

# AB „Sanitas“

NEAUDITUOTOS TARPINĖS SUTRUMPINTOS KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS  
2009 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINĖS ATASKAITOS  
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS  
STANDARTUS, PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE

## TURINYS

<b>Atsakingų asmenų patvirtinimas .....</b>	<b>4</b>
<b>Pagrindinė informacija .....</b>	<b>4</b>
<b>Bendrųjų pajamų ataskaitos .....</b>	<b>5</b>
<b>Balansai .....</b>	<b>7</b>
<b>Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos .....</b>	<b>9</b>
<b>Pinigų srautų ataskaitos .....</b>	<b>10</b>
<b>Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas .....</b>	<b>12</b>
1. Bendroji informacija .....	12
2. Apskaitos principai .....	13
3. Lyginamosios informacijos retrospektyvus taisymas ir pateikimo pakeitimas .....	15
4. Informacija pagal segmentus .....	15
5. Pardavimų ir paskirstymo sąnaudos .....	18
6. Registravimo sąnaudos .....	18
7. Administracinės sąnaudos .....	18
8. Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos), grynąja verte .....	19
9. Pelno mokestis .....	19
10. Ilgalaikis materialusis turtas .....	19
11. Ilgalaikis nematerialusis turtas .....	20
12. Kitas finansinis turtas ir įsipareigojimai .....	20
13. Paskolos .....	20
14. Susijusių šalių sandoriai .....	21
15. Poataskaitiniai įvykiai .....	22



---

**AB „SANITAS“**

**NEAUDITUOTOS TARPINĖS SUTRUMPINTOS KONSOLIDUOTOS  
IR BENDROVĖS 2009 M. RUGSĖJO 30 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 ir AB „Sanitas“ finansų direktorius Nerijus Drobavičius patvirtiname, kad mūsų žiniomis, pridėtos neauditotos tarpinės sutrumpintos konsoliduotos ir Bendrovės 2009 m. rugsėjo 30 d. finansinės atskaitos, parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, atitinka tikrovę bei teisingai parodo AB „Sanitas“ ir AB „Sanitas“ grupės turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius.

AB „Sanitas“ generalinis direktorius

A blue ink signature of Saulius Jurgelėnas, written in a cursive style.

Saulius Jurgelėnas

AB „Sanitas“ finansų direktorius

A blue ink signature of Nerijus Drobavičius, written in a cursive style.

Nerijus Drobavičius



## Pagrindinė informacija

### Valdyba

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

### 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

### Bankai

Bank PEKAO S.A.  
Bank Zachodni WBK S.A.  
Danske Bank A/S Lietuvos filialas  
Dom Maklerski BZWBK  
Fortis Bank Polska S.A.  
OAO Vneshtorgbank  
Orszagos Takarekpenztar es Kereskedelmi Bank  
PKO BP Oddzial  
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. lapkričio 6 d.

Vadovybė:

---

p. Saulius Jurgelėnas  
Generalinis direktorius

---

p. Nerijus Drobavičius  
Finansų direktorius



## Bendrujų pajamų ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Sausis- rugsėjis 2009	Sausis- rugsėjis 2008	Sausis- rugsėjis 2009	Sausis- rugsėjis 2008
		(pertvarkyta)		(pertvarkyta)	
Pardavimų pajamos	4	229.695	282.875	11.376	21.758
Pardavimų savikaina		(113.199)	(127.381)	(9.533)	(11.385)
<b>Bendrasis pelnas</b>		<b>116.496</b>	<b>155.494</b>	<b>1.843</b>	<b>10.373</b>
Kitos pajamos		3.610	2.174	375	266
Pardavimų ir paskirstymo sąnaudos	5	(58.356)	(68.618)	(2.084)	(2.429)
Registravimo sąnaudos	6	(9.930)	(10.752)	(751)	(720)
Tyrimų ir plėtros sąnaudos		(1.264)	(2.128)	(258)	(172)
Administracinės sąnaudos	7	(24.666)	(32.863)	(7.330)	(15.237)
Kitos sąnaudos		(2.689)	(521)	(281)	(267)
<b>Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai)</b>		<b>23.201</b>	<b>42.786</b>	<b>(8.486)</b>	<b>(8.186)</b>
Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos), grynąja verte	8	(20.226)	(24.066)	(3.342)	(1.596)
<b>Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą</b>		<b>2.975</b>	<b>18.720</b>	<b>(11.828)</b>	<b>(9.782)</b>
Pelno mokestis	9	4.175	124	2.384	1.339
<b>Grynasis pelnas (nuostoliai)</b>		<b>7.150</b>	<b>18.844</b>	<b>(9.444)</b>	<b>(8.443)</b>
Pelnas ir sąlyginis pelnas vienai akcijai (litas)		<b>0,23</b>	<b>0,61</b>		
<b>Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos):</b>					
Užsienio valiutos perskaičiavimo pokytis		(3.343)	30.346	-	-
Pinigų srautų apsidraudimo sandoriai	12	(826)	(4.318)	-	-
Pelno mokestis, susijęs su kitomis bendrosiomis pajamomis	12	158	821	-	-
<b>Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), atskaičius mokesčius</b>		<b>(4.011)</b>	<b>26.849</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius</b>		<b>3.139</b>	<b>45.693</b>	<b>(9.444)</b>	<b>(8.443)</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

