

AB „Sanitas“

NEAUDITUOTOS SUTRUMPINTOS TARPINĖS KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS
2009 M. KOVO 31 D. FINANSINĖS ATASKAITOS
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
STANDARTUS, PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SAJUNGOJE

TURINYS

Atsakingų asmenų patvirtinimas	3
Pagrindinė informacija.....	4
Bendrųjų pajamų ataskaitos.....	5
Balansai.....	6
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos.....	8
Pinigų srautų ataskaitos.....	9
Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas	11
1. Bendroji informacija	11
2. Apskaitos principai	12
3. Pateikimo pakeitimas.....	14
4. Informacija pagal segmentus.....	14
5. Administracinės sąnaudos.....	16
6. Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos) grynąja verte.....	16
7. Pelno mokestis	16
8. Ilgalaikis materialusis turtas	17
9. Ilgalaikis nematerialusis turtas.....	17
10. Kitas finansinis turtas ir įsipareigojimai	17
11. Paskolos	18
12. Susijusių šalių sandoriai.....	18



AB „SANITAS“

**NEAUDITUOTOS SUTRUMPINTOS TARPINĖS KONSOLIDUOTOS
IR BENDROVĖS 2009 M. KOVO 31 D. FINANSINĖS ATASKAITOS**

Atsakingų asmenų patvirtinimas

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu bei Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, AB „Sanitas“ generalinis direktorius Saulius Jurgelėnas, bei AB „Sanitas“ finansų direktorius Nerijus Drobavičius patvirtiname, kad mūsų žiniomis, pridėtos neauditotos sutrumpintos tarpinės 2009 m. kovo 31 d. konsoliduotos ir Bendrovės finansinės ataskaitos, parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, atitinka tikrovę bei teisingai parodo AB „Sanitas“ ir bendrą konsoliduotą įmonių grupės turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius.

AB „Sanitas“ generalinis direktorius

A blue ink signature of Saulius Jurgelėnas.

Saulius Jurgelėnas

AB „Sanitas“ finansų direktorius

A blue ink signature of Nerijus Drobavičius.

Nerijus Drobavičius

Pagrindinė informacija

Valdyba

p. Ashwin Roy (Valdybos pirmininkas)
p. Vytautas Bučas
p. Martynas Česnavičius
p. Darius Šulnis
p. Darius Žaromskis

Vadovybė

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

Buveinės adresas ir įmonės kodas

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

Bankai


Bank PEKAO S.A.
Bank Zachodni WBK S.A.
Danske Bank A/S Lietuvos filialas
Dom Maklerski BZWBK
Fortis Bank Polska S.A.
Nordea Bank Finland Plc Lietuvos skyrius
OAO Vneshtorgbank
Orszagos Takarekpenztar es Kereskedelmi Bank
PKO BP Oddzial
AB „SEB bankas“
Slovenska sporitelna a.s.
AB „Swedbank“
Tatra Bank a.s.
Tatra Leasing
Unikredit Bank sp. z o.o.
Vseobecna uverova banka a.s.

Šias sutrumpintas tarpines finansines atskaitas vadovybė pasirašė 2009 m. gegužės 26. d.

Vadovybė:



p. Saulius Jurgelėnas
Generalinis direktorius



p. Nerijus Drobavičius
Finansų direktorius



Bendrujų pajamų ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Sausis-Kovas 2009	Sausis-Kovas 2008	Sausis- Kovas 2009	Sausis- Kovas 2008
			(pertvarkyta)		(pertvarkyta)
Pardavimo pajamos	4	64.043	96.679	3.432	10.542
Pardavimo savikaina		(33.844)	(41.195)	(2.945)	(5.359)
Bendrasis pelnas		30.199	55.484	487	5.183
Kitos pajamos		1.430	843	23	291
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		(17.485)	(23.899)	(722)	(635)
Registravimo sąnaudos		(2.702)	(3.527)	(281)	(176)
Tyrimų ir plėtros sąnaudos		(518)	(792)	(130)	(46)
Administracinės sąnaudos	5	(8.581)	(8.097)	(2.796)	(2.911)
Kitos sąnaudos		(695)	(208)	(7)	(265)
Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai)		1.648	19.804	(3.426)	1.441
Finansinės pajamos	6	7.058	176	1.171	1
Finansinės sąnaudos	6	(26.541)	(8.101)	(1.189)	(484)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		(17.835)	11.879	(3.444)	958
Pelno mokestis	7	4.822	(1.560)	672	(160)
Grynasis pelnas (nuostoliai)		(13.013)	10.319	(2.772)	798
Pelnas ir sąlyginis pelnas (nuostoliai) vienai akcijai (litas)		(0,42)	0,33		
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos):					
Užsienio valiutos perskaičiavimo pokytis		(35.417)	7.688	-	-
Pinigų srautų apsidraudimo sandoriai	10	(3.169)	-	-	-
Pelno mokestis, susijęs su kitomis bendrosiomis pajamomis	10	603	-	-	-
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), atskaičius mokesčius		(37.983)	7.688	-	-
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		(50.996)	18.007	(2.772)	798



Balansai

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis materialusis turtas	8	257.007	282.774	69.690	70.530
Ilgalaikis nematerialusis turtas	9	259.788	294.342	1.007	1.044
Investicijos į dukterines įmones		-	-	334.395	334.395
Kitas ilgalaikis finansinis turtas	10	7.081	5.223	3	3
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		33.969	31.014	2.727	2.055
Ilgalaikio turto iš viso		557.845	613.353	407.822	408.027
Trumpalaikis turtas					
Atsargos		43.273	42.753	5.607	4.410
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		1.642	2.067	1.574	1.589
Iš pirkėjų gautinos sumos		61.377	80.991	1.650	3.939
Kitos gautinos sumos		2.987	1.581	156	266
Išankstiniai apmokėjimai ir būsimų laikotarpių sąnaudos		5.428	3.860	148	145
Kitas trumpalaikis finansinis turtas	10	7.853	5.793	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4.448	1.966	44	31
Trumpalaikio turto iš viso		127.008	139.011	9.179	10.380
Turto iš viso		684.853	752.364	417.001	418.407

(tęsinys kitame puslapyje)



