

AB „LIFOSA“

2005 metų pirmojo pusmečio ataskaita



TURINYS

I. BENDROSIOS NUOSTATOS	3
II. INFORMACIJA APIE EMITENTO ĮSTATINĮ KAPITALĄ, IŠLEISTUS VERTYBINIUS POPIERIUS IR VALDYMO ORGANŲ NARIUS.....	5
III. FINANSINĖ PADĖTIS	7
IV. ESMINIAI ĮVYKIAI EMITENTO VEIKLOJE	16



I. BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta ataskaita

Ataskaita parengta už 2005 m. pirmąjį pusmetį.

2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą

Bendrovės pavadinimas	Akcinė bendrovė „Lifosa“
Kodas	1611 10455
Įstatinis kapitalas	210 205 640 Lt
Adresas	Juodkiškio g. 50, LT-57502 Kėdainiai
Telefonas	(8~347) 66 483
Faksas	(8~347) 66 166
Elektroninis paštas	info@lifosa.com
Interneto tinklapis	www.lifosa.com
Teisinė – organizacinė forma	ribotos turtinės atsakomybės juridinis asmuo, akcinė bendrovė
Įregistravimo data	1996 m. spalio 30 d.
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie bendrovę	Juridinių asmenų registras
Registro tvarkytojas	VĮ Registrų centro Kauno filialo juridinių asmenų registravimo skyrius

3. Informacija apie tai, kur ir kada galima susipažinti su ataskaita bei dokumentais, kuriais naudojantis ji buvo parengta, ir visuomenės informavimo priemonių pavadinimai

Su ataskaita bei kitais dokumentais, kuriais naudojantis ji buvo parengta, galima susipažinti kiekvieną trečiadienį 13–16 val. AB „Lifosa“ buveinėje, Juodkiškio g. 50, Kėdainiuose, 604 kabinete, bei AB FMĮ „Finasta“, Konstitucijos pr. 23, Vilniuje.

AB „Lifosa“ visuomenės informavimo priemonės – dienraštis „Lietuvos rytas“, Lietuvos telegramų agentūra ELTA bei naujienų agentūra BNS.

4. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją

4.1. Už ataskaitą atsakingi emitento valdymo organų nariai, darbuotojai ir administracijos vadovas

Jonas Dastikas, generalinis direktorius, tel. (8~347) 66 483

Regvita Ivanovienė, finansų direktorė, tel. (8~347) 66 331

4.2. Pusmečio ataskaitą pagal bendrovės pateiktą informaciją parengė AB FMĮ „Finasta“ (Konstitucijos pr. 23, Vilnius, tel. (8~5) 278 68 44, faksas (8~5) 278 68 38) bendrovių konsultantė Asta Krušauskaitė. Bendrovė atsako už pateiktos informacijos teisingumą, AB FMĮ „Finasta“ atsako už tinkamą bendrovės pateiktos informacijos įforminimą.



5. Už ataskaitos parengimą atsakingų emitento valdymo organų narių, darbuotojų ir administracijos vadovo bei emitento konsultantų patvirtinimas, kad ataskaitoje pateikta informacija atitinka tikrovę ir nėra nutylėtų faktų, galinčių turėti įtakos investuotojų sprendimams pirkti ar parduoti emitento vertybinius popierius, tų vertybinių popierių rinkos kainai bei jų vertinimui

Generalinis direktorius **Jonas Dastikas**

Finansų direktorė **Regvita Ivanovienė**

AB FMĮ „Finasta“ bendrovių konsultantė **Asta Krušnauskaitė**

Ataskaitos pasirašymo data – 2005 m. rugpjūčio 25 d.

Ataskaitos parengimo vieta – AB FMĮ „Finasta“ (Konstitucijos pr. 23, Vilnius)



II. INFORMACIJA APIE EMITENTO ĮSTATINĮ KAPITALĄ, IŠLEISTUS VERTYBINIUS POPIERIUS IR VALDYMO ORGANŲ NARIUS

6. Emitento įstatinis kapitalas

6.1. Juridinių asmenų registre įregistruotas įstatinis kapitalas

6.1.1. lentelė. Įstatinio kapitalo struktūra

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Lt	Bendra nominali vertė, Lt	Dalis įstatiniame kapitale, proc.
Paprastosios vardinės akcijos	21 020 564	10	210 205 640	100,00

Visos AB „Lifosa“ akcijos yra pilnai apmokėtos.

