



AKCINĖS BENDROVĖS „SANITAS“
SUTRUMPINTA TARPINĖ KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2008 M. RUGSĖJO 30 D.
(NEAUDITUOTA)

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, bei Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu, mes AB „Sanitas“ generalinis direktorius Saulius Jurgelėnas ir AB „Sanitas“ finansų direktorius Nerijus Drobavičius, patvirtiname, kad mūsų žiniomis, pateikiama sutrumpinta tarpinė konsoliduota grupės ir AB „Sanitas“ finansinė atskaitomybė už 2008 metų devynis mėnesius, yra parengta pagal galiojusius Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir atitinka tikrovę, bei teisingai parodo AB „Sanitas“ ir bendrą konsoliduotą įmonių grupės turta, išsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius.

Pridedama AB „Sanitas“ (toliau – Bendrovė) ir konsoliduota AB „Sanitas“ ir jos dukterinių įmonių (toliau – Grupė) sutrumpinta tarpinė finansinė atskaitomybė už 2008 m. devynis mėnesius.

AB „Sanitas“ generalinis direktorius

Saulius Jurgelėnas

AB „Sanitas“ finansų direktorius

Nerijus Drobavičius



TURINYS

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOS	3
BALANSAI	4
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS	5
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS	6
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	7
1. BENDROJI INFORMACIJA.....	7
2. APSKAITOS PRINCIPAI.....	9
3. PATEIKIMO PAKEITIMAS.....	9
4. INFORMACIJA PAGAL SEGMENTUS.....	10
5. PARDAVIMO IR PASKIRSTYMO SĄNAUDOS.....	11
6. ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS.....	11
7. FINANSINĖS VEIKLOS PAJAMOS (SĄNAUDOS), GRYNAJĄ VERTE.....	11
8. PELNO MOKESTIS.....	12
9. PELNAS, TENKANTIS VIENAI AKCIJAI.....	12
10. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS.....	13
11. FINANSINIAI INSTRUMENTAI, APSKAITOMI TIKRAJĄ VERTE PELNO NUOSTOLIŲ ATASKAITOJE.....	13
12. ĮSTATINIS KAPITALAS.....	13
13. PASKOLOS.....	13
14. ATIDĖJINIAI.....	14
15. NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI.....	14
16. PASKELBTI IR IŠMOKĖTI DIVIDENDAI.....	15
17. SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI.....	15
18. POATASKAITINIAI ĮVYKIAI.....	16

**PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOS**

GRUPĖ	Pastabos	Sausis- rugsėjis 2007			
		Sausis- rugsėjis 2008 (neaudituoja)	(pertvarkyta, (neaudituoja))	Liepa- rugsėjis 2008 (neaudituoja)	Liepa- rugsėjis 2007 (pertvarkyta, (neaudituoja))
Pardavimo pajamos	4	282.875	248.134	89.246	81.335
Pardavimo savikaina		(130.332)	(124.523)	(44.169)	(41.287)
Bendrasis pelnas		152.543	123.611	45.077	40.048
Kitos pajamos		2.710	3.284	1.071	(2.158)
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	5	(75.691)	(49.084)	(24.225)	(19.389)
Administracinės sąnaudos	6	(36.489)	(23.606)	(15.612)	(6.620)
Kitos sąnaudos		(287)	(561)	(189)	2.303
Tipinės veiklos pelnas		42.786	53.644	6.122	14.184
Finansinės pajamos	7	1.009	247	804	(3)
Finansinės sąnaudos	7	(29.307)	(17.530)	(13.906)	(6.420)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		14.488	36.361	(6.980)	7.761
Pelno mokesčio sąnaudos	8	928	(6.576)	1.716	(14)
Grynasis pelnas (nuostoliai)		15.416	29.785	(5.264)	7.747
Pelnas ir sąlyginis pelnas (nuostoliai) vienai akcijai (litas)	9	0,50	0,96	(0,17)	0,25

BENDROVĖ	Pastabos	Sausis- rugsėjis 2007			
		Sausis- rugsėjis 2008 (neaudituoja)	(neaudituoja)	Liepa- rugsėjis 2008 (neaudituoja)	Liepa- rugsėjis 2007 (neaudituoja)
Pardavimo pajamos	4	21.758	26.346	5.121	7.113
Pardavimo savikaina		(11.385)	(12.401)	(2.888)	(3.504)
Bendrasis pelnas		10.373	13.945	2.233	3.609
Kitos pajamos		266	1.956	8	119
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		(2.917)	(1.409)	(981)	(462)
Administracinės sąnaudos	6	(15.641)	(6.979)	(8.296)	(2.449)
Kitos sąnaudos		(267)	(120)	(2)	(117)
Tipinės veiklos pelnas		(8.186)	7.393	(7.038)	700
Finansinės pajamos	7	253	10.120	198	2.591
Finansinės sąnaudos	7	(1.849)	(1.587)	(793)	(614)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		(9.782)	15.926	(7.633)	2.677
Pelno mokesčio sąnaudos	8	1.339	(2.372)	1.140	(486)
Grynasis pelnas (nuostoliai)		(8.443)	13.554	(6.493)	2.191

**BALANSAI**

TURTAS	Pastabos	GRUPĖ		BENDROVĖ	
		2008.09.30 (neaudituoja)	2007.12.31	2008.09.30 (neaudituoja)	2007.12.31
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis materialusis turtas	10	325.735	280.807	70.456	30.129
Nematerialusis turtas		356.816	334.357	305	331
Investicijos į dukterines įmones	1	-	-	334.395	334.698
Kitas finansinis turtas	11	934	37	3	3
Atidėtojo mokesčio turtas		24.261	20.088	1.378	80
Ilgalaikio turto iš viso		707.736	635.289	406.537	365.241
Trumpalaikis turtas					
Atsargos		54.790	46.032	5.143	5.938
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		2.105	3.111	1.385	-
Iš pirkėjų gautinos sumos		75.690	59.454	2.992	2.512
Kitos gautinos sumos		6.742	6.763	2.006	8.618
Būsimų laikotarpių sąnaudos		2.820	4.822	262	143
Pinigai ir jų ekvivalentai		4.003	13.683	355	248
Trumpalaikio turto iš viso		146.150	133.865	12.143	17.459
TURTO IŠ VISO		853.886	769.154	418.680	382.700

