



## AKCINĖ BENDROVĖ "LIFOSA"

Vilniaus Vertybinių popierių biržai  
Konstitucijos per. 23  
Vilnius

2005.11.07 Nr. 51-1293

Dėl 2005 m. 9 mėnesių atskaitomybės pateikimo

Siunčiame AB „Lifosa“ 2005 m. devynių mėnesių finansinės atskaitomybės ataskaitas.

Priedai:

Pelno nuostolio ataskaita

Balansas

Pinigų srautų ataskaita

Kapitalo pokyčių ataskaita

Aiškinamasis raštas

Pagarbiai,

Finansų direktorė

Regvita Ivanovienė

R.Ivanovienė(8-347-66331)

Juodkiškio g. 50, LT-57502 Kėdainiai  
Tel. (8-347) 66 483; 66 463  
Faksas (8-347) 66 166; 66 686;  
El.paštas: info@lifosa.com  
www.lifosa.com

Įmonės kodas 6111045  
PVM mokėtojo kodas 611104515  
Rejestro tvarkytojas  
VĮ Registrų centras. V.Kudirkos g.18  
LT-03105 Vilnius

AB "VILNIAUS BANKAS"  
SWIFT: CBVILT2X  
Kodas: 70440  
S-ta: LT657044060001801964



**AB "LIFOSA"**

įmonės kodas 161110455 „Juodkiškio 50, Kėdainiai

**PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA**

2005 m. 9 mėnesiai, pasibaigę 2005.09.30

Tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2005.09.30	Prėję finansiniai metai 2004.09.30
<b>I.</b>	<b>PARDAVIMO PAJAMOS</b>	<b>1</b>	<b>440.090</b>	<b>380.527</b>
I.1	Parduotos produkcijos pajamos		433.371	373.700
I.2	Suteiktų paslaugų pajamos		6.718	6.827
<b>II.</b>	<b>PARDAVIMO SAVIKAINA</b>		<b>-335.517</b>	<b>-327.107</b>
II.1	Parduotos produkcijos savikaina		-335.517	-327.107
<b>III.</b>	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>104.573</b>	<b>53.420</b>
<b>IV.</b>	<b>VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>-41.011</b>	<b>-36.305</b>
IV.1	Pardavimo		-26.123	-24.962
IV.2	Bendrosios ir administracinės		-14.888	-11.344
<b>V.</b>	<b>TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>63.562</b>	<b>17.114</b>
<b>VI.</b>	<b>KITA VEIKLA</b>		<b>522</b>	<b>396</b>
VI.1.	Pajamos		292	1.071
VI.2.	Sąnaudos		230	-675
<b>VII.</b>	<b>FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA</b>		<b>2.008</b>	<b>2.762</b>
VII.1.	Pajamos		13.232	44.476
VII.2.	Sąnaudos		-11.224	-41.714
<b>VIII.</b>	<b>IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>66.091</b>	<b>20.273</b>
<b>IX.</b>	<b>PAGAUTĖ</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>X.</b>	<b>NETEKIMAI</b>		<b>0</b>	<b>2.994</b>
<b>XI.</b>	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>66.091</b>	<b>23.267</b>
<b>XII.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>		<b>-5.442</b>	<b>0</b>
<b>XIII.</b>	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>60.649</b>	<b>23.267</b>
	Pelnas (nuostolis), tenkantis vienai akcijai (Lt)		2,89	2,38

Finansų direktorė



Regvita Ivanovienė

**AB "LIFOSA"**

įmonės kodas 161110455 „Juodkiškio 50, Kėdainiai

**BALANSAS**

2005 m. rugsėjo 30 d.

