

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

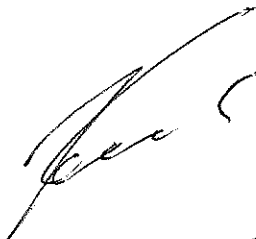
2010-05-28

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 1 dalimi, patvirtiname, kad, mūsų žiniomis, akcinės bendrovės „Lifosa“ 2010 metų neaudituoja tarpinė 3 mėnesių finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo bendrovės turta, įsipareigojimus, finansinę būklę ir pelną.

PRIDEDAMA:

1. 2010 m. 01-03 mėn. neaudituoja finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus.

Generalinis direktorius



Jonas Dastikas

Finansų direktorė



Regvita Ivanovienė

AB „LIFOSA”

Įmonės kodas : 161110455 , Juodkiškio 50 , Kėdainiai

TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

už trijų mėn. laikotarpį, pasibaigusį

2010 M. KOVO 31 D.(NEAUDITUOTA)

TURINYS

	Puslapis
FINANSINĖS ATASKAITOS.....	3
Bendrųjų pajamų ataskaita.....	3
Finansinės padėties ataskaita.....	4
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita.....	5
Pinigų srautų ataskaita.....	6
Aiškinamasis raštas.....	7

AB „LIFOSA”
FINANSINĖS ATASKAITOS
20010 m. kovo 31 d.

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA tūkst.litų

		Kovo 31 d	kovo 31 d.
		2010	2009
Pardavimo pajamos	1	195 420	276 390
Pardavimo savikaina	4	(143 532)	(260 933)
Bendrasis pelnas		51 888	15 457
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	2,4	(6 084)	(7 769)
Administracinės sąnaudos	3,4	(6 376)	(7 278)
Grynasis sandorių užsienio valiuta pelnas (nuostoliai)	5	5 286	25 567
Kitos pajamos	6	4 148	4 944
Veiklos pelnas		48 862	30 921
Palūkanų pajamos už trumpalaikius indėlius		66	228
Pelnas prieš apmokestinimą		48 928	31 149
Pelno mokestis	7	(7 315)	(38 862)
Grynasis pelnas		41 613	(7 713)
Vienai akcijai tenkantis paprastas ir sumažintas pelnas (Lt vienai akcijai)		1,98	-0,367

3–18 puslapiuose pateiktas tarpines neauditotas finansines ataskaitas 2010 m. gegužės 28 d. patvirtino Generalinis direktorius ir Finansų direktorė.

Jonas Dastikas
Generalinis direktorius

Regina Ivanovienė
Finansų direktorė

**AB „LIFOSA“
FINANSINĖS ATASKAITOS
2010 m. kovo 31 d.**

FINANSINĖS PADĖTIES ATASKAITA tūkst. Lt.

		Kovo 31 d	gruodžio31 d.
	Pastabos	2010	2009
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis materialusis turtas	9	278 025	271 985
Ilgalaikis nematerialusis turtas	10	519	605
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	7	26 133	33 449
Kitos gautinos sumos		16 267	20 029
		320 944	326 068
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	11	120 317	79 385
Prekybos ir kitos gautinos sumos	12	109 843	100 159
Suteiktos trumpalaikės paskolos	12	347 116	342 972
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	13	26 046	34 393
		603 322	556 909
Turto iš viso		924 266	882 977
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ			
Akcinis kapitalas	14	210 206	210 206
Akcijų priedai		80	80
Įstatymų numatytas rezervas		21 021	21 021
Nepaskirstytas pelnas		634 513	592 900
Akcininkų nuosavybės iš viso		865 820	824 207
ĮSIPAREIGOJIMAI			
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Subsidijos	15	4 945	5 127
		4 945	5 127
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	15	53 501	53 643
Įsipareigojimų iš viso		58 446	58 770
Akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų iš viso		924 266	882 977

**AB „LIFOSA“
FINANSINĖS ATASKAITOS
2010 m. kovo 31 d.**

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAI
tūkst. Lt.

