

**AB „LIFOSA”**  
**Įmonės kodas : 161110455 , Juodkiškio 50 , Kėdainiai**  
**TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
**už šešių mėn. laikotarpį, pasibaigusį**  
**2011 M. BIRŽELIO 30 D.(NEAUDITUOTA)**

## TURINYS

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

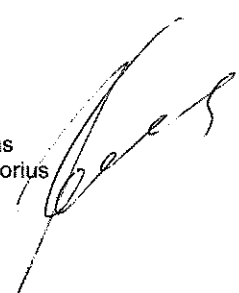
**AB „LIFOSA“  
FINANSINĖS ATASKAITOS  
2011 m. birželio 30 D.**

**BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA tūkst.litų**

Pastabos	balandžio 01 d.- birželio 30d.		sausio 01 d.- birželio 30d.		
	2011	2010	2011	2010	
Pardavimo pajamos	1	297 691	278 293	712 342	475 567
Pardavimo savikaina	4	(257 737)	(202 707)	(560 277)	(346 238)
Bendrasis pelnas		<b>39 954</b>	<b>75 586</b>	<b>152 065</b>	<b>129 329</b>
Paskirstymo sąnaudos	2,4	(7 016)	(7 727)	(15 623)	(13 810)
Administracinės sąnaudos	3,4	(6 823)	(6 908)	(14 403)	(13 285)
Grynasis sandorių užsienio valiuta rezultatas	5	(5 729)	13 612	(15 567)	18 898
Kitos veiklos grynosios pajamos	6	10 111	6 343	17 421	8 637
Veiklos pelnas (nuostolis)		<b>30 497</b>	<b>80 906</b>	<b>123 893</b>	<b>129 769</b>
Palūkanų pajamos už trumpalaikius indėlius	5	42	15	15	108
Pelnas prieš apmokestinimą		<b>30 502</b>	<b>80 948</b>	<b>123 908</b>	<b>129 877</b>
Pelno mokestis	7	(2 302)	(12 244)	(11 046)	(19 560)
Grynasis pelnas		<b>28 200</b>	<b>68 704</b>	<b>112 862</b>	<b>110 317</b>
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (Lt)	8	1,34	3,27	5,37	5,25

3–18 puslapiuose pateiktas tarpines neaudituos finansines ataskaitas 2011 m. rugpjūčio 31 d. patvirtino Generalinis direktorius ir Finansų direktorė.

Jonas Dastikas  
Generalinis direktorius



Regvita Ivanovienė  
Finansų direktorė



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

**AB „LIFOSA”  
FINANSINĖS ATASKAITOS  
2011 m. birželio 30 d.**

**FINANSINĖS PADĖTIES ATASKAITA**  
tūkst. Lt.

	Pastabos	2011	2010
		birželio 30 d.	gruodžio 31 d.
<b>TURTAS</b>			
<b>Ilgalaikis turtas</b>			
Ilgalaikis materialusis turtas	9	326 548	329 495
Ilgalaikis nematerialusis turtas	10	1 285	1 540
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	7	2 673	2 942
Kitos gautinos sumos	11	8 217	11 385
		<b>338 723</b>	<b>345 362</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>			
Atsargos	12	186 211	175 512
Prekybos ir kitos gautinos sumos	13	96 680	126 931
Suteiktos trumpalaikės paskolos	13	623 664	464 928
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	15	37 501	31 359
		<b>944 056</b>	<b>798 730</b>
<b>Turto iš viso</b>		<b>1 282 779</b>	<b>1 144 092</b>
<b>AKCININKŲ NUOSAVYBĖ</b>			
Akcinis kapitalas	16	210 206	210 206
Akcijų priedai		80	80
Įstatymų numatytas rezervas	B9	21 021	21 021
Nepaskirstytas pelnas		946 376	833 514
<b>Akcininkų nuosavybės iš viso</b>		<b>1 177 683</b>	<b>1 064 821</b>
<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>			
Subsidijos	17	16 143	17 032
		<b>16 143</b>	<b>17 032</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>			
Pelno mokesčio įsipareigojimai		14 348	3 570
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	18	74 605	58 669
		<b>88 953</b>	<b>62 239</b>
<b>Įsipareigojimų iš viso</b>		<b>105 096</b>	<b>79 271</b>
<b>Akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>1 282 779</b>	<b>1 144 092</b>

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

**AB „LIFOSA“  
FINANSINĖS ATASKAITOS  
2011 m. birželio 30 D.**

**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA**

tūkst. Lt.

