

AB „LIFOSA”

Įmonės kodas : 161110455 , Juodkiškio 50 , Kėdainiai

TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

už laikotarpį, pasibaigusį

2009 M. GRUODŽIO 31D.(NEAUDITUOTA)

TURINYS

	Puslapis
FINANSINĖS ATASKAITOS	3
Pelno (nuostolių) ataskaita.....	3
Balansas.....	4
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita.....	5
Pinigų srautų ataskaita.....	6
Aiškinamasis raštas.....	7
Bendroji informacija.....	7
Reikšmingi apskaitos principai.....	7
Finansinės rizikos valdymas.....	12
Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai.....	13
Finansinių ataskaitų pastabos.....	15

AB „LIFOSA“
FINANSINĖS ATASKAITOS (NEAUDITUOTOS)
2009 M. GRUODŽIO 31 D.

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA
tūkst.litų

	Pastabos	Spalio - gruodžio mėn.		Gruodžio 31 d.pasibaigę metai	
		2009	2008	2009	2008
Pardavimo pajamos	1	185 807	239 092	838 799	1 748 778
Pardavimo savikaina	4	(168 106)	(518 643)	(802 696)	(1 486 208)
Bendrasis pelnas		17 701	(279 551)	36 103	262 570
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	2,4	(8 092)	(4 176)	(29 101)	(26 783)
Administracinės sąnaudos	3,4	(4 186)	(6 763)	(26 976)	(28 766)
Grynasis sandorių užsienio valiuta pelnas (nuostoliai)	5	1 514	23 542	(16 352)	48 909
Kitos pajamos	6	4 240	4 778	17 907	8 517
Veiklos pelnas		11 177	(262 170)	(18 419)	264 447
Palūkanų pajamos už trumpalaikius indėlius		45	352	373	2 320
Pelnas prieš apmokestinimą		11 222	(261 818)	(18 046)	266 767
Pelno mokestis	7	(12 357)	49 596	(7 861)	(29 536)
Grynasis pelnas		(1 135)	(212 222)	(25 907)	237 231
Vienai akcijai tenkantis paprastas ir sumažintas pelnas (Lt vienai akcijai)	8	(0,05)	(10,09)	(1,23)	11.29

3–18 puslapiuose pateiktas preliminaris neauditotas finansines ataskaitas 2010 m. vasario 17d. patvirtino Generalinis direktorius ir finansų direktorė.

Jonas Dastikas
Generalinis direktorius

Regina Ivanovienė
Finansų direktorė

**AB „LIFOSA”
FINANSINĖS ATASKAITOS (NEAUDITUOTOS)
2009 M. GRUODŽIO 31 D.**

**FINANSINĖS PADĖTIES ATASKAITA (BALANSAS)
tūkst.litų**

		Gruodžio 31 d.	
	Pastabos	2009	2008
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis materialusis turtas	9	271 985	264 551
Ilgalaikis nematerialusis turtas	10	605	459
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	7	33 449	41 261
Kitos gautinos sumos	11,13	20 029	2 709
		326 068	308 980
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	12	79 385	154 548
Prekybos ir kitos gautinos sumos	13	100 159	165 858
Suteiktos trumpalaikės paskolos	13	342 972	359 764
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	14	34 393	63 469
		556 909	743 639
Turto iš viso		882 977	1 052 619
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ			
Akcinis kapitalas	15	210 206	210 206
Akcijų priedai		80	80
Įstatymų numatytas rezervas		21 021	21 021
Nepaskirstytas pelnas		592 900	618 808
Akcininkų nuosavybės iš viso		824 207	850 115
ĮSIPAREIGOJIMAI			
Gauta subsidija		5 127	5 212
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	53 183
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos		43 173	127 425
Sukauptos sąnaudos		10 470	16 684
	16	53 643	197 292
Įsipareigojimų iš viso		58 770	202 504
Akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų iš viso		882 977	1 052 619

AB „LIFOSA“
FINANSINĖS ATASKAITOS (NEAUDITUOTOS)
2009 M. GRUODŽIO 31 D.

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA
tūkst.litų

	Pastabos	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Istatymų numatytas rezervas	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso
Likutis 2008 m. rugsėjo 30d.		210 206	80	21021	831 029	1 062 336
Pervesta į įstatymų numatytą rezervą		-	-	-	-	-
Grynasis laikotarpio pelnas		-	-	-	(212 221)	(212 221)
Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.		210 206	80	21 021	618 808	850 115
Pervesta į įstatymų numatytą rezervą		-	-	-	-	-
Grynasis laikotarpio pelnas		-	-	-	(24 773)	(24 773)
Likutis 2009m. rugsėjo 30d.		210 206	80	21 021	594 035	825 342
Pervesta į įstatymų numatytą rezervą		-	-	-	-	-
Grynasis laikotarpio pelnas		-	-	-	(1 135)	(1 135)
Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.	15	210 206	80	21 021	592 900	824 207

AB „LIFOSA“
FINANSINĖS ATASKAITOS (NEAUDITUOTOS)
2009 M. GRUODŽIO 31 D.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
tūkst.litų