**Bendrujų pajamų ataskaitos (tęsinys)**

	Grupė		Bendrovė	
	Liepa - rugsėjis 2009	Liepa - rugsėjis 2008	Liepa - rugsėjis 2009	Liepa - rugsėjis 2008
	(pertvarkyta)		(pertvarkyta)	
Pardavimų pajamos	76.375	89.246	3.865	5.121
Pardavimų savikaina	(39.639)	(44.082)	(2.935)	(2.888)
<b>Bendrasis pelnas</b>	<b>36.736</b>	<b>45.164</b>	<b>930</b>	<b>2.233</b>
Kitos pajamos	792	986	100	8
Pardavimų ir paskirstymo sąnaudos	(18.800)	(21.995)	(696)	(737)
Registravimo sąnaudos	(3.364)	(2.521)	(201)	(233)
Tyrimų ir plėtros sąnaudos	(506)	(507)	(48)	(62)
Administracinės sąnaudos	(7.465)	(15.293)	(2.192)	(8.245)
Kitos sąnaudos	(455)	288	(66)	(2)
<b>Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai)</b>	<b>6.938</b>	<b>6.122</b>	<b>(2.173)</b>	<b>(7.038)</b>
Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos), grynąja verte	(1.419)	(7.999)	(1.710)	(595)
<b>Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą</b>	<b>5.519</b>	<b>(1.877)</b>	<b>(3.883)</b>	<b>(7.633)</b>
Pelno mokestis	(843)	746	800	1.140
<b>Grynasis pelnas (nuostoliai)</b>	<b>4.676</b>	<b>(1.131)</b>	<b>(3.083)</b>	<b>(6.493)</b>
Pelnas ir sąlyginis pelnas vienai akcijai (litas)	<b>0,15</b>	<b>(0,04)</b>		
<b>Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos):</b>				
Užsienio valiutos perskaičiavimo pokytis	21.672	374	-	-
Pinigų srautų apsidraudimo sandoriai	693	(3.653)	-	-
Pelno mokestis, susijęs su kitomis bendrosiomis pajamomis	(132)	695	-	-
<b>Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), atskaičius mokesčius</b>	<b>22.233</b>	<b>(2.584)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius</b>	<b>26.909</b>	<b>(3.715)</b>	<b>(3.083)</b>	<b>(6.493)</b>

**Balansai**

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2009 m. rugsėjo 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. rugsėjo 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
<b>TURTAS</b>					
<b>Ilgalaikis turtas</b>					
Ilgalaikis materialusis turtas	10	262.751	282.774	67.548	70.530
Ilgalaikis nematerialusis turtas	11	288.841	294.342	942	1.044
Investicijos į dukterines įmones		-	-	334.395	334.395
Kitas ilgalaikis finansinis turtas	12	20	5.223	-	3
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		32.087	31.014	4.422	2.055
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>		<b>583.699</b>	<b>613.353</b>	<b>407.307</b>	<b>408.027</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>					
Atsargos		47.011	42.753	4.423	4.410
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		1.461	2.067	1.426	1.589
Iš pirkėjų gautinos sumos		53.568	80.991	7.522	3.939
Kitos gautinos sumos		2.803	1.581	254	266
Išankstiniai apmokėjimai ir būsimų laikotarpių sąnaudos		5.851	3.860	198	145
Kitas trumpalaikis finansinis turtas	12	5.841	5.793	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.530	1.966	42	31
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>		<b>118.065</b>	<b>139.011</b>	<b>13.865</b>	<b>10.380</b>
<b>Turto iš viso</b>		<b>701.764</b>	<b>752.364</b>	<b>421.172</b>	<b>418.407</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

**Balansai (tęsinys)**

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2009 m. rugsėjo 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. rugsėjo 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>					
<b>Nuosavas kapitalas</b>					
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		(10.340)	(9.672)	-	-
Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas		(9.374)	(6.031)	-	-
Nepaskirstytasis pelnas		39.068	31.918	11.062	20.506
<b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>		<b>301.657</b>	<b>298.518</b>	<b>293.365</b>	<b>302.809</b>
<b>Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>					
Ilgalaikės paskolos	13	202.485	43.780	41.819	43.780
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai		2.297	4.428	410	718
Kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	12	4.585	7.522	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		17.202	19.468	-	-
Atidėtosios pajamos iš subsidijų		15.304	15.892	15.304	15.892
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas		4.596	4.567	-	-
<b>Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>246.469</b>	<b>95.657</b>	<b>57.533</b>	<b>60.390</b>
<b>Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>					
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	13	52.250	255.704	9.117	13.799
Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis		3.143	3.432	530	938
Trumpalaikės paskolos	13	37.701	33.987	33.871	20.846
Prekybos skolos		33.008	31.630	20.695	6.775
Mokėtinas pelno mokestis		8	107	-	-
Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	12	8.180	4.417	-	-
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		18.869	28.434	6.061	12.850
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas		479	478	-	-
<b>Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>153.638</b>	<b>358.189</b>	<b>70.274</b>	<b>55.208</b>
<b>Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>701.764</b>	<b>752.364</b>	<b>421.172</b>	<b>418.407</b>





## Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Kapitalas	Akcijų priedai	Įstatymų numatyti rezervai	Tikrosios vertės rezervas	Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
<b>2007 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>31.106</b>	<b>248.086</b>	<b>3.111</b>	-	<b>32.380</b>	<b>52.466</b>	<b>367.149</b>
Grynasis metų pelnas	-	-	-	-	-	18.844	18.844
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	(3.497)	30.346	-	26.849
<b>Bendrosios periodo pajamos ir (sąnaudos) (pertvarkyta)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(3.497)</b>	<b>30.346</b>	<b>18.844</b>	<b>45.693</b>
Dividendai	-	-	-	-	-	(18.664)	(18.664)
<b>2008 m. rugsėjo 30 d. likutis (pertvarkyta)</b>	<b>31.106</b>	<b>248.086</b>	<b>3.111</b>	<b>(3.497)</b>	<b>62.726</b>	<b>52.646</b>	<b>394.178</b>
<b>2008 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>31.106</b>	<b>248.086</b>	<b>3.111</b>	<b>(9.672)</b>	<b>(6.031)</b>	<b>31.918</b>	<b>298.518</b>
Grynasis metų pelnas	-	-	-	-	-	7.150	7.150
Kitos bendrosios (sąnaudos)	-	-	-	(668)	(3.343)	-	(4.011)
<b>Bendrosios periodo pajamos ir (sąnaudos)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(668)</b>	<b>(3.343)</b>	<b>7.150</b>	<b>3.139</b>
<b>2009 m. rugsėjo 30 d. likutis</b>	<b>31.106</b>	<b>248.086</b>	<b>3.111</b>	<b>(10.340)</b>	<b>(9.374)</b>	<b>39.068</b>	<b>301.657</b>
<b>Bendrovė</b>	<b>Kapitalas</b>	<b>Akcijų priedai</b>	<b>Įstatymų numatyti rezervai</b>	<b>Nepaskirstytasis pelnas</b>	<b>Iš viso</b>		
<b>2007 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>31.106</b>	<b>248.086</b>	<b>3.111</b>	<b>51.439</b>	<b>333.742</b>		
Grynasis metų (nuostolis)	-	-	-	(8.443)	(8.443)		
<b>Bendrosios periodo pajamos ir (sąnaudos)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(8.443)</b>	<b>(8.443)</b>		
Dividendai	-	-	-	(18.664)	(18.664)		
<b>2008 m. rugsėjo 30 d. likutis</b>	<b>31.106</b>	<b>248.086</b>	<b>3.111</b>	<b>24.332</b>	<b>306.635</b>		
<b>2008 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>31.106</b>	<b>248.086</b>	<b>3.111</b>	<b>20.506</b>	<b>302.809</b>		
Grynasis metų (nuostolis)	-	-	-	(9.444)	(9.444)		
<b>Bendrosios periodo pajamos ir (sąnaudos)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(9.444)</b>	<b>(9.444)</b>		
<b>2009 m. rugsėjo 30 d. likutis</b>	<b>31.106</b>	<b>248.086</b>	<b>3.111</b>	<b>11.062</b>	<b>293.365</b>		

## Pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	Sausis- rugsėjis 2009	Sausis- rugsėjis 2008	Sausis- rugsėjis 2009	Sausis- rugsėjis 2008
	(pertvarkyta)		(pertvarkyta)	
<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>				
Grynasis pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį	2.975	18.720	(11.828)	(9.782)
<b>Nepiniginį sąnaudų (pajamų) atstatymas:</b>				
Nusidėvimas ir amortizacija	25.115	30.947	2.875	1.122
Ilgalaikio turto pardavimo ir nurašymo nuostoliai	486	37	7	45
UAB „Altisana“ pardavimo nuostoliai	-	3	-	3
Finansinių instrumentų pasikeitimas	4.817	336	-	-
Pirkėjų gautinų sumų ir kitų gautinų sumų nuvertėjimo pasikeitimas ir nurašymas	330	(16)	-	-
Atsargų nuvertėjimo pasikeitimas ir nurašymas	913	2.091	(103)	(53)
Nerealizuoti užsienio valiutų keitimo nuostoliai	2.856	(4.204)	(207)	(37)
Palūkanų sąnaudos	11.327	16.595	3.440	342
Palūkanų (pajamos)	(54)	(118)	-	978
Kiti nepiniginiai straipsniai	(196)	574	-	-
	48.569	64.965	(5.816)	(7.382)
<b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</b>				
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	(5.173)	(7.082)	94	848
Iš pirkėjų gautinų sumų ir kitų gautinų sumų bei būsimų laikotarpių sąnaudų (padidėjimas) sumažėjimas	22.567	(12.705)	(3.592)	6.014
Pirkėjams ir kitų mokėtinų sumų bei gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	3.995	(3.953)	11.153	5.967
Išmokų darbuotojams (sumažėjimas)	(356)	(771)	-	-
(Sumokėtas) gautas pelno mokestis	438	1.410	-	(1.385)
<b>Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>70.040</b>	<b>41.864</b>	<b>1.839</b>	<b>4.062</b>
<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>				
Ilgalaikio materialiojo turto (įsigijimas)	(4.774)	(48.685)	(1.718)	(37.539)
Ilgalaikio nematerialiojo turto (įsigijimas)	(2.720)	(261)	-	(69)
Ilgalaikio turto pardavimo pajamos	176	1.585	10	26
Laboratorium Farmaceutyczne HOME OF FARM sp. z.o.o (įsigijimas), atėmus grynujų pinigų įsigijimą	(6.908)	-	-	-
Finansinių instrumentų (įsigijimas)	-	(702)	-	-
Finansinių instrumentų pajamos	156	-	-	-
UAB „Altisana“ perleidimo pajamos	-	8	-	8
Gautos palūkanos	54	118	-	2
<b>Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>(14.016)</b>	<b>(47.937)</b>	<b>(1.708)</b>	<b>(37.572)</b>

(tęsinys kitame puslapyje)



## Pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	Sausis- rugsėjis 2009	Sausis- rugsėjis 2008	Sausis- rugsėjis 2009	Sausis- rugsėjis 2008
<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>				
Paskolų gavimas	5.000	44.552	13.106	32.328
Paskolų (grąžinimas)	(47.863)	(34.839)	(10.592)	(2.072)
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų (mokėjimai)	(3.013)	(2.319)	(855)	(835)
(Sumokėtos) palūkanos	(10.948)	(16.464)	(1.711)	(1.266)
Gautos dotacijos	-	8.043	-	8.043
(Sumokėti) dividendai	(68)	(2.580)	(68)	(2.580)
<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>(56.892)</b>	<b>(3.607)</b>	<b>(120)</b>	<b>33.618</b>
<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>	<b>(868)</b>	<b>(9.680)</b>	<b>11</b>	<b>108</b>
<b>Valiutų kursų pasikeitimo įtaka</b>	<b>432</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>	<b>1.966</b>	<b>13.683</b>	<b>31</b>	<b>247</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>1.530</b>	<b>4.003</b>	<b>42</b>	<b>355</b>
<b>Papildoma pinigų srautų informacija:</b>				
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimai, finansuoti lizingo	619	781	139	383

**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 nepatentuoju 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 sąraše.

