

AB „LIFOSA”
Įmonės kodas : 161110455 ,
Juodkiškio 50, Kėdainiai

TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
už trijų mėn. laikotarpį, pasibaigusį
2011 m. kovo 31 d.
(NEAUDITUOTA)

TURINYS

	Puslapis
FINANSINĖS ATASKAITOS.....	3
Bendrųjų pajamų ataskaita.....	3
Finansinės padėties ataskaita.....	4
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita.....	5
Pinigų srautų ataskaita.....	6
Aiškinamasis raštas.....	7
Bendroji informacija.....	7
Reikšmingi apskaitos principai.....	7
Finansinių ataskaitų pastabos.....	13

**AB „LIFOSA”
FINANSINĖS ATASKAITOS
2011 m. kovo 31 d.**

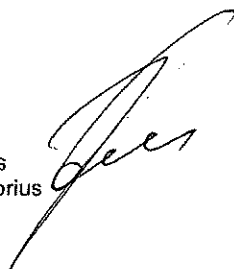
BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

tūkst. Lt.

	Pastabos	kovo 31 d	
		2011	2010
Pardavimo pajamos	1	414 667	193 531
Pardavimo savikaina	4	(302 540)	(143 532)
Bendrasis pelnas		112 127	49 999
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	2,4	(8 607)	(6 084)
Administracinės sąnaudos	3,4	(7 580)	(6 376)
Grynasis sandorių užsienio valiuta pelnas / (nuostoliai)	5	(9 838)	5 286
Kitos pajamos	6	7 294	6 037
Veiklos pelnas		93 396	48 862
Palūkanų pajamos už trumpalaikius indėlius	6	10	66
Pelnas prieš apmokestinimą		93 406	48 928
Pelno mokestis	7	(8 744)	(7 315)
Grynasis (nuostolis)/pelnas		84 662	41 613
Kitos bendrosios pajamos		-	-
Bendrasis (nuostolis)/pajamos		84 662	41 613
Vienai akcijai tenkantis paprastas ir sumažintas pelnas/(nuostolis) (Lt vienai akcijai)	8	4.028	1,98

3 – 19 puslapiuose pateiktas finansines ataskaitas 2011 m. gegužės 31 d. patvirtino Generalinis direktorius ir Finansų direktorė.

Jonas Dastikas
Generalinis direktorius



Regina Ivanovienė
Finansų direktorė



7-19 puslapiuose pateikti apskaitos principai ir pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

**AB „LIFOSA”
FINANSINĖS ATASKAITOS
2011 m. kovo 31 d.**

FINANSINĖS PADĖTIES ATASKAITA

tūkst. Lt.

	Pastabos	2011	2010
		kovo 31 d.	gruodžio 31 d.
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis materialusis turtas	9	327 112	329 495
Ilgalaikis nematerialusis turtas	10	1 410	1 540
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	7	2 190	2 942
Kitos gautinos sumos	11,13	9 667	11 385
		340 379	345 362
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	12	132 555	175 512
Prekybos ir kitos gautinos sumos	13	75 986	126 931
Suteiktos trumpalaikės paskolos	14	618 743	464 928
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	15	66 859	31 359
		894 143	798 730
Turto iš viso		1 234 522	1 144 092
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ			
Akcinis kapitalas	16	210 206	210 206
Akcijų priedai		80	80
Įstatymų numatytas rezervas	B9	21 021	21 021
Nepaskirstytas pelnas		918 176	833 514
Akcininkų nuosavybės iš viso		1 149 483	1 064 821
ĮSIPAREIGOJIMAI			
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Subsidijos	17	16 587	17 032
		16 587	17 032
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Pelno mokesčio įsipareigojimai		11 564	3 570
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	18	56 888	58 669
		68 452	62 239
Įsipareigojimų iš viso		85 039	79 271
Akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų iš viso		1 234 522	1 144 092

7-19 puslapiuose pateikti apskaitos principai ir pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

**AB „LIFOSA”
FINANSINĖS ATASKAITOS
2011 m. kovo 31 d.**

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

tūkst. Lt.

