

**AB „LIFOSA”**

**Įmonės kodas : 161110455, Juodkiškio g. 50 , Kėdainiai**

**TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**

**už devynių mėn. laikotarpį, pasibaigusį**

**2011 M. RUGSĖJO MĖN. 30 D.(NEAUDITUOTA)**

## TURINYS

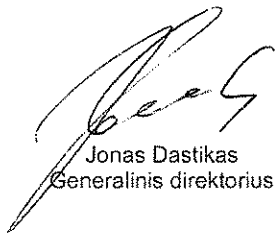
	<b>Puslapis</b>
FINANSINĖS ATASKAITOS.....	3
<b>Bendrujų pajamų ataskaita.....</b>	<b>3</b>
<b>Finansinės padėties ataskaita.....</b>	<b>4</b>
<b>Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita.....</b>	<b>5</b>
<b>Pinigų srautų ataskaita.....</b>	<b>6</b>
<b>Aiškinamasis raštas.....</b>	<b>7</b>
Bendroji informacija.....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

AB „LIFOSA“  
FINANSINĖS ATASKAITOS  
2011 m.rugsėjo 30 D.

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA tūkst.litų

Pastabos	liepos 01 d.- rugsėjo 30 d.		sausio 01 d.- rugsėjo 30 d.		
	2011	2010	2011	2010	
Pardavimo pajamos	1	382,708	308,107	1,095,050	783,675
Pardavimo savikaina	4	(321,197)	(232,511)	(881,474)	(578,750)
Bendrasis pelnas		<b>61,511</b>	<b>75,596</b>	<b>213,576</b>	<b>204,925</b>
Paskirstymo sąnaudos	2,4	(9,851)	(8,334)	(25,474)	(22,144)
Administracinės sąnaudos	3,4	(3,808)	(5,941)	(18,211)	(19,226)
Grynasis sandorių užsienio valiuta rezultatas	5	12,041	(9,234)	(3,525)	9,665
Kitos veiklos grynosios pajamos	6	10,802	6,711	28,223	15,348
Veiklos pelnas (nuostolis)		<b>70,695</b>	<b>58,798</b>	<b>194,589</b>	<b>188,568</b>
Palūkanų pajamos už trumpalaikius indėlius		16	39	31	147
Pelnas prieš apmokestinimą		<b>70,711</b>	<b>58,837</b>	<b>194,620</b>	<b>188,715</b>
Pelno mokestis	7	(10,631)	(9,038)	(21,678)	(28,599)
Grynasis pelnas		<b>60,080</b>	<b>49,799</b>	<b>172,942</b>	<b>160,116</b>
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (Lt)	8	2,86	2,37	8,23	7,62

3–19 puslapiuose pateiktas tarpines neauditotas finansines ataskaitas 2011 m.spalio 30 d. patvirtino Generalinis direktorius ir Finansų direktorė.

  
Jonas Dastikas  
Generalinis direktorius

  
Regimta Ivanovienė  
Finansų direktorė

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

**AB „LIFOSA“  
FINANSINĖS ATASKAITOS  
2011 m. rugsėjo 30 d.**

**FINANSINĖS PADĖTIES ATASKAITA**  
tūkst. Lt.

	Pastabos	2011	2010
		rugsėjo 30 d.	gruodžio 31 d.
<b>TURTAS</b>			
<b>Ilgalaikis turtas</b>			
Ilgalaikis materialusis turtas	9	322,442	329,495
Ilgalaikis nematerialusis turtas	10	1,171	1,540
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	7	2,719	2,942
Kitos gautinos sumos	11	9,791	11,385
		<b>336,123</b>	<b>345,362</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>			
Atsargos	12	191,325	175,512
Prekybos ir kitos gautinos sumos	13	132,249	126,931
Suteiktos trumpalaikės paskolos	13	643,168	464,928
P pinigai ir pinigų ekvivalentai, apriboto naudojimo lėšos	15	105,028	31,359
		<b>1,071,770</b>	<b>798,730</b>
<b>Turto iš viso</b>		<b>1,407,893</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		1,006,456	833,514
<b>Akcininkų nuosavybės iš viso</b>		<b>1,237,763</b>	<b>1 064 821</b>
<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>			
Subsidijos	17	15,698	17,032
		<b>15,698</b>	<b>17,032</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>			
Pelno mokesčio įsipareigojimai		25,026	3,570
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	18	129,406	58,669
		<b>154,432</b>	<b>62,239</b>
<b>Įsipareigojimų iš viso</b>		<b>170,130</b>	<b>79,271</b>
<b>Akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>1,407,893</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. rugsėjo 30 d.**