	Pasta- bos	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Įstatymų numatytas rezervas	Nepaskirs- tytas pelnas	Iš viso
Likutis 2009 m. sausio 1 d.		210 206	80	21 021	618 808	850 115
Pervesta į įstatymų numatytą rezervą		-	-	-	-	-
Grynasis laikotarpio pelnas		-	-	-	(7 713)	(7 713)
Likutis 2009m. kovo 31 d.		210 206	80	21 021	611 095	842 402
Pervesta į įstatymų numatytą rezervą		-	-			
Grynasis laikotarpio pelnas					(18 195)	(18 195)
Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.		210 206	80	21 021	592 900	824 207
Pervesta į įstatymų numatytą rezervą		-	-			
Grynasis laikotarpio pelnas		-	-	-	41 613	41 613
Likutis 2010 m. kovo 31 d.	15	210 206	80	21 021	634 513	865 820

**AB „LIFOSA“
FINANSINĖS ATASKAITOS
2010 m. kovo 31 d.**

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
tūkst. Lt.

	kovo 31 d.	
	2010	2009
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos		
Grynasis pelnas	41 613	31 149
Koregavimai:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	7 795	7 770
Nerealizuotas valiutų kursų pasikeitimo (pelnas)nuostolis	(5 286)	(25 567)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo,nurašymo (pelnas) nuostolis	(4)	(26)
Apyvartinio kapitalo pokyčiai	(42 787)	(12 662)
Kitų gautinų sumų(palūkanoms)kooregavimas	(4 211)	
Kitų gautinų sumų pasikeitimas	3 762	(4 691)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	882	(4 027)
Pinigų srautai iš investicinės veiklos		
Ilgalaikio materialiojo turto pirkimas	(13 445)	(2 438)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimas	4	26
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(13 441)	(2 412)
Pinigų srautai iš finansinės veiklos		
Palūkanų pajamos	4 211	228
Kiti trumpalaikės finansinės veiklos srautai		
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	4 211	228
Pinigų ir pinigų ekvivalentų grynasis padidėjimas (sumažėjimas)	(8 348)	(6 211)
Pinigų ir pinigų ekvivalentų pasikeitimas		
Metų pradžioje	34 393	63 469
Grynasis padidėjimas (sumažėjimas)	(8 348)	(6 211)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	26 045	57 258

**AB „LIFOSA”
AIŠKINAMASIS R`AŠTAS
2010 m. kovo 31 d.**

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

A. BENDROJI INFORMACIJA

AB „Lifosa” (toliau – Bendrovė), buvusi AB „Fostra”, 1963 m. buvo įsteigta kaip Kėdainių valstybinė chemijos gamykla. 1995 m. Kėdainių valstybinė chemijos gamykla buvo reorganizuota į valstybinę akcinę bendrovę ir įregistruota kaip AB „Fostra” po dalinio Bendrovės privatizavimo, įvykusio 1991-1994 m. Bendrovės buveinė yra Kėdainiuose. Buvėinė registruota adresu:

Juodkiškio 50
LT-57502 Kėdainiai
Lietuva

Bendrovės akcijos yra įtrauktos į Lietuvos nacionalinės vertybinių popierių biržos Papildomąjį prekybos sąrašą. Pagrindinė Bendrovės veikla – fosfatinių trąšų, daugiausiai diamonio fosfato (DAP), gamyba. 2010 m. kovo 31 d. pagrindiniai Bendrovės akcininkai buvo:

<i>Akcininkas</i>	<i>Akcijų skaičius</i>	<i>Akcinio kapitalo dalis, proc.</i>
„Mineral Chemical Company Eurochem”	19 387 138	92,23%
„Eurochem A.M. Limited”	767 250	3,65%
Kiti akcininkai	866 176	4,12%
	<u>21 020 564</u>	<u>100%</u>

Bendrovės darbuotojų skaičius 2010 m. kovo 31 d. buvo 976 (2009 m. kovo 31 d.– 999).

B. REIKŠMINGI APSKAITOS PRINCIPAI

B.1 Rengimo pagrindas

Bendrovės tarpinės finansinės ataskaitos už 2010 m. trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį kovo 31 d., parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), patvirtintus Europos Sąjungos (ES), tarp jų ir 34 Tarptautinį apskaitos standartą (TAS). Šios finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis istorinės įsigijimo savikainos samprata, pakoreguota dėl tam tikro ilgalaikio materialiojo turto indeksavimo.