	Pasta- bos	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Įstatymų numatytas rezervas	Nepaskirs- tytas pelnas	Iš viso
Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.		210 206	80	21 021	592 900	824 207
Pervesta į įstatymų numatytą rezervą		-	-	-	-	-
Grynasis metų pelnas		-	-	-	240 614	240 614
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.		210 206	80	21 021	833 514	1 064 821
Pervesta į įstatymų numatytą rezervą		-	-	-	-	-
Grynasis laikotarpio pelnas		-	-	-	84 662	84 662
Likutis 2011 m. kovo 31 d.		210 206	80	21 021	918 176	1 149 483

**AB „LIFOSA“
FINANSINĖS ATASKAITOS
2011 m. kovo 31 d.**

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

tūkst. Lt.

	2011	2010
	kovo 31 d.	
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos:		
Pelnas prieš apmokestinimą	93 406	41 613
Koregavimai:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	8 495	7 795
Nerealizuotas valiutų kursų pasikeitimo (pelnas) nuostolis	(9 838)	(5 286)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo, nurašymo (pelnas) nuostolis	0	(4)
Apyvartinio kapitalo pokyčiai	42 957	(42 787)
Kitų gautinų sumų pasikeitimas	(49 861)	(4 211)
Sumokėtas pelno mokestis	0	3 762
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	85 159	882
Pinigų srautai iš investicinės veiklos:		
Ilgalaikio materialiojo turto pirkimas	(56 963)	(13 445)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimas	0	4
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	28 196	(13 441)
Pinigų srautai iš finansinės veiklos:		
Palūkanų pajamos	7 294	4 211
Kiti trumpalaikės finansinės veiklos srautai	10	-
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	7 304	4 211
Pinigų ir pinigų ekvivalentų grynasis padidėjimas (sumažėjimas)	35 500	(8 348)
Pinigų ir pinigų ekvivalentų pasikeitimas		
Metų pradžioje	31 359	34 393
Grynasis padidėjimas (sumažėjimas)	35 500	(8 348)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	66 859	26 045

7-19 puslapiuose pateikti apskaitos principai ir pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

**AB „LIFOSA“
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2011 m. kovo 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 NASDAQ OMX Vilnius AB vertybinių popierių biržos Papildomąjį prekybos sąrašą. Pagrindinė Bendrovės veikla – fosfatinių trąšų, daugiausiai diamonio fosfato (DAP), gamyba. 2011 m. kovo 31 d. pagrindiniai Bendrovės akcininkai buvo:

<i>Akcininkas</i>	<i>Akcijų skaičius 2011-03-31</i>	<i>Akcinio kapitalo dalis proc.</i>
„Mineral Chemical Company Eurochem“	20 074 654	95,50%
„Eurochem A.M. Limited“	767 250	3,65%
Kiti akcininkai	178 660	0,85%
	21 020 564	100%

Visos Bendrovės akcijos yra pilnai apmokėtos.

Bendrovės darbuotojų skaičius 2011 m. kovo 31 d. buvo 955 (2010 m. – 976).

B. REIKŠMINGI APSKAITOS PRINCIPAI

B.1 Rengimo pagrindas

Pagrindiniai apskaitos principai, kuriais vadovaujantis buvo parengtos šios finansinės ataskaitos, išdėstyti toliau. Šie apskaitos principai buvo nuosekliai taikomi visiems anksčiau pateiktiems laikotarpiams, jeigu nenurodyta kitaip.

Bendrovės tarpinės finansinės ataskaitos už 2011 m. trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį kovo 31 d., parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), patvirtintus Europos Sąjungos (ES).

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.

JAV dolerio kursas (LTL/1USD)	kovo 31 d.	
	2011	2010
	2,4551	2,5535

(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 bendrųjų pajamų ataskaitoje.