Tūkstančiais Litų

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2005.09.30	Prėję finansiniai metai 2004.09.30
<b>A.</b>	<b>Ilgalaikis turtas</b>		<b>202.021</b>	<b>209.304</b>
<b>I.</b>	<b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b>		<b>254</b>	<b>62</b>
I.1	Programos ir programinė įranga		221	62
I.2	Tyrimo darbai		0	0
I.3	Įsigytos teisės		0	0
I.4	Prestižas		0	0
I.5	Kitas nematerialus turtas		33	0
<b>II.</b>	<b>MATERIALUSIS TURTAS</b>	<b>2</b>	<b>198.905</b>	<b>209.242</b>
II.1	Žemė		0	0
II.2	Pastatai		87.128	89.692
II.3	Statiniai ir mašinos		100.094	106.220
II.4	Transporto priemonės		1.629	3.696
II.5	Kitą įrangą, prietaisai ir įrankiai		3.295	1.015
II.6	Kitas materialusis turtas		101	114
II.7	Nebaigta statyba		6.658	4.513
II.8	Išperkamosios nuomos ir panašios teisės (iki 04.01.)		0	3.993
<b>III.</b>	<b>FINANSINIS TURTAS</b>		<b>2.862</b>	<b>0</b>
	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones		0	0
	Kitos investicijos		0	0
	Po vienerių metų gautinos sumos		2.862	0
	Kitos gautinos sumos		0	0
IV.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		0	0
<b>B.</b>	<b>Trumpalaikis turtas</b>		<b>139.241</b>	<b>58.001</b>
<b>I.</b>	<b>ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS</b>		<b>48.493</b>	<b>31.203</b>
I.1	Atsargos		46.995	28.989
I.1.1	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		18.379	11.001
I.1.2	Nebaigta gamyba		2.380	721
I.1.3	Pagaminta produkcija		18.427	11.357
I.1.4	Prekės skirtos perparduoti		0	0
I.1.5	Išankstiniai apmokėjimai už atsargas		7.809	5.910
I.2	Būsimų laikotarpių sąnaudos		1.497	2.214
I.3	Nebaigtos vykdyti sutartys		0	0
<b>II.</b>	<b>PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS</b>		<b>42.649</b>	<b>23.646</b>
II.1	Pirkėjų įsiskolinimas		8.976	17.563
II.2	Susijusių įmonių skolos		21.066	0
II.3	Kitos gautinos sumos		12.607	6.083
<b>III.</b>	<b>KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>28.609</b>	<b>0</b>
III.1	Nuosavos akcijos		0	0
III.2	Investicijos ir terminuoti indėliai		28.609	0
III.3	Kitas trumpalaikis turtas		0	0
<b>IV.</b>	<b>PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI</b>		<b>19.490</b>	<b>3.152</b>
IV.1	Gryniesi pinigai sąskaitose ir kasoje		19.490	3.152
	<b>TURTAS IŠ VISO</b>		<b>341.262</b>	<b>267.305</b>

Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Finansiniai metai 2005.09.30	Prėję finansiniai metai 2004.09.30
<b>C.</b>	<b>Nuosavas Kapitalas</b>	<b>315.824</b>	<b>115.821</b>
<b>I.</b>	<b>KAPITALAS</b>	<b>210.206</b>	<b>97.974</b>
I.1	Įstatinis(pasirašytasis)	210.206	97.894
I.2	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas	0	0
I.3	Akcijų priedai(nom.vertės perviršis)	80	80
I.4	Savos akcijos	0	0
<b>II.</b>	<b>PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)</b>		
<b>III.</b>	<b>REZERVAI</b>	<b>6.798</b>	<b>4.793</b>
III.1	Įstatymo numatyti rezervai	6.798	4.793
III.2	Kiti rezervai	0	0
<b>IV.</b>	<b>NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>	<b>98.741</b>	<b>13.055</b>
IV.1	Ataskaitinių metų pelnas(nuostoliai)	60.649	23.267
IV.2	Ankstesnių metų pelnas(nuostoliai)	38.092	-10.212
<b>D.</b>	<b>Dotacijos, subsidijos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E.</b>	<b>Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>	<b>25.438</b>	<b>151.484</b>
<b>I.</b>	<b>PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>0</b>	<b>137.999</b>
I.1	Finansinės skolos	0	115
I.1.1	Lizingo(finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	0	115
I.1.2	Kredito įstaigoms	0	
I.1.3	Kitos finansinės skolos	0	1.217
I.2	Prekybos skolos	0	0
I.2.1	Tiekėjams	0	0
I.3	Avansu gautos sumos pagal apsirašytas sutartis	0	0
I.4	Kitos mokėtinos skolos ir įsipareigojimai	0	137.884
I.5	Atidėjimai	0	0
I.5.1	Įsipareigojimų padengimui	0	0
I.5.2	Kitų skolų padengimui	0	0
<b>II.</b>	<b>PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>25.438</b>	<b>13.485</b>
II.1	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	12	358
II.2	Finansinės skolos	0	0
II.2.1	Kredito įstaigoms	0	0
II.2.2	Kitos	0	0
II.3	Skolos tiekėjams	12.898	8.056
II.4	Avansu gautos sumos pagal pasirašytas sutartis	2.355	230
II.5	Mokesčiai,su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7.070	3.941
II.5.1	Mokesčiai	5.167	2.226
II.5.2	Atlyginimas	1.128	1.021
II.5.3	Socialinis draudimas	776	695
II.6	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	33	21
II.7	Sukauptos mokėtinos sumos	3.069	878
II.8	Atidėjimai	0	0
II.8.1	Įsipareigojimų padengimui	0	0
II.8.2	Kitų skolų padengimui	0	0
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>	<b>341.262</b>	<b>267.305</b>