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.

(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 laikotarpio pabaigoje galiojančius kursus, apskaitomi pelno (nuostolių) 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 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 pelno (nuostolių) ataskaitoje per tą finansinį laikotarpį, kuomet jos buvo patirtos.

**AB „LIFOSA”
AIŠKINAMASIS RĀŠTAS
2010 m. kovo 31 d.**

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

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	4-10 metų
Įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	5-8 metai

Turto likvidacinės vertės ir naudingo tarnavimo laikotarpiai peržiūrimi ir prireikus koreguojami kiekvieną balanso parengimo dieną.

Jei nustatoma, kad ilgalaikio materialiojo turto apskaitinė viršija jo nustatytą atsiperkamąją vertę, turto vertė iš karto yra sumažinama iki atsiperkamosios vertės.

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.6 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 balanso 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 pelno (nuostolių) ataskaitos administracinių sąnaudų straipsnyje. Beviltiškos skolos yra nurašomos tais metais, kuriais jos nustatomos kaip neatgautinos.

B.7 Atsargos

Atsargos apskaitomos savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra mažesnė. Savikaina apskaičiuojama vadovaujantis *FIFO* metodu. Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos savikaina 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 geriausiai 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 pelno (nuostolių) ataskaitos pardavimo savikainos straipsnyje.

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

B.8 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

B.9 Akcinis kapitalas

Paprastosios akcijos apskaitomos jų nominalia verte. Už parduotas akcijas gauta suma, viršijanti jų nominalią vertę, apskaitoma kaip akcijų priedai.

B.10 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.11 Prekybos mokėtinos sumos

Prekybos mokėtinos sumos pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, o vėliau vertinamos amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

B.12 Pelno mokestis

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymu, apmokestinamajam pelnui taikomas 20 proc. pelno mokesčio tarifas. Mokesčių sąnaudos, apskaitytos šiose finansinėse ataskaitose, remiasi vadovybės atliktais skaičiavimais pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus. Pelno mokesčio tarifas už 2008 metus buvo 15 proc.

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

Pagrindiniai laikinieji skirtumai susidaro nuo sukauptų sąnaudų bei atsargų nukainojimo iki grynosios galimo realizavimo vertės. Tačiau atidėtasias pelno mokestis nepripažįstamas, jeigu jis susidaro dėl kitų nei verslo sujungimo būdu atsiradusio turto ar įsipareigojimų pirminio pripažinimo, kuris sandorio metu neturėjo jokios įtakos nei apskaitiniam, nei apmokestinamam pelnui ar nuostoliams.

B.13 Lizingas ir nuoma – kur Bendrovė yra nuomininkė

(a) Finansinė nuoma (lizingas)

Ilgalaikio materialiojo turto nuoma, kuomet Bendrovei perduodama iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda, vadinama finansine nuoma (lizingu). Finansinė nuoma pradžioje kapitalizuojama mažesne iš dviejų verčių: lizingo būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte arba įvertinta minimalių lizingo įmokų dabartine verte. Nuomos mokestis paskirstomas tarp įsipareigojimų bei finansavimo sąnaudų taip, kad sudarytų pastovią palūkanų normą likusiam lizingo įsipareigojimų balansui.

(b) Nuoma

Nuoma, kai nuomotojui lieka reikšminga rizikos dalis ir nuosavybės teikiama nauda, laikoma nuoma. Nuomos įmokos (atėmus bet kurias nuomotojo suteiktas nuolaidas) pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

B.14 Nuoma – kur Bendrovė yra nuomotoja

Turtas, išnuomotas pagal nuomos sutartis, apskaitomas balanse ilgalaikio materialiojo turto straipsnyje. Jis

**AB „LIFOSA“
AIŠKINAMASIS R' AŠTAS
2010 m. kovo 31 d.**

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

naudėvimas per numatytą naudingo tarnavimo laiką panašiai, kaip ir kitas bendrovei priklausantis ilgalaikis materialusis turtas. Nuomos pajamos pripažįstamos proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