B.3 Ilgalaikis materialusis turtas

7-19 puslapiuose pateikti apskaitos principai ir pastabos yra neatskiriami šių finansinių ataskaitų dalis

**AB „LIFOSA“
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2011 m. kovo 31 d.**

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

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 bendrųjų pajamų ataskaitoje per tą finansinį laikotarpį, kuomet jos buvo patirtos.

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 metai
Transporto priemonės ir įranga	4-10 metų
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5-8 metai

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 perdeidžiamas, jo įsigijimo vertė bei sukauptas nusidėvėjimas toliau neapskaitomi 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 finansinės padėties ataskaitos 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 bendrųjų pajamų 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 svertinio vidurkio metodu (*FIFO iki 2010m.*). 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 bendrųjų pajamų ataskaitos pardavimo

7-19 puslapiuose pateikti apskaitos principai ir pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

**AB „LIFOSA“
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2011 m. kovo 31 d.**

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

savikainos straipsnyje.

B.7 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

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. acinio kapitalo. Įstatymo numatytas rezervas negali būti skirtas dividendų mokėjimui, tačiau gali būti panaudotas būsimiems nuostoliams padengti.

B.10 Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Prekybos mokėtinos sumos yra įsipareigojimas tiekėjams sumokėti už prekes ir paslaugas, įsigytas Bendrovei vykdant įprastinę veiklą. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, o vėliau vertinamos amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

B.11 Pelno mokestis

Ataskaitinių ir praėjusių metų pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra apskaityti suma, kuri tikimasi bus atgauta arba sumokėta mokesčius administruojančiai institucijai. Skaičiuojant pelno mokestį yra naudojami mokesčių įstatymai ir mokesčio tarifai, kurie galioja balanso sudarymo datą.

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtą pelno mokestį. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymu, apmokestinamajam pelnui taikomas 15 proc. pelno mokesčio tarifas.

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį, išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Bendrovė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Bendrovė veiklos nebetęsia dėl nuo jos nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Atidėtasis pelno mokestis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą laikiniams skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokesčių bazės ir jų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose. Atidėtasis 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. Atidėtasis pelno mokesčio turtas yra pripažįstamas visiems laikiniams skirtumams, jei yra tikėtina, kad bus gautas apmokestinamasis pelnas, kurio pakaks laikiniams skirtumams panaudoti.

B.12 Lizingas ir nuoma – kur Bendrovė yra nuomininkė

Nuoma

Nuoma, kai nuomotojui lieka reikšminga rizikos dalis ir nuosavybės teikiama nauda, laikoma nuoma. Nuomos įmokos (atėmus bet kurias nuomotojo suteiktas nuolaidas) pripažįstamos sąnaudomis bendrųjų pajamų 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 nudėvimas 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

7-19 puslapiuose pateikti apskaitos principai ir pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

**AB „LIFOSA“
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2011 m. kovo 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) Išaitinės išmokos

Išaitinės išmokos darbuotojams mokamos nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki jo įprasto išėjimo į pensiją arba darbuotojui priėmus sprendimą savo noru išėiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Bendrovė pripažįsta išaitines išmokas tada, kai ji yra akivaizdžiai įpareigota nutraukti darbo santykius su esamais darbuotojais pagal detalų oficialų darbo santykių nutraukimo planą be galimybės jo atsisakyti arba įpareigota mokėti išaitines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru. Jei išaitinės išmokos tampa mokėtinos 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 mokesť, sugražintas 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 (paprastai remiantis standartizuotomis pardavimo sąlygomis - INCOTERMS).

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 pirmine apskaičiuotų palūkanų norma, ir toliau skaičiuoja diskontą kaip palūkanų pajamas. Palūkanų pajamos už sumažėjusios vertės paskolas pripažįstamos taikant pirminę apskaičiuotų palūkanų normą.

B.16 Dividendų paskirstymas

Bendrovės akcininkams paskirstomi dividendai Bendrovės finansinėse ataskaitose pripažįstami įsipareigojimu tuo laikotarpiu, kuomet jie patvirtinami Bendrovės akcininkų.