	<b>Pastabos</b>	<b>Akcinis kapitalas</b>	<b>Akcijų priedai</b>	<b>Įstatymų numatytas rezervas</b>	<b>Nepaskirstytas pelnas</b>	<b>Iš viso</b>
<b>Likutis 2009 m. . gruodžio 31 d.</b>		<b>210 206</b>	<b>80</b>	<b>21 021</b>	<b>592 900</b>	<b>824 207</b>
Pervesta į įstatymų numatytą rezervą		-	-	-	-	-
Grynasis metų pelnas		-	-	-	110 317	110 317
<b>Likutis 2010 m. birželio 30 d.</b>		<b>210 206</b>	<b>80</b>	<b>21 021</b>	<b>703 217</b>	<b>934 524</b>
Pervesta į įstatymų numatytą rezervą		-	-	-	-	-
Grynasis laikotarpio pelnas		-	-	-	130 297	130 297
<b>Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.</b>		<b>210 206</b>	<b>80</b>	<b>21 021</b>	<b>833 514</b>	<b>1 064 821</b>
Pervesta į įstatymų numatytą rezervą		-	-	-	-	-
Grynasis laikotarpio pelnas		-	-	-	112 862	112 862
<b>Likutis 2011 m. birželio 30 d.</b>		<b>210 206</b>	<b>80</b>	<b>21 021</b>	<b>946 376</b>	<b>1 177 683</b>

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

**AB „LIFOSA”  
FINANSINĖS ATASKAITOS  
2011 m. birželio 30 D.**

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

tūkst. Lt.

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<b>birželio 30 d.</b>	
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos:		
Pelnas prieš apmokestinimą	<b>123 908</b>	<b>129 877</b>
Koregavimai:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	16 954	14 849
Nerealizuotas valiutų kursų pasikeitimo (pelnas) nuostolis	(15 567)	(18 318)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo, nurašymo (pelnas) nuostolis	(15)	(19)
Apyvartinio kapitalo pokyčiai	(10 699)	(104 810)
Kitų gautinų sumų pasikeitimas	54 206	2 143
Sumokėtas pelno mokestis	0	(4 275)
<b>Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos</b>	<b>168 787</b>	<b>19 447</b>
Pinigų srautai iš investicinės veiklos		
Ilgalaikio materialiojo turto pirkimas	(19 653)	(44 795)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimas	15	19
Paskolos, suteiktos susijusioms šalims	(158 736)	0
<b>Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos</b>	<b>(178 374)</b>	<b>(44 776)</b>
Pinigų srautai iš finansinės veiklos		
Palūkanų pajamos	15 714	8 618
Kiti trumpalaikės finansinės veiklos srautai	15	108
<b>Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos</b>	<b>15 729</b>	<b>8 726</b>
<b>Pinigų ir pinigų ekvivalentų grynasis padidėjimas (sumažėjimas)</b>	<b>6 142</b>	<b>(16 603)</b>
Pinigų ir pinigų ekvivalentų pasikeitimas		
Metų pradžioje	<b>31 359</b>	<b>34 393</b>
Grynasis padidėjimas (sumažėjimas)	6 142	(16 603)
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>37 501</b>	<b>17 790</b>

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

**AB „LIFOSA”  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2011 M. birželio 30 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. Buveinė 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 trašų, daugiausiai diamonio fosfato (DAP), gamyba. 2011 m. birželio 30 d. pagrindiniai Bendrovės akcininkai buvo:

<i>Akcininkas</i>	<i>Akčių skaičius 2011-06-30</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%
	<b>21 020 564</b>	<b>100%</b>

Visos Bendrovės akcijos yra pilnai apmokėtos.

Bendrovės darbuotojų skaičius 2011 m. birželio 30 d. 978 (2010 m. –973).