6.2. Informacija apie numatomą įstatinio kapitalo didinimą konvertuojant ar keičiant į akcijas išleistus skolos ar išvestinius vertybinius popierius

7. Akcininkai

2005 m. birželio 30 d. AB „Lifosa“ akcininkų skaičius – 659.

7.1. lentelė. Akcininkai, 2005 m. birželio 30 d. nuosavybės teise turėję daugiau kaip 5 proc. emitento įstatinio kapitalo

Akininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, rūšis, buveinės adresas, kodas)	Akininkui nuosavybės teise, priklausančių paprastųjų vardinių akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiama balsų dalis, proc.	Akininkui su kartu veikiančiais asmenimis priklausančių balsų dalis, proc.
EUROCHEM, MINERAL AND CHEMICAL COMPANY JOINT STOCK Kozhevnickesky Proyezd 4, Buildings 1,2, 115114 Moscow, Russia 1027700002659	19 160 229	91,15	91,15	---

8. Vertybiniai popieriai, kurie nepažymi dalyvavimo įstatiniame kapitale, bet kurių apyvartą reglamentuoja Vertybinių popierių rinkos įstatymas

9. Emitento vertybinių popierių antrinė apyvarta

AB „Lifosa“ vertybiniai popieriai yra AB „Vilniaus vertybinių popierių birža“, toliau vadinama VVPB, Einamajame prekybos sąraše.

9.1. lentelė. AB „Lifosa“ akcijų pagrindinės charakteristikos

Akcijų rūšis	VP ISIN kodas	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Lt	Bendra nominali vertė, Lt
Paprastosios vardinės akcijos	LT0000116691	21 020 564	10	210 205 640



9.2. lentelė. Prekyba AB „Lifosa“ paprastosiomis vardinėmis akcijomis VVPB centrinėje rinkoje

Ataskaitinis periodas	Kaina, Lt			Apyvarta, Lt			Data pask. sesijos	Bendra apyvarta	
	didž.	maž.	pask. sesijos	didž.	maž.	pask. sesijos		vnt.	Lt
2005 m. I ketv.	20,00	8,90	16,00	191 647 701,06	-	143 335,26	2005-03-31	19 785 926	200 733 688,05
2005 m. II ketv.	26,99	12,20	24,94	2 710 041,16	652,00	118 059,20	2005-06-30	738 208	12 474 541,28

10. Sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais

AB „Lifosa“ yra pasirašiusi sutartį su AB FMĮ „Finasta“ (Konstitucijos pr. 23, Vilnius) dėl bendrovės išleistų vertybinių popierių apskaitos tvarkymo ir periodinių ataskaitų ruošimo.

11. Valdymo organų nariai

11.1. Pareigos, vardai ir pavardės, duomenys apie dalyvavimą emitento įstatiniame kapitale

11.1.1. lentelė. AB „Lifosa“ valdymo organų narių dalyvavimas emitento įstatiniame kapitale

Vardas, pavardė	Pareigos	Turima kapitalo / balsų dalis, proc.
VALDYBA		
Artur Markarian	Pirmininkas	-
Jonas Dastikas	Narys	0,14
Aleksandras Tugolukovas	Narys	-
Regvita Ivanovienė	Narė	0,005
Stanislavas Duriaginas	Narys	-
ADMINISTRACIJA		
Jonas Dastikas	Generalinis direktorius	0,14
Regvita Ivanovienė	Finansų direktorė	0,005

11.2. Duomenys apie dalyvavimą kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas, pareigos), turima didesnė kaip 5 proc. įmonių kapitalo ir balsų dalis, proc.)

11.2.1. lentelė. AB „Lifosa“ valdymo organų narių dalyvavimas kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje

Vardas, pavardė	Organizacijos pavadinimas, pareigos
Artur Markarian	Kompanijos „Eurochem“ finansų direktorius
Aleksandras Tugolukovas	Kompanijos „EuroChem“ technikos direktorius
Stanislavas Duriaginas	Kompanijos „EuroChem“ korporatyvinių reikalų skyriaus viršininkas

Kiti bendrovės valdybos nariai kitų įmonių įstaigų ir organizacijų veikloje bei kapitale nedalyvauja.

III. FINANSINĖ PADĖTIS

Nuo 2005-01-01 AB „Lifosa“ apskaitą tvarko pagal Tarptautinius apskaitos standartus. Šiame skyriuje pateikiamos bendrovės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus.