B.15 Išmokos darbuotojams

(a) Socialinio draudimo įmokos

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 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) Išėitinės išmokos

Išėitinės 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 išėitines išmokas tada, kai ji yra akivaizdžiai įpareigota nutraukti darbo santykius su esamais darbuotojais pagal detalų oficialių darbo santykių nutraukimo planą be galimybės jo atsisakyti arba įpareigota mokėti išėitines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru. Jei išėitinės 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.16 Pajamų pripažinimas

Pardavimo pajamas sudaro atlygio, gauto ar gautino už parduotas prekes ir paslaugas Bendrovei vykdant įprastinę veiklą, tikroji vertė. Pajamos apskaitomos atėmus pridėtinės vertės 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.

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.18 Informacija apie segmentus

Verslo segmentas – tai turto ir veiklos grupė, kurioje gaminami produktai ar teikiamos paslaugos, kurių rizika ir pelningumas skiriasi nuo kitų verslo segmentų. Vienintelis Bendrovės verslo segmentas – mineralinių trašų gamyba, todėl informacija apie pagrindinius verslo segmentus nėra pateikiama. Geografiniame segmente gaminami produktai ar teikiamos paslaugos tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kurios rizika ir pelningumas skiriasi nuo kitų segmentų, veikiančių kitoje ekonominėje aplinkoje.

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 emisijas į atmosferą kiekį iki nustatyto lygio (viršutinės ribos). Vyriausybė Bendrovei suteikia emisijos teises, kurių skaičius lygus viršutinei ribai. Teisės suteikiamos neatlygintinai. Bendrovė įvertina ir emisijos teises, ir vyriausybės subsidijas įsigijimo savikaina, lygia nuliui. Įvykdžius faktines emisijas, pripažįstamas įsipareigojimas. Įsipareigojimai, kurie bus padengti turimomis emisijos teisėmis, įvertinami tų emisijos teisių apskaitine verte. Bet kuris emisijų perviršis įvertinamas emisijos teisių rinkos verte laikotarpio pabaigoje. Pajamos iš parduoto emisijos teisių perviršio pripažįstamos faktinio pardavimo dieną.

B.20 Subsidijos

Subsidijos pripažįstamos tuomet, kai pagrįstai užtikrinama, kad subsidija bus gauta ir Bendrovė laikysis visų jai

**AB „LIFOSA“
AIŠKINAMASIS RĀŠTAS
2010 m. kovo 31 d.**

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

keliamų sąlygų.

Subsidijos, susijusios su ilgalaikio materialiojo turto pirkimu, yra pripažįstamos ilgalaikiais įsipareigojimais ir apskaitomos pelno (nuostolių) 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, palūkanų normos riziką ir kainos 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.

Bendrovė neturi kitų finansinių įsipareigojimų, išskyrus prekybos ir kitas mokėtinas sumas. Visų balanse 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.

**AB „LIFOSA”
AIŠKINAMASIS RĀŠTAS
2010 m. kovo 31 d.**

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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

1. INFORMACIJA APIE SEGMENTUS tūkst.litų

Pirminiai segmentai – verslo segmentai

Vienintelis Bendrovės verslo segmentas – mineralinių trašų gamyba.

Antriniai segmentai – geografiniai segmentai

Visas Bendrovės turtas yra Lietuvoje. Bendrovės pardavimo pajamų pagal rinkas analizė pateikta žemiau:

	Pardavimo pajamos		Turto iš viso		Kapitalinės investicijos	
	kovo 31 d.		03-31 d	12.31 d	kovo 31 d.	
	2010	2009	2010	2009	2010	2009
Lietuva	8 856	8 849	924 266	882 977	13 445	2 438
Prancūzija	25 000	3 327	-	-	-	-
Vokietija	24 117	64 704	-	-	-	-
Lenkija	5 424	9 779	-	-	-	-
Brazilija	30 617	-	-	-	-	-
Nyderlandai	24 098	53 537	-	-	-	-
Argentina	15 948	-	-	-	-	-
Vietnamas	19 987	-	-	-	-	-
Čekijos Respublika	1 181	1 680	-	-	-	-
Urugvajus	8 758	-	-	-	-	-
Rusija	6 619	-	-	-	-	-
Airija	6 982	3 992	-	-	-	-
Indija	-	116 727	-	-	-	-
Rumunija	2 995	220	-	-	-	-
Ukraina	1 771	-	-	-	-	-
Didžioji Britanija	4 736	4 489	-	-	-	-
Tadžikija	1 006	1 557	-	-	-	-
Belgija	-	2 844	-	-	-	-
Švedija	1 362	1 678	-	-	-	-
Austrija	-	694	-	-	-	-
Slovakija	391	796	-	-	-	-
Malaizija	1 972	-	-	-	-	-
Baltarusija	1 166	-	-	-	-	-
Paragvajus	972	-	-	-	-	-
Vengrija	-	1 262	-	-	-	-
Pietų Korėja	422	-	-	-	-	-
Latvija	322	-	-	-	-	-
Surinamas	341	-	-	-	-	-
Serbija	377	-	-	-	-	-
Kitos šalys	-	255	-	-	-	-
	195 420	276 390	924 266	882 977	13 445	2 438

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.

Pardavimo pajamų analizė pagal jų grupes: tūkst.litų

	2009	2008
	kovo 31 d	kovo 31 d
Prekių pardavimai	190 283	271 054
Žaliavų pardavimai	192	187
Elektros ir šiluminės energijos, dujų, paslaugų pardavimo, kitos pajamos	4 945	5 149
	195 420	276 390

**AB „LIFOSA”
AIŠKINAMASIS R`AŠTAS
2010 m. kovo 31 d.**

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

		2010	2009
		kovo 31 d	kovo 31 d
2.	PARDAVIMO SĄNAUDOS tūkst.Lt		
	Transportavimo sąnaudos	3 157	3 892
	Krovos ir ekspedicijos sąnaudos	2 916	3 792
	Kitos pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	11	85
		6 084	7 769
3.	ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS tūkst.litų		
	Išmokos darbuotojams	3 446	3 758
	Socialinis draudimas	1 071	1 037
	Mokesčiai (išskyrus pelno mokesčių)	511	434
	Nusidėvėjimas ir amortizacija	261	236
	Draudimas	57	83
	Apsaugos paslaugos	240	204
	Telekomunikacijų sąnaudos	92	93
	Suteikta parama	244	159
	Kitos administracinės sąnaudos	454	1 274
		6 376	7 278
4.	SĄNAUDOS PAGAL JŲ POBŪDĮ tūkst.litų		
	Sunaudotos žaliavos ir medžiagos	123 925	239 640
	Išmokos darbuotojams ir socialinis draudimas	13 569	13 740
	Transportavimo paslaugos	6 084	7 769
	Nusidėvėjimas ir amortizacija	7 230	7 770
	Pagamintos produkcijos, pusgaminių ir nebaigtos gamybos pasikeitimas	(305)	1 474
	Remontas ir eksploatacija	1 824	1 933
	Energija ir kuras	979	955
	Mokesčiai (išskyrus pelno mokesčių)	511	434
	Konsultacinės paslaugos	392	188
	Apsaugos paslaugos	240	204
	Telekomunikacijos ir IT priežiūros sąnaudos	92	93
	Rinkodara	10	9
	Kita	1 441	1 771
		155 992	275 980

Sąnaudos pagal pobūdį atskleidžiamos kartu su pardavimo bei paskirstymo ir administracinėmis sąnaudomis.

**AB „LIFOSA”
AIŠKINAMASIS R`AŠTAS
2010 m. kovo 31 d.**

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

5. GRYNASIS OPERACIJŲ UŽSIENIO VALIUTA PELNAS(NUOSTOLIAI) tūkst.litų	Kovo 31 d.	
	2010	2009
Komisiniai už valiutos konvertavimą	163	451
Grynasis pelnas(nuostolis) iš valiutų kursų svyravimų	5 123	25 116
	5 286	25 567

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.litų	2010	2009
	kovo 31 d	kovo 31 d
Palūkanų pajamos už trumpalaikes paskolas	4 144	4 918
Pelnas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	4	26
	4 148	4 944