Balansai (tęsinys)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavas kapitalas					
Kapitalas		31.106	31.106	31.106	31.106
Akcijų priedai		248.086	248.086	248.086	248.086
Įstatymų numatyti rezervai		3.111	3.111	3.111	3.111
Tikrosios vertės rezervas		(12.238)	(9.672)	-	-
Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas		(41.448)	(6.031)	-	-
Nepaskirstytasis pelnas		18.905	31.918	17.734	20.506
Nuosavo kapitalo iš viso		247.522	298.518	300.037	302.809
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikės paskolos	11	42.395	43.780	42.395	43.780
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai		3.415	4.428	667	718
Kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	10	9.518	7.522	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		17.943	19.468	-	-
Atidėtosios pajamos iš subsidijų		15.702	15.892	15.702	15.892
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas		4.132	4.567	-	-
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		93.105	95.657	58.764	60.390
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	11	238.689	255.704	12.880	13.799
Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis		3.358	3.432	813	938
Trumpalaikės paskolos	11	34.557	33.987	26.717	20.846
Prekybos skolos		40.457	31.630	8.825	6.775
Mokėtinas pelno mokestis		-	107	-	-
Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	10	5.590	4.417	-	-
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		21.151	28.434	8.965	12.850
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas		424	478	-	-
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		344.226	358.189	58.200	55.208
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		684.853	752.364	417.001	418.407



(visos sumos tūkst. litų, jei nurodyta kitaip)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Kapitalas	Akcijų priedai	Įstatymų numatyti rezervai	Tikrosios vertės rezervas	Užsienio	Nepas-kirstytasis pelnas	Iš viso
					perskaičia-vimo rezervas		
2007 m. gruodžio 31 d. likutis	31.106	248.086	3.111	-	32.380	52.466	367.149
Grynasis metų pelnas	-	-	-	-	-	10.319	10.319
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	7.688	-	7.688
Bendrosios periodo pajamos ir sąnaudos	-	-	-	-	7.688	10.319	18.007
2008 m. kovo 31 d. likutis	31.106	248.086	3.111	-	40.068	62.785	385.156
2008 m. gruodžio 31 d. likutis	31.106	248.086	3.111	(9.672)	(6.031)	31.918	298.518
Grynasis metų nuostolis	-	-	-	-	-	(13.013)	(13.013)
Kitos bendrosios sąnaudos	-	-	-	(2.566)	(35.417)	-	(37.983)
Bendrosios periodo pajamos ir sąnaudos	-	-	-	(2.566)	(35.417)	(13.013)	(50.996)
2009 m. kovo 31 d. likutis	31.106	248.086	3.111	(12.238)	(41.448)	18.905	247.522
Bendrovė	Kapitalas	Akcijų priedai	Įstatymų numatyti rezervai		Nepas-kirstytasis pelnas		Iš viso
2007 m. gruodžio 31 d. likutis	31.106	248.086	3.111		51.439		333.742
Grynasis metų pelnas	-	-	-	-	798		798
Bendrosios periodo pajamos ir sąnaudos	-	-	-	-	798		798
2008 m. kovo 31 d. likutis	31.106	248.086	3.111		52.237		334.540
2008 m. gruodžio 31 d. likutis	31.106	248.086	3.111		20.506		302.809
Grynasis metų nuostolis	-	-	-	-	(2.772)		(2.772)
Bendrosios periodo pajamos ir sąnaudos	-	-	-	-	(2.772)		(2.772)
2009 m. kovo 31 d. likutis	31.106	248.086	3.111		17.734		300.037



(visos sumos tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	Sausis- Kovas 2009	Sausis- Kovas 2008	Sausis- Kovas 2009	Sausis- Kovas 2008
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Grynasis pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokesčių	(17.835)	11.879	(3.444)	958
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	8.148	10.216	901	455
Ilgalaikio turto pardavimo ir nurašymo nuostoliai (pelnas)	233	1.752	7	8
Finansinių instrumentų pasikeitimas	(5.458)	-	-	-
Pirkėjų gautinų sumų ir kitų gautinų sumų nuvertėjimo pasikeitimas ir nurašymas	(167)	(522)	-	-
Atsargų nuvertėjimo pasikeitimas ir nurašymas	289	(532)	-	(194)
Nerealizuoti užsienio valiutų keitimo nuostoliai	24.889	(1.339)	(1.172)	-
Palūkanų sąnaudos	4.049	5.714	1.165	305
Palūkanų (pajamos)	(22)	(80)	-	(1)
Kiti nepiniginiai straipsniai	(323)	904	86	(69)
	13.803	27.992	(2.457)	1.462
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	(4.428)	(1.595)	(1.283)	886
Iš pirkėjų gautinų sumų ir kitų gautinų sumų bei būsimų laikotarpių sąnaudų (padidėjimas) sumažėjimas	4.588	(5.079)	2.396	4.927
Pirkėjams ir kitų mokėtinų sumų bei gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	10.125	5.449	(993)	1.104
Išmokų darbuotojams (sumažėjimas)	(89)	-	-	-
(Sumokėtas) pelno mokesčiai	(91)	(490)	-	(385)
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai	23.908	26.277	(2.337)	7.994
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Ilgalaikio materialiojo turto (įsigijimas)	(2.501)	(13.003)	(777)	(8.363)
Ilgalaikio nematerialiojo turto (įsigijimas)	(869)	(880)	-	(28)
Ilgalaikio turto pardavimo pajamos	34	320	10	-
Laboratorium Farmaceutyczne HOMEOFARM sp. z.o.o (įsigijimas), atėmus grynųjų pinigų įsigijimą	(2.675)	-	-	-
Finansinių instrumentų pajamos	2.008	-	-	-
Gautos palūkanos	53	80	-	1
Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai	(3.950)	(13.483)	(767)	(8.390)

(tęsinys kitame puslapyje)



Pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	Sausis- Kovas 2009	Sausis- Kovas 2008	Sausis- Kovas 2009	Sausis- Kovas 2008
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Paskolų gavimas	29.421	31.300	7.737	3.935
Paskolų (grąžinimas)	(42.318)	(40.708)	(3.635)	(1.039)
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų (mokėjimai)	(1.035)	(1.053)	(315)	(297)
(Sumokėtos) palūkanos	(4.271)	(5.593)	(670)	(252)
Gautos dotacijos	-	1.330	-	1.330
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(18.203)	(14.724)	3.117	3.677
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	1.755	(1.930)	13	3.281
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka	727	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	1.966	13.683	31	247
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	4.448	11.753	44	3.528
Papildoma pinigų srautų informacija:				
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimai, finansuoti lizingo	139	-	139	-



Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1. Bendroji informacija

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

Veiverių g. 134 B,
Kaunas,
Lietuva.