		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
		2009	2008
	Pastabos		
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos			
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos		39 030	285 742
Sumokėtas pelno mokestis		(53 232)	(53 761)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos		(14 202)	231 981
Pinigų srautai iš investicinės veiklos			
Ilgalaikio materialiojo turto ir nematerialiojo pirkimas	9,10	(38 927)	(41 310)
Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo		513	133
Pajamos iš asocijuotos įmonės pardavimo		-	-
Paskolos, suteiktos susijusioms šalims		(336 156)	(680 357)
Susijusių šalių gražintos paskolos		349 654	363 552
Gautos palūkanos už suteiktas paskolas		12 735	7 500
Vertybinių popierių pardavimas		-	-
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos		(12 181)	(350 482)
Pinigų srautai iš finansinės veiklos			
Palūkanų pajamos už trumpalaikius indėlius		373	2 320
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos		373	2 320
Pinigų ir pinigų ekvivalentų grynasis padidėjimas (sumažėjimas)		(26 010)	(116 181)
Pinigų ir pinigų ekvivalentų pasikeitimas			
Metų pradžioje		63 469	173 272
Grynasis padidėjimas (sumažėjimas)		(26 010)	(116 181)
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		(3 066)	6 378
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje	14	34 393	63 469

**AB „LIFOSA“
AIŠKINAMASIS RAŠTAS (NEAUDITUOTAS)
2009 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

A. BENDROJI INFORMACIJA

AB „Lifosa“ (toliau – Bendrovė), buvusi AB „Fostra“, 1963 m. buvo įsteigta kaip Kėdainių valstybinė chemijos gamykla. 1995 m. Kėdainių valstybinė chemijos gamykla buvo reorganizuota į valstybinę akcinę bendrovę ir įregistruota kaip AB „Fostra“ po dalinio Bendrovės privatizavimo, įvykusio 1991-1994 m. Bendrovės buveinė yra Kėdainiuose. Buvėinė registruota adresu:

Juodkiškio 50
LT-57502 Kėdainiai
Lietuva

Bendrovės akcijos yra įtrauktos į Lietuvos nacionalinės vertybinių popierių biržos Papildomąjį prekybos sąrašą. Pagrindinė Bendrovės veikla – fosfatinių trąšų, daugiausiai diamonio fosfato (DAP), gamyba. 2008 m. gruodžio 31 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. pagrindiniai Bendrovės akcininkai buvo:

<i>Akcininkas</i>	<i>Akcijų skaičius</i>	<i>Akcinio kapitalo dalis, proc.</i>
„Mineral Chemical Company Eurochem“	19 160 229	91,15%
„Eurochem A.M. Limited“	767 250	3,65%
„Sagitarus International Limited“	226 909	1,08%
Kiti akcininkai	866 176	4,12%
	21 020 564	100%

Bendrovės darbuotojų skaičius 2009 m. gruodžio 31 d. buvo 989 (2008 m. – 1 003).

B. REIKŠMINGI APSKAITOS PRINCIPAI

B.1 Rengimo pagrindas

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), patvirtintus Europos Sąjungos (ES). Šios finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis istorinės įsigijimo savikainos samprata, pakoreguota dėl tam tikro ilgalaikio materialiojo turto indeksavimo.

B.2 Užsienio valiutų perskaičiavimas

(a) Funkcinė ir pateikimo valiuta

Finansinėse ataskaitose parodyti straipsniai įvertinti pirminės ekonominės aplinkos, kurioje Bendrovė vykdo veiklą, valiuta (toliau – funkcinė valiuta). Šios finansinės ataskaitos pateiktos Lietuvos litais (Lt), kuri yra Bendrovės funkcinė ir pateikimo valiuta. Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas susietas su euru santykiu 3,4528 lito už 1 eurą.

(b) Sandoriai ir likučiai

Sandoriai užsienio valiuta perskaičiuojami į funkcinę valiutą naudojant valiutų kursus, galiojančius sandorių atlikimo dieną. Pelnas ir nuostoliai, atsirandantys vykdant atsiskaitymus, susijusius su šiais sandoriais, bei perskaičiuojant piniginius turto bei įsipareigojimų likučius, įvertintus užsienio valiutomis, pagal metų pabaigoje galiojančius kursus, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

B.3 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas 1996 m. sausio 1 d. ar vėliau, apskaitomas istorine įsigijimo savikaina, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo suma. Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas iki 1996 m. sausio 1 d., apskaitomas istorine įsigijimo savikaina, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo suma, koreguota dėl indeksacijos, taikant Lietuvos Respublikos Vyriausybės skirtingoms turto grupėms nustatytus indeksacijos koeficientus. Per laikotarpį nuo 1992 m. sausio 1 d. iki 1995 m. gruodžio 31 d. buvo atliktos keturios ilgalaikio materialiojo turto indeksacijos.

Vėliau patiriamos išlaidos pridedamos prie turto apskaitinės vertės arba pripažįstamos kaip atskiras turtas tik tuo atveju, jeigu tikėtina, kad ateityje Bendrovė iš šio turto gaus ekonominės naudos ir šio turto savikaina gali būti patikimai įvertinta. Visos kitos remonto ir priežiūros sąnaudos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje per tą finansinį laikotarpį, kuomet jos buvo patirtos.

AB „LIFOSA“
AIŠKINAMASIS RAŠTAS (NEAUDITUOTAS)
2009 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

Turto nusidėvėjimas apskaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, nurašant turto įsigijimo vertę iki likvidacinės vertės per šiuos nustatytus naudingo tarnavimo laikotarpius:

Pastatai	40 metų
Mašinos ir įrengimai	10-25 metų
Transporto priemonės	4-10 metų
Įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	5-8 metų

Turto likvidacinės vertės ir naudingo tarnavimo laikotarpiai peržiūrimi ir prireikus koreguojami kiekvieną balanso parengimo dieną.