B.17 Vienai akcijai tenkantis pelnas

Vienai akcijai tenkantis paprastas pelnas apskaičiuojamas dalijant akcininkams tenkantį grynąjį pelną iš išleistų paprastųjų vardinių akcijų skaičiaus svertinio vidurkio.

B.18 Informacija apie segmentus

Informacija apie verslo segmentus atskleidžiama vadovaujantis tuo pačiu metodu, kuris naudojamas teikiant informaciją ūkio subjekto pagrindiniam sprendimui priimančiam asmeniui. Pagrindinį sprendimus priimančią asmenį, kuris yra atsakingas už išteklių paskirstymą ir verslo segmentų veiklos rezultatų įvertinimą, sudaro Valdyba, kuri priima strateginius sprendimus.

B.19 Emisijos teisės

Bendrovė dalyvauja anglies dioksido viršutinės ribos ir prekybos scheme (angl. „cap and trade scheme“). Bendrovei yra nustatytas tikslas sumažinti anglies dioksido emisijos 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.20 Subsidijos

Subsidijos pripažįstamos tuomet, kai pagrįstai užtikrinama, kad subsidija bus gauta ir Bendrovė laikysis visų jai keliamų 7-19 puslapiuose pateikti apskaitos principai ir pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

**AB „LIFOSA“
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2011 m. kovo 31 d.**

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

sąlygų.

Subsidijos, susijusios su ilgalaikio materialiojo turto pirkimu, yra pripažįstamos ilgalaikiais įsipareigojimais ir apskaitomos bendrųjų pajamų ataskaitoje proporcingai per visą susijusio turto nusidėvėjimo laikotarpį.

B.21 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, kitą kainos riziką bei pinigų srautų ir tikrosios vertės palūkanų normos 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 eurais (EUR) išreikštus sandorius, kadangi nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 Lito už 1 eurą. Reikšmingų sandorių kitomis užsienio valiutomis Bendrovė neturi.

Bendrovė neturi kitų finansinių įsipareigojimų, išskyrus prekybos ir kitas mokėtinas sumas. Visų finansinės padėties ataskaitoje 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.

C.2 Kapitalo rizikos valdymas

Vykdydama kapitalo valdymą Bendrovės vadovybė siekia užtikrinti savo veiklos tęstinumą, kad galėtų suteikti naudos savo akcininkams ir kitoms suinteresuotoms šalims.

Bendrovės kapitalą sudaro nuosavas kapitalas atėmus pinigus ir pinigų ekvivalentus. 2010 ir 2011 pirmą ketvirtį Bendrovė neturėjo finansinių skolų.

tūkst.Lt	2011 kovo 31 d	2010 gruodžio 31 d
Nuosavas kapitalas	1 147 646	1 064 821
Atėmus pinigus ir pinigų ekvivalentus	66 860	31 359
Kapitalo iš viso	1 080 786	1 033 462

Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, akcinės bendrovės įstatinis kapitalas turi būti ne mažesnis

7-19 puslapiuose pateikti apskaitos principai ir pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

AB „LIFOSA“
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2011 m. kovo 31 d.

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

kaip 150 tūkst. litų, o nuosavas kapitalas – ne mažesnis kaip 50 procentų bendrovės įstatinio kapitalo dydžio. 2011 m. kovo 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovė vykdy šiuos reikalavimus.

**AB „LIFOSA”
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2011 m. kovo 31 d.**

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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

1. PARDAVIMAI (tūkst. Lt)

Vienintelis Bendrovės verslo segmentas – mineralinių trašų gamyba. Visas Bendrovės turtas yra Lietuvoje. Bendrovės pardavimo pajamų pagal rinkas analizė pateikta žemiau:

	Pardavimų pajamos	
	2011	2010
	kovo 31 d.	
Nyderlandai	72 719	24 098
Vokietija	65 012	24 117
Iranas	44 251	0
Peru	38 105	0
Islandija	30 616	0
Kenija	30 509	0
Prancūzija	26 360	25 000
USA	24 027	0
Lenkija	14 040	5 424
Didžioji Britanija	11 532	4 736
Lietuva	10 954	8 856
Rusija	8 914	6 619
Gana	7 068	0
Latvija	6 181	322
Rumunija	6 146	2 995
Danija	4 346	0
Vengrija	2 638	0
Ukraina	2 630	1 771
Čekija	2 490	1 181
Tadžikistanas	2 320	1 006
Slovakija	1 157	391
Baltarusija	1 125	1 166
Serbija	734	377
Kitos šalys	201	0
Estija	274	0
Egiptas	254	0
Slovėnija	34	0
Belgija	30	0
Brazilija	0	30 617
Argentina	0	15 948
Vietnamas	0	19 987
Urugvajus	0	8 758
Airija	0	6 982
Švedija	0	1 362
Malaizija	0	1 972
Paragvajus	0	972
Pietų Korėja	0	422
Surinamas	0	341
	414 667	195 420

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 (išsamesnė informacija apie sandorius su susijusia šalimi „Eurochem Trading GmbH ” pateikiama 19 pastaboje).

Pardavimų pagal kategorijas analizė (tūkst. Lt) :

	2011	2010
	kovo 31 d.	
Diamonio fosfato pardavimai	362 642	171 478
Monokalcio fosfato pardavimai	37 498	13 394
Aliuminio fluorido pardavimai	9 693	5 254
Prekių pardavimai	44	-

7-19 puslapiuose pateikti apskaitos principai ir pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

**AB „LIFOSA”
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2011 m. kovo 31 d.**

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

Kiti pardavimai	1 265	71
Elektros, šilumos energijos ir kiti pardavimai	3 508	3 142
CO2 emisijos teisių pardavimo pajamos	16	1 889
Žaliavų pardavimai	1	192
	414 667	195 420

2. PARDAVIMO IR PASKIRSTYMO SĄNAUDOS (tūkst. Lt)

	2011	2010
	kovo 31 d.	
Transportavimo sąnaudos	4 818	3 157
Krovos ir ekspedicijos sąnaudos	3 766	2 916
Kitos pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	23	11
	8 607	6 084

3. ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS (tūkst. Lt)

	2011	2010
	kovo 31 d.	
Išmokos darbuotojams	3 780	3 446
Socialinis draudimas	1 184	1 071
Mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	584	511
Nusidėvėjimas ir amortizacija	374	261
Draudimas	116	57
Apsaugos paslaugos	249	240
Telekomunikacijų sąnaudos	97	92
Suteikta parama	367	244
Kitos administracinės sąnaudos	638	361
Konsultacijų paslaugos	191	93
	7 580	6 376

4. SĄNAUDOS PAGAL JŲ POBŪDĄ (tūkst.Lt)

	2011	2010
	kovo 31 d.	
Sunaudotos žaliavos ir medžiagos	262 617	123 925
Pagamintos produkcijos, pusgaminių ir nebaigtos gamybos pasikeitimas	(1 726)	(1 274)
Išmokos darbuotojams ir socialinis draudimas	14 586	13 569
Nusidėvėjimas ir amortizacija	8 495	7 230
Transportavimo paslaugos	8 607	6 084
Energija ir kuras	2 579	1 979
Remontas ir eksploatacija	2 949	1 849
Kitos sąnaudos	9 905	1 441
Mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	584	511
Apsaugos paslaugos	249	240
Parama	367	244
Konsultacinės paslaugos	191	392
Rinkodara	99	15
Telekomunikacijos ir IT priežiūros sąnaudos	112	92
Pridėtinės gamybos sąnaudos	2 011	(305)
Su kaupimais premijoms	7 102	-
	318 727	155 992

7-19 puslapiuose pateikti apskaitos principai ir pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

**AB „LIFOSA“
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2011 m. kovo 31 d.**

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

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 (tūkst.Lt)

	2011	2010
	kovo 31 d.	
Palūkanų pajamos už trumpalaikes paskolas	7 294	4 144
Apyvartinių taršos leidimų pardavimai	16	1 889
Pelnas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	0	4
Palūkanų pajamos už trumpalaikius indėlius	10	66
	7 320	6 103