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI

Nuosavas kapitalas					
Įstatinis kapitalas	12	31.106	31.106	31.106	31.106
Akcijų priedai		248.086	248.086	248.086	248.086
Įstatymų numatyti rezervai		3.111	3.111	3.111	3.111
Kiti rezervai		62.664	32.380	-	-
Nepaskirstytasis pelnas		49.219	52.466	24.333	51.439
Nuosavas kapitalas iš viso		394.186	367.149	306.636	333.742
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Ilgalaikės paskolos	13	245.300	250.846	35.875	24.173
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai		4.436	5.593	844	1.372
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai		19.640	17.875	-	-
Atidėtos pajamos iš subsidijų		14.231	6.188	14.231	6.188
Atidėjiniai	14	6.066	6.338	-	-
Kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	11	5.550	-	-	-
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		295.223	286.840	50.950	31.733
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		63.096	54.338	14.502	7.481
Ilgalaikių lizingo įsipareigojimų einamųjų metų dalis		3.460	3.270	1.103	1.027
Trumpalaikės paskolos	13	33.795	11.177	11.581	333
Prekybos skolos ir kitos mokėtinos sumos		33.782	34.987	13.854	5.588
Gauti išankstiniai apmokėjimai		-	-	-	595
Mokėtinas pelno mokestis		110	1.136	110	298
Kiti įsipareigojimai		13.259	9.188	3.861	1.903
Mokėtini dividendai	16	16.083	-	16.083	-
Atidėjiniai	14	892	1.069	-	-
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		170.027	115.165	61.094	17.225
Įsipareigojimų iš viso		459.700	402.005	112.044	48.958
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		853.886	769.154	418.680	382.700

**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS**

GRUPĖ	NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS					
	KAPITALAS	AKCIJŲ PRIEDAI	ĮSTATYMŲ NUMATYTAS REZERVAS	KITI REZERVAI	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS	IŠ VISO
Akcininkų nuosavybė 2006-12-31	31.106	248.086	3.111	13.419	15.176	310.898
Grynasis pelnas	-	-	-	-	29.785	29.785
Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervo pokytis	-	-	-	3.876	-	3.876
Akcininkų nuosavybė 2007-09-30	31.106	248.086	3.111	17.295	44.961	344.559
Grynasis pelnas	-	-	-	-	7.505	7.505
Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervo pokytis	-	-	-	15.085	-	15.085
Akcininkų nuosavybė 2007-12-31	31.106	248.086	3.111	32.380	52.466	367.149
Dividendai	-	-	-	-	(18.663)	(18.663)
Grynasis pelnas	-	-	-	-	15.416	15.416
Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervo pokytis	-	-	-	30.284	-	30.284
Akcininkų nuosavybė 2008-09-30	31.106	248.086	3.111	62.664	49.219	394.186

BENDROVĖ

BENDROVĖ	BENDROVĖS KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS					
	KAPITALAS	AKCIJŲ PRIEDAI	ĮSTATYMŲ NUMATYTAS REZERVAS	KITI REZERVAI	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS	IŠ VISO
Akcininkų nuosavybė 2006-12-31	31.106	248.086	3.111	-	34.910	317.213
Grynasis pelnas	-	-	-	-	13.554	13.554
Akcininkų nuosavybė 2007-09-30	31.106	248.086	3.111	-	48.464	330.767
Grynasis pelnas	-	-	-	-	2.975	2.975
Akcininkų nuosavybė 2007-12-31	31.106	248.086	3.111	-	51.439	333.742
Dividendai	-	-	-	-	(18.663)	(18.663)
Grynasis pelnas	-	-	-	-	(8.443)	(8.443)
Akcininkų nuosavybė 2008-09-30	31.106	248.086	3.111	-	24.333	306.636

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS

	Pastabos	GRUPĖ		BENDROVĖ	
		Sausis-rugsėjis 2008 (neaudituoja)	Sausis-rugsėjis 2007 (pertvarkyta, neaudituoja)	Sausis-rugsėjis 2008 (neaudituoja)	Sausis-rugsėjis 2007 (pertvarkyta, neaudituoja)
Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį		14.488	36.361	(9.782)	15.926
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:					
Nusidėvėjimas ir amortizacija		30.947	30.126	1.122	1.189
Ilgalaikio turto pardavimo ir nurašymo nuostoliai	10	59	283	42	244
Dukterinės įmonės pardavimo nuostoliai	1	3	-	3	-
Gautinų sumų vertės sumažėjimo (atstatymas)		-	(1.748)	-	-
Atsargų vertės sumažėjimo padidėjimas (atstatymas)		2.961	(740)	(386)	(147)
Nerealizuoti užsienio valiutų keitimo nuostoliai		(598)	3.972	-	(90)
Dividendai		-	-	292	-
Palūkanų sąnaudos	7	16.595	13.281	1.322	1.388
Palūkanų (pajamos)	7	(118)	(2.865)	(2)	(7.330)
Finansinių instrumentų, apskaitomų tikrąja verte pelno nuostolių ataskaitoje sumažėjimas	7	5.098			
Atidėjinių, sukaupimų ir ateinančių laikotarpių sąnaudų judėjimas		1.552	-	1.485	-
		70.987	78.670	(5.904)	11.180
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:					
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		(9.274)	(4.684)	1.293	(505)
Iš pirkėjų gautinų sumų ir kitų gautinų sumų bei būsimų laikotarpių sąnaudų (padidėjimas) sumažėjimas		(12.760)	(19.429)	4.478	(2.575)
Tiekėjų ir kitų mokėtinų sumų bei avansų (sumažėjimas) padidėjimas		(1.615)	(1.568)	7.959	(428)
Atidėjinių sumažėjimas		-	1.494	-	54
Pelno mokestis (sumokėtas) gautas		2.562	(4.942)	-	(2.116)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		49.900	49.541	7.826	5.610
Investicinės veiklos pinigų srautai					
Ilgalaikio materialiojo turto (išsigijimas)		(52.056)	(15.824)	(41.149)	(7.281)
Ilgalaikio nematerialiojo turto (išsigijimas)		(3.109)	(2.376)	(69)	(75)
Turto, skirto parduoti, pardavimas		-	9.983	-	9.983
Ilgalaikio turto pardavimo pajamos (išskyrus investicijas)		1.585	165	26	-
Dukterinės įmonės perleidimo pajamos	1	8	-	8	-
Gautos palūkanos		118	29	2	1
Sumokėti (gauti) dividendai	16	(2.580)	-	(2.580)	2.665
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(56.034)	(8.023)	(43.762)	5.293
Finansinės veiklos pinigų srautai					
Paskolų gavimas		37.800	22.882	32.346	29.426
Paskolų (grąžinimas)		(32.108)	(55.120)	(2.375)	(36.524)
Lizingo (finansinės nuomos) išpareigojimų (mokėjimai)		(1.748)	3.495	(835)	(1.190)
(Sumokėtos) palūkanos		(15.533)	(15.110)	(1.136)	(645)
Gautos dotacijos		8.043	171	8.043	171
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(3.546)	(43.682)	36.043	(8.762)
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)					
		(9.680)	(2.164)	107	2.141
Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.		13.683	11.506	248	98
Pinigai ir pinigų ekvivalentai rugsėjo 30 d.		4.003	9.342	355	2.239

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI INFORMACIJA

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

Vytauto pr. 3,
Kaunas,
Lietuva.