Nebaigta statyba perkeliama į atitinkamas ilgalaikio materialiojo turto grupes tuomet, kai ji užbaigiama ir turtas yra parengtas jo numatytam naudojimui.

Kai ilgalaikis materialusis turtas nurašomas arba kitaip perleidžiamas, jo įsigijimo vertė bei sukauptas nusidėvėjimas toliau nebeapskaitomi finansinėse ataskaitose, o su tuo susijęs pelnas arba nuostoliai, apskaičiuoti kaip skirtumas tarp įplaukų ir perleisto ilgalaikio materialiojo turto apskaitinės vertės, įtraukiami apskaičiuojant veiklos pelną.

B.4 Nematerialusis turtas

Programinė įranga, iš kurios Bendrovė tikisi gauti ekonominės naudos ateityje, apskaitoma įsigijimo savikaina, sumažinta sukauptos amortizacijos suma. Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per 3 metų naudingo tarnavimo laikotarpį.

B.5 Finansinis turtas

Paskolos ir gautinos sumos

Suteiktos paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas, kuriam nustatyti fiksuoti ar kitaip nustatomi mokėjimai ir kuris nekotiruojamas aktyvioje rinkoje. Jos apskaitomos kaip trumpalaikis turtas, išskyrus tuos atvejus, kuomet jų terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių nuo balanso parengimo dienos. Pastaruoju atveju jos priskiriamos prie ilgalaikio turto. Paskolos ir gautinos sumos apskaitomos balanso prekybos ir kitų gautinų sumų bei suteiktų paskolų straipsniuose.

Paskolos ir gautinos sumos pradžioje yra apskaitomos tikrąja verte, o vėliau vertinamos amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą, sumažinta vertės sumažėjimo suma. Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostolis pripažįstamas tuomet, kai yra objektyvių įrodymų, jog Bendrovė nesugebės atgauti visų šių sumų per iš anksto nustatytus terminus. Vertės sumažėjimo suma yra skirtumas tarp apskaitinės vertės ir įvertintų būsimųjų pinigų srautų, diskontuotų taikant apskaičiuotų palūkanų normą, dabartinės vertės. Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostolio suma pripažįstama pelno (nuostolių) ataskaitos administracinių sąnaudų straipsnyje. Beviltiškos skolos yra nurašomos tais metais, kuriais jos nustatomos kaip neatgautinos.

B.6 Atsargos

Atsargos apskaitomos savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra mažesnė. Savikaina apskaičiuojama vadovaujantis *FIFO* metodu. Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos savikainą sudaro žaliavos, tiesioginės darbo ir kitos tiesioginės sąnaudos bei susijusios netiesioginės gamybos sąnaudos, tačiau į ją neįtraukiamos skolinimosi išlaidos.

Pagamintos produkcijos grynoji galimo realizavimo vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus produkcijos užbaigimo ir pardavimo sąnaudas. Žaliavos ir kitos medžiagos, laikomos produkcijai gaminti, nėra nukainojamos žemiau negu jų savikaina, išskyrus tuos atvejus, kai tikėtina, kad iš šių žaliavų ir medžiagų pagamintos produkcijos savikaina viršys grynąją galimo realizavimo vertę. Tokiomis aplinkybėmis Bendrovė geriausiu grynosios žaliavų ir medžiagų galimo realizavimo vertės matu laiko vertę, už kurią būtų galima įsigyti tokias pačias žaliavas. Nuostolis, susidaręs dėl atsargų nukainojimo iki grynosios galimo realizavimo vertės, pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitos pardavimo savikainos straipsnyje.

B.7 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitomi nominalia verte. Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, pinigai bankuose iki pareikalavimo bei kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos, kurių terminas yra ne ilgesnis kaip trys mėnesiai.

**AB „LIFOSA”
AIŠKINAMASIS RAŠTAS (NEAUDITUOTAS)
2009 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

B.8 Akcinis kapitalas

Paprastosios akcijos apskaitomos jų nominalia verte. Už parduotas akcijas gauta suma, viršijanti jų nominalią vertę, apskaitoma kaip akcijų priedai.

B.9 Įstatymų numatytas rezervas

Įstatymų numatytas rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos įstatymų reikalavimus. Kasmetinis pervedimas į įstatymo numatytą rezervą sudaro 5 proc. grynojo rezultato ir yra privalomas tol, kol šis rezervas pasiekia 10 proc. akcinio kapitalo. Įstatymo numatytas rezervas negali būti skirtas dividendų mokėjimui, tačiau gali būti panaudotas būsimiems nuostoliams padengti.

B.10 Prekybos mokėtinos sumos

Prekybos mokėtinos sumos pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, o vėliau vertinamos amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

B.11 Pelno mokestis

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymu, apmokestinamajam pelnui taikomas įstatymo numatytas pelno mokesčio tarifas. Mokesčių sąnaudos, apskaitytos šiose finansinėse ataskaitose, remiasi vadovybės atliktais skaičiavimais pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus. Pelno mokesčio tarifas už 2009 metus yra 20 proc. Vadovaujantis iki šių finansinių ataskaitų parengimo dienos priimtais LR pelno mokesčio įstatymo pakeitimais, nuo 2010 m. pelno mokesčio tarifas bus 15 proc.