2004-12-31 bendrovės finansinės ataskaitos yra patikrintos auditorių. 2004-06-30 ir 2005-06-30 finansinės ataskaitos neauditotos.

12. Balansas, tūkst. Lt

TURTAS	PASTABOS	2005-06-30	2004-12-31	2004-06-30
ILGALAIKIS TURTAS				
Ilgalaikis nematerialus turtas	6			
Išigyto žemės nuomos teisės				
Kitas nematerialus turtas		232	202	71
Ilgalaikis nematerialus turtas iš viso		232	202	71
Ilgalaikis materialus turtas	7			
Pastatai		88 283	89 164	90 825
Statiniai ir mašinos		103 533	107 650	114 001
Kitas materialus turtas		5 393	6 201	5 644
Nebaigta statyba		2 944	473	2 076
Ilgalaikis materialus turtas iš viso		200 153	203 489	212 546
Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones				14 540
Po vienerių metų gautinos sumos:	8			
Po vienerių metų gautinos sumos		5 736	5 069	
Ilgalaikės gautinos sumos iš susijusių šalių				
Po vienerių metų gautinos sumos iš viso		5 736	5 069	
Atidėto pelno mokesčio turtas		4 500	4 500	
ILGALAIKIS TURTAS IŠ VISO		210 620	213 260	227 157
TRUMPALAIKIS TURTAS				
Atsargos, grynąja verte	9	49 208	34 466	22 603
Išankstiniai apmokėjimai ir kitas trumpalaikis turtas	10	19 184	17 779	14 382
Iš pirkėjų gautinos sumos, grynąja verte	11	26 470	28 881	38 522
Gautinos sumos iš susijusių šalių				2 797
Trumpalaikis finansinis turtas				
Pinigai ir jų ekvivalentai	12	46 766	8 216	1 291
TRUMPALAIKIS TURTAS IŠ VISO		141 629	89 343	79 595
TURTAS IŠ VISO		352 249	302 603	306 752



ĮSIPAREIGOJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVYBĖ	PASTABOS	2005-06-30	2004-12-31	2004-06-30
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ				
Įstatinis kapitalas		210 206	210 206	97 894
Akcijų priedai		80	80	80
Įstatymo numatyti rezervai		6 798	4 793	4 793
Nepaskirstytas rezultatas (nuostolis)		76 452	40 097	(7 152)
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ IŠ VISO		293 536	255 175	95 615
ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI				
Sukaupti ilgalaikiai įsipareigojimai				61 245
Ilgalaikės paskolos	13	10 691	12 997	1 335
ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO		10 691	12 997	62 580
TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	13	8 077	7 211	74 810
Trumpalaikės paskolos				
Prekybos skolos	14	32 860	18 123	65 383
Sukaupti įsipareigojimai	15	7 085	9 096	8 363
TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO		48 022	34 431	148 556
ĮSIPAREIGOJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVYBĖ IŠ VISO		352 249	302 603	306 751

13.1. Pelno (nuostolio) ataskaita, tūkst. Lt

	PASTABA	2005 M. 6 MĖNESIAI, PASIBAIGĘ BIRŽELIO 30 D.	2004 M. 6 MĖNESIAI, PASIBAIGĘ BIRŽELIO 30 D.
PARDAVIMAI, GRYNĀJA VERTE	1	271 507	243 115
PARDUOTOS PRODUKCIJOS SAVIKAINA	2	(205 050)	(224 373)
BENDRĀSIS PELNAS		66 456	18 741
PARDAVIMŲ IR PASKIRSTYMO SĄNAUDOS	3	(19 692)	(13 531)
BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS	4	(10 760)	(7 459)
VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIS)		36 005	(2 249)
GRYNOSIOS FINANSINĖS PAJAMOS (SĄNAUDOS)	5	2 355	(3 135)
DUKTERINĖS IR ASOCIJUOTOS ĮMONIŲ VEIKLOS REZULTATO DALIS		-	(2 839)
DUKTERINĖS ĮMONĖS PARDAVIMO PELNAS		-	11 283
PELNAS PRIĖŠ APMOKĖSTINIMĄ		38 360	3 060
PELNO MOKĖSTIS		-	-
GRYNĀSIS PELNAS		38 360	3 060
PELNAS, TENKANTIS VIENAI AKCIJAI (LT)		1,83	0,31
EBITDA (skaičiuojama kaip veiklos pelno, amortizacijos ir nusidėvėjimo suma)		50 971	17 041