Bendrovė užsiima nepatentuoatų vaistų, būtent injekcinių preparatų, tablečių, kapsulių, galeninių tirpalų ir tepalų, gamyba ir prekyba. Bendrovės akcijomis prekiaujama Pagrindiniame Vilniaus vertybinių popierių biržos Baltijos prekybos sąraše.

2008 m. rugsėjo 30 d. pagrindiniai Bendrovės akcininkai buvo:

AKCININKO VARDAS, PAVARDĖ (IMONĖS PAVADINIMAS, TEISINĖ FORMA, BUVEINĖS ADRESAS, KODAS)	NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIŲ AKCIJŲ KIEKIS, VNT.	ĮSTATINIO KAPITALO DALIS, PROC.	BALSŲ DALIS, PROC.		AKCININKUI SU KARTU VEIKIANČIAIS ASMENIMIS PRIKLAUSANČIŲ BALSŲ DALIS, PROC.
			NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIŲ AKCIJŲ SUTEIKIAMŲ BALSŲ DALIS, PROC.	NETIESIOGIAI TURIMI BALSŲ DALIS, PROC.	
AB „Invalda“, Šeimyniškių g. 3, Vilnius, į.k. 121304349	7.818.422	25,13	25,13	13,36	
Darius Šulnis	870	0,003	0,003	-	
Dailius Juozapas Mišeikis	95.265	0,31	0,31	-	
UAB „Finasta“ rizikos valdymas, Konstitucijos pr. 23, Vilnius, į.k. 300045450	16.760	0,05	0,05	1,56	
AB FMI „Finasta“, Konstitucijos pr. 23, Vilnius, į.k. 122570630	193.521	0,62	0,62	-	
AB bankas „Finasta“, Konstitucijos pr. 23, Vilnius, į.k. 301502699	150.662	0,48	-	-	67,02
Jonas Bielinis	330.965	1,06	1,06	-	
Nerijus Nausėda	248.805	0,8	0,8	-	
Tomas Nausėda,	333.220	1,07	1,07	-	
Alvydas Dirvonas	516.707	1,66	1,66	-	
Arūnas Tuma	516.727	1,66	1,66	-	
Darius Žaromskis	516.702	1,66	1,66	-	
Donatas Jazukevičius	311.702	1	1	-	
Citigroup Venture Capital Internatonal Jersey Limited, 90207	5.312.000	17,08	17,08	-	
Hansabank Clients, Liiivalaia 8, 15040 Tallinn, Estonia, 10060701	5.583.444	17,95	17,95	-	-
AB bankas „Snoras“ Vivalskio g. 7, Vilnius, į.k. 112025973	1.562.872	5,02	0,01	-	-
AB „Šiaulių bankas“ Tilžės g. 149, Šiauliai, į.k. 112025254	1.691.982	5,44	0,89	-	-

1. BENDROJI INFORMACIJA (TĘSINYS)

2007 m. gruodžio 31 d. pagrindiniai Bendrovės akcininkai buvo:

AKCININKO VARDAS, PAVARDĖ (ĮMONĖS PAVADINIMAS, TEISINĖ FORMA, BUVEINĖS ADRESAS, KODAS)	NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIŲ AKCIJŲ KIEKIS, VNT.	TURIMA ĮSTATINIO KAPITALO DALIS, PROC.	NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIŲ AKCIJŲ DALIS, PROC.		
			NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIŲ AKCIJŲ SUTEIKIAMŲ BALSŲ DALIS, PROC.	NETIESIOGINĖ AKCIJŲ SUTEIKIAMA BALSŲ DALIS, PROC.	AKCININKŲ SU KARTU VEIKIANČIAIS ASMENIMIS PRIKLAUSANČIŲ BALSŲ DALIS, PROC.
AB „Invalda“, Šeimyniškių g. 3, Vilnius, į.k. 121304349	7.870.286	25,3	25,3	8,86	
UAB „Finasta“ rizikos valdymas, Konstitucijos pr. 23, Vilnius, į.k. 300045450	446.466	1,44	1,44	-	
Darius Šulnis	200.585	0,64	0,64	-	
Dailius Juozapas Mišeikis	95.265	0,31	0,31	-	
Jonas Bielinis	330.965	1,06	1,06	-	
Nerijus Nausėda	248.805	0,8	0,8	-	
Tomas Nausėda	333.220	1,07	1,07	-	64,83
Alvydas Dirvonas	516.707	1,66	1,66	-	
Arūnas Tuma	516.727	1,66	1,66	-	
Darius Žaromskis	516.702	1,66	1,66	-	
Donatas Jazukevičius	311.702	1	1	-	
Citigroup Venture Capital Internatonal Jersey Limited, 90207	5.312.000	17,08	17,08	-	
Firebird Republics Fund Ltd., 847 George Town, Grand Cayman	711.808	2,29	2,29	-	
Hansabank Clients, Liivalaia 8, 15040 Tallinn, Estonia, į.k. 10060701	5.107.212	16,42	16,42	-	-

Konsoliduota finansinė atskaitomybė apima AB „Sanitas“ bei jos dukterinių įmonių (toliau „Grupė“), pateikiamų lentelėje, finansines atskaitomybes:

ĮMONĖ	PAGRINDINĖ VEIKLA	ĮREGISTRVIMO ŠALIS	NUOSAVYBĖS PROCENTAS	
			2008.09.30	2007.12.31
Jelfa S.A.	Vaistų gamyba ir prekyba	Lenkija	100%	100%
Hoechst-Biotika s.r.o.	Vaistų gamyba ir prekyba	Slovakija	100%	100%
UAB „Altisana“	Nekilnojamas turtas	Lietuva	0%	100%

2008 m. balandžio 17 d. AB Sanitas pardavė 100 proc. dukterinės bendrovės UAB „Altisana“ akcijų už 8 tūkst. LTL. Nuostolis dėl dukterinės įmonės pardavimo sudarė 3 tūkst. LTL. UAB „Altisana“ nevykdė jokios veiklos nuo 2006 metų pradžios.