2009 m. rugsėjo 30 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2009 m. rugsėjo 30 d.		2008 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius (tūkstančiais)	Nuosavybės dalis	Turimų akcijų skaičius (tūkstančiais)	Nuosavybės dalis
AB „Invalda“	6.914	22,23%	12.529	40,27%
Baltic Pharma Limited	6.315	20,30%	1.555	5,00%
Citigroup Venture Capital International Jersey Limited	5.312	17,08%	5.312	17,08%
Amber Trust II	3.952	12,70%	3.952	12,70%
Kiti	8.613	27,69%	7.758	24,95%
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	
			Sausis- rugsėjis 2009	Sausis- rugsėjis 2008
Jelfa S.A.	Vaistų gamyba ir prekyba	Lenkija	100	100
Hoechst-Biotika spol. s.r.o.	Vaistų gamyba ir prekyba	Slovakija	100	100
Laboratorium Farmaceutyczne Homeofarm sp. z.o.o	Vaistų gamyba ir prekyba	Lenkija	100	-

Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2009 m. lapkričio 6 d.



## 2. Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Grupės ir Bendrovės 2009 m. rugsėjo 30 d. sutrumpintas tarpines finansines ataskaitas, yra šie:

### Ataskaitų parengimo pagrindas

Grupės ir Bendrovės sutrumpintos tarpinės konsoliduotos 2009 m. rugsėjo 30 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 išimtys, 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 perkelti 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 kitokį 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*“.
- 29 TAS „*Finansinė atskaitomybė hiperinfliacijos sąlygomis*“.
- 31 TAS „*Dalys bendroje 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. Lyginamosios informacijos retrospektyvus taisymas ir pateikimo pakeitimas

#### Retrospektyvus taisymas

2008 m. birželio mėn. dukterinė bendrovė Jelfa S.A. įsigijo finansinius instrumentus – valiutos kurso pasirinkimo ir palūkanų normų apskaitos sandorius. Šių instrumentų, naudotų 2008 m. rugsėjo 30 d., vertinimas ir pateikimas buvo patikslintas ruošiant metines 2008 m. finansines ataskaitas. Valiutos kurso pasirinkimo sandoriai buvo klasifikuoti kaip finansinės priemonės, nepriskiriamos prie apsidraudimo nuo rizikos apskaitos, o palūkanų normų apskaitos sandoriai buvo klasifikuoti kaip pinigų srautų apsidraudimo sandoriai 2008 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose. Patikslinti apskaitos principai buvo patvirtinti auditorių ir nuo to laiko yra taikomi. Grupės vadovybė nusprendė pataisyti 2008 m. rugsėjo 30 d. finansinių instrumentų vertinimą šiose finansinėse ataskaitose, kad lyginamoji informacija būtų pateikta teisingai. Dėl minėto taisymo Grupės 2008 m. 9 mėnesių finansinės veiklos rezultatas padidėjo 4.232 tūkst. litų, pelno mokesčio sąnaudos padidėjo 804 tūkst. litų, o grynasis 2008 m. rugsėjo 30 d. rezultatas padidėjo 3.428 tūkst. litų.

Dėl retrospektyvaus taisymo, 2008 m. 9 mėnesių pelnas vienai akcijai padidėjo 0,11 lito.

#### 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 Pardavimų 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 – rugsėjo mėn. Grupės Pardavimų savikaina sumažėjo 2.951 tūkst. litų, Kitos pajamos sumažėjo 536 tūkst. litų, Pardavimų ir paskirstymo sąnaudos sumažėjo 7.073 tūkst. litų, Administracinės sąnaudos sumažėjo 3.626 tūkst. litų ir Kitos sąnaudos padidėjo 40 tūkst. litų. Bendrovės Pardavimų ir paskirstymo sąnaudos sumažėjo 488 tūkst. litų, o Administracinės sąnaudos sumažėjo 404 tūkst. litų lyginant su tuo, kas buvo skelbta 2008 m. 9 mėnesių finansinėse ataskaitose.

### 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. Finansinė veikla ir pelno mokesčiai yra kontroliuojami Grupės mastu, todėl veiklos segmentams jie taip pat nepriskiriami.



## 4. Informacija pagal segmentus (tęsinys)

Informacija apie pajamas ir pelną pagal Grupės veiklos segmentus per 2009 m. ir 2008 m. pirmuosius tris ketvirčius yra tokia:

Grupė	Injekciniai preparatai		Tabletės		Tepalai		Akių lašai, švirkštai		Nepaskirstyta		Iš viso	
	III ketv. 2009	III ketv. 2008	III ketv. 2009	III ketv. 2008	III ketv. 2009	III ketv. 2008	III ketv. 2009	III ketv. 2008	III ketv. 2009	III ketv. 2008	III ketv. 2009	III ketv. 2008
	Savos produkcijos pardavimų pajamos	29.355	42.475	62.947	78.537	78.331	106.591	26	-	3.066	885	173.725
Kontraktinės gamybos pardavimų pajamos	34.493	35.300	20.033	17.746	1.351	1.225	-	-	93	116	55.970	54.387
<b>Pajamų iš viso</b>	<b>63.848</b>	<b>77.775</b>	<b>82.980</b>	<b>96.283</b>	<b>79.682</b>	<b>107.816</b>	<b>26</b>	<b>-</b>	<b>3.159</b>	<b>1.001</b>	<b>229.695</b>	<b>282.875</b>
<b>Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą*</b>	<b>3.094</b>	<b>16.259</b>	<b>564</b>	<b>(2.743)</b>	<b>22.078</b>	<b>41.371</b>	<b>(447)</b>	<b>(10)</b>	<b>(22.314)</b>	<b>(36.157)</b>	<b>2.975</b>	<b>18.720</b>
Bendrovė	Injekciniai preparatai		Tabletės		Tepalai		Akių lašai, švirkštai		Nepaskirstyta		Iš viso	
	III ketv. 2009	III ketv. 2008	III ketv. 2009	III ketv. 2008	III ketv. 2009	III ketv. 2008	III ketv. 2009	III ketv. 2008	III ketv. 2009	III ketv. 2008	III ketv. 2009	III ketv. 2008
	Savos produkcijos pardavimų pajamos	5.496	6.369	2.849	4.618	1.384	1.924	9	-	-	-	9.738
Kontraktinės gamybos pardavimų pajamos	1.638	8.847	-	-	-	-	-	-	-	-	1.638	8.847
<b>Pajamų iš viso</b>	<b>7.134</b>	<b>15.216</b>	<b>2.849</b>	<b>4.618</b>	<b>1.384</b>	<b>1.924</b>	<b>9</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.376</b>	<b>21.758</b>
<b>Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą*</b>	<b>(6.919)</b>	<b>1.245</b>	<b>(1.686)</b>	<b>(3.634)</b>	<b>590</b>	<b>830</b>	<b>(447)</b>	<b>(10)</b>	<b>(3.366)</b>	<b>(8.213)</b>	<b>(11.828)</b>	<b>(9.782)</b>