13.2. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, tūkst. Lt

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akei- jų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezer- vai	Nepaskir- stytasis pelnas (nuosto- liai)	Iš viso
				Ilgalai- kio mate- rialiojo turto	Finan- sinio turto	Privalo- masis	Savų akcijų išigiji- mo			
1. LIKUTIS 2004 M. BIRŽELIO 30 D.	97 894	80				4 793			(7 152)	95 615
Įstatinio kapitalo didinimas	112 312									112 312
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas/nuostoliai									47 247	47 247
2. LIKUTIS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.	210 206	80	-	-	-	4 793	-	-	40 095	255 174
Atskaitymai į privalomą rezervą						2 005				2 005
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas/nuostoliai									36 357	36 357
3. LIKUTIS 2005 M. BIRŽELIO 30 D.	210 206	80				6 798			76 452	293 536



13.3. Pinigų srautai ataskaita, tūkst. Lt

	PASTABA	2005-06-30	2004-12-31	2004-06-30
PINIGŲ SRAUTAI IŠ ĮPRASTINĖS VEIKLOS				
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	16	49 569	5 912	10 671
Sumokėtos palūkanos		(545)	(2.580)	(588)
GRYNEJI PINIGŲ SRAUTAI IŠ ĮPRASTINĖS VEIKLOS		49 024	3 332	10 083
PINIGŲ SRAUTAI IŠ INVESTICINĖS VEIKLOS				
Ilgalaikio materialiojo turto pirkimas		(9 482)	(10 207)	(2 416)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimas		324	5 343	2 964
Dukterinės ir asocijuotos įmonės pardavimas		2 637	20 037	-
GRYNEJI PINIGŲ SRAUTAI IŠ INVESTICINĖS VEIKLOS		(6 521)	15 173	548
PINIGŲ SRAUTAI IŠ FINANSINĖS VEIKLOS				
Gražintos restruktūrizuotos skolos		-	(10 331)	(9 446)
Gražintos paskolos		(3 886)	-	-
Finansinės nuomos mokėjimai		(68)	(127)	(63)
GRYNEJI PINIGŲ SRAUTAI IŠ FINANSINĖS VEIKLOS		(3 954)	(10 458)	(9 509)
PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ GRYNĖSIS PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)		38 549	8 047	1 122
PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ PASIKEITIMAS				
Metų pradžioje		8 217	169	169
Grynasis padidėjimas (sumažėjimas)		38 549	8 048	1 122
PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI PERIODO PABAIGOJE		46 766	8 216	1 291

14. Aiškinamasis raštas

AB „Lifosa“, pradėjusi veiklą 1963 m., yra vienintelė Lietuvoje ir didžiausia Rytų Europoje fosfatinių trąšų gamintoja. Pagrindinis AB „Lifosa“ gaminamas produktas yra azoto – fosforo trąša diamonio fosfatas, taip pat fosforo rūgštis, aliuminio fluoridas, pašariniai fosfatai: dikalcis, monokalcis, monodikalcis. Bendrovė veikia viename verslo ir geografiniame segmente.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai 2005-06-30 bendrovėje dirbo 1 052 darbuotojai, vidutinis darbuotojų skaičius 2005 m. I pusmetį buvo 1 048 (2004 m I pusmetį – 1 067 darbuotojai).

2005 birželio 30 d. bendrovė neturėjo dukterinių bendrovių ir nedalyvavo kitų bendrovių kapitale.

Bendrovės finansinė atskaitomybė parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus. Palyginamieji skaičiai buvo perklasifikuoti, kad atitiktų ataskaitinio laikotarpio pateikimo pakeitimus. Nuo 2005-01-01 įsigalioję Tarptautiniai apskaitos standartai neturi reikšmingos įtakos praėjusiems ataskaitiniams laikotarpiams.

2005 m. I pusmečio atskaitomybė išorės auditorių neauditauta. Bendrovės vadovybės nuomone, tarpinė atskaitomybė pateikta, įvertinus visus būtinius koregavimus ir įsipareigojimus.

Bendrovės funkcinė valiuta yra JAV doleris. Sumos finansinėje atskaitomybėje pateiktos nacionaline valiuta litais. Sandoriai užsienio valiuta perskaičiuojami taikant perskaičiavimo dieną galiojantį oficialų keitimo kursą. Turtas ir įsipareigojimai perskaičiuojami laikotarpio pabaigoje galiojusiais valiutų keitimo kursais.