2. APSKAITOS PRINCIPAI

Pagrindiniai apskaitos principai, taikyti rengiant Grupės ir Bendrovės 2008 m. rugsėjo 30 d. finansinę atskaitomybę, yra šie:

ATITIKIMO PATVIRTINIMAS

Grupės ir Bendrovės finansinė atskaitomybė yra parengta pagal galiojusius Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau „ES“).

PARENGIMO PAGRINDAS

Sutrumpinta tarpinė finansinė atskaitomybė yra parengta pagal 34 – jį Tarptautinį apskaitos standartą „Tarpinė finansinė atskaitomybė“.

Sutrumpinta tarpinė finansinė atskaitomybė turi būti skaitoma kartu su konsoliduota Grupės ir Bendrovės 2007 metų finansine atskaitomybe, kadangi ši ataskaita neįtraukia visos informacijos, kurią būtina pateikti metinėje finansinėje atskaitomybėje.

REIŠKINGI APSKAITOS PRINCIPAI

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Grupės ir Bendrovės sutrumpintą tarpinę finansinę atskaitomybę, atitinka tuos, kurie buvo taikomi rengiant konsoliduotą Grupės ir Bendrovės 2007 metų finansinę atskaitomybę, išskyrus naujai priimtus standartus ir žemiau pateiktus jų išaiškinimus:

11 TFAAK 2 TFAS – GRUPĖ IR NUOSAVŲ AKCIJŲ SANDORIAI

Šis išaiškinimas nurodo, kaip atskirti sandorius, kuriuose atsiskaitoma nuosavybės vertybiniais popieriais, nuo tų, kuriuose atsiskaitoma pinigais, taip pat nurodo, kaip apskaityti akcijomis išreikštų mokėjimų susitarimus, kuriuose dalyvauja dvi ar daugiau tos pačios grupės bendrovių, atskirose tos grupės bendrovių finansinėse atskaitomybėse. Šių pasikeitimų pritaikymas neturi įtakos Grupės finansinei atskaitomybei.

14 TFAAK 19 TAS - NUSTATYTŲ IŠMOKŲ TURTO APRIBOJIMAS, MINIMALAUS FINANSAVIMO REIKALAVIMAI IR JU SĄVEIKA

Šis išaiškinimas apibrėžia grynojo turto, susijusio su nustatytų pensijų išmokų planu, pripažinimo sąlygas. Šių pasikeitimų pritaikymas neturi įtakos Grupės finansinei atskaitomybei.

3. PATEIKIMO PAKEITIMAS

2007 m. devynių mėnesių Grupės sutrumpintoje finansinėje atskaitomybėje dalis prekybinių nuolaidų buvo apskaitytos pardavimų ir paskirstymo išlaidose. 2007 metinėje atskaitomybėje ir 2008 metais šios nuolaidos pateiktos kaip mažinančios pardavimo pajamas. Siekiant palyginti 2008 m. 9 mėnesių pardavimus su 2007 m. tuo pačiu laikotarpiu, šioje finansinėje atskaitomybėje buvo pertvarkyta 2007 m. 9 mėnesių Grupės pelno (nuostolių) ataskaita, sumažinant pardavimų pajamas 5.780 tūkst. LTL suteiktų nuolaidų suma ir atitinkamai sumažinant pardavimų ir paskirstymo išlaidas.

2007 m. sutrumpintose tarpinėse Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose pinigų srautų ataskaitos buvo skaičiuojamos nuo grynojo rezultato. 2007 metinėje atskaitomybėje ir 2008 metais Grupė ir Bendrovė skaičiavo pinigų srautų ataskaitas nuo rezultato prieš mokesčius. Siekiant palyginti pinigų srautus šiose sutrumpintose tarpinėse finansinėse ataskaitose 2007 m. Grupės ir Bendrovės pinigų srautų ataskaitos buvo pertvarkytos, dėl to Tiekėjų ir kitų mokėtinų sumų bei avansų pokytis sumažėjo atitinkamai 6.576 tūkst. LTL ir 2.372 tūkst. LTL.

4. INFORMACIJA PAGAL SEGMENTUS

Pirminę segmentų informaciją Grupė pateikia pagal veiklos sritis, kadangi rizika ir turto grąžos rodikliai yra daugiausia įtakojami gaminamos produkcijos skirtumų. Grupė gamina ir platina vaistus, daugiausia injekcinius preparatus, tabletes, akių lašus, tepalus ir galeninius tirpalus.

Antrinės informacijos pateikimas pagal segmentus yra geografinis – pagal pirkėjų buvimo vietą. Grupės pardavimai daugiausia vyksta Lenkijoje, Rusijoje, Latvijoje, Vokietijoje, Slovakijoje, Lietuvoje ir kitose šalyse.

Informacija pagal verslo segmentus 2008 m. rugsėjo 30 d. ir 2007 m. rugsėjo 30 d. yra tokia (neaudituota):

GRUPĖ	INJEKGINIAI PREPARATAI		TABLETĖS IR KAPSULĖS		TEPALAI, LAŠAI AKIMS, TINKTŪROS		NEPASKIRSTYTA		IŠ VISO	
	Sausis- rugsėjis 2008	Sausis- rugsėjis 2007	Sausis- rugsėjis 2008	Sausis- rugsėjis 2007	Sausis- rugsėjis 2008	Sausis- rugsėjis 2007	Sausis- rugsėjis 2008	Sausis- rugsėjis 2007	Sausis- rugsėjis 2008	Sausis- rugsėjis 2007
Savos produkcijos pardavimo pajamos	42.475	37.660	78.649	66.184	106.606	89.589	758	788	228.488	194.221
Kontraktinės gamybos pardavimo pajamos	35.281	35.229	17.745	17.390	1.227	1.253	134	41	54.387	53.913
Viso pajamų	77.756	72.889	96.394	83.574	107.833	90.842	892	829	282.875	248.134
Pokytis	7%		15%		19%		8%		14%	

BENDROVĖ

Savos produkcijos pardavimo pajamos	6.369	5.156	4.620	4.990	1.924	1.504	(2)	(4)	12.911	11.646
Kontraktinės gamybos pardavimo pajamos	8.847	14.684	-	-	-	16	-	-	8.847	14.700
Viso pajamų	15.216	19.840	4.620	4.990	1.924	1.520	(2)	(4)	21.758	26.346
Pokytis	(23%)		(7%)		27%		(56%)		(17%)	

Informacija pagal geografinius segmentus 2008 m. rugsėjo 30 d. ir 2007 m. rugsėjo 30 d. yra tokia (neaudituota):