Atidėtas pelno mokestis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą laikiniams skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokesčių bazės ir jų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose. Atidėtas pelno mokestis apskaičiuojamas taikant balanso parengimo dienai patvirtintus arba iš esmės patvirtintus mokesčių tarifus (ir įstatymus), kuriuos numatoma taikyti, kuomet bus realizuojamas susijęs atidėtojo pelno mokesčio turtas arba įvykdomas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas. Atidėtas pelno mokesčio turtas yra pripažįstamas visiems laikiniams skirtumams, jei yra tikėtina, kad bus gautas apmokestinamasis pelnas, kurio pakaks laikiniams skirtumams panaudoti.

Pagrindiniai laikinieji skirtumai susidaro nuo sukauptų sąnaudų bei atsargų nukainojimo iki grynosios galimo realizavimo vertės. Tačiau atidėtas pelno mokestis nepripažįstamas, jeigu jis susidaro dėl kitų nei verslo sujungimo būdu atsiradusio turto ar įsipareigojimų pirminio pripažinimo, kuris sandorio metu neturėjo jokios įtakos nei apskaitiniam, nei apmokestinamam pelnui ar nuostoliams.

B.12 Lizingas ir nuoma – kur Bendrovė yra nuomininkė

(a) Finansinė nuoma (lizingas)

Ilgalaikio materialiojo turto nuoma, kuomet Bendrovei perduodama iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda, vadinama finansine nuoma (lizingu). Finansinė nuoma pradžioje kapitalizuojama mažesne iš dviejų verčių: lizingo būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte arba įvertinta minimalių lizingo įmokų dabartine verte. Nuomos mokestis paskirstomas tarp įsipareigojimų bei finansavimo sąnaudų taip, kad sudarytų pastovią palūkanų normą likusiam lizingo įsipareigojimų balansui.

(b) Nuoma

Nuoma, kai nuomotojui lieka reikšminga rizikos dalis ir nuosavybės teikiama nauda, laikoma nuoma. Nuomos įmokos (atėmus bet kurias nuomotojo suteiktas nuolaidas) pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

B.13 Nuoma – kur Bendrovė yra nuomotoja

Turtas, išnuomotas pagal nuomos sutartis, apskaitomas balanse ilgalaikio materialiojo turto straipsnyje. Jis nusėdimas per numatytą naudingo tarnavimo laiką panašiai, kaip ir kitas bendrovei priklausantis ilgalaikis materialusis turtas. Nuomos pajamos pripažįstamos proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

B.14 Išmokos darbuotojams

(a) Socialinio draudimo įmokos

7–18 puslapiuose pateikti apskaitos principai ir pastabos yra neatskiriama šių preliminarinių neaudituočių finansinių ataskaitų dalis

AB „LIFOSA“
AIŠKINAMASIS RAŠTAS (NEAUDITUOTAS)
2009 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

Bendrovė už savo darbuotojus moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau – Fondas) pagal nustatytą įmokų planą, vadovaujantis vietos teisės aktų reikalavimais. Nustatytą įmokų planą – tai planas, pagal kurį Bendrovė moka fiksuoto dydžio įmokas į Fondą ir neturi teisinio ar konstruktyvaus įsipareigojimo toliau mokėti įmokas, jei Fondas neturi pakankamai turto, kad sumokėtų visas išmokas darbuotojams, susijusias su jų tarnyba dabartiniu ir ankstesniais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos prie darbo užmokesčio sąnaudų.

(b) Išeitinės išmokos

Išeitinės išmokos darbuotojams mokamos nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki jo įprasto išėjimo į pensiją arba darbuotojui priėmus sprendimą savo noru išeiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Bendrovė pripažįsta išeitines išmokas tada, kai ji yra aktyviai įpareigota nutraukti darbo santykius su esamais darbuotojais pagal detalų oficialų darbo santykių nutraukimo planą be galimybės jo atsisakyti arba įpareigota mokėti išeitines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru. Jei išeitinės išmokos tampa mokėtinomis vėliau nei per 12 mėnesių nuo balanso datos, jos diskontuojamos iki dabartinės vertės.

(c) Premijų planai

Bendrovė pripažįsta įsipareigojimą ir sąnaudas premijoms, kuomet ji yra įsipareigojusi pagal sutartį arba praeityje taikoma praktika yra sukūrusi konstruktyvų įsipareigojimą.

B.15 Pajamų pripažinimas

Pardavimo pajamas sudaro atlygio, gauto ar gautino už parduotas prekes ir paslaugas Bendrovei vykdant įprastinę veiklą, tikroji vertė. Pajamos apskaitomos atėmus pridėtinės vertės mokestį, sugrąžintas prekes ir kainų nuolaidas bei eliminavus pardavimus Bendrovės viduje. Pajamos iš prekių pardavimo pripažįstamos tik tada, kai pirkėjui perduodama visa reikšminga rizika ir nuosavybės į prekes teikiama nauda.

Palūkanų pajamos pripažįstamos proporcingai, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Kuomet sumažėja gautinos sumos vertė, Bendrovė sumažina jos apskaitinę vertę iki atsiperkamosios vertės, kurią sudaro įvertinti būsimi pinigų srautai, diskontuoti priemonės pirminė apskaičiuotų palūkanų norma, ir toliau skaičiuoja diskontą kaip palūkanų pajamas. Palūkanų pajamos už sumažėjusios vertės paskolas pripažįstamos taikant pirminę apskaičiuotų palūkanų normą.