7. PELNO MOKESTIS tūkst.litų	2010	2009
	kovo 31 d	kovo 31 d
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	(33 449)	6 230
Atidėtas pelno mokestis	26 133	(45 092)
	(7 315)	(38 862)

**AB „LIFOSA“
AIŠKINAMASIS RĀŠTAS
2010 m. kovo 31 d.**

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

9. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS tūkst.litų

	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės ir įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2008 m. gruodžio 31 d.						
Įsigijimo savikaina arba indeksuota savikaina	200 002	405 478	17 215	12 199	3 970	638 864
Sukauptas nusidėvėjimas	(91 955)	(262 396)	(9 771)	(10 191)	-	(374 313)
Likutinė vertė	108 047	143 082	7 444	2 008	3 970	264 551
2009 m. kovo 31 d.						
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	108 047	143 082	7 444	2 008	3 970	264 551
Įsigijimai	-	328	13	24	2 051	2 416
Perleidimai ir nurašymai	(130)	-	-	-	-	(130)
Perklasifikavimai	801	1 666	-	-	(2 467)	-
Nusidėvėjimas	(1 201)	(6 057)	(311)	(140)	-	(7 709)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	107 517	139 019	7 146	1 892	3 554	259 128
2009 m. kovo 31 d.						
Įsigijimo savikaina arba indeksuota savikaina	200 420	406 497	17 228	11 824	3 554	638 528
Sukauptas nusidėvėjimas	(92 908)	(267 478)	(10 082)	(9 932)	-	(380 400)
Likutinė vertė	107 517	139 019	7 146	1 892	3 554	259 128
2010m. kovo 31 d.						
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	105 484	135 738	6 775	2 262	21 726	271 985
Įsigijimai	-	731	-	139	12 575	13 445
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
Nusidėvėjimas	(1 132)	(5 760)	(353)	(160)	-	(7 405)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	104 352	130 709	6 422	2 241	34 301	278 025
2010 m. kovo 31 d.						
Įsigijimo savikaina arba indeksuota savikaina	201 372	416 493	17 747	12 111	34 301	682 021
Sukauptas nusidėvėjimas	(97 020)	(285 784)	(11 325)	(9 870)	-	(403 999)
Likutinė vertė	104 352	130 709	6 422	2 241	34 301	278 025

Žemę Bendrovė nuomojasi 99 metų laikotarpiui iš Lietuvos Respublikos Vyriausybės pagal nuomos sutartį, sudarytą 1997 metais. Nuomos mokestis už žemę mokamas einamojo laikotarpio lapkričio 1 ir gruodžio 1 dienai.

**AB „LIFOSA”
AIŠKINAMASIS RĀŠTAS
2010 m. kovo 31 d.**

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

10. NEMATERIALUSIS TURTAS tūkst.litų

	Programinė įranga
2008 m. gruodžio 31 d.	
Įsigijimo savikaina	1 049
Sukaupta amortizacija	(590)
Likutinė vertė	<u>459</u>
2009 m. kovo 31 d.	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	459
Įsigijimai	22
Perleidimai ir nurašymai	-
Amortizacijos sąnaudos	(61)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	<u>420</u>
2009m. kovo 31 d.	
Įsigijimo savikaina	1 071
Sukaupta amortizacija	(651)
Likutinė vertė	<u>459</u>
2010 m. kovo 31 d.	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	605
Įsigijimai	-
Perleidimai ir nurašymai	-
Amortizacijos sąnaudos	(86)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	<u>519</u>
2010 m. kovo 31 d.	
Įsigijimo savikaina	1 450
Sukaupta amortizacija	(931)
Likutinė vertė	<u>519</u>

11. ATSARGOS tūkst.litų

	kovo 31 d. 2010	gruodžio 31 d. 2009
Pagaminta Produkcija	80 261	46 928
Žaliavos ir medžiagos	36 090	28 778
Nebaigta gamyba	2 071	1 765
Pusfabrikačiai	1 895	1 914
	<u>120 317</u>	<u>79 385</u>