	GRUPĖ						BENDROVĖ					
	SAVOS PRODUKCIJOS PARDAVIMO PAJAMOS		KONTRAKTINĖS GAMYBOS PARDAVIMO PAJAMOS		VISO		SAVOS PRODUKCIJOS PARDAVIMO PAJAMOS		KONTRAKTINĖS GAMYBOS PARDAVIMO PAJAMOS		VISO	
	Sausis- rugsėjis 2008	Sausis- rugsėjis 2007	Sausis- rugsėjis 2008	Sausis- rugsėjis 2007	Sausis- rugsėjis 2008	Sausis- rugsėjis 2007	Sausis- rugsėjis 2008	Sausis- rugsėjis 2007	Sausis- rugsėjis 2008	Sausis- rugsėjis 2007	Sausis- rugsėjis 2008	Sausis- rugsėjis 2007
Lenkija	150.938	135.252	1.706	668	152.644	135.920	110	791	-	-	110	791
Rusija	38.027	28.574	-	-	38.027	28.574	-	-	-	-	-	-
Latvija	491	181	22.866	23.211	23.357	23.392	491	169	8.847	14.684	9.338	14.853
Vokietija	-	-	14.927	13.922	14.927	13.922	-	-	-	-	-	-
Slovakija	1.756	114	10.559	11.022	12.315	11.136	-	-	-	-	-	-
Lietuva	12.310	10.553	-	-	12.310	10.553	12.310	10.553	-	-	12.310	10.553
Vengrija	3.415	2.963	2.376	4.633	5.791	7.596	-	-	-	-	-	-
Ukraina	5.633	4.257	-	-	5.633	4.257	-	-	-	-	-	-
Gruzija	4.344	2.217	-	-	4.344	2.217	-	-	-	-	-	-
Čekijos Respublika	3.087	524	1.142	10	4.229	534	-	-	-	-	-	-
Kazachstanas	2.144	3.064	-	-	2.144	3.064	-	121	-	-	-	121
Bulgarija	1.752	1.572	-	-	1.752	1.572	-	-	-	-	-	-
Baltarusija	1.579	1.239	-	-	1.579	1.239	-	-	-	-	-	-
Vietnamas	1.275	1.657	-	-	1.275	1.657	-	-	-	-	-	-
Moldova	651	210	-	-	651	210	-	-	-	-	-	-
Šveicarija	-	-	536	56	536	56	-	-	-	-	-	-
D.Britanija	-	-	198	263	198	263	-	-	-	-	-	-
Kirgizija	148	160	-	-	148	160	-	-	-	-	-	-
Uzbekistanas	121	367	-	-	121	367	-	-	-	-	-	-
Austrija	-	-	77	60	77	60	-	-	-	-	-	-
Turkmėnija	30	272	-	-	30	272	-	-	-	-	-	-
Tadžikistanas	15	108	-	-	15	108	-	-	-	-	-	-
Mongolija	14	133	-	-	14	133	-	-	-	-	-	-
Armėnija	-	13	-	-	-	13	-	12	-	-	-	12
Suomija	-	-	-	16	-	16	-	-	-	16	-	16
JAV	-	-	-	52	-	52	-	-	-	-	-	-
Kita	758	791	-	-	758	791	-	-	-	-	-	-
Viso pajamų	228.488	194.221	54.387	53.913	282.875	248.134	12.911	11.646	8.847	14.700	21.758	26.346
Pokytis	18%		1%		14%		11%		(40%)		(17%)	

5. PARDAVIMO IR PASKIRSTYMO SĄNAUDOS

Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos 2008 m. išaugo dėl marketingo veiklos plėtros, lyginant su tuo pačiu 2007 m. periodu. Daug marketingo akcijų buvo suorganizuota siekiant skatinti senų ir naujų vaistų pardavimus Lenkijoje. Be to, 2008 m. trys Grupės atstovybės Slovakijoje, Čekijoje ir Vengrijoje, kurios buvo įkurtos 2007 m., veikė pilnus metus bei viena nauja atstovybė buvo įkurta Bulgarijoje. 2007 m. minėtos trys atstovybės veikė ne pilnus metus ir neturėjo reikšmingos veiklos, nes buvo tik pradėję savo veiklą.

6. ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

Per 2008 m. sausį – rugsėį Grupė ir Bendrovė patyrė 7.413 tūkst. LTL ir 6.499 tūkst. LTL sąnaudų atitinkamai, susijusių su neįprastine Grupės ir Bendrovės veikla. Šias sąnaudas daugiausiai sudarė konsultacijų bendrovės „Merrill Lynch International“ teiktos paslaugos dėl strateginių alternatyvų apžvalgos.

7. FINANSINĖS VEIKLOS PAJAMOS (SĄNAUDOS), GRYNAJĄ VERTE

GRUPĖ	Sausis-rugsėjis 2008 (neaudituoja)	Sausis-rugsėjis 2007 (neaudituoja)	Liepa-rugsėjis 2008 (neaudituoja)	Liepa-rugsėjis 2007 (neaudituoja)
Finansinės veiklos pajamos:				
Palūkanų pajamos	118	231	12	49
Finansiniai instrumentai	872	-	872	-
Kitos	19	16	(80)	(52)
Finansinių pajamų iš viso	1.009	247	804	(3)
Finansinės veiklos sąnaudos:				
Palūkanų sąnaudos	(16.595)	(13.281)	(5.259)	(5.232)
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka, grynąja verte	(6.552)	(3.819)	(3.165)	(1.117)
Finansiniai instrumentai	(5.970)	-	(5.449)	-
Kitos	(190)	(430)	(33)	(71)
Finansinių sąnaudų iš viso	(29.307)	(17.530)	(13.906)	(6.420)
Finansinės veiklos rezultatas, grynąja verte	(28.298)	(17.283)	(13.102)	(6.423)
BENDROVĖ				
	Sausis-rugsėjis 2008 (neaudituoja)	Sausis-rugsėjis 2007 (neaudituoja)	Liepa-rugsėjis 2008 (neaudituoja)	Liepa-rugsėjis 2007 (neaudituoja)
Finansinės veiklos pajamos:				
Dividendai iš dukterinės įmonės	-	2.665	-	-
Palūkanų pajamos	2	7.330	1	2.472
Finansinių pajamų iš viso	2	9.995	1	2.472
Finansinės veiklos sąnaudos:				
Palūkanų sąnaudos	(1.322)	(1.464)	(590)	(503)
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	(230)	15	2	9
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	(46)	(13)	(8)	(1)
Finansinių sąnaudų iš viso	(1.598)	(1.462)	(596)	(495)
Finansinės veiklos rezultatas, grynąja verte	(1.596)	8.533	(595)	1.977

7. FINANSINĖS VEIKLOS PAJAMOS (SĄNAUDOS), GRYNAJĄ VERTE

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas pasikeitė daugiausiai dėl neigiamos valiutų kursų įtakos.