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

2009 m. kovo 31 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2009 m. kovo 31 d.		2008 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius (tūkstančiais)	Nuosavybės dalis	Turimų akcijų skaičius (tūkstančiais)	Nuosavybės dalis
AB „Invalda“	6.394	20,56%	12.529	40,27%
Baltic Pharma Limited	6.315	20,30%	1.555	5,00%
AS „Swedbank“ (Estija) klientai	5.560	17,88%	5.568	17,9%
Citigroup Venture Capital International Jersey Limited	5.312	17,08%	5.312	17,08%
Kiti	7.525	24,18%	6.142	19,75%
Iš viso	31.106	100,00%	31.106	100,00%

2009 m. sausio 12 d. Bendrovės akcininkė AB „Invalda“ užbaigė sandorį, kurio metu pardavė 4.759.206 (15,3%) Bendrovės akcijų Baltic Pharma Limited. Citi Venture Capital International Jersey Limited kartu su susijusia įmone Baltic Pharma Limited tapo didžiausiu Bendrovės akcininku, kartu valdančiu 37,38% įstatinio kapitalo.

Sutrumpintos tarpinės konsoliduotos finansinės ataskaitos apima AB „Sanitas“ bei jos dukterinių įmonių (toliau - Grupė), pateikiamų lentelėje, finansines ataskaitas:

Įmonė	Pagrindinė veikla	Įregistravimo šalis	Nuosavybės procentas	
			2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Jelfa S.A.	Vaistų gamyba ir prekyba	Lenkija	100	100
Hoechst-Biotika spol. s.r.o. Laboratorium Farmaceutyczne	Vaistų gamyba ir prekyba	Slovakija	100	100
Homeofarm sp. z.o.o	Vaistų gamyba ir prekyba	Lenkija	100	-
UAB „Altisana“	Nekilnojamasis turtas	Lietuva	-	100

Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2009 m. gegužės 26 d.

2. Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Grupės ir Bendrovės 2009 m. kovo 31 d. sutrumpintas tarpines finansines ataskaitas, yra šie:

Ataskaitų parengimo pagrindas

Grupės ir Bendrovės sutrumpintos tarpinės konsoliduotos 2009 m. kovo 31 d. finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 34 TAS „Tarpinė finansinės atskaitomybė“.

Sutrumpintos tarpinės finansinės atskaitos turi būti skaitomos kartu su konsoliduota Grupės ir Bendrovės 2008 metų finansinėmis atskaitomis, kadangi šios ataskaitos neįtraukia visos informacijos, kurią būtina pateikti metinėse finansinėse atskaitose.

Pagrindiniai apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Grupės ir Bendrovės sutrumpintas tarpines finansines ataskaitas, atitinka tuos, kurie buvo taikomi rengiant konsoliduotas Grupės ir Bendrovės 2008 metų finansines ataskaitas, išskyrus nuo 2009 m. sausio 1 d. įsigaliojusius naujus standartus ir jų išaiškinimus, kurie pateikti žemiau:

2 TFAS „Mokėjimas akcijomis“ pakeitimas – Teisių suteikimo ir atšaukimo sąlygos

Šiame pakeitime paaiškinamas teisių suteikimo sąlygos apibrėžimas ir nurodoma, kaip apskaityti iš esmės atšauktus mokėjimus. Pakeitimas neturėjo įtakos Grupės finansinei būklei ar rezultatams, kadangi Grupė neturi mokėjimų akcijomis.

7 TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimas“

Šie pakeitimai reikalauja papildomų atskleidimų apie įvertinimus tikrąja verte ir papildo esamus su finansinėmis priemonėmis susijusios likvidumo rizikos atskleidimo principus. Pakeitimai neturėjo reikšmingos įtakos finansinių ataskaitų atskleidimams.

8 TFAS „Veiklos segmentai“

Šis standartas reikalauja atskleisti informaciją apie Grupės ir Bendrovės veiklos segmentus ir pakeičia reikalavimą nustatyti pirminius (verslo) ir antrinius (geografinius) Grupės ir Bendrovės segmentus. Šio standarto priėmimas neturėjo įtakos Grupės ir Bendrovės finansinei būklei ar rezultatams. Grupė ir Bendrovė nustatė, kad veiklos segmentai atitinka verslo segmentus, kurie buvo anksčiau nustatyti 14 TAS „Segmento atskaitomybė“. Papildomi segmentų atskleidimai pateikti 4 pastaboje.

1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pakeitimas.

Pakeistas standartas atskiria susijusius su savininkais nuosavo kapitalo pasikeitimus, nuo kitų pokyčių. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita apima tik tai detalius pasikeitimus, susijusius su savininkais, tuo tarpu kai kiti pasikeitimai pateikiami viena eilute. Be to, standartas įveda bendrųjų pajamų ataskaitą – joje parodomos visos pripažintos pajamos ir sąnaudos vienoje ataskaitoje arba dviejose susijusiose atskaitose. Grupė ir Bendrovė nusprendė pateikti vieną ataskaitą.

23 TAS „Skolinimosi išlaidos“

Pakeistas standartas panaikina galimybę iš karto pripažinti skolinimosi išlaidas sąnaudomis ir reikalauja skolinimosi išlaidas kapitalizuoti, jei jos yra tiesiogiai priskirtinos standarto nuostatas atitinkančio turto įsigijimui, statybai ar gamybai. Grupė ir Bendrovė taikė skolinimosi išlaidų kapitalizaciją, pagal galiojusį 23 TAS, todėl šio pakeisto standarto įsigaliojimas neturėjo įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms atskaitoms.