**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)	<b>birželio 30 d.</b>	
	<b>2011</b>	2,4041
	<b>2010</b>	2,8208

*(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 Ilgalais materialusis turtas**

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

**AB „LIFOSA“**  
**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**2011 M. birželio 30 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 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 nekontroliuojamas 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. birželio 30 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 laikiniems 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 laikiniems skirtumams, jei yra tikėtina, kad bus gautas apmokestinamasis pelnas, kurio pakaks laikiniems 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

Bendrovė už savo darbuotojus moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau – Fondas) pagal nustatytą įmokų planą, vadovaujantis vietos teisės aktų reikalavimais. Nustatytų įmokų planas – 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) Išėtinės išmokos*

Išėtinės 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 išėtines 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 išėtines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru. Jei išėtinės 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 praėityje taikoma praktika yra sukūrusi konstruktyvų įsipareigojimą.

**B.15 Pajamų pripažinimas**

Pardavimo pajamas sudaro atlygio, gauto ar gautino už parduotas prekes ir paslaugas Bendrovei vykdamą 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 (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 vardinųjų akcijų skaičiaus svartinio 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 sprendimą 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. Įvykdytus 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 diena.

**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 neatskiriami šių finansinių ataskaitų dalis

**AB „LIFOSA”  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2011 M. birželio 30 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 m. gruodžio 31 d. ir 2011 m. birželio 30 d. Bendrovė neturėjo finansinių skolų.

tūkst.Lt	2011 birželio 30 d	2010 gruodžio 31 d
Nuosavas kapitalas	1 177 683	1 064 821
Atėmus pinigus ir pinigų ekvivalentus	37 501	31 359
<b>Kapitalo iš viso</b>	<b>1 140 182</b>	<b>1 033 462</b>

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. birželio 30 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. birželio 30 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovė vykdė šiuos reikalavimus.

**AB „LIFOSA“**  
**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**2011 M. birželio 30 D.**

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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS**

**1. PARDAVIMAI** tūkst.Lt

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

	Pardavimų pajamos	
	2011	2010
		birželio 30 d.
Indija	97 227	211 909
Nyderlandai	86 075	29 712
Vokietija	83 748	44 376
Pakistanas	54 299	0
Iranas	44 240	0
Airija	43 016	11 736
Peru	38 104	0
Lenkija	33 828	12 238
Kenija	30 509	0
Prancūzija	28 536	24 523
Didžioji Britanija	24 388	4 736
JAV	24 027	0
Lietuva	19 427	18 335
Rusija	16 628	8 320
Rumunija	13 636	5 877
Gana	12 416	0
Latvija	9 304	0
Danija	7 612	0
Čekija	7 085	2 573
Vengrija	6 929	868
Egiptas	6 390	0
Tadžikistanas	5 815	3 356
Portugalija	4 729	0
Ukraina	4 080	3 770
Serbija	2 568	0
Slovakija	2 307	1 148
Paragvajus	1 667	0
Martinika	1 223	0
Baltarusija	1 133	2 189
Ekvadoras	685	0
Estija	457	0
Švedija	148	1 362
Slovėnija	34	0
Belgija	30	0
Kitos šalys	42	6 681
Argentina	0	15 948
Vietnamas	0	19 987
Urugvajus	0	8 758
Dramblio kaulo krantas	0	6 548
Brazilija	0	30 617
	<b>712 342</b>	<b>475 567</b>

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.

**Pardavimų pagal kategorijas analizė (tūkst.Lt):**

	2011	2010
	birželio 30 d.	
Diamonio fosfato pardavimai	592 602	422 822
Monokalčio fosfato pardavimai	93 016	32 184
Aliuminio fluorido pardavimai	18 238	8 753

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

**AB „LIFOSA”  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2011 M. birželio 30 D.**

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

Kiti pardavimai	78	4 936
Elektros, šilumos energijos ir kiti pardavimai	8 098	6 239
Žaliavų pardavimai	310	633
	<b>712 342</b>	<b>475 567</b>

**2. PARDAVIMO IR PASKIRSTYMO SĄNAUDOS** tūkst.Lt

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<b>birželio 30 d.</b>	
Transportavimo sąnaudos	9 255	7 343
Krovos ir ekspedicijos sąnaudos	6 345	6 444
Kitos pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	23	23
	<b>15 623</b>	<b>13 810</b>