2008 m. birželio 3 d. Jelfa S.A. 248.000 PLN tūkst. paskolos iš bankų Bank Polska Kasa Opieki S.A. ir Bank Zachodni WBK S.A., buvo konvertuotos kursu 3.3515 PLN/EUR į paskolas eurais. Tai leido sumažinti palūkanų normos bazę, taikomą paskoloms, bet suteikė paskolos likučiui EUR/PLN valiutos kurso kitimo riziką. Dėl krentančio Lenkijos zlooto kurso, Grupė per 2008 m. devynis mėnesius patyrė 3.606 tūkst. litų neigiamą valiutos kurso įtaką. Pinigų srautų atžvilgiu, Grupė nepatiria valiutos kurso kitimo rizikos, nes pinigų srautai eurais yra pakankami, kad padengtų paskolų ir kitų mokėtinų sumų eurais įsipareigojimus

Likusią neigiamą valiutos kurso kitimo įtaką Grupė daugiausiai patyrė dėl smunkančio JAV dolerio kurso. Kadangi pardavimai į Rusiją ir Ukrainą buvo vykdomi JAV doleriais, gautinos sumos iš šių rinkų turėjo neigiamą valiutos kurso kitimo įtaką. Nuo 2008 m. kovo mėn. pardavimai į Rusiją ir Ukrainą vykdomi eurais.

8. PELNO MOKESTIS

GRUPĖ	Sausis-rugsėjis 2008 (neaudituoja)	Sausis-rugsėjis 2007 (neaudituoja)	Liepa-rugsėjis 2008 (neaudituoja)	Liepa-rugsėjis 2007 (neaudituoja)
Pelno mokesčio sąnaudos				
Ataskaitinių metų pelno mokestis	-	(5.168)	-	(2.071)
Praėjusių metų einamojo pelno mokesčio koregavimas	83	34	41	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	845	(1.442)	1.675	2.057
Pelno mokesčio (sąnaudos) pajamos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	928	(6.576)	1.716	(14)
BENDROVĖ				
	Sausis-rugsėjis 2008 (neaudituoja)	Sausis-rugsėjis 2007 (neaudituoja)	Liepa-rugsėjis 2008 (neaudituoja)	Liepa-rugsėjis 2007 (neaudituoja)
Pelno mokesčio sąnaudos				
Ataskaitinių metų pelno mokestis	-	(2.372)	-	(486)
Praėjusių metų einamojo pelno mokesčio koregavimas	41	-	41	-
Atidėtojo pelno mokesčio (sąnaudos)	1.298	-	1.099	-
Pelno mokesčio (sąnaudos) pajamos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	1.339	(2.372)	1.140	(486)

9. PELNAS, TENKANTIS VIENAI AKCIJAI

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

Grupės ir Bendrovės pelno ir akcijų duomenis, reikalingus pagrindinio ir sąlyginio pelno vienai akcijai apskaičiavimui, įtakojo:

GRUPĖ	Sausis-rugsėjis 2008 (neaudituoja)	Sausis-rugsėjis 2007 (neaudituoja)	Liepa-rugsėjis 2008 (neaudituoja)	Liepa-rugsėjis 2007 (neaudituoja)
Grynasis pelnas (nuostoliai)	15.416	29.785	(5.264)	7.747
Paprastųjų akcijų svertinis vidurkis	31.106	31.106	31.106	31.106
Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai) (litais)	0,50	0,96	(0,17)	0,25

10. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Grupė per pirmuosius 2008 metų devynis mėnesius įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 55.165 tūkst. LTL (2007 metų tuo pačiu laikotarpiu – 18.200 tūkst. LTL).

Bendrovė per 2008 metų devynis mėnesius įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 41.218 tūkst. LTL (2007 metų tuo pačiu laikotarpiu – už 7.356 tūkst. LTL).

Grupė per pirmuosius 2008 metų devynis mėnesius pardavė ir nurašė ilgalaikio materialiojo turto, kurio likutinė vertė buvo 1.644 tūkst. LTL (2007 metų tuo pačiu laikotarpiu – 448 tūkst. LTL). Nuostolis dėl pardavimo ir nurašymo sudarė 59 tūkst. LTL (2007 metų tuo pačiu laikotarpiu nuostolis – 283 tūkst. LTL).

Bendrovė per 2008 metų devynis mėnesius pardavė ir nurašė ilgalaikio materialiojo turto, kurio likutinė vertė buvo 50 tūkst. LTL (2007 metų tuo pačiu laikotarpiu – 244 tūkst. LTL). Nuostolis dėl pardavimo-nurašymo sudarė 42 tūkst. LTL (2007 metų tuo pačiu laikotarpiu nuostolis – 244 tūkst. LTL).

Rugsėjo mėnesį AB „Sanitas“ Kaune atidarė naują gamyklą, kurioje įrengtos gamybos bei administracinės patalpos, laboratorija ir sandėliai. Bendrovė investavo į naują gamyklą 68 mln. LTL.

11. FINANSINIAI INSTRUMENTAI, APSKAITOMI TIKRĄJA VERTE PELNO NUOSTOLIŲ ATASKAITOJE

2008 m. birželio 26 d. Jelfa S.A. pasirašė sutartis su bankais Bank Pekao S.A. ir Bank Zachodni WBK S.A. dėl finansinių instrumentų įsigijimo siekiant apdrausti ilgalaikę paskolą eurais nuo užsienio valiutos kurso ir palūkanų normos kitimo rizikų. Sutartis dėl pirkimo ir pardavimo pasirinkimo sandorių sudaryta siekiant sumažinti valiutos riziką, atsirandančią dėl paskolos grąžinimo eurais, o palūkanų normų apsikeitimo sandoris sumažins riziką, atsirandančią dėl kintamų palūkanų normų svyravimų. Šiose finansinėse ataskaitose visi finansinių instrumentų tikrosios vertės pasikeitimai apskaityti finansinės veiklos pajamose ir sąnaudose (7 pastaba).