**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA**

tūkst. Lt.

	Pasta- bos	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Įstatymų numatytas rezervas	Nepaskirs- tytas pelnas	Iš viso
<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 laikotarpio pelnas		-	-	-	160,116	160,116
<b>Likutis 2010 m. rugsėjo 30 d.</b>		<b>210,206</b>	<b>80</b>	<b>21,021</b>	<b>753,016</b>	<b>984,323</b>
Pervesta į įstatymų numatytą rezervą		-	-	-	-	-
Grynasis laikotarpio pelnas		-	-	-	80,498	80,498
<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		-	-	-	172,942	172,942
<b>Likutis 2011 m. rugsėjo 30 d.</b>		<b>210,206</b>	<b>80</b>	<b>21,021</b>	<b>1,006,456</b>	<b>1,237,763</b>

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

**AB „LIFOSA“  
FINANSINĖS ATASKAITOS  
2011 m. rugsėjo 30 d.**

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

tūkst. Lt.

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<b>rugsėjo 30 d.</b>	<b>rugsėjo 30 d.</b>
<b>Pinigų srautai iš įprastinės veiklos:</b>		
Pelnas prieš apmokestinimą	194,620	188,715
Koregavimai:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	25,380	22,651
Nerealizuotas valiutų kursų pasikeitimo (pelnas)nuostolis	3,525	(9,665)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo, nurašymo (pelnas) nuostolis	(11)	(30)
Apyvartinio kapitalo pokyčiai	(75,226)	(43,025)
Kitų gautinų sumų pasikeitimas	(152,094)	(99,574)
Sumokėtas pelno mokestis	0	(6,413)
<b>Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos</b>	<b>(3,806)</b>	<b>52,659</b>
<b>Pinigų srautai iš investicinės veiklos</b>		
Ilgalaikio materialiojo turto pirkimas	(21,584)	(63,185)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimas	11	30
Paskolos, suteiktos susijusioms šalims		
<b>Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos</b>	<b>(21,573)</b>	<b>(63,155)</b>
<b>Pinigų srautai iš finansinės veiklos</b>		
Palūkanų pajamos	26,147	15,348
Kiti trumpalaikės finansinės veiklos srautai	31	148
<b>Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos</b>	<b>26,178</b>	<b>15,496</b>
<b>Pinigų ir pinigų ekvivalentų grynasis padidėjimas (sumažėjimas)</b>	<b>799</b>	<b>5,000</b>
<b>Pinigų ir pinigų ekvivalentų pasikeitimas</b>		
Metų pradžioje	<b>31,359</b>	<b>34,393</b>
Grynasis padidėjimas (sumažėjimas)	799	5,000
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>32,158</b>	<b>39,393</b>

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

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

<i>Akcininkas</i>	<i>Akcijų skaičius 2011-09-30</i>	<i>Akcinio kapitalo dalis proc.</i>
„Mineral Chemical Company Eurochem”	20,075,876	95,50%
„Eurochem A.M. Limited”	767,250	3,65%
Kiti akcininkai	177,438	0,85%
	<b>21,020,564</b>	<b>100%</b>

Visos Bendrovės akcijos yra pilnai apmokėtos.

Bendrovės darbuotojų skaičius 2011 m rugsėjo 30 d. 978 (2010 m.09.30 d –968).