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

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

Nepaskirstytus pardavimus daugiausia sudaro sirupų ir suspensijų pardavimai, kurie negali būti priskirti kitiems segmentams.

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





## 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. rugsėjo 30 d., yra tokia:

	Grupė						Bendrovė					
	Savos produkcijos pardavimų pajamos		Kontraktinės gamybos pardavimų pajamos		Pajamų iš viso		Savos produkcijos pardavimų pajamos		Kontraktinės gamybos pardavimų pajamos		Pajamų iš viso	
	III ketv. 2009	III ketv. 2008	III ketv. 2009	III ketv. 2008	III ketv. 2009	III ketv. 2008	III ketv. 2009	III ketv. 2008	III ketv. 2009	III ketv. 2008	III ketv. 2009	III ketv. 2008
Lenkija	107.249	150.938	2.343	1.706	109.592	152.644	474	110	-	-	474	110
Rusija	28.092	38.027	-	-	28.092	38.027	-	-	-	-	-	-
Latvija	371	491	20.613	22.866	20.984	23.357	371	491	1.638	8.847	2.009	9.338
Vokietija	-	-	17.395	14.927	17.395	14.927	-	-	-	-	-	-
Slovakija	3.674	1.756	11.788	10.559	15.462	12.315	-	-	-	-	-	-
Lietuva	8.893	12.310	-	-	8.893	12.310	8.893	12.310	-	-	8.893	12.310
Ukraina	6.032	5.633	-	-	6.032	5.633	-	-	-	-	-	-
Čekijos Respublika	4.830	3.087	898	1.142	5.728	4.229	-	-	-	-	-	-
Vengrija	2.793	3.415	1.353	2.376	4.146	5.791	-	-	-	-	-	-
Gruzija	3.710	4.344	-	-	3.710	4.344	-	-	-	-	-	-
Vietnamas	2.300	1.275	-	-	2.300	1.275	-	-	-	-	-	-
Bulgarija	1.930	1.752	-	-	1.930	1.752	-	-	-	-	-	-
Kazachstanas	1.816	2.144	-	-	1.816	2.144	-	-	-	-	-	-
Baltarusija	1.262	1.579	-	-	1.262	1.579	-	-	-	-	-	-
Šveicarija	-	-	1.154	536	1.154	536	-	-	-	-	-	-
Moldova	316	651	-	-	316	651	-	-	-	-	-	-
Didžioji Britanija	-	-	218	198	218	198	-	-	-	-	-	-
Kirgizija	174	148	-	-	174	148	-	-	-	-	-	-
Uzbekistanas	167	121	-	-	167	121	-	-	-	-	-	-
JAV	-	-	166	-	166	-	-	-	-	-	-	-
Kitos šalys	116	817	42	77	158	894	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>173.725</b>	<b>228.488</b>	<b>55.970</b>	<b>54.387</b>	<b>229.695</b>	<b>282.875</b>	<b>9.738</b>	<b>12.911</b>	<b>1.638</b>	<b>8.847</b>	<b>11.376</b>	<b>21.758</b>

2009 m. pirmąjį ketvirtį savos produkcijos pardavimų pajamos Lenkijoje sumažėjo 48%, lyginant su tuo pačiu periodu 2008 m., dėl keleto priežasčių. Pirmiausia, 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 2009 m. sausio – vasario mėn., tai turėjo neigiamą įtaką 2009 m. sausio – vasario mėn. pardavimams.

Pardavimai Lenkijos rinkoje atsigavo antrąjį 2009 m. ketvirtį ir pasiekė 46.592 tūkst. litų, lyginant su pirmojo ketvirčio 25.288 tūkst. litų pardavimais. Vietine valiuta pardavimai antrąjį 2009 m. ketvirtį sudarė 60.131 tūkst. Lenkijos zlotų ir buvo 17,4% didesni nei tuo pačiu metu 2008 m. (51.217 tūkst. Lenkijos zlotų 2008 m. antrąjį ketvirtį).

Trečiąjį ketvirtį pardavimai Lenkijos rinkoje sumažėjo, lyginant su tuo pačiu periodu praėjusiais metais (42.668 tūkst. Lenkijos zlotų ir 48.133 tūkst. Lenkijos zlotų), nes distributoriai mažino atsargų kiekį savo sandėliuose, kad pagerintų savo apyvartinio kapitalo efektyvumą. Dėl to Grupės pardavimai rinkai sumažėjo.