12. ĮSTATINIS KAPITALAS

2007 m. gruodžio 31 d. ir 2008 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 31.105.920 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė - 1 litas.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2007 m. gruodžio 31 d. ir 2008 m. rugsėjo 30 d. buvo pilnai apmokėtas. Dukterinės įmonės 2007 m. gruodžio 31 d. ir 2008 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės akcijų neturėjo. Bendrovė neturėjo įsigijusi savų akcijų.

13. PASKOLOS

2008 m. gegužės 29 d. Grupei buvo suteikta 10.000 tūkst. PLN paskola iš Pekao S.A. banko ir 10.000 tūkst. PLN paskola iš BZWBK banko su 1 mėnesio WIBOR+0,75% palūkanomis. Ši paskola turi būti grąžinta iki 2009 m. gegužės 29 d.

2008 m. birželio 4 d. dukterinė įmonė Jelfa S.A. suteikė Bendrovei 3.500 tūkst. PLN paskolą (su fiksuota 7,01% palūkanų norma), o 2008 m. rugpjūčio 13 d. – 4.000 tūkst. PLN paskolą (su fiksuota 7,1% palūkanų norma). Šios paskolos turi būti grąžintos iki 2008 m. gruodžio 31 d.

2008 m. liepos 14 d. AB bankas „Hansabankas“ Bendrovei suteikė papildomą 1.303 tūkst. EUR paskolą. Ši paskolos dalis turi būti grąžinta ne vėliau kaip iki 2008 m. lapkričio 30 d.

14. ATIDĖJINIAI

GRUPĖ	IŠMOKOS DARBUOTOJAMS	CORHYDRON , TRASCOLAN	VISO
Likutis 2008 sausio 1d.	7.035	372	7.407
Priskaityta per periodą	381	193	574
Panaudota per laikotarpį	(991)	(584)	(1.575)
Valiutų kursų įtaka	533	19	552
Likutis 2008 rugsėjo 30d.	6.958	-	6.958
Ilgalaikė dalis 2008	6.066	-	6.066
Trumpalaikė dalis 2008	892	-	892
Ilgalaikė dalis 2007	6.338	-	6.338
Trumpalaikė dalis 2007	697	372	1.069

Galimiems produktų gražinimams padaryti atidėjiniai yra skirti padengti numatomas produkcijos atšaukimo iš rinkos išlaidas ir galimiems anksčiau parduotos produkcijos gražinimams.

15. NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI***CORHYDRON VAISTAI***

Nuo 2005 m. rugsėjo mėn. iki spalio mėn. dukterinė įmonė Jelfa S.A. Lenkijos rinkoje pardavė 6.609 vienetų brokuotos 010705 serijos Corhydron 250 pakuočių. Iki 2006 m. gruodžio 31 d. buvo rasti 25 Corhydron 250 buteliukai, kuriuose buvo suxamethonium chlorido – medžiagos, kuri yra naudojama tam tikrų operacijų metu ir kuri, jei netinkamai naudojama, gali sukelti pavojų gyvybei. Visi nekokybiški buteliukai buvo pagaminti 2005 m. liepos mėn. (iki dukterinės įmonės įsigijimo). Iki 2006 m. gruodžio 31 d. Lenkijos vaistų priežiūros tarnyba buvo išėmusi iš apyvartos Corhydron 250 produktus, pagamintus iki 2006 m. lapkričio mėn. ir visus Corhydron produktus, kurie buvo sulaikyti policijos ir prokuratūros. Šiuo metu Jelfa S.A. yra leista gaminti ir parduoti visus Corhydron produktus.

Per 2006 m. Jelfa S.A. vadovybė buvo sudariusi 695 tūkst. litų atidėjinį, susijusį su Corhydron surinkimo sąnaudomis ir laukiamais ieškiniais. Per 2007 m. Jelfa S.A. vadovybė sudarė papildomą 179 tūkst. litų atidėjinį laukiamiems Corhydron gražinimams iš rinkos. Per 2008 m. tris ketvirčius visas atidėjinys, susijęs su Corhydron vaistais buvo atstatytas, nes Jelfa S.A. vadovybė nebesitiki, jog šios išlaidos gali atsirasti.

TRASCOLAN VAISTAI

2008 m. kovą Jelfa S.A. vadovybė sudarė 154 tūkst. LTL atidėjinį, susijusį su tikėtiniais Trascolan gražinimais iš rinkos dėl atšauktų Trascolan medikamentų pardavimų. Be to, tuo pačiu metu buvo apskaitytas papildomas 553 tūkst. LTL Trascolan nebaigtos gamybos vertės sumažėjimas. Iki 2008 m. rugsėjo 30 d. visas Trascolan atidėjinimas buvo panaudotas. Jelfa S.A. vadovybė nebesitiki papildomų išlaidų, susijusių su Trascolan pardavimų nutraukimu.

GINČAS SU KONKURENCIJOS IR VARTOTOJŲ APSAUGOS TARNYBA

Per 2007 m. Jelfa S.A. padidino Cocarboxylasum vaisto kainą. Kainos padidinimas buvo užginčytas Lenkijos Konkurencijos ir vartotojų apsaugos tarnybos. Maksimali bauda dėl šio atvejo galėtų sudaryti iki 10% 2007 m. Jelfa S.A. apyvartos. 2007 m. pabaigoje Jelfa S.S. įrodinėjo, jog rinkoje yra kitų vaistų, kurių kitokia sudėtis, tačiau veikimas toks pats, ir remiantis tokiu požiūriu Jelfa S.A. nėra dominuojanti rinkoje. 2008 m. kovo 14 d. Konkurencijos ir vartotojų apsaugos tarnyba nutraukė tyrimo procesą prieš Jelfa S.A. pripažindama, kad pardavinėdama Cocarboxylasum vaistus Jelfa S.A. neturėjo dominuojančios padėties rinkoje.

16. PASKELBTI IR IŠMOKĖTI DIVIDENDAI

2008 m. balandžio 17 d. vykęs visuotinis Bendrovės akcininkų susirinkimas paskelbė 18.663 tūkst. LTL mokėtinus dividendus (0,6 lito už akciją). Iki 2008 m. rugsėjo 30 d. išmokėta 2.580 tūkst. LTL dividendų, Likusi 16.083 tūkst. LTL mokėtinų dividendų suma apskaityta trumpalaikiuose Bendrovės ir Grupės įsipareigojimuose. 2007 m. dividendai nebuvo mokėti.

17. SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI

2008 m. sausio-rugsėjo mėnesiais Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis bei susiję balansai buvo:

PASTABOS	PIRKIMAI IŠ SUSIJUSIŲ ŠALIŲ	PARDAVIMAI SUSIJUSIOMS ŠALIMS	MOKĖTINOS SUMOS SUSIJUSIOMS ŠALIMS	MOKĖTINI DIVIDENDAI
AB FMĮ „Finasta“	18	-	4	20
AB „Finasta įmonių finansai“	37	-	-	-
Hoechst-Biotika, spol.s.r.o. a)	5.771	40	9.056	-
Jelfa S.A. b)	1.075	653	8.676	-
UAB „Acena“	65	-	-	-
UAB „Finansų spektro investicija“	-	8	-	-
UAB „Baltic Amadeus infrastruktūros paslaugos“	87	-	80	-
UAB „Invalda nekilnojamojo turto valdymas“	185	-	6	-
UAB „Laikinosios sostinės projektai“ c)	810	-	-	-
AB „Invalda“	-	-	-	7.978
Citigroup Venture Capital International Jersey Limited	-	-	-	3.187
UAB „Finasta“ rizikos valdymas	-	-	-	3
Firebird Republics Fund Ltd.	-	-	-	243
Hansabank clients	-	-	-	2.312

2008 m. sausio-rugsėjo mėnesiais Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis bei susiję balansai buvo:

PASTABOS	PIRKIMAI IŠ SUSIJUSIŲ ŠALIŲ	PARDAVIMAI SUSIJUSIOMS ŠALIMS	MOKĖTINOS SUMOS SUSIJUSIOMS ŠALIMS	MOKĖTINI DIVIDENDAI
AB FMĮ „Finasta“	18	-	4	20
AB „Finasta įmonių finansai“	37	-	-	-
UAB „Acena“	65	-	-	-
UAB „Finansų spektro investicija“	-	8	-	-
UAB „Baltic Amadeus infrastruktūros paslaugos“	164	-	80	-
UAB „Invalda nekilnojamojo turto valdymas“	185	-	6	-
UAB „Laikinosios sostinės projektai“ c)	810	-	-	-
AB „Invalda“	-	-	-	7.978
Citigroup Venture Capital International Jersey Limited	-	-	-	3.187
UAB „Finasta“ rizikos valdymas	-	-	-	3
Firebird Republics Fund Ltd.	-	-	-	243
Hansabank clients	-	-	-	2.312

17. SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI (TĘSINYS)

2007 m. sausio-rugsėjo mėnesiais Bendrovės bei Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis, kurie turėjo reikšmingos įtakos Bendrovės atskaitomybei, bei balansai 2007 m. gruodžio 31 d. buvo:

PASTABOS	PIRKIMAI IŠ SUSIJUSIŲ ŠALIŲ 2007 M. SAUSIS- RUGSĖJIS	PARDAVIMAI SUSIJUSIOMS ŠALIMS 2007 M. SAUSIS- RUGSĖJIS	GAUTINOS SUMOS IŠ SUSIJUSIŲ ŠALIŲ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.	MOKĖTINOS SUMOS SUSIJUSIOMS ŠALIMS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.	
Bendrovės sandoriai					
Hoechst-Biotika, spol.s.r.o.	a)	2.992	33	33	8.173
Jelfa S.A.	b)	971	8.161	7.235	1.464
UAB „Altisana“		179	2.665	-	303
Grupės ir Bendrovės sandoriai					
AB „Invalda“		145	-	-	-
UAB „Inred“		616	-	-	36
UAB „Laikinosios sostinės projektai“	c)	473	-	-	61

- a) 2005 m. spalio mėn. Hoechst-Biotika s.r.o. Bendrovei suteikė 5.000 tūkst. EUR paskolą. Paskolos likutis 2008 m. rugsėjo 30 d. buvo 4.877 tūkst. LTL (paskolos likutis 2007 m. gruodžio 31 d. buvo 6.978 tūkst. LTL). Per 2008 m. devynis mėnesius priskaičiuotos palūkanos sudarė 225 tūkst. LTL (per 2007 m. devynis mėnesius – 328 tūkst. LTL). Hoechst-Biotika s.r.o. gamina Bendrovei produktus. 2008 m. sausio - rugsėjo mėnesiais Bendrovė pirko produktų už 5.197 tūkst. LTL (per 2007 m. devynis mėnesius – 2.646 tūkst. LTL).
- b) Per 2008 m. devynis mėnesius Bendrovė nusipirko iš Jelfa S.A. produkcijos už 864 tūkst. LTL (per 2007 m. devynis mėnesius - 838 tūkst. LTL). 2008 m. birželį Jelfa S.A. suteikė Bendrovei 3.500 tūkst. PLN paskolą su fiksuota 7,01 proc. palūkanų norma, o rugpjūtį – 4.000 tūkst. PLN paskolą su fiksuota 7,1 proc. palūkanų norma. Priskaičiuotos palūkanos 2008 m. rugsėjo 30 d. sudarė 116 tūkst. LTL. Per 2006 m. Bendrovė suteikė paskolų Jelfa S.A., kurios buvo laikomos grynąja investicija į dukterinę įmonę. Šios paskolos buvo suteiktos su 4,3% palūkanų norma. 2007 m. gruodžio 31 d. gautinų palūkanų iš dukterinės įmonės likutis buvo 7.165 tūkst. LTL.
- c) Dėl valdymo veiklos Bendrovė išsinuomojo dalį nekilnojamojo turto iš UAB „Laikinosios sostinės projektai“. Per pirmus devynis 2008 m. mėnesius nuomos mokestis sudarė 810 tūkst. LTL (per 2007 m. devynis mėnesius – 473 tūkst. LTL).

18. POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

2008 m. spalio 13 d. dukterinė įmonė Jelfa S.A. suteikė Bendrovei 995 tūkst. EUR paskolą (su fiksuota 5,67% palūkanų norma). Ši paskola turi būti gražinta iki 2008 m. gruodžio 31 d.

2008 m. spalio 28 d. Bendrovės akcininkė AB „Invalda“ pasirašė sutartį su Baltic Pharma Limited dėl 20,3% valdomų Bendrovės akcijų pardavimo. Baltic Pharma Limited yra susijusi Bendrovės akcininko Citi Venture Capital International Jersey Limited įmonė. Šių sutrumpintų tarpinių finansinių ataskaitų paruošimo dieną, 5% AB „Invalda“ valdomų Bendrovės akcijų buvo perleistas. Sandorį tikimasi užbaigti 2009 m. pirmąjį ketvirtį.

Lapkričio mėnesį Tatra Bank padidino dukterinei įmonei Hoechst-Biotika, spol.s.r.o. kredito limitą nuo 120.000 tūkst. SKK iki 150 tūkst. SKK.