Pelnas ir nuostolis, susidaręs perskaičiavus sandorius ir finansinės atskaitomybės sumas, apskaitomas pelno (nuostolio) ataskaitoje.

JAV dolerio ir lito santykis balansų datai:

2004-06-30 – 2,8375

2004-12-31 – 2,5345

2005-06-30 – 2,8679

FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS (visos sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais litų)

1 pastaba. Pardavimų pajamos

GRUPĖ	2005 M. I -AS PUSMETIS	2004 M. I -AS PUSMETIS
Diamonio fosfato pardavimo pajamos	222 347	204 369
Pašarinių fosfatų pardavimo pajamos	24 562	19 250
Aliuminio fluoridao pardavimo pajamos	5 017	5 644
Fosforo rūgšties pardavimo pajamos	10 019	4 914
Sieros rūgšties pardavimo pajamos	605	860
Žaliavų ir medžiagų perpardavimo pajamos	3 393	417
Ilgalaikio materialaus turto pardavimo pajamos	324	1 150
Kitos veiklos pardavimų pajamos	5 240	6 511
	271 507	243 115

2 pastaba. Pardavimų savikaina

GRUPĖ	2005 M. I -AS PUSMETIS	2004 M. I -AS PUSMETIS
Diamonio fosfato sąnaudos	169 009	189 358
Pašarinių fosfatų sąnaudos	17 508	16 122
Aliuminio fluoridao sąnaudos	6 333	7 727
Fosforo rūgšties sąnaudos	7 256	4 314
Sieros rūgšties sąnaudos	390	506
Žaliavų ir medžiagų savikaina	2 952	278
Ilgalaikio materialaus turto pardavimo savikaina	165	2 964
Kitos veiklos sąnaudos	1 438	3 104
	205 050	224 373

3 pastaba. Pardavimų ir paskirstymo sąnaudos

GRUPĖ	2005 M. I -AS PUSMETIS	2004 M. I -AS PUSMETIS
Samdomas geležinkelis	3 433	2 403
Samdomas autotransportas	1 326	1 864
Nuosavo transporto sąnaudos	-	1 834
Pakrovimo sąnaudos	3 081	2 906
Laivų frachtavimo sąnaudos	11 363	2 673
Kitos logistinės ir paskirstymo sąnaudos	489	1 851
	19 692	13 531

**4 pastaba. Bendrosios ir administracinės sąnaudos**

GRUPĖ	2005 M. I -AS PUSMETIS	2004 M. I -AS PUSMETIS
Mokesčiai	2 376	2 168
Darbo užmokestis	2 930	2 161
Socialinis draudimas	948	705
Nusidėvėjimas ir amortizacija	503	902
Turto draudimo sąnaudos	722	23
Apsaugos paslaugos	333	228
Telekomunikacinės sąnaudos	234	253
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	2 714	1 019
	10 760	7 459

5 pastaba. Grynosios finansinės veiklos pajamos

GRUPĖ	2005 M. I -AS PUSMETIS	2004 M. I -AS PUSMETIS
Grynasis pelnas iš sandorių užsienio valiuta	2 448	(4 172)
Palūkanų sąnaudos	(533)	-
Restruktūrizuotų skolų palūkanų sąnaudos	-	(3 279)
Kitos finansinės veiklos pajamos(sąnaudos), atidėjimų koregavimas	440	4 316
	2 355	(3 135)

ILGALAIKIS TURTAS

Nematerialus ir materialus ilgalaikis turtas pripažįstamas įsigijimo savikainos verte. Ilgalaikis turtas amortizuojamas tiesiniu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką.

6 pastaba. Ilgalaikis nematerialus turtas grynąja verte

GRUPĖ	2005 M. I -AS PUSMETIS	2004 M. I -AS PUSMETIS
Programinė įranga	202	71
Ilgalaikis nematerialus turtas įsigijimo verte	67	146
Nusidėvėjimo sąnaudos	(38)	(15)
	232	202

Nauja kompiuterinė įranga pripažįstama nematerialiuoju turtu, jei ji nėra kompiuterinės įrangos sudėtinė dalis. Programinė įranga amortizuojama per 3-jų metų laikotarpį.