**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. devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį rugsėjo 30 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>rugsėjo 30 d.</b>	
	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	2,5383	2,5361

*(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**

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

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

**AB „LIFOSA“  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2011 m. rugsėjo 30 d.**

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

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 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 savikainos straipsnyje.

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



**AB „LIFOSA“  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2011 m. rugsėjo 30 d.**

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

**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. akcinio 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 tikraja 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 dieną 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

**AB „LIFOSA“  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2011 m. rugsėjo 30 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 planą, 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 įmokas 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 išeiti 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 praeityje 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 mokesčių, 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 piminę 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 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 schemoje (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.

**AB „LIFOSA“  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2011 m. rugsėjo 30 d.**

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

**B.20 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, 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 iškyta 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 2011m. rugsėjo 30 d. Bendrovė neturėjo finansinių skolų.

	<b>2011 rugsėjo 30 d.</b>	<b>2010 gruodžio 31 d</b>
Nuosavas kapitalas	1,237,763	1,064,821
Atėmus pinigus ir pinigų ekvivalentus	105,028	31,359
<b>Kapitalo iš viso</b>	<b>1,132,735</b>	<b>1,033,462</b>

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

---

**AB „LIFOSA”  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2011 m. rugsėjo 30 d.**

---

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

Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, akcinės bendrovės įstatinis kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 150 tūkst. litų, o nuosavas kapitalas – ne mažesnis kaip 50 procentų bendrovės įstatinio kapitalo dydžio. 2011 m. rugsėjo 30 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovė vykdė šiuos reikalavimus.

**AB „LIFOSA”  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2011 m. rugsėjo 30 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 rugsėjo 30 d.	2010 rugsėjo 30d.
Indija	220,281	333,109
Vokietija	129,752	87,393
Olandija	125,755	56,038
Pakistanas	54,298	0
Lenkija	50,616	34,974
Prancūzija	48,699	39,201
Lietuva	45,500	30,608
Iranas	44,240	0
Airija	43,017	14,710
Didž. Britanija	42,438	4,736
Peru	38,105	0
Kroatija	33,602	0
Kenija	30,509	0
Rusija	29,554	9,782
JAV	28,670	0
Romunija	22,394	10,158
Danija	21,657	12,231
Vengrija	17,094	3,903
Gana	12,416	0
Čekija	7,573	4,694
Tadžikistanas	7,539	7,307
Latvija	9,389	2,264
Ukraina	8,303	5,827
Kamerūnas	4,881	1,851
Portugalija	4,729	1,119
Slovakija	3,491	1,982
Serbija	2,719	1,008
Paragvajus	1,667	0
Baltarusija	1,546	2,584
Švedija	1,548	2,443
Martinika	1,223	1,634
Estija	699	0
Ekvadoras	685	0
Nigerija	382	0
Moldavija	79	0
Belgija	-	4,176
Brazilija	-	30,738
Argentina	-	27,577
Vietnamas	-	19,987
Dramblio Kaulo Krantas	-	9,221
Urugvajus	-	8,758
Gvatemala	-	7,742
Egiptas	-	1,306
Malaizija	-	1,972
Senegalas	-	2,067
Kitos šalys	-	575
	<b>1,095,050</b>	<b>783,675</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.

**AB „LIFOSA”  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2011 m. rugsėjo 30 d.**

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

**Pardavimų pagal kategorijas analizė tūkst.Lt**

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<b>rugsėjo 30 d.</b>	
Diamonio fosfato pardavimai	915,602	686,405
Monokalcio fosfato pardavimai	132,951	60,714
Aluminio fluorido pardavimai	32,681	21,228
Kt. produkcijos pardavimai	1,327	1,336
Elektros, šilumos energijos ir kiti pardavimai	9,479	9,574
Žaliavų (medžiagų) pardavimai	308	5
Kt. pardavimai	2,702	4,413
	<b>1,095,050</b>	<b>783,675</b>