32 TAS „Finansinės priemonės. Pateikimas“ ir 1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pakeitimai - pasirinkimo parduoti finansinės priemonės ir įsipareigojimai susiję su likvidavimu

Šiuose pakeitimuose numatytos ribotos apimties išimties, leidžiančios priskirti nuosavam kapitalui padengiamąsias finansines priemones, jei jos atitinka tam tikrus nustatytus kriterijus. Šie pakeitimai neturėjo įtakos Grupės finansinei būklei ar veiklos rezultatams, nes Grupė neturi išleidusi tokių priemonių.

13 TFAAK „Klientų lojalumo programos“

Šis išaiškinimas reikalauja suteiktą klientų lojalumo atlygį apskaityti kaip atskirą pardavimų sandorio, kurio metu atlygis suteikiamas, komponentą, todėl dalis gauto atlygio tikrosios vertės yra priskiriama lojalumo programai ir pripažįstama pajamomis per laikotarpį, per kurį lojalumo nauda yra gaunama. Grupė neturi klientų lojalumo programų, todėl šis išaiškinimas neturėjo įtakos Grupės finansinei būklei ar veiklos rezultatams.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

Pagrindiniai apskaitos principai (tęsinys)

9 TFAAK „Įterptinių išvestinių finansinių priemonių pakartotinis įvertinimas“ ir 39 TAS „Finansinės priemonės. Pripažinimas ir vertinimas“

Šie pakeitimai išaiškina kaip įmonėms, pasinaudojusioms 2008 m. spalio mėn. 39 TAS bei 7 TFAS pakeitimais suteikta perklasifikavimo galimybė, apskaityti įterptines išvestines finansines priemones. Grupė neturėjo finansinių priemonių, kurioms būtų taikomi šie pakeitimai.

16 TFAAK „Grynujų užsienio investicijų apsidraudimo sandoriai“

Išaiškinimas turi būti taikomas retrospektyviai. Šis išaiškinimas nurodo kaip apskaityti grynujų užsienio investicijų apsidraudimo sandorius. 16 TFAAK neturėjo įtakos konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms, kadangi Grupė neturi grynujų investicijų apsidraudimo sandorių.

TFAS patobulinimai

2008 m. gegužės mėn. TASV išleido savo pirmąjį jungtinį standartų pakeitimų dokumentą, kurio pagrindinis tikslas buvo pašalinti nenuoseklius reikalavimus ir aiškiau suformuluoti kai kurias nuostatas. Kiekvieno standarto pakeitimams taikomos skirtingos pereinamosios nuostatos. Šių standartų pakeitimai pakeitė Grupės apskaitos politiką, tačiau neturėjo įtakos Grupės finansinei būklei ir rezultatams.

- 1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“. Turtas ir įsipareigojimai, klasifikuojami kaip laikomi galimam pardavimui pagal 39 TAS „Finansinės priemonės. Pripažinimas ir vertinimas“ ne būtinai laikomi balanse trumpalaikiais. Dėl to Grupė atitinkamai pakeitė apskaitos politiką ir analizavo, ar vadovybės lūkesčiai apie numatomus finansinio turto ir įsipareigojimų realizavimo terminus skiriasi nuo šių priemonių klasifikavimo. Dėl šio pakeitimo nebuvo jokių finansinių priemonių klasifikavimo pasikeitimų balanse.
- 16 TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“. Nuomojamas nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, kurie yra reguliariai parduodami, baigus juos nuomoti, yra perkeltami į atsargas, kai baigiasi jų nuomos laikotarpis ir jie yra laikomi pardavimui. Taip pat „grynosios pardavimo vertės“ sąvoka buvo pakeista į „tikrąją vertę, atėmus pardavimo sąnaudas“. Grupės atitinkamai pakeitė apskaitos politiką, tačiau tai neturėjo įtakos balansui.
- 23 TAS „Skolinimosi išlaidos“. Pakeistas skolinimosi išlaidų apibrėžimas, siekiant apjungti dviejų rūšių „skolinimosi išlaidų“ komponentus į vieną – palūkanų sąnaudas, apskaičiuotas naudojant efektyvios palūkanų normos metodą pagal 39 TAS reikalavimus. Grupė atitinkamai pakeitė apskaitos politiką, tačiau tai neturėjo įtakos balansui.
- 38 TAS „Nematerialusis turtas“. Išlaidos reklamai ir pardavimų skatinimo veiklai yra pripažįstamos sąnaudomis, kai įmonė turi teisę gauti atitinkamas prekes arba gavo paslaugą. Šis pakeitimas neturėjo įtakos Grupei, nes ji neturi tokių skatinimo priemonių. Taip pat buvo panaikinta formuluotė, teigianti, kad tik labai retais atvejais gali būti įtikinamų įrodymų, leidžiančių kitoki nei tiesinį nematerialiojo turto amortizacijos metodą. Grupė įvertino iš naujo nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpius ir nusprendė, kad tiesinis nematerialiojo turto amortizacijos metodas yra vis dar tinkamas.

Žemiau išvardintų standartų pakeitimai neturėjo jokios įtakos Grupės apskaitos politikai, finansinei būklei ar veiklos rezultatams:

- 5 TFAS „Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti, ir nutraukta veikla“.
- 7 TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimas“.
- 8 TAS „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos“.
- 10 TAS „Įvykiai po balanso datos“.
- 16 TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“.
- 18 TAS „Pajamos“.
- 19 TAS „Išmokos darbuotojams“.
- 20 TAS „Valstybės dotacijų apskaita ir informacijos apie valstybės paramą atskleidimas“.
- 23 TAS „Skolinimosi išlaidos“.
- 27 TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“.
- 28 TAS „Investicijos į asocijuotąsias įmones“. prestižui, įtrauktam į investicijos vertę.
- 29 TAS „Finansinė atskaitomybė hiperinfliacijos sąlygomis“.
- 31 TAS „Dalybės bendrose įmonėse“.
- 34 TAS „Tarpinė finansinė atskaitomybė“.
- 36 TAS „Turto vertės sumažėjimas“.
- 38 TAS „Nematerialusis turtas“.
- 39 TAS „Finansinės priemonės. Pripažinimas ir vertinimas“.
- 40 TAS „Investicinis turtas“.
- 41 TAS „Žemės ūkis“.