7. PELNO MOKESTIS (tūkst. Lt)

	2011	2010
	kovo 31 d.	
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	(10 934)	(33 449)
Atidėtas pelno mokestis	2 190	26 133
	(8 744)	(7 315)

8. VIENAI AKCIJAI TENKANTIS PELNAS (tūkst. Lt)

	2011	2010
	kovo 31 d.	
Akcininkams tenkantis grynasis (nuostolis)/pelnas	84 662	41 613
Išleistų paprastųjų vardinių akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.)	21 021	21 021
Vienai akcijai tenkantis (nuostolis)/pelnas (Lt už vieną akciją)	4,028	1,98

9. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS (tūkst. Lt)

	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės ir įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2009 m. gruodžio 31 d.						
Išsigijimo savikaina arba indeksuota 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
2010 m. kovo 31 d.						
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	105 484	135 738	6 775	2 262	21 726	271 985
Išsigijimai	-	731	-	139	12 575	13 445
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
Nusidėvėjimas	(1 132)	(5 760)	(353)	(160)	-	(7 405)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	104 352	130 709	6 422	2 241	34 301	278 025

7-19 puslapiuose pateikti apskaitos principai ir pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

**AB „LIFOSA”
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2011 m. kovo 31 d.**

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

2010 m. kovo 31 d.						
Įsigijimo savikaina arba indeksuota savikaina	201 372	416 493	17 747	12 111	34 301	682 021
Sukauptas nusidėvėjimas	(97 020)	(285 784)	(11 325)	(9 870)	-	(403 999)
Likutinė vertė	104 352	130 709	6 422	2 241	34 301	278 025
2011 m. kovo 31 d.						
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	125 314	186 313	14 328	3 043	497	329 495
Įsigijimai	-	921	93	72	4 896	5 982
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
Nusidėvėjimas	(1 263)	(6 436)	(448)	(218)	-	(8 365)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	124 051	180 798	13 973	2 897	5 393	327 112
2011 m. kovo 31 d.						
Įsigijimo savikaina arba indeksuota savikaina	225 658	487 113	26 394	13 105	5 393	757 663
Sukauptas nusidėvėjimas	(101 607)	(306 315)	(12 421)	(10 208)	-	(430 551)
Likutinė vertė	124 051	180 798	13 973	2 897	5 393	327 112

Žemę Bendrovė nuomojasi 99 metų laikotarpiui iš Lietuvos Respublikos Vyriausybės pagal nuomos sutartį, sudarytą 1997 metais.

2010 m. gruodžio mėn. Bendrovė įsigijo dalį žemės sklypo (0,4089 ha), priklausančio poilsio namams Molėtų rajone. Sklypo įsigijimo savikaina 50 tūkst. Lt.

10. NEMATERIALUSIS TURTAS (tūkst. Lt)

	Programinė iranga
2009 m. gruodžio 31 d.	
Įsigijimo savikaina	1 450
Sukaupta amortizacija	(845)
Likutinė vertė	605
2010 m. kovo 31 d.	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	605
Įsigijimai	-
Perleidimai ir nurašymai	-
Amortizacijos sąnaudos	(86)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	519
2010 m. kovo 31 d.	
Įsigijimo savikaina	1 450
Sukaupta amortizacija	(931)
Likutinė vertė	519
2011 m. kovo 31 d.	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	1 540
Įsigijimai	-
Perleidimai ir nurašymai	-
Amortizacijos sąnaudos	(130)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	1 410

7-19 puslapiuose pateikti apskaitos principai ir pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

**AB „LIFOSA”
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2011 m. kovo 31 d.**

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

2011 m. kovo 31 d.	
Įsigijimo savikaina	2 686
Sukaupta amortizacija	(1 276)
Likutinė vertė	1 410

11. KITOS GAUTINOS SUMOS (tūkst. Lt)

Ilgalaikių gautinų sumų likutis apima 2 496 tūkst. Lt garantiją

Ilgalaikis indėlis skirtas užtikrinti neapibrėžtąjį įsipareigojimą sutvarkyti gamyklos aplinką, vadovaujantis LR aplinkos apsaugos ministerijos patvirtinta tvarka, tuo atveju, jeigu Bendrovė nutrauktų savo veiklą, bei 7 199 tūkst. Lt (2010 m. gruodžio 31 d. – 11 385 tūkst. Lt) išankstinius apmokėjimus už ilgalaikį turtą bei nebaigtą statybą.