B.16 Informacija apie segmentus

Verslo segmentas – tai turto ir veiklos grupė, kurioje gaminami produktai ar teikiamos paslaugos, kurių rizika ir pelningumas skiriasi nuo kitų verslo segmentų. Vienintelis Bendrovės verslo segmentas – mineralinių trąšų gamyba, todėl informacija apie pagrindinius verslo segmentus nėra pateikiama. Geografiniame segmente gaminami produktai ar teikiamos paslaugos tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kurios rizika ir pelningumas skiriasi nuo kitų segmentų, veikiančių kitoje ekonominėje aplinkoje.

B.17 Emisijos teisės

Bendrovė dalyvauja anglies dioksido viršutinės ribos ir prekybos schemoje (angl. „cap and trade scheme“). Bendrovei yra nustatytas tikslas sumažinti anglies dioksido emisijas į atmosferą kiekį iki nustatyto lygio (viršutinės ribos). Vyriausybė Bendrovei suteikia emisijos teises, kurių skaičius lygus viršutinei ribai. Teisės suteikiamos neatlygintinai. Bendrovė įvertina ir emisijos teises, ir vyriausybės subsidijas įsigijimo savikaina, lygia nuliui. Įvykdžius faktines emisijas, pripažįstamas įsipareigojimas. Įsipareigojimai, kurie bus padengti turimomis emisijos teisėmis, įvertinami tų emisijos teisių apskaitine verte. Bet kuris emisijų perviršis įvertinamas emisijos teisių rinkos verte laikotarpio pabaigoje. Pajamos iš parduoto emisijos teisių perviršio pripažįstamos faktinio pardavimo dieną.

B.18 Subsidijos

Subsidijos pripažįstamos tuomet, kai pagrįstai užtikrinama, kad subsidija bus gauta ir Bendrovė laikysis visų jai keliamų sąlygų.

Subsidijos, susijusios su ilgalaikio materialiojo turto pirkimu, pripažįstamos trumpalaikiais įsipareigojimais ir apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje proporcingai per visą susijusio turto nusidėvėjimo laikotarpį.

B.19 Pinigų srautų ataskaita

Pinigų srautų ataskaitos sudarymo tikslais palūkanų pajamos, gautos už indėlius banke ir einamosios sąskaitos likučius, laikomos finansinės veiklos pajamomis, o palūkanos, gautos už suteiktas paskolas, – investicinės veiklos pajamomis.

C. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

C.1 Finansinės rizikos veiksniai

Vykdydama veiklą, Bendrovė susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis: rinkos rizika (įskaitant valiutų kursų svyravimo riziką, palūkanų normos riziką ir kainos riziką), kredito rizika ir likvidumo rizika. Bendra Bendrovės rizikos valdymo programa siekiama sumažinti galimą neigiamą rizikos veiksnių poveikį Bendrovės veiklos rezultatams.

Už rizikos valdymą yra atsakinga Bendrovės vadovybė. Vadovybė nustato, įvertina ir vykdo atitinkamus veiksmus, siekdama sumažinti finansines rizikas.

(a) Rinkos rizika

(i) Valiutų kursų svyravimo rizika

Bendrovė vykdo veiklą tarptautiniu mastu, todėl jai yra iškilusi valiutų kursų svyravimo rizika, susijusi su įvairiomis valiutomis, pirmiausia su JAV doleriu. Valiutų kursų svyravimo rizika iškyla dėl ateities komercinių sandorių ir pripažinto turto ir įsipareigojimų.

Bendrovės valiutų kursų svyravimo rizikos valdymas pagrįstas numatomų pinigų srautų pagrindinėmis valiutomis derinimu. Kadangi beveik visi Bendrovės vykdomi sandoriai, įskaitant produkcijos pardavimą ir žaliavų pirkimą, yra vykdomi JAV doleriais, JAV dolerio valiutos kurso svyravimai neturi poveikio Bendrovės pinigų srautams. Tačiau šie svyravimai atsispindi finansinio turto ir įsipareigojimų, kurie yra išreikšti užsienio valiutomis, o vėliau perskaičiuojami į funkcinę valiutą litą (LTL), balansinėje vertėje.

Bendrovė nesusiduria su reikšminga valiutų kursų svyravimo rizika vykdydama eurus (EUR) išreikštus sandorius, kadangi nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 Lito už 1 eurą.

Bendrovė neturi kitų finansinių įsipareigojimų, išskyrus prekybos ir kitas mokėtinas sumas. Visų balanse apskaitytų prekybos ir kitų mokėtinų sumų mokėjimo terminas yra 12 mėnesių ir jų tikroji vertė iš esmės atitinka jų apskaitines vertes, kadangi diskontavimo poveikis būtų nereikšmingas.

AB „LIFOSA”
AIŠKINAMASIS RAŠTAS (NEAUDITUOTAS)
2009 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

1. INFORMACIJA APIE SEGMENTUS

Pirminiai segmentai – verslo segmentai

Vienintelis Bendrovės verslo segmentas – mineralinių trąšų gamyba.