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

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<b>rugsėjo 30 d.</b>	
Transportavimo sąnaudos	11,749	12,339
Krovos ir ekspedicijos sąnaudos	9,489	9,767
Kitos pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	4,236	38
	<b>25,474</b>	<b>22,144</b>

**3. ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS tūkst.Lt**

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<b>rugsėjo 30 d.</b>	
Išmokos darbuotojams	9,168	9,295
Socialinis draudimas	2,765	2,982
Mokesčiai (išskyrus pelno mokesčių)	1,043	1,435
Nusidėvėjimas ir amortizacija	903	777
Draudimas	255	71
Apsaugos paslaugos	753	718
Telekomunikacijų sąnaudos	276	240
Suteikta parama	601	483
Kitos administracinės sąnaudos	1,942	2,633
Konsultacijų paslaugos	505	592
	<b>18,211</b>	<b>19,226</b>

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

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<b>rugsėjo 30 d.</b>	
Sunaudotos žaliavos ir medžiagos	787,607	489,302
Išmokos darbuotojams ir socialinis draudimas	60,460	61,523
Nusidėvėjimas ir amortizacija	25,380	21,874
Transportavimo paslaugos	25,474	22,144
Energija ir kuras	16,902	13,739
Remontas ir eksploatacija	2,372	5,233
Kitos sąnaudos	2,853	2,561
Mokesčiai (išskyrus pelno mokesčių)	1,750	1,435
Apsaugos paslaugos	753	718
Parama	601	483
Konsultacinės paslaugos	505	592
Rinkodara	226	276
Telekomunikacijos ir IT priežiūros sąnaudos	276	240
	<b>925,159</b>	<b>620,120</b>

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

**AB „LIFOSA“  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2011 m. rugsėjo 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

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<b>rugsėjo 30 d.</b>	
Palūkanų pajamos už trumpalaikes paskolas	26,147	15,318
Apyvartinių taršos leidimų pardavimai	3,236	4,275
Pelnas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	11	30
Palūkanų pajamos už trumpalaikius indėlius	31	147
Kooregavimas	(1,202)	(4,422)
	<b>28,223</b>	<b>15,348</b>

**7. PELNO MOKESTIS** tūkst.Lt

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<b>rugsėjo 30 d.</b>	
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	(24,397)	(33,701)
Atidėtas pelno mokestis	2,719	5,102
	<b>(21,678)</b>	<b>(28,599)</b>

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

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<b>rugsėjo 30 d.</b>	
Akcininkams tenkantis grynasis (nuostolis)/pelnas	172,942	160,116
Išleistų paprastųjų vardinių akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.)	21,021	21,021
Vienai akcijai tenkantis (nuostolis)/pelnas (Lt už vieną akciją)	<b>8,23</b>	<b>7,62</b>

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

	<b>Pastatai</b>	<b>Mašinos ir įrengimai</b>	<b>Transporto priemonės ir įranga</b>	<b>Kitas ilgalaikis materialusis turtas</b>	<b>Nebaigta statyba</b>	<b>Iš viso</b>
<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. rugsėjo 30 d.</b>						
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	105,484	135,738	6,775	2,262	21,726	271,985
Išsigijimai	-	1,550	-	191	61,410	63,151
Perleidimai ir nurašymai	-	(284)	-	-	-	(284)
Perklasifikavimai	6,440	45,914	-	576	(52,930)	-
Nusidėvėjimas	(3,413)	(17,444)	(1,053)	(499)	-	(22,409)