7 pastaba. Ilgalaikio materialusis turtas grynąja verte

GRUPĖ	2005 M. I -AS PUSMETIS	2004 M. I -AS PUSMETIS
Pastatai	89 164	90 825
Statiniai	19 952	21 654
Perdavimo įtaisai	16 816	17 552
Mašinos ir įrengimai	70 883	74 795
Transporto priemonė	2 094	4 412
Įrankiai ir inventoriai, kompiuterinė technika	4 107	1 232
Nebaigta statyba	474	2 076
Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo verte	6 943	7 025
Nusidėvėjimo sąnaudos	(12 575)	(13 518)
Vertės sumažėjimas	2 897	8 266
Perleidimai ir nurašymai	(3 072)	(9 664)
Kapitalinės statybos vertės pokytis	2 471	(1 165)
	200 153	203 489



Bendrovės valdybos patvirtinta minimali materialaus ilgalaikio turto vertė 1 000 Lt už turto vieneta.

Vilniaus banko paskola garantuota ilgalaikiu materialiu turto, 2005-06-30 užstatyto turto grynoji vertė sudarė 113 010 tūkst. litų.

8 pastaba. Po vienerių metų gautinos sumos

Po vienerių metų gautinas sumas sudaro „Kemira Grow How“ išskolinimo ilgalaikė dalis 5 069 tūkst. Lt ir šios sumos perskaičiavimo iš JAV dolerių į litus rezultatas 666 tūkst. Lt, viso gautiną sumą sudaro 5 736 tūkst. Lt.

TRUMPALAIKIS TURTAS

9 pastaba. Atsargos

GRUPĖ	2005 M. I -AS PUSMETIS	2004 M. I -AS PUSMETIS
Žaliavos ir medžiagos sandėliuose	8 814	8 363
Žaliavos kelyje	11 431	5 771
Pusfabrikačiai	925	1 702
Nebaigta gamyba	2 285	669
Pagaminta produkcija	21 486	13 516
Pagamintos produkcijos nukainojimas iki grynosios realizavimo vertės	(109)	(83)
Atsarginės dalys ir medžiagos remontui	4 377	4 527
	49 208	34 466

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos išsigijimo savikaina. Bendrovės balanse atsargos apskaitomos išsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

10 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai, kitos gautinos sumos ir ateinančių laikotarpių sąnaudos

GRUPĖ	2005 M. I -AS PUSMETIS	2004 M. I -AS PUSMETIS
Avansai tiekėjams	8 411	5 235
t. sk. susijusioms šalims	-	1 912
Gautinas PVM	6 849	8 833
Kitos gautinos sumos (Kemira Grow How OY“ skola)	-	2 619
Skolos pagal pretenzijas	1 567	1 624
Atidėjimas skoloms pagal pretenzijas	(1 567)	(1 624)
Sukauptos pajamos ir būsimų periodų sąnaudos	3 924	1 092
	19 184	17 779

Išankstinių mokėjimų likutyje apskaityti mokėjimai tiekėjams už žaliavas: sierą, apatitus ir kt. medžiagas, įrengimus.

11 pastaba. Iš pirkėjų gautinos sumos

GRUPĖ	2005 M. I -AS PUSMETIS	2004 M. I -AS PUSMETIS
Pirkėjų skolos	31 419	28 881
t. sk. iš susijusių šalių	25 573	21 959
Skolos koregavimas prekėms kelyje	(4 949)	-
	26 470	28 881

Pirkėjų skolos apskaitomos pradine verte. Atliekami koregavimai prekėms, išsiustoms pirkėjui, bet balanso sudarymo dieną nuosavybės teisė dar priklauso bendrovei.

**12 pastaba. Pinigai ir jų ekvivalentai**

GRUPĖ	2005 M. I -AS PUSMETIS	2004 M. I -AS PUSMETIS
Trumpalaikiai indėliai	7 872	-
Pinigai banke	38 069	646
Pinigai kasoje	2	4
Pinigai kelyje	-	8 216
Pinigai, kurių teisė apribota (laikoma pagal akredityvo sąlygas)	824	824
	46 766	8 216

Dalis būsimų įplaukų yra įkeista Vilniaus bankui pagal kredito sutarties sąlygas.