Antriniai segmentai – geografiniai segmentai

Visas Bendrovės turtas yra Lietuvoje. Bendrovės pardavimo pajamų pagal rinkas analizė pateikta žemiau:

	Pardavimo pajamos		Turto iš viso		Kapitalinės investicijos	
	2009	2008	2009	2008	2009	2008
Indija	204 194	948 202	-	-	-	-
Lietuva	41 214	124 569	882 977	1 052 619	39 328	42 027
Prancūzija	11 146	109 021	-	-	-	-
Vokietija	134 144	88 969	-	-	-	-
Lenkija	33 541	84 957	-	-	-	-
Brazilija	-	84 897	-	-	-	-
Nyderlandai	89 175	50 522	-	-	-	-
Etiopija	45 120	37 697	-	-	-	-
Argentina	-	30 554	-	-	-	-
Vengrija	3 358	27 360	-	-	-	-
Danija	1 213	26 536	-	-	-	-
Čekijos Respublika	5 966	18 607	-	-	-	-
Ispanija	2 392	17 263	-	-	-	-
Portugalija	-	16 493	-	-	-	-
Airija	8 512	14 881	-	-	-	-
Rumunija	6 813	13 858	-	-	-	-
Ukraina	6 113	12 690	-	-	-	-
Didžioji Britanija	7 503	10 500	-	-	-	-
Tadžikija	3 701	9 429	-	-	-	-
Belgija	2 843	7 700	-	-	-	-
Italija	10 320	-	-	-	-	-
Pakistas	143 552	-	-	-	-	-
Kenija	30 837	-	-	-	-	-
Baltarusija	4 272	-	-	-	-	-
Vietnamas	9 174	-	-	-	-	-
Tanzanija	8 031	-	-	-	-	-
Švedija	6 092	-	-	-	-	-
Kitos šalys	19 573	14073	-	-	-	-
	838 799	1 748 778	882 977	1 052 619	39 328	42 027

Pardavimo pajamos priskirtos geografiniams segmentams pagal tai, kurioje šalyje yra parduodami Bendrovės produktai pagal išsiuntimo dokumentus. Dažniausiai produktų pardavimo šalis sutampa su pirkėjo buvimo šalimi, išskyrus pardavimus tam tikriems didmenininkams, visų pirma susijusiai įmonei „Eurochem Trading GmbH“. Pavyzdžiui, „Eurochem Trading GmbH“ yra įsikūrusi Šveicarijoje, tačiau vykdo didmeninę prekybą Bendrovės produktais ne Europos Sąjungos šalyse.

Pardavimo pajamų analizė pagal jų grupes:

	2009	2008
Prekių pardavimai	822 517	1 712 305
Žaliavų pardavimai	853	15 570
Elektros ir šiluminės energijos, dujų, CO ₂ emisijos teisių pardavimo, paslaugų pardavimo, kitos pajamos	15 429	20 903
	838 799	1 748 778

**AB „LIFOSA”
AIŠKINAMASIS RAŠTAS (NEAUDITUOTAS)
2009 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

2. PARDAVIMO IR PASKIRSTYMO SĄNAUDOS

	2009	2008
Gabenimo laivais sąnaudos	239	3 466
Transportavimo sąnaudos	14 962	12 924
Krovos ir ekspedicijos sąnaudos	11 657	10 194
Kitos pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	2 243	199
	29 101	26 783

3. ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

	2009	2008
Išmokos darbuotojams	10 481	12 777
Socialinis draudimas	3 229	4 099
Mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	1 855	1 631
Nusidėvėjimas ir amortizacija	961	862
Draudimas	334	577
Apsaugos paslaugos	879	816
Telekomunikacijų sąnaudos	456	531
Suteikta parama	894	2 565
Kitos administracinės sąnaudos	7 887	4 908
	26 976	28 766

4. SĄNAUDOS PAGAL JŲ POBŪDĮ

	2009	2008
Sunaudotos žaliavos ir medžiagos	739 020	1 215 255
Atsargų vertės sumažėjimo nuostolis	50 130	191 199
Išmokos darbuotojams ir socialinis draudimas	58 362	70 745
Transportavimo paslaugos	26 976	26 783
Nusidėvėjimas ir amortizacija	31 087	30 358
Pagamintos produkcijos, pusgaminių ir neb.gamybos pasikeitimas	(88 985)	(59 674)
Remontas ir eksploatacija	7 787	15 479
Energija ir kuras	9 786	13 202
Mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	1 855	1 631
Konsultacinės paslaugos	1 939	952
Apsaugos paslaugos	879	816
Telekomunikacijos ir IT priežiūros sąnaudos	456	531
Rinkodara	1 409	809
Kita(užsienio valiutos perkainojimo rezultatas)	18 072	33 671
	858 773	1 541 757

Išmokų darbuotojams ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro: 33 660 tūkst. Lt atlyginimai (2008 m. – 49 730 tūkst. Lt), 18 086 tūkst. Lt socialinio draudimo įmokos (2008 m. – 16 610 tūkst. Lt) ir 6 616 tūkst. Lt premijos bei kitos išmokos (2008 – 4 405 tūkst. Lt).

5. GRYNASIS OPERACIJŲ UŽSIENIO VALIUTA PELNAS (NUOSTOLIAI)

Grynasis operacijų užsienio valiuta pelnas ir nuostoliai atsirado dėl reikšmingų Bendrovės funkcinės valiutos (Lietuvos lito) ir pagrindinės prekybos valiutos (JAV dolerio) keitimo kurso svyravimų.