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

**AB „LIFOSA”  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2011 m. rugsėjo 30 d.**

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

Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	<b>108,511</b>	<b>165,474</b>	<b>5,722</b>	<b>2,530</b>	<b>30,206</b>	<b>312,443</b>
<b>2010m. rugsėjo 30 d.</b>						
Įsigijimo savikaina arba indeksuota savikaina	207,813	462,717	17,747	12,649	30,206	731,132
Sukauptas nusidėvėjimas	(99,302)	(297,243)	(12,025)	(10,119)	-	(418,689)
Likutinė vertė	<b>108,511</b>	<b>165,474</b>	<b>5,722</b>	<b>2,530</b>	<b>30,206</b>	<b>312,443</b>
<b>2011 m rugsėjo 30 d.</b>						
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	125,314	186,313	14,327	3,044	497	329,495
Įsigijimai	-	1,593	153	252	15,942	17,940
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-	-
Perklasifikavimai	805	9,679	-	312	(10,796)	-
Nusidėvėjimas	(3,792)	(19,202)	(1,336)	(663)	-	(24,993)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	<b>122,327</b>	<b>178,383</b>	<b>13,144</b>	<b>2,945</b>	<b>5,643</b>	<b>322,442</b>
<b>2011 m. rugsėjo 30 d.</b>						
Įsigijimo savikaina arba indeksuota savikaina	226,463	494,838	26,418	13,375	5,643	766,737
Sukauptas nusidėvėjimas	(104,136)	(316,455)	(13,274)	(10,430)	-	(444,295)
Likutinė vertė	<b>122,327</b>	<b>178,383</b>	<b>13,144</b>	<b>2,945</b>	<b>5,643</b>	<b>322,442</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 TURTAIS 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. rugsėjo 30 d.</b>	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	605
Įsigijimai	16
Perleidimai ir nurašymai	(1)
Amortizacijos sąnaudos	(242)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	<b>378</b>
<b>2010 m. rugsėjo 30 d.</b>	
Įsigijimo savikaina	1,465
Sukaupta amortizacija	(1,087)
Likutinė vertė	<b>378</b>
<b>2011 m. rugsėjo 30 d.</b>	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	1,540
Įsigijimai	18

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



**AB „LIFOSA“  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2011 m. rugsėjo 30 d.**

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

Perleidimai ir nurašymai	-
Amortizacijos sąnaudos	(387)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	<b>1,171</b>
<b>2011 m. rugsėjo 30 d.</b>	
Išsigijimo savikaina	2,704
Sukaupta amortizacija	(1,533)
Likutinė vertė	<b>1,171</b>

**11. KITOS GAUTINOS SUMOS** tūkst. Lt

Ilgalaikių gautinų sumų likutis apima 2,618 tūkst. Lt garantiją  
Ilgalaikis indėlis skirtas užtikrinti neapibrėžtąjį išpareigojimą sutvarkyti gamyklos aplinką, vadovaujantis LR aplinkos apsaugos ministerijos patvirtinta tvarka, tuo atveju, jeigu Bendrovė nutrauktų savo veiklą, bei 7,173 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>					
Išsigijimo 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. rugsėjo 30 d.</b>					
Išsigijimo savikaina	58,675	128,760	3,401	489	<b>191,325</b>
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės	-	-	(3,401)	3,401	-
Grynoji galimo realizavimo vertė	<b>58,675</b>	<b>128,760</b>	<b>0</b>	<b>3,890</b>	<b>191,325</b>

2011 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės nepradelstos ir nenuvertėjusios prekybos gautinos sumos sudarė 87,790 tūkst. Lt (2010 m. gruodžio 31 d. – 68 885 tūkst. Lt). Jas galima išskirti į šias grupes:

	<b>2011</b> rugsėjo 30 d.	<b>2010</b> gruodžio 31 d.
<b>Nepradelstos ir nenuvertėjusios prekybos gautinos sumos</b>		
Gautinos sumos iš susijusios šalies „Eurochem Trading GmbH“	80,250	60,996
Gautinos sumos iš nesusijusių pirkėjų	7,540	7,889
	<b>87,790</b>	<b>68,885</b>

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

	<b>2011</b> rugsėjo 30 d.	<b>2010</b> gruodžio 31 d.
Prekybos gautinos sumos bendraja verte	95,002	73,614
Prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimas	(3,490)	(3,490)
Gautinas PVM	30,513	33,471
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	9,143	22,759
Kitos gautinos sumos	1,081	577
	<b>132,249</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. rugsėjo 30 d.**

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

Suteiktos trumpalaikės paskolos	643,168	464,928
	<b>775,417</b>	<b>591,859</b>

Pratęsta EuroChem A.M. 92,357 tūkst.eurų paskola iki 2012 m.liepos 15 d. su 9,2% palūkanų norma.