Finansų direktorė



Regvita Ivanovienė

**AB "LIFOSA"**

įmonės kodas 161110455 „Juodkiškio 50, Kėdainiai

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

2005 m. 9 mėnesiai, pasibaigę 2005.09.30

Tūkstančiais litų

<b>Straipsniai</b>	<b>Finansiniai metai 2005.09.30</b>	<b>Prėję finansiniai metai 2004.09.30</b>
<b>Pinigų srautai iš įprastinės veiklos</b>		
Pelnas prieš apmokestinimą	60.649	23.267
Koregavimai:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	18.940	20.812
Atsargų nurašymo sąnaudos	25	3.041
Palūkanų sąnaudos	774	4.823
Abejotinų gautinų sumų nurašymo ir atidėjimo sąnaudos	(114)	(1.665)
Grynasis ilgalaikio materialiojo turto pardavimo (pelnas) nuostolis	(159)	1.695
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas	-	2.050
Nerealizuotas valiutų kursų pasikeitimo (pelnas) nuostolis	(1.883)	3.565
Dukterinių įmonių rezultato dalis prieš apmokestinimą	-	957
Dukterinės ir asocijuotos įmonės pardavimo pelnas	-	(10.224)
Apyvartinio kapitalo pokyčiai :		
prekybos ir kitos gautinos sumos	(6.002)	(17.142)
mokėtinos sumos	(5.848)	(42.027)
atsargos	(6.298)	12.406
<b>Pinigų srautai iš įmonės veiklos</b>	<b>60.084</b>	<b>1.558</b>
Sumokėtos palūkanos	(774)	(588)
<b>Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos</b>	<b>59.310</b>	<b>970</b>
<b>Pinigų srautai iš investicinės veiklos</b>		
Ilgalaikio materialiojo turto pirkimas	(14.493)	(8.328)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimas	324	2.972
Dukterinės ir asocijuotos įmonės pardavimas	2.637	16.910
Trumpalaikių finansinių investicijų pirkimas	(14.301)	-
<b>Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos</b>	<b>(25.833)</b>	<b>11.554</b>
<b>Pinigų srautai iš finansinės veiklos</b>		
Gražintos restruktūrizuotos skolos	-	(9.446)
Gražintos paskolos	(22.100)	-
Finansinės nuomos mokėjimai	(103)	(95)
<b>Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos</b>	<b>(22.203)</b>	<b>(9.541)</b>
<b>Pinigų ir pinigų ekvivalentų grynasis padidėjimas (sumažėjimas)</b>	<b>11.274</b>	<b>2.983</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentų pasikeitimas</b>		
Periodo pradžioje	8.216	169
Grynasis padidėjimas (sumažėjimas)	11.274	2.983
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai periodo pabaigoje</b>	<b>19.490</b>	<b>3.152</b>

Finansų direktorė



Regvita Ivanovienė

**AB "LIFOSA"**

įmonės kodas 161110455, Juodkiškio 50, Kėdainiai

**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA**  
2005 m. rugsėjo 30 d.

Tūkstančiais litų

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savų akcijų išigijimo			
<b>1. Likutis 2004 m. rugsėjo 30 d.</b>	<b>97 894</b>	<b>80</b>				<b>4 793</b>			<b>13054</b>	<b>115 821</b>
Įstatinio kapitalo didinimas	112 312									112 312
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas/nuostoliai									27 041	27 041
<b>2. Likutis 2004 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>210 206</b>	<b>80</b>	-	-	-	<b>4 793</b>	-	-	<b>40 095</b>	<b>255 174</b>
Atskaitymai į privalomą rezervą						2 005				
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas/nuostoliai									60 649	60 649
<b>3. Likutis 2005 m. rugsėjo 30 d.</b>	<b>210 206</b>	<b>80</b>				<b>6 798</b>			<b>98 740</b>	<b>315 824</b>

Finansų direktorė



Regvita Ivanovienė

## **2005 m. devynių mėn. Ataskaitomybės Aiškinamasis raštas**

### **Bendra informacija**

Akcinė bendrovė Lifosa pradėjo veiklą 1963 m. Po valstybinio turto privatizacijos 1996 m. spalio 30 d. Kėdainių chemijos gamykla reorganizuota į akcinę bendrovę „Lifosa“. Bendrovės akcijomis prekiaujama Vilniaus vertybinių popierių biržos Einamajame sąraše.