6. KITOS PAJAMOS

	2009	2008
--	------	------

AB „LIFOSA”
AIŠKINAMASIS RAŠTAS (NEAUDITUOTAS)
2009 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

Palūkanų pajamos už trumpalaikes paskolas	17 865	8 491
Pelnas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	42	26
	17 907	8 517

7. PELNO MOKESTIS

	2009	2008
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	(41 310)	68 808
Atidėtas pelno mokestis	33 449	(39 272)
	(7 861)	29 536

8. VIENAI AKCIJAI TENKANTIS PELNAS

	2009	2008
Akcininkams tenkantis grynas pelnas	(25 907)	237 231
Išleistų paprastųjų vardinių akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.)	21 021	21 021
Vienai akcijai tenkantis pelnas (Lt už vieną akciją)	(1,23)	11,29

AB „LIFOSA“
AIŠKINAMASIS RAŠTAS (NEAUDITUOTAS)
2009 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

9. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės ir įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2007 m. gruodžio 31 d.						
Įsigijimo savikaina	188 128	375 026	16 748	11 660	10 287	601 849
Sukauptas nusidėvėjimas	(87 610)	(242 890)	(9 208)	(9 343)	-	(349 051)
Likutinė vertė	100 518	132 136	7 540	2 317	10 287	252 798
2008 m. gruodžio 31 d.						
pasibaigę metai						
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	100 518	132 136	7 540	2 317	10 287	252 798
Įsigijimai	-	6 053	1 010	626	34 233	41 922
Perleidimai ir nurašymai	(23)	(1)	-	(5)	-	(29)
Perklasifikavimai	11 957	28 457	-	136	(40 550)	-
Nusidėvėjimas	(4 405)	(23 563)	(1 106)	(1 066)	-	(30 140)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	108 047	143 082	7 444	2 008	3 970	264 551
2008 m. gruodžio 31 d.						
Įsigijimo savikaina	200 002	405 478	17 215	12 199	3 970	638 864
Sukauptas nusidėvėjimas	(91 955)	(262 396)	(9 771)	(10 191)	-	(374 313)
Likutinė vertė	108 047	143 082	7 444	2 008	3 970	264 551
2009 m. gruodžio 31 d.						
pasibaigę metai						
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	108 047	143 082	7 444	2 008	3 970	264 551
Įsigijimai	-	1 545	684	423	36 275	38 927
Perleidimai ir nurašymai	(536)	-	-	(20)	-	(556)
Perklasifikavimai	2 768	15 329	-	422	(18 519)	-
Nusidėvėjimas	(4 795)	(24 218)	(1 353)	(571)	-	(30 937)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	105 484	135 738	6 775	2 262	21 726	271 985
2009 m. gruodžio 31 d.						
Įsigijimo savikaina	201 372	416 267	17 747	12 058	21 726	669 170
Sukauptas nusidėvėjimas	(95 888)	(280 529)	(10 972)	(9 796)	-	(397 185)
Likutinė vertė	105 484	135 738	6 775	2 262	21 726	271 985

Žemę Bendrovė nuomojasi 99 metų laikotarpiui iš Lietuvos Respublikos Vyriausybės pagal nuomos sutartį, sudarytą 1997 metais. Nuomos mokėjimai už žemę 2009 metais sudaro 303 tūkst. Lt (2008 m. – 298 tūkst. Lt).

Be to, Bendrovė nuomojo tam tikrą savo ilgalaikį materialųjį turą, kurio likutinė vertė sudarė 271 tūkst. Lt (2008 m. – 935 tūkst. Lt). Nuomojamų pastatų ir statinių atveju likutinė vertė išskirta pagal nuomojamo ploto santykį su visu plotu. Metinės pajamos, uždirbtos iš šio turto nuomos, sudarė 84 tūkst. Lt (2008 m. – 72 tūkst. Lt), o patirtos nusidėvėjimo sąnaudos buvo 28 tūkst. Lt (2008 m. 77 tūkst. Lt).

Bendrovės vadovybės 2009 m. gruodžio 31 d. atliktas vertės sumažėjimo testas nenustatė ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo.

**AB „LIFOSA”
AIŠKINAMASIS RAŠTAS (NEAUDITUOTAS)
2009 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

10. NEMATERIALUSIS TURTAS

	Programinė įranga
2007 m. gruodžio 31 d.	
Įsigijimo savikaina	1 121
Sukaupta amortizacija	(471)
Likutinė vertė	650
2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	650
Įsigijimai	105
Perleidimai ir nurašymai	(78)
Amortizacijos sąnaudos	(218)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	459
2008m. gruodžio 31 d.	
Įsigijimo savikaina	1 049
Sukaupta amortizacija	(590)
Likutinė vertė	459
2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	459
Įsigijimai	401
Perleidimai ir nurašymai	-
Amortizacijos sąnaudos	(255)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	605
2009 m. gruodžio 31 d.	
Įsigijimo savikaina	1 450
Sukaupta amortizacija	(845)
Likutinė vertė	605

11. KITOS GAUTINOS SUMOS

Ilgalaikių gautinų sumų likutis apima 2 703 tūkst. Lt (2008 m. – 2 559 tūkst. Lt) ilgalaikį indėlį, skirtą užtikrinti neapibrėžtąjį įsipareigojimą sutvarkyti gamyklos aplinką, vadovaujantis LR aplinkos apsaugos ministerijos patvirtinta tvarka, tuo atveju, jeigu Bendrovė nutrauktų savo veiklą bei 17 326 tūkst. Lt (2008 m. – 150 tūkst. Lt) išankstinius apmokėjimus už ilgalaikį turtą bei nebaigtą statybą.