12. ATSARGOS (tūkst. Lt)

	Pagaminta produkcija	Žaliavos ir medžiagos	Nebaigta gamyba	Pusga- miniai	Iš viso
2010 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina	72 500	99 527	2 495	990	175 512
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės	-	-	-	-	-
Grynoji galimo realizavimo vertė	72 500	99 527	2 495	990	175 512
2011 m. kovo 31 d.					
Įsigijimo savikaina	29 899	98 036	2 880	1 740	132 555
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės	-	-	-	-	-
Grynoji galimo realizavimo vertė	29 899	98 036	2 880	1 740	132 555

2011 m. kovo 31 d. Bendrovės nepradelstos ir nenuvertėjusios prekybos gautinos sumos sudarė 70 124 tūkst. Lt (2010 m. gruodžio 31 d. – 68 885 tūkst. Lt). Jas galima išskirti į šias grupes:

	2011 kovo 31 d.	2010 gruodžio 31 d.
Nepradelstos ir nenuvertėjusios prekybos gautinos sumos		
Gautinos sumos iš susijusios šalies „Eurochem Trading GmbH“	21 343	60 996
Gautinos sumos iš nesusijusių pirkėjų	13 079	7 889
	34 422	68 885

13. PREKYBOS IR KITOS GAUTINOS SUMOS BEI SUTEIKTOS PASKOLOS (tūkst. Lt)

	2011 kovo 31 d.	2010 gruodžio 31 d.
Prekybos gautinos sumos bendraja verte	34 422	73 614
Prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimas	-	(3 490)
Gautinas PVM	17 750	33 471
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	22 686	22 759
Kitos gautinos sumos	1 128	577
	75 986	126 931
14. SUTEIKTOS ILGALAIKĖS PASKOLOS	618 743	464 928
	694 729	591 859

7-19 puslapiuose pateikti apskaitos principai ir pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

AB „LIFOSA”
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2011 m. kovo 31 d.

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

Suteikta paskola eurais galioja iki 2011 rugpjūčio 26 d. su 5,3 % palūkanų norma.

Paskola JAV doleriais suteikta iki 2011 rugsėjo 20 su 4,5 % palūkanų norma.

15. PINIGAI IR PINIGŲ EKVALENTAI (tūkst. Lt)

	2011	2010
	kovo 31 d	gruodžio 31 d
Pinigai banke	10 338	4 950
Pinigai kasoje	4	4
Terminuoti indėliai	56 367	26 305
Akredityvai	150	100
	66 859	31 359

16. AKCINIS KAPITALAS (tūkst.Lt)

2011 m. gruodžio 31 d. bei 2010 m. kovo 31 d. įstatinį akcinį kapitalą sudarė 21 020 564 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 10 Lt. Per 2011 m. pirmą ketvirtį nebuvo jokių įstatinio akcinio kapitalo pasikeitimų.

17. SUBSIDIJOS (tūkst. Lt)

Bendrovė yra gavusi 5 976 tūkst. Lt subsidiją iš ES struktūrinių fondų, skirtą projekto „Vietinių ir atsinaujinančių šios rūgšties cecho energijos šaltinių naudojimas energijos gamybai“ finansavimui (gauta 2007 m.) bei 238 tūkst. Lt subsidiją iš Aplinkos apsaugos investicijų fondo, skirtą iš dalies finansuoti nuotekų valymo įrenginio įsigijimą (gauta 2008 m.).