#### 4. Informacija pagal segmentus (tęsinys)

2009 m. pradžioje Grupė sustabdė visus pardavimus tiems pirkėjams iš Rusijos, kurie turėjo pradelstų mokėtinų sumų Grupės įmonėms. Pirmąjį ketvirtį Grupė atgavo daugumą pradelstų gautinų sumų iš Rusijos pirkėjų. Pardavimai buvo atnaujinti kovo mėn., tačiau tik finansiškai patikimiems pirkėjams, kurie pilnai atsiskaito su Grupės įmonėmis. Dėl to antrojo ketvirčio pardavimai Rusijos rinkoje vietine valiuta buvo didesni, nei pirmojo ketvirčio pardavimai, tačiau mažesni nei 2008 m. pardavimai tuo pačiu metu. Antrojo ketvirčio pardavimai buvo mažesni nei praėjusių metų pardavimai tuo pačiu metu, nes Rusijos distributoriai mažino savo atsargų kiekį sandėliuose, siekdami efektyviau valdyti apyvartinį kapitalą. Pardavimai Rusijos rinkai atsigavo trečiąjį ketvirtį ir sudarė 10.865 tūkst. litų. Tai viršijo praėjusių metų to paties periodo pardavimus (10.199 tūkst. litų) ir 2009 m. antrojo ketvirčio pardavimus (7.615 tūkst. litų).

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. nes naujoje Bendrovės gamykloje pagamintus produktus buvo leista parduoti tik antroje 2009 m. pusėje, kuomet buvo gauti stabilumo testų rezultatai ir baigtos registravimo procedūros. Pardavimai trečiąjį ketvirtį taip pat buvo mažesni nei praėjusiais metais dėl to, kad sumažėjo ligoninių bei nereceptinių vaistų rinkos (apie 15%).

Spartus pardavimų augimas tęsėsi Čekijos ir Slovakijos rinkose. Pardavimai Vengrijos rinkose atsigavo antrąjį 2009 m. ketvirtį ir sudarė 935 tūkst. litų lyginant su 734 tūkst. litų pardavimais pirmąjį 2009 m. ketvirtį ir 1.124 tūkst. litų 2009 m. trečiąjį ketvirtį.

#### 5. Pardavimų ir paskirstymo sąnaudos

Pardavimų ir paskirstymo sąnaudos sumažėjo lyginant su tuo pačiu periodu praėjusiais metais, nes 2009 m. buvo surengta mažiau marketingo kampanijų. Pardavimų ir paskirstymo sąnaudos 2009 m. antrąjį ketvirtį buvo 4.586 tūkst. litų didesnės nei 2009 m. pirmąjį ketvirtį dėl tiesioginių skatinimo sąnaudų, susijusių su naujų produktų įvedimu į rinką. Trečiąjį ketvirtį pardavimų ir paskirstymo sąnaudos originaliomis valiutomis buvo panašios, kaip ir pirmojo ketvirčio sąnaudos.

#### 6. Registravimo sąnaudos

Per 2009 m. 9 mėnesius registravimo sąnaudos sumažėjo, lyginant su tuo pačiu periodu 2008 m., nes produkcijos harmonizavimo procesas buvo baigtas 2008 m. pabaigoje. Registravimo sąnaudos antrąjį ir trečiąjį 2009 m. ketvirtį buvo didesnės nei pirmąjį ketvirtį dėl naujų produktų registravimo išlaidų.

#### 7. Administracinės sąnaudos

Per 2009 m. 9 mėnesius Grupės administracinėse sąnaudose apskaitytos 330 tūkst. litų sąnaudos dėl gautinų sumų ir kitų gautinų sumų nuvertėjimo pasikeitimo ir nurašymo (16 tūkst. litų pajamos per 2008 m. 9 mėnesius) ir 913 tūkst. litų sąnaudos dėl atsargų nuvertėjimo pasikeitimo ir nurašymų (2.091 tūkst. litų sąnaudos per 2008 m. 9 mėnesius).

Per 2009 m. 9 mėnesius Bendrovės administracinėse sąnaudose apskaitytos 103 tūkst. litų pajamos dėl atsargų nuvertėjimo pasikeitimo (53 tūkst. litų pajamos per 2008 m. 9 mėnesius).

Per 2008 m. tris ketvirčius Grupė ir Bendrovė patyrė 6.599 tūkst. litų sąnaudų, nesusijusių su įprastine Grupės ir Bendrovės veikla. Minėtos sąnaudos daugiausiai susijusios su projekto dėl strateginių alternatyvų apžvalgos vykdymu. Projektą vykdė keletas konsultacinių bendrovių, vadovaujamos finansinių konsultacijų bendrovės „Merrill Lynch International“.



## FINANSINĖS ATASKAITOS

(visos sumos tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

## 8. Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos), grynoji vertė

	Grupė		Bendrovė	
	Sausis- rugsėjis 2009	Sausis- rugsėjis 2008	Sausis- rugsėjis 2009	Sausis- rugsėjis 2008
Palūkanų pajamos	54	118	1	2
Finansinių instrumentų pajamos	5.297	-	-	-
Kitos finansinės veiklos pajamos	20	19	-	-
Palūkanų (sąnaudos)	(11.327)	(16.595)	(3.440)	(1.322)
(Neigiama) valiutos kurso įtaka, grynoji vertė	(3.428)	(6.552)	215	(230)
Finansinių instrumentų (sąnaudos)	(4.870)	-	-	-
Finansinių instrumentų tikrosios vertės pasikeitimas	(4.817)	(336)	-	-
Kitos finansinės veiklos (sąnaudos)	(1.155)	(720)	(118)	(46)
	<b>(20.226)</b>	<b>(24.066)</b>	<b>(3.342)</b>	<b>(1.596)</b>

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 eurais. Tai leido sumažinti palūkanų normos bazę, taikomą paskoloms, bet sąlygojo paskolos likučiui EUR/PLN valiutos kurso kitimo riziką. Dėl mažėjančio Lenkijos zloto kurso, kuris 2009 m. rugsėjo 30 d. buvo 4,2226 PLN/EUR Grupė patyrė 3.741 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. Be to, po paskolos konvertavimo Jelfa S.A. sudarė keletą pasirinkimo sandorių sutarčių, kurie užtikrina Lenkijos zlotų konvertavimą į eurus 3,8 PLN/EUR kursu paskolos įmokos dieną visiems mokėjimams iki 2010 m. rugpjūčio (12 pastaba).