**AB „LIFOSA”
AIŠKINAMASIS RĀŠTAS
2010 m. kovo 31 d.**

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

12. PREKYBOS IR KITOS GAUTINOS SUMOS BEI SUTEIKTOS PASKOLOS
tūkst.litų

	kovo 31 d 2010	gruodžio 31 d 2009
Prekybos gautinos sumos bendraja verte	90 450	81 193
Prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimas	-	(3 640)
Gautinas PVM	16 228	12 944
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	2 137	9 034
Kitos gautinos sumos	1 028	628
	109 843	100 159
Suteiktos trumpalaikės paskolos (su palūkanomis)	347 116	342 972
	456 959	443 131

13. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI tūkst.litų

	kovo 31 d 2010	gruodžio 31 d 2009
Pinigai banke	15 929	862
Pinigai kasoje	16	4
Terminuoti indėliai ir atpirkimo sandoriai	10 000	29 005
Akredityvai ir garantijos	100	4 522
	16 045	34 393

14. AKCINIS KAPITALAS tūkst.litų

2010 m. kovo 31 d. įstatinį akcinį kapitalą sudarė 21 020 564 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 10 Lt. Per 2010 m. 1 ketvirtį nebuvo jokių įstatinio akcinio kapitalo pasikeitimų.

15. PREKYBOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS tūkst.litų

	kovo 31 d 2010	gruodžio 31 d 2009
Prekybos mokėtinos sumos	17 099	15 136
Prekybos skolos susijusioms šalims	9 567	22 313
Sukaupti įsipareigojimai	24 887	1 4 246
Mokėtinas atlyginimas ir soc.draudimas	1 948	1 948
Subsidijos	4 945	5 127
	58 446	58 770

**AB „LIFOSA”
AIŠKINAMASIS R’AŠTAS
2010 m. kovo 31 d.**

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

16. SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS tūkst.litų

Bendrovę kontroliuoja „Mineral and Chemical Company Eurochem“ (Rusija), kuriai priklauso 92,23 proc. Bendrovės akcijų. „Mineral and Chemical Company Eurochem“ akcininkas ir galutinis naudos gavėjas, valdęs 95 proc. šios įmonės akcijų, buvo ponas Andrej Melničenko (pagrindinė kontroliuojanti šalis).

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

Su susijusiomis šalimis įvyko šie sandoriai:

	2010 m kovo 31 d		2009 m kovo 31 d	
	Pardavimai	Pirkimai	Pardavimai	Pirkimai
„Eurochem Trading GmbH“	80 024	-	118 285	-
„Harvester Shipmanagement Ltd“	-	2 575	-	2 916
ОАО “Kavdorskiy GOK”	-	46 361	-	102 141
ОАО “NAK Azot”	-	23 257	-	22 849
UAB “EuroChem Baltic Logistics”	6	18 806	-	-
	80 030	90 998	118 285	127 906

Lentelėje nurodytos susijusios šalys priklauso „Eurochem“ grupei. Sandorius tarp susijusių šalių sudaro žaliavų pirkimai („Eurochem Trading GmbH“, „Kavdorskiy GOK“, „NAK Azot“ ir ОАО MXK „EuroChem“), transportavimo paslaugų pirkimas („Harvester Shipmanagement Ltd“ ir UAB “EuroChem Baltic Logistics”) bei produkcijos pardavimas („Eurochem Trading GmbH“).

Taip pat 2009 m. liepos- rugpiūčio mėn. buvo suteikta paskola susijusiai šaliai „Eurochem A.M. Limited“

Sandorių su susijusiomis šalimis likučiai metų pabaigoje: tūkst.litų

	2010 m kovo 31 d		2009 m kovo 31 d	
	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
„Eurochem Trading GmbH“	82 687	-	165 833	-
„Harvester Shipmanagement Ltd“	-	-	-	248
ОАО “Kavdorskiy GOK”	-	2 076	-	90 511
ОАО “NAK Azot”	-	5 214	-	2 877
„Eurochem A.M. Limited“	347 116	-	387 781	-
PG Phosphorite	5	-	-	-
UAB“EuroChem Baltic Logistics”	28	2 277	-	-
	429 836	9 567	553 614	79 244