3. Pateikimo pakeitimas

2008 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė pakeitė pelno (nuostolių) ataskaitų pateikimą. Registravimo bei Tyrimų ir plėtros sąnaudos buvo išskirtos iš Administracinių bei Pardavimo ir paskirstymo sąnaudų ir pateiktos atskirai dėl skirtingos savo funkcinės paskirties. Be to, visos alokuotos dukterinės bendrovės Jelfa S.A. IT departamento sąnaudos buvo perklasifikuotos į Administracines sąnaudas. Minėti pateikimo pakeitimai suteikia tinkamesnę informaciją akcininkams ir vadovybei, padedančią suprasti Grupės ir Bendrovės finansinę veiklą.

Dėl minėtų pakeitimų, palyginamoji Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitų informacija buvo pertvarkyta: 2008 m. sausio – kovo mėn. Grupės pardavimo savikaina sumažėjo 1.482 tūkst. litų, Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos sumažėjo 2,503 tūkst. litų ir Administracinės sąnaudos sumažėjo 334 tūkst. litų. Bendrovės Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos sumažėjo 358 tūkst. litų, o Administracinės sąnaudos padidėjo 136 tūkst. litų.

4. Informacija pagal segmentus

Valdymo tikslais Grupė suskaidyta į verslo vienetus pagal produktus ir turi keturis ataskaitų segmentus: injekciniai preparatai, tabletės, tepalai bei akių lašai ir vienkartiniai švirkštai. Vadovybė kontroliuoja verslo vienetų veiklos rezultatus atskirai tam, kad galėtų priimti sprendimus dėl resursų paskirstymo ir veiklos įvertinimo. Tiesiogiai su segmentu susijusios veiklos sąnaudos priskiriamos tam tikram segmentui. Kitos veiklos sąnaudos, susijusios su įprastine veikla, priskiriamos segmentams netiesioginiu būdu – proporcingai pagamintų per periodą produktų vertei. Sąnaudos, nesusijusios su įprastine veikla (pvz. 2008 m. sąnaudos dėl strateginių alternatyvų apžvalgos) segmentams nėra priskiriamos. Grupės finansinė veikla (įskaitant finansines pajamas ir finansines sąnaudas) ir pelno mokesčiai yra kontroliuojami Grupės mastu, todėl veiklos segmentams jie neišskiriami.

Informacija apie pajamas ir pelną pagal Grupės veiklos segmentus 2009 m. ir 2008 m. pirmąjį ketvirtį yra tokia:

Grupė	Injekciniai preparatai		Tabletės		Tepalai		Akių lašai, švirkštai		Nepaskirstyta		Iš viso	
	1 ketv. 2009	1 ketv. 2008	1 ketv. 2009	1 ketv. 2008	1 ketv. 2009	1 ketv. 2008	1 ketv. 2009	1 ketv. 2008	1 ketv. 2009	1 ketv. 2008	1 ketv. 2009	1 ketv. 2008
Savos produkcijos pardavimo pajamos	6.781	14.344	19.626	25.206	18.659	36.714	-	-	382	732	45.448	76.996
Kontraktinės gamybos pardavimo pajamos	11.219	13.933	6.937	5.446	409	304	-	-	31	-	18.596	19.683
Pajamų iš viso	18.000	28.277	26.563	30.652	19.068	37.018	-	-	413	732	64.044	96.679
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	1.024	6.567	1.481	2.429	4.239	14.120	(196)	-	(24.383)	(11.237)	(17.835)	11.879
Bendrovė	Injekciniai preparatai		Tabletės		Tepalai		Akių lašai, švirkštai		Nepaskirstyta		Iš viso	
	1 ketv. 2009	1 ketv. 2008	1 ketv. 2009	1 ketv. 2008	1 ketv. 2009	1 ketv. 2008	1 ketv. 2009	1 ketv. 2008	1 ketv. 2009	1 ketv. 2008	1 ketv. 2009	1 ketv. 2008
Savos produkcijos pardavimo pajamos	1.617	2.358	667	1.453	464	641	-	-	(127)	(2)	2.621	4.450
Kontraktinės gamybos pardavimo pajamos	811	6.092	-	-	-	-	-	-	-	-	811	6.092
Pajamų iš viso	2.428	8.450	667	1.453	464	641	-	-	(127)	(2)	3.432	10.542
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(2.612)	1.144	(750)	206	448	118	(196)	-	(334)	(510)	(3.444)	958

Veiklos segmentų turto pasiskirstyme nebuvo esminių pokyčių, lyginant su paskutine pateikta metine finansine ataskaita.

Bendrovės pajamos iš kontraktinės gamybos pardavimų ženkliai sumažėjo 2009 m. pirmąjį ketvirtį, lyginant su tuo pačiu periodu 2008 m., nes Bendrovė sustabdė gamybą senosios gamyklos patalpose 2008 m. antrąjį ketvirtį. Kontraktinės gamyba naujose Bendrovės gamyklos patalpose bus pradėta vykdyti 2009 m. antrąjį ketvirtį. Kontraktinės gamybos pardavimai Grupės mastu išliko panašaus lygio, nes kontraktinės gamybos sutartys, sudarytos Bendrovėje, buvo perkeltos į kitas Grupės įmones.



(visos sumos tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

4. Informacija pagal segmentus (tęsinys)

Grupės pardavimai daugiausia vykdomi Lenkijoje, Rusijoje, Latvijoje, Vokietijoje, Slovakijoje, Lietuvoje ir kitose šalyse. Informacija pagal geografinius segmentus už periodus, pasibaigusius 2009 m. ir 2008 m. kovo 31 d., yra tokia:

	Savos produkcijos pardavimo pajamos		Grupė Kontraktinės gamybos pardavimo pajamos		Pajamų iš viso		Savos produkcijos pardavimo pajamos		Bendrovė Kontraktinės gamybos pardavimo pajamos		Pajamų iš viso	
	1 ketv. 2009	1 ketv. 2008	1 ketv. 2009	1 ketv. 2008	1 ketv. 2009	1 ketv. 2008	1 ketv. 2009	1 ketv. 2008	1 ketv. 2009	1 ketv. 2008	1 ketv. 2009	1 ketv. 2008
Lenkija	25.288	49.024	756	519	26.044	49.543	68	-	-	-	68	-
Rusija	9.612	16.270	-	-	9.612	16.270	-	-	-	-	-	-
Vokietija	-	-	6.294	4.762	6.294	4.762	-	-	-	-	-	-
Latvija	61	153	6.139	10.629	6.200	10.782	61	153	811	6.092	872	6.245
Slovakija	1.029	420	4.133	2.645	5.162	3.065	-	-	-	-	-	-
Lietuva	2.493	4.297	131	-	2.624	4.297	2.492	4.297	-	-	2.492	4.297
Čekijos Respublika	1.574	835	459	-	2.033	835	-	-	-	-	-	-
Ukraina	2.033	1.425	-	-	2.033	1.425	-	-	-	-	-	-
Vengrija	734	1.409	280	938	1.014	2.347	-	-	-	-	-	-
Gruzija	838	1.132	-	-	838	1.132	-	-	-	-	-	-
Vietnamas	608	84	-	-	608	84	-	-	-	-	-	-
Kazachstanas	359	101	-	-	359	101	-	-	-	-	-	-
Bulgarija	323	550	-	-	323	550	-	-	-	-	-	-
Baltarusija	302	332	-	-	302	332	-	-	-	-	-	-
JAV	-	-	161	3	161	3	-	-	-	-	-	-
Didžioji Britanija	-	-	135	60	135	60	-	-	-	-	-	-
Šveicarija	-	-	108	127	108	127	-	-	-	-	-	-
Kirgizija	79	53	-	-	79	53	-	-	-	-	-	-
Moldova	40	96	-	-	40	96	-	-	-	-	-	-
Uzbekistanas	-	81	-	-	-	81	-	-	-	-	-	-
Kitos šalys	75	734	-	-	75	734	-	-	-	-	-	-
Iš viso:	45.448	76.996	18.596	19.683	64.044	96.679	2.621	4.450	811	6.092	3.432	10.542

2009 m. pirmąjį ketvirtį savos produkcijos pardavimo pajamos Lenkijoje sumažėjo 48%, lyginant su tuo pačiu periodu 2008 m., dėl trijų pagrindinių priežasčių. Nuo 2009 m. sausio 1 d. Grupė nutraukė neharmonizuotų produktų pardavimus šiai rinkai. Be to, Grupė pakeitė kai kurių produktų pakavimo medžiagas. Kadangi jų perregistravimo procesas buvo baigtas tik tai 2009 m. sausio – vasario mėn., tai turėjo neigiamą įtaką 2009 m. sausio – vasario mėn. pardavimams. Trečia priežastis, lėmusi reikšmingą pardavimų Lenkijoje sumažėjimą, yra PLN/LTL valiutos kursų santykis. Konsoliduotų finansinių ataskaitų pateikimo valiuta yra Lietuvos litai, o pardavimai Lenkijoje yra vykdomi Lenkijos zlotais. Vidutinis PLN/LTL valiutos kursų santykis, kuris buvo naudojamas konsoliduojant 2009 m. pirmąjį ketvirtį sumažėjo 20,9%, palyginus su tuo pačiu periodu 2008 m. (0,7643 PLN/LTL 2009 m. pirmąjį ketvirtį ir 0,9660 PLN/LTL 2008 m. pirmąjį ketvirtį).

2009 m. pradžioje Grupė sustabdė visus pardavimus tiems pirkėjams iš Rusijos, kurie turėjo pradelstų mokėtinų sumų Grupės įmonėms. Pardavimai buvo atnaujinti kovo mėnesį, tačiau tik tiems pirkėjams, kurie pilnai atsiskaitė su Grupės įmonėmis. Per pirmąjį ketvirtį Grupė atgavo daugumą pradelstų gautinų sumų iš Rusijos pirkėjų.

Pardavimai Ukrainos pirkėjams padidėjo, nes čia nebuvo susidurta su problemomis, būdingomis Rusijos rinkos pirkėjams, kadangi sudėtingas gautinų sumų apmokėjimo valdymo procesas buvo pradėtas 2008 m. ir baigtas 2008 m. gruodį.

Pardavimai Lietuvos rinkoje sumažėjo lyginant su 2008 m. dėl bendro farmacijos rinkos nuosmukio (2009 m. sausio mėn. rinka sumažėjo 15,9%, lyginant su 2008 m. sausio mėn.; vasario mėn. rinka sumažėjo 6,8%, kovo mėn. buvo pasiektas 8,8% augimas). Be to, 2009 m. pirmojo ketvirčio pardavimai yra mažesni, lyginant su tuo pačiu periodu praėjusiais metais, nes naujoje Bendrovės gamykloje pagamintus produktus bus leista parduoti tik antroje 2009 m. pusėje, kuomet bus gauti stabilumo testų rezultatai ir baigtos registravimo procedūros.

Pardavimai Čekijos ir Slovakijos rinkose ženkliai išaugo, tuo tarpu Vengrijos rinką neigiamai veikė silpnėjanti vietinė valiuta.



5. Administracinės sąnaudos

2009 m. pirmojo ketvirčio Grupės administracinėse sąnaudose apskaitytos 167 tūkst. litų pajamos dėl gautinų sumų nuvertėjimo pasikeitimo (522 tūkst. litų pajamos 2008 m. pirmąjį ketvirtį) ir 289 tūkst. litų sąnaudos dėl atsargų nuvertėjimo pasikeitimo ir nurašymų (532 tūkst. litų pajamos 2008 m. pirmąjį ketvirtį).

Bendrovės 2009 m. pirmojo ketvirčio administracinėse sąnaudose apskaitytos 194 tūkst. litų pajamos dėl atsargų nuvertėjimo pasikeitimo.

6. Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos) grynąja verte

	Grupė		Bendrovė	
	Sausis- Kovas 2009	Sausis- Kovas 2008	Sausis- Kovas 2009	Sausis- Kovas 2008
Finansinės veiklos pajamos:				
Palūkanų pajamos	22	80	-	1
Teigiama valiutos kurso įtaka, grynąja verte	-	-	1.171	-
Finansinių instrumentų tikrosios vertės pasikeitimas	5.458	-	-	-
Finansinių instrumentų pajamos	1.578	-	-	-
Kitos finansinės veiklos pajamos	-	96	-	-
	<u>7.058</u>	<u>176</u>	<u>1.171</u>	<u>1</u>
Finansinės veiklos sąnaudos:				
Palūkanų (sąnaudos)	(4.049)	(5.714)	(1.165)	(383)
(Neigiama) valiutos kurso įtaka, grynąja verte	(22.466)	(2.113)	-	(101)
Kitos finansinės veiklos (sąnaudos)	(26)	(274)	(24)	-
	<u>(26.541)</u>	<u>(8.101)</u>	<u>(1.189)</u>	<u>(484)</u>
	<u>(19.483)</u>	<u>(7.925)</u>	<u>(18)</u>	<u>(483)</u>

2008 m. birželio 3 d. Jelfa S.A. 248.000 tūkst. zlotų paskolos iš bankų Bank Polska Kasa Opieki S.A. ir Bank Zachodni WBK S.A. buvo konvertuotos kursu 3.3515 PLN/EUR į paskolas eurai. Tai leido sumažinti palūkanų normos bazę, taikomą paskoloms, bet sąlygojo paskolos likučiui EUR/PLN valiutos kurso kitimo riziką. Dėl mažėjančio Lenkijos zlotų kurso, kuris 2009 m. kovo 31 d. buvo 4.7013 PLN/EUR Grupė patyrė 27.083 tūkst. litų neigiamą valiutos kurso įtaką. Pinigų srautų atžvilgiu Grupė nepatiria valiutos kurso kitimo rizikos, nes pinigų srautai eurai yra pakankami, kad padengtų paskolų ir kitų mokėtinų sumų eurai įsipareigojimus. Be to, po paskolos konvertavimo Jelfa S.A. sudarė keltą pasirinkimo sandorių sutarčių, kurie užtikrina Lenkijos zlotų konvertavimą į eurus 3,8 PLN/EUR kursu paskolos įmokos dieną visiems mokėjimams iki 2010 m. rugpjūčio (10 pastaba).

7. Pelno mokestis

	Grupė		Bendrovė	
	Sausis- Kovas 2009	Sausis- Kovas 2008	Sausis- Kovas 2009	Sausis- Kovas 2008
Pelno mokesčio sąnaudos				
Ataskaitinių metų pelno mokestis	(18)	(163)	-	(163)
Praėjusių metų einamojo pelno mokesčio koregavimas	34	41	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	<u>4.806</u>	<u>(1.438)</u>	<u>672</u>	<u>3</u>
Pelno mokesčio (sąnaudos) pajamos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	<u>4.822</u>	<u>(1.560)</u>	<u>672</u>	<u>(160)</u>



8. Ilgalaikis materialusis turtas

Grupė per pirmuosius 2009 m. tris mėnesius įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 1.659 tūkst. litų (2008 m. tuo pačiu laikotarpiu – 13.883 tūkst. litų). Grupė per pirmuosius 2009 m. mėnesius pardavė ir nurašė ilgalaikio materialiojo turto, kurio likutinė vertė buvo 292 tūkst. litų (2008 m. tuo pačiu laikotarpiu – 2.072 tūkst. litų). Nuostolis dėl pardavimo ir nurašymo sudarė 226 tūkst. litų (2008 m. tuo pačiu laikotarpiu – 1.752 tūkst. litų nuostolis). Į šią sumą įtrauktos 255 tūkst. litų sąnaudos, susijusios su Laboratorium Farmaceutyczne Homeofarm sp. z.o.o statybos darbų nurašymu, kadangi Grupė neplanuoja ten tęsti naujos gamyklos statybų.

Bendrovė per pirmuosius 2009 m. tris mėnesius įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 231 tūkst. litų (2008 m. tuo pačiu laikotarpiu – 8.363 tūkst. litų). Bendrovė per pirmuosius 2009 m. mėnesius pardavė ir nurašė ilgalaikio materialiojo turto, kurio likutinė vertė buvo 17 tūkst. litų (2008 m. tuo pačiu laikotarpiu – 8 tūkst. litų). Nuostolis dėl pardavimo ir nurašymo sudarė 7 tūkst. litų (2008 m. tuo pačiu laikotarpiu – 8 tūkst. litų nuostolis).

9. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Grupė per pirmuosius 2009 m. tris mėnesius įsigijo ilgalaikio nematerialiojo turto už 2.134 tūkst. litų (2008 m. tuo pačiu laikotarpiu – 869 tūkst. litų).

10. Kitas finansinis turtas ir įsipareigojimai

	Grupė	
	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikių finansinių instrumentų turtas	7.060	5.196
Ilgalaikės gautinos sumos	21	27
Trumpalaikių finansinių instrumentų turtas	7.853	5.793
	14.934	11.016
Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – palūkanų normų apsiskeitimo sandoriai (efektyvus apsidraudimas)	9.518	7.522
Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – palūkanų normų apsiskeitimo sandoriai (efektyvus apsidraudimas)	5.590	4.417
	15.108	11.939

Išvestinės finansinės priemonės, nepriskirtos apsidraudimo nuo rizikos priemonėms

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

P pinigų srautų apsidraudimas

2009 m. kovo 31 d. Grupės įmonė Jelfa S.A. turėjo palūkanų normų apsiskeitimo sandorių sutartis menamai 67.830 tūkst. eurų (233.931 tūkst. litų) sumai (2008 m. gruodžio 31 d. 67.908 tūkst. eurų (236.095 tūkst. litų), pagal kurias Grupė gauna kintamą palūkanų normą, lygią 3 mėn. EURWIBOR ir moka fiksuotą 5,25% palūkanų normą. Apsikeitimo sandoris naudojamas siekiant apsidrausti nuo kintamų palūkanų normų svyravimų dėl Jelfa S.A. paskolų iš bankų Bank Polska Kasa Opieki S.A. ir Bank Zachodni WBK S.A.

P pinigų srautų apsidraudimo sandoriai buvo įvertinti kaip labai efektyvūs ir grynasis nerealizuotas 15.108 tūkst. litų nuostolis, atėmus 2.870 tūkst. litų atidėtąjį pelno mokesčio turtą (2008 m. gruodžio 31 d. – 11.939 tūkst. litų, atidėtojo pelno mokesčio turtas – 2.267 tūkst. litų), susiję su apsidraudimo sandoriais, yra apskaityti Grupės nuosavame kapitale. Tikimasi, kad 12.238 tūkst. litų tikrosios vertės nuostoliai, esantys nuosavame kapitale 2009 m. kovo 31 d., bus apskaityti konsoliduotoje pelno (nuostolių) ataskaitoje 2009 m. gegužę – 2011 m. rugpjūtį, kai yra numatyti paskolos grąžinimai.