## 9. Pelno mokestis

	Grupė		Bendrovė	
	Sausis- rugsėjis 2009	Sausis- rugsėjis 2008	Sausis- rugsėjis 2009	Sausis- rugsėjis 2008
<b>Pelno mokesčio sąnaudos</b>				
Ataskaitinių metų pelno mokestis	(122)	-	-	-
Praėjusių metų einamojo pelno mokesčio koregavimas	53	83	17	41
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	4.244	41	2.367	1.298
Pelno mokesčio pajamos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	4.175	124	2.384	1.339

## 10. Ilgalaikis materialusis turtas

Per 2009 m. 9 mėnesius Grupė įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 3.542 tūkst. litų (2008 m. tuo pačiu laikotarpiu – 52.967 tūkst. litų). Grupė per 2009 m. 9 mėnesius pardavė ir nurašė ilgalaikio materialiojo turto, kurio likutinė vertė buvo 655 tūkst. litų (2008 m. tuo pačiu laikotarpiu – 1.594 tūkst. litų). Nuostolis dėl pardavimo ir nurašymo sudarė 479 tūkst. litų (2008 m. tuo pačiu laikotarpiu – 9 tūkst. litų nuostolis). Į šią sumą įtrauktos 263 tūkst. litų sąnaudos, susijusios su Laboratorium Farmaceutyczne Homeofarm sp. z.o.o statybos darbų nurašymu, kadangi Grupė neplanuoja tęsti naujos gamyklos statybų.

Bendrovė per 2009 m. 9 mėnesius įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 400 tūkst. litų (2008 m. tuo pačiu laikotarpiu – 41.423 tūkst. litų). Bendrovė per 2009 m. 9 mėnesius pardavė ir nurašė ilgalaikio materialiojo turto, kurio likutinė vertė buvo 17 tūkst. litų (2008 m. tuo pačiu laikotarpiu – 41 tūkst. litų). Nuostolis dėl pardavimo ir nurašymo sudarė 7 tūkst. litų (2008 m. tuo pačiu laikotarpiu – 16 tūkst. litų nuostolis).



## 11. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Per 2009 m. 9 mėnesius Grupė įsigijo ilgalaikio nematerialiojo turto už 2.978 tūkst. litų (2008 m. tuo pačiu laikotarpiu – 261 tūkst. litų). Grupė per 2009 m. 9 mėnesius pardavė ir nurašė ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio likutinė vertė buvo 7 tūkst. litų (2008 m. tuo pačiu laikotarpiu – 29 tūkst. litų). Nuostolis dėl pardavimo ir nurašymo sudarė 7 tūkst. litų (2008 m. tuo pačiu laikotarpiu – 29 tūkst. litų nuostolis).

Bendrovė per 2009 m. 9 mėnesius neįsigijo ilgalaikio nematerialiojo turto (2008 m. tuo pačiu laikotarpiu įsigijimai sudarė 69 tūkst. litų). Bendrovė per 2009 m. 9 mėnesius nepardavė ir nenurašė ilgalaikio nematerialiojo turto (2008 m. tuo pačiu laikotarpiu nematerialiojo turto nurašymo nuostoliai sudarė 29 tūkst. litų).

## 12. Kitas finansinis turtas ir įsipareigojimai

	Grupė	
	2009 m. rugsėjo 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikių finansinių instrumentų turtas	-	5.196
Ilgalaikės gautinos sumos	20	27
Trumpalaikių finansinių instrumentų turtas	5.841	5.793
	<b>5.861</b>	<b>11.016</b>
Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – palūkanų normų apskaitos sandoriai (efektyvus apsidraudimas)	4.585	7.522
Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – palūkanų normų apskaitos sandoriai (efektyvus apsidraudimas)	8.180	4.417
	<b>12.765</b>	<b>11.939</b>

### 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.

### Pinigų srautų apsidraudimas

2009 m. rugsėjo 30 d. Grupės įmonė Jelfa S.A. turėjo palūkanų normų apskaitos sandorių sutartis menamai 58.581 tūkst. eurų (203.984 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. Apskaitos 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.

Pinigų srautų apsidraudimo sandoriai buvo įvertinti kaip labai efektyvūs ir grynasis nerealizuotas 12.765 tūkst. litų nuostolis, atėmus 2.425 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 10.340 tūkst. litų tikrosios vertės nuostoliai, esantys nuosavame kapitale 2009 m. rugsėjo 30 d., bus apskaityti konsoliduotoje pelno (nuostolių) ataskaitoje 2009 m. lapkritį – 2011 m. rugpjūtį, kai yra numatyti paskolos grąžinimai.

## 13. Paskolos

2009 m. Bendrovė gavo 2.359 tūkst. litų paskolą iš Amber Trust II su metinėmis 6,5% palūkanomis, kurios grąžinimo terminas 2010 m. birželio 30 d.

Per 2009 m. devynis mėnesius Bendrovė iš dukterinės įmonės Jelfa S.A. gavo 2.550 tūkst. eurų paskolas su fiksuota 6,01-6,5% palūkanų norma, kurių grąžinimo terminas 2009 m. gruodžio 31 d.

Liepos mėn. Jelfa S.A. overdraftai bankuose Bank Polska Kasa Opieki S.A. ir Bank Zachodni WBK S.A. (abu po 10.000 tūkst. Lenkijos zlotų) buvo pratęsti iki 2010 m. gegužės 28 d., taikant 1 mėn. WIBOR+2,5% palūkanų normą.