**3. ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS** tūkst.Lt

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<b>birželio 30 d.</b>	
Išmokos darbuotojams	6 956	6 752
Socialinis draudimas	2 205	2 064
Mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	983	966
Nusidėvėjimas ir amortizacija	747	519
Draudimas	89	134
Apsaugos paslaugos	500	479
Telekomunikacijų sąnaudos	194	185
Suteikta parama	475	304
Kitos administracinės sąnaudos	1 839	1 313
Konsultacijų paslaugos	415	569
	<b>14 403</b>	<b>13 285</b>

**4. SĄNAUDOS PAGAL JŲ POBŪDĮ** tūkst.Lt

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<b>birželio 30 d.</b>	
Sunaudotos žaliavos ir medžiagos	479 075	312 978
Pagamintos produkcijos, pusgaminių ir nebaigtos gamybos pasikeitimas	37 935	20
Išmokos darbuotojams ir socialinis draudimas	25 189	22 784
Nusidėvėjimas ir amortizacija	16 954	14 849
Transportavimo paslaugos	15 623	13 810
Energija ir kuras	4 563	2 513
Remontas ir eksploatacija	2 807	2 192
Kitos sąnaudos	2 298	2 020
Mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	1 220	966
Apsaugos paslaugos	500	479
Parama	475	304
Konsultacinės paslaugos	415	569
Rinkodara	95	30
Telekomunikacijos ir IT priežiūros sąnaudos	194	185
Pridėtinės gamybos sąnaudos	0	0
Sukaupimai premijoms	2 960	(366)
	<b>590 303</b>	<b>373 333</b>

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

**AB „LIFOSA“  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2011 M. birželio 30 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
	birželio 30 d.	
Palūkanų pajamos už trumpalaikes paskolas	15 713	8 618
Apyvartinių taršos leidimų pardavimai	1 693	-
Pelnas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	15	19
Palūkanų pajamos už trumpalaikius indėlius	15	108
	<b>17 436</b>	<b>8 745</b>

**7. PELNO MOKESTIS tūkst.Lt**

	2011	2010
	birželio 30 d.	gruodžio 31 d.
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	13 719	12 372
Atidėtas pelno mokestis	(2 673)	30 507
	<b>11 046</b>	<b>42 879</b>

**8. VIENAI AKCIJAI TENKANTIS PELNAS tūkst.Lt**

	2011	2010
	birželio 30 d.	
Akcininkams tenkantis grynasis (nuostolis)/pelnas	112 862	110 317
Išleistų paprastųjų vardinių akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.)	21 021	21 021
Vienai akcijai tenkantis (nuostolis)/pelnas (Lt už vieną akciją)	<b>5,369</b>	<b>5,248</b>

**9. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS tūkst.Lt**

	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės ir įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
<b>2009 m. gruodžio 31 d.</b>						
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	<b>105 484</b>	<b>135 738</b>	<b>6 775</b>	<b>2 262</b>	<b>21 726</b>	<b>271 985</b>
<b>2010 m. birželio 30 d.</b>						
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	105 484	135 738	6 775	2 262	21 726	271 985
Išsigijimai	-	1 546	-	166	43 081	44 793
Perleidimai ir nurašymai	-	(284)	-	-	-	(284)
Perklasifikavimai	-	5 922	-	-	(5 922)	-
Nusidėvėjimas	(2 264)	(11 385)	(703)	(325)	-	(14 677)