13 pastaba. Finansiniai įsipareigojimai

GRUPĖ	2005 M. I -AS PUSMETIS	2004 M. I -AS PUSMETIS
Ilgalaikės paskolos	10 691	12 997
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	8 030	7 097
Finansinės nuomos įsipareigojimai	47	115
	18 769	20 208

Ilgalaikės banko paskolas sudaro AB „Vilniaus bankas“ terminuota paskola JAV doleriais, kuri turi būti gražinta iki 2007 m. gruodžio 31 d. sutartyje nustatytais tarpiniais gražinimais kas ketvirtį. Metinė palūkanų norma 3 mėn. Libor plus 2,2 proc. marža.

14 pastaba. Prekybos mokėtinos sumos

GRUPĖ	2005 M. I -AS PUSMETIS	2004 M. I -AS PUSMETIS
Skolos tiekėjams	21 981	13 617
t.sk. susijusioms šalims	15 044	
Skolos tiekėjams už prekes kelyje	8 847	-
Pirkėjų avansai	2 032	4 507
	32 860	18 123

15 pastaba. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ir mokėtini mokesčiai

GRUPĖ	2005 M. I -AS PUSMETIS	2004 M. I -AS PUSMETIS
Mokėtinas PVM	1 020	3 561
Kiti mokėtini mokesčiai	1 252	1 924
Mokėtinas darbo užmokestis ir socialinis draudimas	1 841	1 669
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos (atostogų rezervas)	2 973	1 942
	7 085	9 096

16 pastaba. Pinigų srautai iš įmonės veiklos

	2005 M. I -AS PUSMETIS	2004 METAI	2004 M. I -AS PUSMETIS
PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	38 360	45 808	3 060
KOREGAVIMAI:			
Nusidėvėjimas ir amortizacija	12 575	27 477	13 962
Atsargų nurašymo sąnaudos	5	3 041	-
Palūkanų sąnaudos	581	5 495	3 292
Abejotinų gautinų sumų nurašymo ir atidėjimo sąnaudos	0	(1 678)	(1 665)
Grynasis ilgalaikio materialiojo turto pardavimo (pelnas) nuostolis	(159)	1 850	1 815
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas	0	(4 834)	2 050
Nerealizuotas valiutų kursų pasikeitimo (pelnas) nuostolis	(2 451)	555	4 388
Dukterinių įmonių rezultato dalis prieš apmokestinimą	-	957	2 199
Dukterinės ir asocijuotos įmonės pardavimo pelnas	-	(11 544)	(8 872)
APYVARTINIO KAPITALO POKYČIAI			
prekybos ir kitos gautinos sumos	(1 242)	(30 042)	(44 128)
mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	12 819	(41 087)	21 687
atsargos	(10 919)	9 915	12 883
PINIGŲ SRAUTAI IŠ ĮMONĖS VEIKLOS	49 569	5 913	10 671

Įvykiai po balanso sudarymo datos

2005 m. rugpjūčio 8 d. bendrovė grąžino paskolą AB „Vilniaus bankas“ anksčiau sutartyje numatyto galutinio grąžinimo termino.

15. Informacija apie auditą



IV. ESMINIAI ĮVYKIAI EMITENTO VEIKLOJE

16. Esminiai įvykiai emitento veikloje

2005 m. balandžio 22 d. įvyko AB „Lifosa“ visuotinis akcininkų susirinkimas, kuriame patvirtinti auditoriaus išvada, bendrovės 2004 m. veiklos ataskaita, metinė finansinė atskaitomybė, 2004 metų grynojo audituoto pelno paskirstymą. UAB „PricewaterhouseCoopers“ perrinkti bendrovės audito įmone vienerių metų terminui. Priimtas valdybos narės A.J. Granicos atsistatydinimą. Nauju valdybos nariu išrinktas Stanislavas Duriaginas, Rusijos kompanijos „EuroChem“ korporatyvinių reikalų skyriaus viršininkas.

Per pirmąjį 2005 m. ketvirtį bendrovės pardavimai sudarė 159 052 tūkst. Lt, veiklos pelnas – 26 942 tūkst. Lt, grynasis pelnas – 27 620 tūkst. Lt.

Neaudituotas 2005 m. pirmo pusmečio bendrovės grynasis pelnas pagal TFAS yra 38 360 tūkst. litų, pardavimai – 271 507 tūkst. litų. Per 2004 m. pirmą pusmetį pagal TFAS bendrovė uždirbo 3 060 tūkst. litų pelno, pardavimai – 243 115 tūkst. litų.

17. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai

2005 m. pirmą pusmetį nebuvo teisminių procesų, galinčių turėti ar turėjusių įtakos AB „Lifosa“ finansinei būklei.