11. Paskolos

Per 2009 m. pirmąjį ketvirtį Bendrovė iš dukterinės įmonės Jelfa S.A. gavo 1.550 tūkst. eurų paskolas su fiksuota 6,01 – 6,5% palūkanų norma, kurių grąžinimo terminas 2009 m. birželio 30 d.

Netikėtas ir staigus EUR/PLN santykio kilimas nuo 2008 m. antros pusės turėjo neigiamą įtaką Grupės įmonės Jelfa S.A. finansiniams rodikliams – nominalia Lenkijos zlotų verte padidėjo finansiniai įsipareigojimai, denominuoti eurais. Dėl to 2009 m. kovo 31 d. Jelfa S.A. nevykdė paskolų sutartyse su bankais Bank Polska Kasa Opieki S.A. ir Bank Zachodni WBK S.A. numatyto finansinių įsipareigojimų ir EBITDA finansinio rodiklio įsipareigojimo, kuris turėtų būti mažesnis nei 3. Ši situacija buvo aptarta su finansuojančiais bankais, kurie šiuo metu peržiūri finansinius įsipareigojimus. Minima ilgalaikių paskolų sutartis galioja, tačiau finansinėse ataskaitose 193.765 tūkst. litų ilgalaikės paskolos 2009 m. kovo 31 d. Grupės balanse buvo perklasifikuotos į ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalį, vadovaujantis TAS 32.94 nuostatomis.

12. Susijusių šalių sandoriai

2009 m. ir 2008 m. pirmąjį ketvirtį Grupė ir Bendrovė sudarė sandorius ir turėjo likučius su šiomis susijusiomis šalimis:

- AB „Invalda“ (Bendrovės akcininkas);
- Hoest-Biotika s.r.o. (Bendrovės dukterinė įmonė);
- Jelfa S.A. (Bendrovės dukterinė įmonė);
- Laboratorium Farmaceutyczne Homeofarm sp. z.o.o (Bendrovės dukterinė įmonė);
- UAB „Acena“ (AB „Invalda“ susijusi įmonė);
- UAB „Baltic amadeus infrastruktūros paslaugos“ (AB „Invalda“ susijusi įmonė);
- AB „Finasta įmonių finansai“ (AB „Invalda“ susijusi įmonė);
- AB FMĮ „Finasta“ (AB „Invalda“ susijusi įmonė);
- UAB „Invaldos nekilnojamojo turto valdymas“ (buvusi UAB „Inred“, AB „Invalda“ susijusi įmonė);
- UAB „Laikiniosios sostinės projektai“ (AB „Invalda“ susijusi įmonė);

2009 m. pirmojo ketvirčio Grupės ir Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis ir susiję likučiai buvo:

	Pastabos	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Gautinos sumos iš susijusių šalių	Mokėtinos sumos susijusioms šalims
Bendrovės sandoriai					
Hoechst-Biotika, spol.s.r.o	a)	-	1.878	-	8.892
Jelfa S.A.	b)	68	477	-	22.626
Laboratorium Farmaceutyczne Homeofarm sp. z.o.o		-	-	5	-
Grupės ir Bendrovės sandoriai					
AB „Invalda“		-	128	-	8.106
UAB „Acena“		-	22	-	-
UAB „Baltic amadeus infrastruktūros paslaugos“		-	18	-	-
AB FMĮ „Finasta“		-	12	-	5
J. Bielinis		-	3	-	171
A. Dirvonas		-	4	-	267
D. Jazukevičius		-	3	-	161
N. Nausėda		-	2	-	128
T. Nausėda		-	3	-	172
D. Šulnis		-	2	-	127
A. Tuma		-	3	-	196
D. Žaromskis		-	4	-	267



12. Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

2008 m. pirmojo ketvirčio Grupės ir Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis ir susiję likučiai buvo:

	Pastabos	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Gautinos sumos iš susijusių šalių	Mokėtinos sumos susijusioms šalims
Bendrovės sandoriai					
Hoechst-Biotika, spol.s.r.o	a)	40	1.595	40	6.401
Jelfa S.A.	b)	543	241	543	146
Grupės ir Bendrovės sandoriai					
UAB „Invalda nekilnojamojo turto valdymas“		-	105	-	39
UAB „Acena“		-	50	-	-
UAB „Laikinosios sostinės projektai“	c)	-	270	-	-
AB FMĮ „Finasta“		-	5		4

- a) 2005 m. spalio mėn. Hoechst-Biotika s.r.o. Bendrovei suteikė 5.000 tūkst. eurų paskolą. Paskolos likutis 2009 m. kovo 31 d. buvo 5.034 tūkst. litų (2008 m. kovo 31 d. – 5.913 tūkst. litų). 2009 m. pirmąjį ketvirtį priskaičiuotos palūkanos sudaro 44 tūkst. litų (2008 m. pirmąjį ketvirtį – 78 tūkst. litų). Hoechst-Biotika s.r.o. gamina Bendrovei produktus. 2009 m. pirmąjį ketvirtį Bendrovė pirko produktų už 1.700 tūkst. litų (2008 m. pirmąjį ketvirtį – už 1.482 tūkst. litų).
- b) 2008 m. ir 2009 m. Jelfa S.A. suteikė Bendrovei paskolas su fiksuota palūkanų norma. Šių paskolų likutis 2009 m. kovo 31 d. sudarė 21.172 tūkst. litų (2008 m. kovo 31 d. – nulis). 2009 m. pirmąjį ketvirtį priskaičiuotos palūkanos sudaro 293 tūkst. litų (2008 m. pirmąjį ketvirtį – nulis).
- c) Veiklai vystyti Bendrovė išsinuomojo dalį nekilnojamojo turto iš UAB „Laikinosios sostinės projektai“. 2008 m. pirmąjį ketvirtį nuomos mokestis buvo 270 tūkst. litų.