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

**AB „LIFOSA“  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2011 M. birželio 30 D.**

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

Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	<b>103 220</b>	<b>131 537</b>	<b>6 072</b>	<b>2 103</b>	<b>58 885</b>	<b>301 817</b>
<b>2010m. birželio 30 d.</b>						
Įsigijimo savikaina arba indeksuota savikaina	201 372	416 493	17 747	12 111	34 301	682 021
Sukauptas nusidėvėjimas	(98 152)	(291 185)	(11 675)	(10 009)	-	(411 021)
Likutinė vertė	<b>103 220</b>	<b>131 537</b>	<b>6 072</b>	<b>2 103</b>	<b>58 885</b>	<b>301 817</b>
<b>2011 m birželio 30 d.</b>						
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	125 314	186 313	14 328	3 043	497	329 495
Įsigijimai	-	1 086	117	140	12 405	13 748
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-	-
Perklasifikavimai	232	6 889	-	7	(7 128)	-
Nusidėvėjimas	(2 527)	(12 835)	(892)	(441)	-	(16 695)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	<b>123 019</b>	<b>181 453</b>	<b>13 552</b>	<b>2 750</b>	<b>5 774</b>	<b>326 548</b>
<b>2011 m. birželio 30 d.</b>						
Įsigijimo savikaina arba indeksuota savikaina	225 891	492 165	26 382	12 996	5 774	763 208
Sukauptas nusidėvėjimas	(102 872)	(310 712)	(12 830)	(10 246)	-	(436 660)
Likutinė vertė	<b>123 019</b>	<b>181 453</b>	<b>13 552</b>	<b>2 750</b>	<b>5 774</b>	<b>326 548</b>

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

	<b>Programinė įranga</b>
<b>2009 m. gruodžio 31 d.</b>	
Įsigijimo savikaina	1 450
Sukaupta amortizacija	(845)
Likutinė vertė	<b>605</b>
<b>2010 m. birželio 30 d.</b>	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	605
Įsigijimai	2
Perleidimai ir nurašymai	-
Amortizacijos sąnaudos	(171)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	<b>436</b>
<b>2010 m. birželio 30 d.</b>	
Įsigijimo savikaina	1 452
Sukaupta amortizacija	(1 016)
Likutinė vertė	<b>436</b>
<b>2011 m. birželio 30 d.</b>	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	1 540
Įsigijimai	4

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



**AB „LIFOSA”  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2011 M. birželio 30 D.**

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

Perleidimai ir nurašymai	-
Amortizacijos sąnaudos	(259)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	<b>1 285</b>
<b>2011 m. birželio 30 d.</b>	
Įsigijimo savikaina	2 691
Sukaupta amortizacija	(1 406)
Likutinė vertė	<b>1 285</b>

**11. KITOS GAUTINOS SUMOS** tūkst.Lt

Ilgalaikių gautinų sumų likutis apima 2 468 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 5 749 tūkst. Lt (2010 m. gruodžio 31 d. – 11 385 tūkst. Lt) išankstinius apmokėjimus už ilgalaikį turta bei nebaigtą statybą.

**12. ATSARGOS** tūkst.Lt

	Pagaminta produkcija	Žaliavos ir medžiagos	Nebaigta gamyba	Pusga- miniai	Iš viso
<b>2010 m. gruodžio 31 d.</b>					
Įsigijimo savikaina	72 500	99 527	2 495	990	<b>175 512</b>
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės	-	-	-	-	-
Grynoji galimo realizavimo vertė	<b>72 500</b>	<b>99 527</b>	<b>2 495</b>	<b>990</b>	<b>175 512</b>
<b>2011 m. birželio 30 d.</b>					
Įsigijimo savikaina	50 126	131 153	3 401	1 531	<b>186 211</b>
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės	-	-	-	-	-
Grynoji galimo realizavimo vertė	<b>50 126</b>	<b>131 153</b>	<b>3 401</b>	<b>1 531</b>	<b>186 211</b>

2011 m. birželio 30 d. Bendrovės nepradelstos ir nenuvertėjusios prekybos gautinos sumos sudarė 90 818 tūkst. Lt (2010 m. gruodžio 31 d. – 68 885 tūkst. Lt). Jas galima išskirti į šias grupes:

	<b>2011</b> birželio 30 d.	<b>2010</b> gruodžio 31 d.
<b>Nepradelstos ir nenuvertėjusios prekybos gautinos sumos</b>		
Gautinos sumos iš susijusios šalies „Eurochem Trading GmbH”	21 790	60 996
Gautinos sumos iš nesusijusių pirkėjų	13 764	7 889
	<b>35 554</b>	<b>68 885</b>