Įstatinį kapitalą sudaro 21.020.564 vnt. PVA „kiekvienos nominali vertė 10 Lt., akcijos pilnai apmokėtos. Paskutinį kartą bendrovė padidino akcinį kapitalą 2004 m. gruodžio 3 d.

2005 m. rugsėjo 30 d. pagrindiniai įmonės akcininkai, turintys daugiau nei 5 proc. akcinio kapitalo:

JSC Eurochem, Mineral and Chemical Company  
akcijų skaičius 19.160.229 vnt.  
nuosavybės dalis 91,15 proc.

Pagrindinė įmonės veikla – fosforo trąšų ir pašarinių fosfatų gamyba ir prekyba. Šiuo metu AB „Lifosa“ gamina:

- diamonio fosfatą-koncentruotą azoto-fosforo trąšą, neturinčią sunkiųjų metalų ir radioaktyvių priemaišų.
- ekstrakinę fosforo rūgštį-pagrindinę žaliavą gaminant diamonio fosfatą, pašarinius papildus.
- monokalcio fosfatą, dikalcio fosfatą, monodikalcio fosfatą-naminių paukščių ir gyvulių pašaro papildus.
- techninę, pramoninę ir akumuliatorinę sieros rūgštį.
- aliuminio fluoridą, pusfabrikatų aliuminio gamybai.

Vidutinis darbuotojų skaičius per 2005 m. sausio-rugsėjo mėn. 1050, per tą patį praėjusių metų laikotarpį 1057.

Bendrovė neturi dukterinių įmonių, asocijuotų įmonių veikloje nedalyvauja. Įmonės struktūros pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Bendrovė veikia viename verslo ir geografiniame segmentuose. Įmonės buveinės adresas:

Juodkiškio g. 50  
LT 57502 Kėdainiai  
Lietuva

### **Apskaitos principai**

Apskaita vedama pagal Tarptautinius apskaitos standartus nuo 1999 m. „esminių apskaitos politikos pakeitimų po 2005.01.01 nebuvo“. Finansinės atskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, kaštų konvenciją. Visos sumos pateiktos nacionaline valiuta litais. Sandoriai užsienio valiuta perskaičiuojami į litus, taikant perskaičiavimo dieną galiojantį keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai dėl šių sandorių apmokėjimo ir dėl piniginių turto ir įsipareigojimų užsienio valiuta, perskaičiavimo įtraukiami į pelno (nuostolio) ataskaitą. Daugiausia pirkimo ir pardavimo sandorių sudaroma JAV doleriais.

Ilgalaikis materialus turtas apskaitomas pradine įsigijimo verte, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo suma, pakoreguota indeksacijų suma. Nusidėvėjimas visoms ilgalaikio materialaus turto grupėms skaičiuojamas taikant tiesinį metodą, nurašant iki likvidacinės vertės. Remonto ir eksploatacinės sąnaudos įtraukiamos į atitinkamo laikotarpio pelno (nuostolio) ataskaitą. Reikšmingos remonto darbų sąnaudos, duosiančios ekonominės naudos, pridedamos prie turto apskaitinės vertės. Tam kad nustatyti turto vertės sumažėjimo nuostolius, atliekama turto peržvalga siekiant nustatyti vertės sumažėjimo nuostolius.

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Savikaina apskaičiuojama taikant FIFO metodą. Pasenusiems atsargoms sukaupti atidėjimai.

Gautinos sumos apskaitomos numatoma atgautina verte. Abejotinoms skoloms yra suformuojami atidėjimai. Blogos skolos yra nurašomos tais metais, kuriais jos yra nustatomos.