12. ATSARGOS

	Pagaminta produkcija	Žaliavos ir medžiagos	Nebaigta gamyba	Pusgaminiai	Iš viso
2008m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina	173 449	151 790	7 594	12 914	345 747
Nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)	97 697	81 530	4 433	7 539	191 199
Grynoji galimo realizavimo vertė	75 752	70 260	3 161	5 375	154 548
2009 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina	144 139	110 309	6 198	9 452	270 098
Nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)	(97 697)	(81 530)	(4 433)	(7 539)	(191 199)
	486	-	-	-	486
Grynoji galimo realizavimo vertė	46 928	28 779	1 765	1 913	79 385

**AB „LIFOSA”
AIŠKINAMASIS RAŠTAS (NEAUDITUOTAS)
2009 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

Pagamintos produkcijos grynoji galimo realizavimo vertė yra įvertinama pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus produkcijos užbaigimo ir pardavimo sąnaudas.

2008m gruodžio 31 d. buvo pripažintas atsargų, pusfabrikačių ir pagamintos produkcijos vertės sumažėjimas iki grynosios galimo realizavimo vertės. Koorekcija(-) vertės sumažėjimui buvo atstaityta pardavus produkcijos likučius ir sunaudojus gamyboje žaliavų atsargas, turėtas 2008.12.31 d.

2009m gruodžio 31 d. tik pagamintos produkcijos (aliuminio fluorida) vertė buvo sumažinta iki galimo realizavimo vertės.

13. PREKYBOS IR KITOS GAUTINOS SUMOS BEI SUTEIKTOS PASKOLOS

	2009	2008
Prekybos gautinos sumos bendrąja verte	81 224	122 938
Prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimas	(3 640)	(305)
Gautinas PVM	12 944	40 437
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	9 034	1 572
Kitos gautinos sumos	597	1 216
	100 159	165 858
Suteiktos trumpalaikės paskolos	342 972	359 764
	443 131	525 622

14. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

	2009	2008
Pinigai banke iki pareikalavimo	862	1 937
Pinigai kasoje	4	9
Terminuoti indėliai ir atpirkimo sandoriai	33 527	61 523
Akredityvai ir garantijos	-	-
	34 393	63 469

15. AKCINIS KAPITALAS

2009 m. gruodžio 31 d. įstatinį akcinį kapitalą sudarė 21 020 564 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 10 Lt. Per 2009 m. nebuvo jokių įstatinio akcinio kapitalo pasikeitimų.

16. PREKYBOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS

	2009	2008
Prekybos mokėtinų sumos	37 373	106 210
Mokėtinas importo PVM	3 270	17 552
Kitos mokėtinų sumos ir sukauptos sąnaudos	10 470	17 216
Avansu gautos sumos	77	1 009
Kiti mokėtini mokesčiai	505	311
Socialinio draudimo įmokos	1 948	1 811
	53 643	144 109

AB „LIFOSA“
AIŠKINAMASIS RAŠTAS (NEAUDITUOTAS)
2009 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

17. SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS

Bendrovę kontroliuoja „Mineral and Chemical Company Eurochem“ (Rusija), kuriai priklauso 91,15 proc. Bendrovės akcijų. 2009 m. gruodžio 31 d. pagrindinis „Mineral and Chemical Company Eurochem“ akcininkas ir galutinis naudos gavėjas, valdęs 95 proc. šios įmonės akcijų, buvo ponas Andrej Melničenko.

Kitos susijusios šalys yra „Eurochem“ grupės įmonės ir Bendrovės vadovybė.

Su susijusiomis šalimis įvyko šie sandoriai:

	2009		2008	
	Pardavimai	Pirkimai	Pardavimai	Pirkimai
OAQ MXK „EuroChem“	-	-	-	35 235
„Eurochem Trading GmbH“	455 072	833	1 110 581	-
„Harvester Shipmanagement Ltd“	-	8 638	-	47 057
OAQ „Kavdorskiy GOK“	-	329 881	8	709 739
OAQ „NAK Azot“	-	84 638	-	90 228
UAB „EuroChem Baltic Logistics“	8	5 659	-	-
	455 080	429 649	1 110 589	882 259

Lentelėje nurodytos susijusios šalys priklauso „Eurochem“ grupei. Sandorius tarp susijusių šalių sudaro žaliavų pirkimai („Eurochem Trading GmbH“, „Kavdorskiy GOK“, „NAK Azot“ ir OAQ MXK „EuroChem“), transportavimo paslaugų pirkimas („Harvester Shipmanagement Ltd“, UAB „EuroChem Baltic Logistics“) bei produkcijos pardavimas („Eurochem Trading GmbH“).

Taip pat 2009 m. buvo suteikta paskola susijusiai šaliai „Eurochem A.M. Limited“.

Sandorių su susijusiomis šalimis likučiai metų pabaigoje:

	2009		2008	
	Gautinos sumos	Mokėtinios sumos	Gautinos sumos	Mokėtinios sumos
„Eurochem Trading GmbH“	70 533	-	107 119	-
„Harvester Shipmanagement Ltd“	-	942	-	219
OAQ „Kavdorskiy GOK“	-	15 138	-	90 512
OAQ „NAK Azot“	-	6 104	-	2 877
„Eurochem A.M. Limited“	342 972	-	359 764	-
UAB „EuroChem Baltic Logistics“	2	129	-	-
	413 507	22 313	466 883	93 608

Gautinų sumų likučiai apima gautinas sumas už parduotą produkciją („Eurochem Trading GmbH“) ir suteiktas trumpalaikes paskolas („Eurochem A.M. Limited“). Mokėtinų sumų likučiai apima mokėtinas sumas už nupirtas žaliavas (OAQ „Kavdorskiy GOK“, OAQ „NAK Azot“) bei pirtas pervežimų paslaugas („Harvester Shipmanagement Ltd“ ir UAB „EuroChem Baltic Logistics“).