### 13. Paskolos (tęsinys)

Liepos 13 d. Bendrovės 5.000 tūkst. litų overdraftas banke AB „Swedbank“ buvo pratęstas iki 2009 m. rugsėjo 13 d., taikant 6 mėn. VILIBOR+4,5% palūkanų normą. Rugsėjo mėnesį šis overdraftas buvo konvertuotas į eurus (1.448 tūkst. eurų), su 7% fiksuota palūkanų norma. Overdraftas pratęstas iki 2009 m. gruodžio 10 d.

Rugsėjo mėn. taip pat buvo pakeista sutartis dėl Bendrovės paskolos, kuria buvo finansuotos naujos gamyklos statybos: palūkanų norma pakeista į 6 mėn. EURIBOR+3,5% marža, o paskolos gražinimo įmokos 6 mėnesių laikotarpiui sumažintos nuo 148 tūkst. eurų iki 30 tūkst. eurų.

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 eurai. Dėl to 2009 m. rugsėjo 30 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, pasirašydami sutarčių pakeitimus 2009 m. liepos 30 d., patvirtino, kad nereikalaus nustatytų rodiklių laikymosi.

### 14. Susijusių šalių sandoriai

Per 2009 m. ir 2008 m. devynis mėnesius Grupė ir Bendrovė sudarė sandorius ir turėjo likučius su šiomis susijusiomis šalimis:

- Amber Trust II (Bendrovės akcininkas);
- AB „Invalda“ (Bendrovės akcininkas);
- Hoechst-Biotika s.r.o. (Bendrovės dukterinė įmonė);
- Jelfa S.A. (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);
- UAB „Finansų spektro investicija“ (AB „Invalda“ susijusi įmonė);
- AB FMĮ „Finasta“ (AB „Invalda“ susijusi įmonė);
- UAB „Invaldos nekilnojamojo turto valdymas“ (AB „Invalda“ susijusi įmonė);
- UAB „Laikinosios sostinės projektai“ (AB „Invalda“ susijusi įmonė).

2009 m. devynių mėnesių 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
<b>Bendrovės sandoriai</b>					
Hoechst-Biotika, spol.s.r.o	a)	220	4.028	-	14.187
Jelfa S.A.	b)	721	1.986	-	34.170
<b>Grupės ir Bendrovės sandoriai</b>					
AB „Invalda“		-	388	-	8.366
Amber Trust II		-	115	-	2.473
UAB „Acena“		-	22	-	-
AB „Finasta įmonių finansai“		-	1	-	-
UAB „Baltic amadeus infrastruktūros paslaugos“		-	18	-	-
AB FMĮ „Finasta“		-	19	-	-
J. Bielinis		-	8	-	176
A. Dirvonas		-	13	-	276
D. Jazukevičius		-	8	-	166
N. Nausėda		-	6	-	132
T. Nausėda		-	8	-	177
D. Šulnis		-	6	-	131
A. Tuma		-	9	-	202
D. Žaromskis		-	13	-	276



## 14. Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

2008 m. devynių mėnesių 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
<b>Bendrovės sandoriai</b>					
Hoechst-Biotika, spol.s.r.o	a)	40	5.771	-	9.056
Jelfa S.A.	b)	653	1.075	-	8.676
<b>Grupės ir Bendrovės sandoriai</b>					
AB FMĮ „Finasta“		-	18	-	4
AB „Finasta įmonių finansai“		-	37	-	-
UAB „Acena“		-	65	-	-
UAB „Finansų spektro investicija“		8		-	-
UAB „Baltic amadeus infrastruktūros paslaugos“		-	87	-	80
UAB „Invalidos nekilnojamojo turto valdymas“		-	185	-	6
UAB „Laikinosios sostinės projektai“	c)	-	810	-	-
<b>Grupės sandoriai</b>					
UAB „Baltic amadeus infrastruktūros paslaugos“		-	77	-	-

- a) 2005 m. spalio mėn. Hoechst-Biotika s.r.o. Bendrovei suteikė 5.000 tūkst. eurų paskolą. Paskolos likutis 2009 m. rugsėjo 30 d. buvo 4.491 tūkst. litų (2008 m. rugsėjo 30 d. – 4.877 tūkst. litų). Per 2009 m. devynis mėnesius priskaičiuotos palūkanos sudaro 112 tūkst. litų (per 2008 m. devynis mėnesius – 225 tūkst. litų). Hoechst-Biotika s.r.o. gamina Bendrovei produktus. Per 2009 m. pirmus devynis mėnesius Bendrovė pirko produktų už 3.652 tūkst. litų (Per 2008 m. devynis mėnesius – už 5.197 tūkst. litų).
- b) 2008 m. ir 2009 m. Jelfa S.A. suteikė Bendrovei paskolas su fiksuota palūkanų norma. Šių paskolų likutis 2009 m. rugsėjo 30 d. sudarė 23.144 tūkst. litų (2008 m. rugsėjo 30 d. – 7.695 tūkst. litų). Per 2009 m. devynis mėnesius priskaičiuotos palūkanos sudaro 1.040 tūkst. litų (Per 2008 m. devynis mėnesius – 117 tūkst. litų).
- c) Veiklai vystyti Bendrovė išsinuomojo dalį nekilnojamojo turto iš UAB „Laikinosios sostinės projektai“. Per 2008 m. devynis mėnesius nuomos mokestis buvo 810 tūkst. litų.

## 15. Poataskaitiniai įvykiai

Spalio mėn. Bendrovėje buvo pasirašyti 37 susitarimai dėl darbo sutarčių nutraukimo šalių susitarimu. Taip pat Bendrovė pasirašė tarpusavio susitarimus su 19 darbuotojų dėl darbo sutarčių nutraukimo šalių susitarimu iki 2009 m. galo. 669 tūkst. litų suma buvo apskaityta 2009 m. spalį Bendrovės Administracinėse sąnaudose kaip kompensacija išėtinėms išmokoms, jų sukauptimams bei susijusiems mokesčiams.