Investicijos ir terminuoti indėliai apskaitomi įsigijimo verte, investicijose apskaitomos skolos priemonės (obligacijos), terminuoti indėliai-tai indėliai laikomi bankuose ilgiau nei 3 mėnesiai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai balanse apskaitomi įsigijimo verte. Pinigai ir pinigų ekvivalentai-tai pinigai banke ir kasoje. Pinigai banke: pinigai einamosiose sąskaitose, trumpalaikiai terminuoti indėliai, apriboto disponavimo lėšos (garantijos akredityvai).

Pajamos sudaro sumos, kurioms išrašytos sąskaitos už prekes ir paslaugas, neįskaitant PVM, grąžinimų ir nuolaidų. Prekių pardavimo pajamos yra pripažįstamos uždirbtomis tada, kai reikšminga rizikos dalis ir prekių nuosavybės teikiama nauda yra perduodama prekių pirkėjui.

Pelno mokestis yra apskaičiuojamas nuo einamųjų metų pelno, įvertinus keliamus mokestinius nuostolius. Pelno mokesčio tarifas yra 15 proc.

Pelnas, tenkantis vienai akcijai, apskaičiuojamas dalijant akcininkams priskiriamą grynąjį pelną iš ataskaitinio laikotarpio išleistų ir apmokėtų PVA skaičiaus svertinio vidurkio.

Finansų direktorė



Regvita Ivanovienė



1 pastaba

**Pardavimų pajamas per 2005 m. devynis mėnesius**

Tūkstančiais litų

<i>Prekės, paslaugos pavadinimas</i>	<i>Vertė</i>
Diamonio fosfato pardavimas	356.622
Dikalčio fosfato pardavimas	4.110
Aliuminio fluorida pardavimas	10.332
Sieros rūgšties pardavimas	1.320
Fosforo rūgšties pardavimas	19.231
Monokalčio fosfato pardavimas	25.199
Monodikalčio fosfato pardavimas	7.796
Pardavimo pajamų koregavimas pagal pard.sąlygas(+,-)	-967
Šiluminės energijos pardavimas	2.290
Suslėgto oro pardavimas	71
Vandens tiekimas ir kanalizacija	158
Suteiktos cechų paslaugos	907
Žaliavų ir medžiagų pardavimo pajamos	9.209
Ilgalaikio materialaus turto pardavimo pajamos	324
Metalo laužo pardavimo pajamos	196
Elektros pardavimas	1.853
Dujų pardavimai	1.441
<b>VISO</b>	<b>440.090</b>

Finansų direktorė



Regvita Ivanovienė

2 pastaba

## Ilgalaikis materialus turtas 2005.09.30.

Tūkstančiais litų

Grupė	Išsigijimo verte	Sukauptas nusidevej.	Likutinė vertė 2004.12.31	Išsigytas turtas	Perleistas ir nurašytas turtas	Perrašymai iš vieno str. į kita	Nusidevėjimo sąnaudos	Perleisto ir nurašyto turto nusidevėjimas	Išsigijimo verte	Sukauptas nusidevėjimas	Grynoji likutinė vertė 2005.09.30
Pastatai	168.624	79.460	89.164	1.396	-5		3.427		170.015	82.887	87.128
Statiniai	67.157	47.205	19.952	1.953	-58		2.345	-57	69.052	49.493	19.559
Perdavimo prietaisai	49.341	32.525	16.816	86	-402		1.032	-402	49.025	33.155	15.870
Mašinos ir įrenginiai	202.110	131.228	70.882	3.320	-1.584	1.222	10.733	-1.558	205.068	140.403	64.665
Transporto priemonės	13.699	11.605	2.094	162	-2.212		467	-2.052	11.649	10.020	1.629
Įrankiai	418	269	149	50	-17		51	-18	451	302	149
Pagalbinė įranga	11.400	7.552	3.848	119	-609		816	-604	10.910	7.764	3.146
Landshaftas	513	402	111				10		513	412	101
Išnuomotas turtas	0	0	0						0	0	0
Nebaigta statyba	473	0	473	7.407		-1.222			6.658	0	6.658
<b>Iš viso</b>	<b>513.735</b>	<b>310.246</b>	<b>203.489</b>	<b>14.493</b>	<b>-4.887</b>	<b>0</b>	<b>18.881</b>	<b>-4.691</b>	<b>523.341</b>	<b>324.436</b>	<b>198.905</b>

Pastaba: ataskaitos datai įkeisto turto nėra.

Finansų direktorė



Regvita Ivanovienė