EuroChem International Holding B.V. 5,000 tūks. paskola JAV doleriais pratęsta iki 2012 m.rugsėjo 20 d. su 4,9 % palūkanų norma ir 10,500 tūkst.euro paskola pratęsta iki 2012 m rugpjūčio 26 d. su 6,27 % palūkanų norma.

Paskolą bendraja apimtimi sudaro 606,456 tūkst.Lt ir 36,712 tūkst.Lt palūkanų.

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

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<b>rugsėjo 30 d.</b>	<b>gruodžio 31 d.</b>
Pinigai banke	4,922	4,950
Pinigai kasoje	6	4
Terminuoti indėliai	27,230	26,405
	<b>32,158</b>	<b>31,359</b>
Akredityvai	72,870	0
	<b>105,028</b>	<b>31,359</b>

**16. AKCINIS KAPITALAS** tūkst.Lt

2011 m. rugsėjo 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. devynis mėnesius 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 cechas. Subsidijos yra amortizuojamos per susijusio ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Per 2011 m. sausio – rugsėjo mėn. pajamomis buvo pripažinta 1,334 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>rugsėjo 30 d.</b>	<b>gruodžio 31 d.</b>
Prekybos mokėtinios sumos	93,931	19,323
Mokėtinis importo PVM	8,323	17,437
Kitos mokėtinios sumos ir sukauptos sąnaudos	21,514	16,795
Avansu gautos sumos	2,997	1,289
Kiti mokėtini mokesčiai	1,003	1,881
Socialinio draudimo įmokos	1,638	1,944
	<b>129,406</b>	<b>58,669</b>

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

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

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

**AB „LIFOSA”  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2011 m. rugsėjo 30 d.**

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

Su susijusiomis šalimis įvyko šie sandoriai:

	2011 rugsėjo 30 d.		2010 rugsėjo 30 d.	
	Pardavimai	Pirkimai	Pardavimai	Pirkimai
„Eurochem Trading GmbH“	559,180	107,994	455,843	25,125
„Harvester Shipmanagement Ltd“	-	-	-	2,585
ОАО „Kavdorskiy GOK“	-	165,163	-	130,628
ОАО „NAK Azot“	48	-	-	59,715
UAB „EuroChem Baltic Logistics“	17	71,379	17	83,895
DP„Agrocentr EuroChem-Ukraina“	8,085	-	-	-
OJSC „Nevinomyskiy Azot“	155	-	-	-
ООО„EuroChem- BMU“	354	-	-	-
PG„Phosphorite“LLC	77	-	-	-
ООО TONUS-PLUS	-	4	-	-
	<b>567,916</b>	<b>344,540</b>	<b>455,860</b>	<b>301,948</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“).

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

	2011 rugsėjo 30 d.		2010 rugsėjo 30 d.	
	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
„EuroChem International Holding“	206,867	-	49,093	-
„Eurochem Trading GmbH“	80,250	12,241	60,891	1,251
DP„Agrocentr EuroChem – Ukraina“	-	-	-	-
ОАО „Kavdorskiy GOK“	36	22,132	-	-
ОАО„Nak Azot“	-	-	-	-
„Eurochem A.M. Limited“	436,301	-	408,262	-
„UAB“EuroChem Baltic Logistics“	44	1,238	2	635
PG Phosphorite“	-	-	-	-
ОАО„Nevinomyskiy Azot “	-	-	-	-
„EurochemBMU LLC“	-	-	-	1,165
	<b>723,498</b>	<b>35,611</b>	<b>518,248</b>	<b>3,051</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“).