**13. PREKYBOS IR KITOS GAUTINOS SUMOS BEI SUTEIKTOS PASKOLOS**

	<b>2011</b> birželio 30 d.	<b>2010</b> gruodžio 31 d.
Prekybos gautinos sumos bendraja verte	44 816	73 614
Prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimas	-	(3 490)
Gautinas PVM	18 371	33 471
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	32 585	22 759
Kitos gautinos sumos	908	577
	<b>96 680</b>	<b>126 931</b>

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

**AB „LIFOSA“  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2011 M. birželio 30 D.**

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

Suteiktos trumpalaikės paskolos	623 664	464 928
	<b>720 344</b>	<b>591 859</b>

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

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

**15. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI** tūkst.Lt

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<b>birželio 30 d</b>	<b>gruodžio 31 d</b>
Pinigai banke	5 494	4 950
Pinigai kasoje	3	4
Terminuoti indėliai	31 854	26 305
Akredityvai ir kitos garantijos	150	100
	<b>37 501</b>	<b>31 359</b>

**16. AKCINIS KAPITALAS** tūkst.Lt

2011 m. birželio 30 d. bei 2010 m. gruodžio 31 d. įstatinį akcinį kapitalą sudarė 21 020 564 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 10 Lt. Per 2011 m. pirmą pusmetį 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 sieros 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 cechus. Subsidijos yra amortizuojamos per susijusio ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Per 2011 m. sausio – birželio mėn. pajamomis buvo pripažinta 889 tūkst. Lt nuo visos gautos subsidijų sumos (per 2010: 1 166 tūkst. Lt) susijusio ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudoms padengti.

**18. PREKYBOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS** tūkst.Lt

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<b>birželio 30 d.</b>	<b>gruodžio 31 d.</b>
Prekybos mokėtinos sumos	33 453	19 323
Mokėtinas importo PVM	15 317	17 437
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	18 682	16 795
Avansu gautos sumos	4 144	1 289
Kiti mokėtini mokesčiai	1 244	1 881
Socialinio draudimo įmokos	1 765	1 944
	<b>74 605</b>	<b>58 669</b>

**19. SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS** tūkst.Lt

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

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

Su susijusiomis šalimis įvyko šie sandoriai:

**AB „LIFOSA”**  
**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**2011 M. birželio 30 D.**

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

	2011 birželio 30 d.		2010 birželio 30 d.	
	Pardavimai	Pirkimai	Pardavimai	Pirkimai
„Eurochem Trading GmbH“	343 945	59 186	301 241	1 651
„Harvester Shipmanagement Ltd“	-	-	-	2 575
ОАО “Kavdorskiy GOK“	-	102 954	-	96 084
ОАО “NAK Azot“	48	-	-	50 607
UAB “EuroChem Baltic Logistics“	11	47 765	11	47 071
DP“Agrocentr EuroChem-Ukraina“	4 079	-	-	-
OJSC „Nevinomyskiy Azot“	155	-	-	-
ООО“EuroChem- BMU“	355	-	-	-
PG“Phosphorite“LLC	77	-	-	-
	<b>348 670</b>	<b>209 905</b>	<b>301 252</b>	<b>197 998</b>

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

Taip pat 2011 m. buvo suteikta paskola susijusiai šaliai „EuroChem International Holding“.

Sandorių su susijusiomis šalimis likučiai 2011 m birželio 30 d.( tūkst.Lt):

	2011 birželio 30 d.		2010 birželio 30 d.	
	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
„EuroChem International Holding“	195 844	-	-	-
„Eurochem Trading GmbH“	22 108	6 598	61 829	-
DP“Agrocentr EuroChem – Ukraina“	-	-	-	-
ОАО“Nak Azot“	-	-	20	2 734
„Eurochem A.M. Limited“	427 820	-	437 910	-
„UAB“EuroChem Baltic Logistics“	17	1 824	16	1 831
PG Phosphorite“	-	-	-	-
ОАО“Nevinomyskiy Azot “	-	-	9	-
	<b>645 795</b>	<b>22 577</b>	<b>499 784</b>	<b>21 286</b>

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 (ОАО “Kavdorskiy GOK“ bei „EuroChem Trading GmbH“) bei pirtas pervežimų paslaugas (UAB “EuroChem Baltic Logistics“).