2010 m. buvo galutinai įsisavinta 13 712 tūkst. Lt ES paramos ir baigtas statyti Pašarinių fosfatų cechas. Subsidijos yra amortizuojamos per susijusio ilgalaikio materialiojo turto naudingo tamavimo laikotarpį. Per 2011 m. sausio – kovo mėn. pajamomis buvo pripažinta 445 tūkst. Lt nuo visos gautos subsidijų sumos (2010: 182 tūkst. Lt) susijusio ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudoms padengti.

18. PREKYBOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS (tūkst. Lt)

	2011	2010
	kovo 31 d.	gruodžio 31 d.
Prekybos mokėtinos sumos	14 791	19 323
Mokėtinas importo PVM	15 589	17 437
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	19 652	16 795
Avansu gautos sumos	6 900	1 289
Kiti mokėtini mokesčiai	25 285	1 881
Socialinio draudimo įmokos	2 822	1 944
	85 039	58 669

19. SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS (tūkst. Lt)

Bendrovę kontroliuoja „Mineral and Chemical Company Eurochem“ (Rusija), kuriai priklauso 95,5 proc.

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

Su susijusiomis šalimis įvyko šie sandoriai:

	2011 kovo 31 d.		2010 kovo 31 d.	
	Pardavimai	Pirkimai	Pardavimai	Pirkimai
„Eurochem Trading GmbH“	154 456	30 027	80 024	-
„Harvester Shipmanagement Ltd“	-	-	-	2 575
OAO „Kavdorskiy GOK“	-	36 698	-	46 361
OAO „NAK Azot“	48	-	-	23 257

7-19 puslapiuose pateikti apskaitos principai ir pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

**AB „LIFOSA”
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2011 m. kovo 31 d.**

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

UAB "EuroChem Baltic Logistics"	6	23 632	6	18 805
DP"Agrocentr EuroChem-Ukraina"	2 630	-	-	-
OJSC „Nevinomyskiy Azot"	155	-	-	-
OOO"EuroChem- BMU"	48	-	-	-
PG"Phosphorite"LLC	77	-	-	-
	157 420	90 357	80 030	90 998

Lentelėje nurodytos susijusios šalys priklauso „Eurochem” grupei. Sandorius tarp susijusių šalių sudaro žaliavų pirkimai („Eurochem Trading GmbH”, „Kavdorskiy GOK”, „NAK Azot”), transportavimo paslaugų pirkimas („Harvester Shipmanagement Ltd” ir UAB "EuroChem Baltic Logistics") bei produkcijos pardavimas („Eurochem Trading GmbH” ir DP" Agrocentr EuroChem – Ukraina", OJSC „Nevinomyskiy Azot”, EuroChem-BMU”).

Taip pat 2010 m. buvo suteikta paskola susijusiai šaliai „Eurochem A.M. Limited” ir „EuroChem International Holding”.

Sandorių su susijusiomis šalimis likučiai 2011 m kovo 31 d. (tūkst.Lt)

	2011 kovo 31 d.		2010 gruodžio 31 d.	
	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
„EuroChem International Holding"	197 482	-	50 095	-
„Eurochem Trading GmbH"	21 239	2 281	60 919	1 034
OA0 "Kavdorskiy GOK"	48	1 827	27	6 887
OOO"EuroChem –BMU"	-	306	-	-
DP"Agrocentr EuroChem– Ukraina"	-	-	-	-
OA0"Nak Azot"	-	-	-	-
„Eurochem A.M. Limited"	421 261	-	414 833	-
UAB"EuroChem Baltic Logistics"	56	762	2	2 348
	640 086	5 176	525 924	10 269

Gautinų sumų likučiai apima gautinas sumas už parduotą produkciją („Eurochem Trading GmbH") ir suteiktas trumpalaikes paskolas („Eurochem A.M. Limited” ir „EuroChem International Holding”). Mokėtinų sumų likučiai apima mokėtinas sumas už nupirtas žaliavas (OA0 "Kavdorskiy GOK” bei „EuroChem Trading GmbH") bei pirtas pervežimų paslaugas (UAB "EuroChem Baltic Logistics").