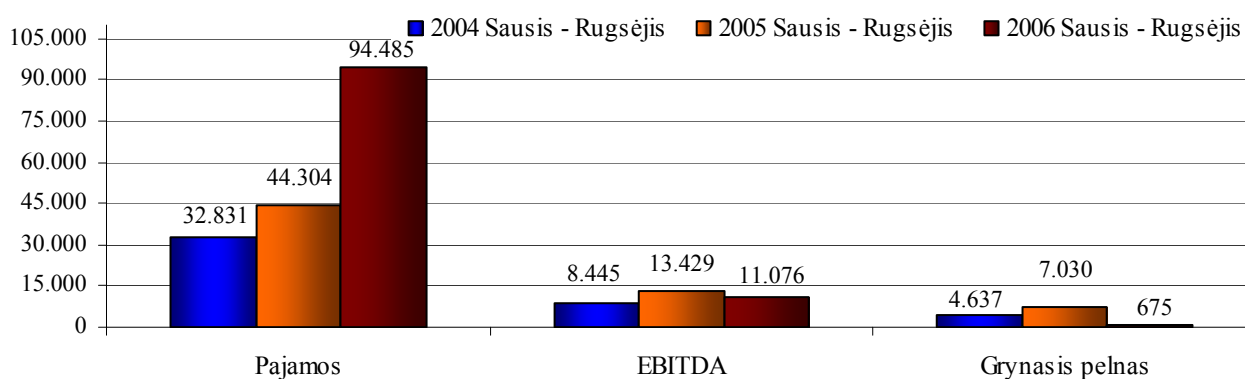
12.2. lentelė. Produktai, kurių pardavimai per 9 2006 m. mėnesius buvo didesni nei 500 tūkst. Lt

	PRODUKTAS	SUMA, LT
1.	Mildronato 10% tirp.inj. 5ml. N10	9 762 678
2.	Neocitramono tab N100	1 948 159
3.	Natrio chloridas 0.9% inj. 5ml N10	894 577
4.	Ranitidino Sanitas 150mg tab N100	764 848
5.	Eufilino 2,4% tirpalas inj.5ml N10	680 343
6.	Analgino 50% tirpalas injekcijoms 2ml N10	659 339

Pagrindiniai 2006 m. 9 mėnesių finansiniai rodikliai ir jų dinamika pateikti 12.3. lentelėje bei 12.2. pav.

12.3 lentelė. Pagrindiniai 2006 m. 9 mėnesių finansiniai rodikliai

FINANSINIAI REZULTATAI	2005 9 MĖN.	2006 9 MĖN.	POKYTIS
Pardavimai ir paslaugos, tūkst. Lt	44 304	94 485	+113,3%
Savikaina, tūkst. Lt	33 804	60 821	+79,9%
Bendrasis pelnas, tūkst. Lt	10 500	33 664	+220,6%
Bendrojo pelno marža	23,7%	35,6%	+11,9
Pelnas prieš mokesčius, tūkst. Lt	8 820	-2 697	-130,6%
Pelno prieš mokesčius marža	19,9%	-2,9%	-22,8
Grynasis metų pelnas, tūkst. Lt	7 030	675	-90,4%
Grynojo pelno marža	15,9%	0,7%	-15,2
EBITDA, tūkst. Lt	13 429	11 076	-17,5%
EBITDA marža	30,3%	11,7%	-18,6



12.2. pav. 2006 m. 9 mėnesių finansiniai rodikliai ir jų dinamika

### 13. Prekyba emitento vertybiniais popieriais

2005 m. lapkričio 21 d. AB „Sanitas“ paprastosios vardinės akcijos įtrauktos į AB „Vilniaus vertybinių popierių birža“ (toliau VVPB) Oficialųjį prekybos sąrašą. Iki 2005 m. lapkričio 21 d. bendrovės akcijomis buvo prekiaujama VVPB Einamajame prekybos sąrašė.



13.1. lentelė. AB „Sanitas“ akcijų, įtrauktų į VVPB Oficialųjį prekybos sąrašą, pagrindinės charakteristikos

Akcijų rūšis	VP ISIN kodas	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Lt	Bendra nominali vertė, Lt
Paprastosios vardinės akcijos	LT000010617	31 105 920	1	31 105 920

13.2. lentelė. Prekyba bendrovės akcijomis VVPB

Ataskaitinis periodas	Kaina, Lt			Apyvarta, Lt			Data pask. Sesijos	Bendra apyvarta	
	didž.	Maž.	Pask. Sesijos	didž.	Maž.	Pask. Sesijos		vnt.	Lt
2005 m. I ketv.	53,93	44,70	52,00	148 983,00	0	4 940,00	2005-03-31	32 918	1 679 371,80
2005 m. II ketv.	65,00	46,50	58,00	368 482,34	0	25 346,33	2005-06-30	35 053	1 934 037,51
2005 m. III ketv.	60,00	51,00	60,00	11 054 479,50	0	85 140,00	2005-09-30	290 642	15 387 023,46
2005 m. IV ketv.	72,00	13,00	14,00	38 8018,3	0	235 363,55	2005-12-30	178 424	4 331 494,81
2006 m. I ketv.	14,70	12,75	14,32	204 856,55	0	194 037,19	2006-03-31	207 808	2 793 427,43
2006 m. II ketv.	15,20	12,88	13,10	429 230,65	0	93 060,00	2006-06-30	286 014	3 933 822,33
2006 m. III ketv.	17,00	13,40	16,74	402 278,00	0	21.948,90	2006-09-29	236 086	3 537 562,50



13.1. pav. Prekyba bendrovės akcijomis VVPB 2006-01-01 – 2006-09-29

13.3. lentelė. Bendrovės akcijų, įtrauktų į VVPB Oficialųjį prekybos sąrašą, kapitalizacija

Paskutinė sesijos data	Paprastųjų vardinių akcijų skaičius, vnt.	Paskutinė mokėta kaina, Lt	Kapitalizacija, Lt
2005-03-31	1 791 059	52,00	93 135 068,00
2005-06-30	1 791 059	58,00	103 881 422,00
2005-09-30	2 200 000	60,00	132 000 000,00
2005-12-30	11 000 000	14,00	154 000 000,00
2006-03-31	11 000 000	14,32	157 520 000,00
2006-06-30	11 000 000	13,10	144 100 000,00
2006-09-29	31 105 920	16,74	520 713 100,80