

**AB „LIFOSA”
FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS (NEAUDITUOTA)
2007 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

B.16 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 planą – 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) Išeitinės išmokos

Išeitinės 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 išeitines 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 išeitines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru. Jei išeitinės išmokos tampa mokėtinos vėliau nei per 12 mėnesių nuo balanso datos, jos turi būti 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.17 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 Dividendų paskirstymas

Bendrovės akcininkams paskirstomi dividendai Bendrovės finansinėje atskaitomybėje pripažįstami įsipareigojimu tuo laikotarpiu, kuomet jie patvirtinami Bendrovės akcininkų.

B.19 Vienai akcijai tenkantis pelnas

Vienai akcijai tenkantis paprastasis pelnas apskaičiuojamas dalijant akcininkams tenkantį grynąjį pelną iš išleistų paprastųjų vardinių akcijų skaičiaus svertinio vidurkio, neįskaitant paprastųjų vardinių akcijų, kurias nusipirko Bendrovė ir kurios laikomos kaip nuosavos akcijos.

B.20 Informacija apie segmentus

Verslo segmentas – tai turto ir veiklos grupė, kurioje gaminami produktai ar teikiamos paslaugos, kurių rizika ir pelningumas skiriasi nuo verslo segmentų. Vienintelis Bendrovės verslo segmentas – mineralinių trąšų 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.

**AB „LIFOSA”
FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS (NEAUDITUOTA)
2007 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

B.21 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.

B.22 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, pripažįstamos trumpalaikiais įsipareigojimais ir apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje proporcingai per visą susijusio turto nusidėvėjimo laikotarpį.

C. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

(a) Finansinės rizikos veiksniai

Vykdydama veiklą, Bendrovė susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis. Bendrovės bendra rizikos valdymo programa pagrindinį dėmesį skiria finansinių rinkų nenusipėjumui ir ja siekiama sumažinti galimą neigiamą poveikį Bendrovės finansiniams veiklos rezultatams.

Rinkos rizika: valiutų kursų svyravimo rizika

Bendrovės užsienio valiutų kursų svyravimo rizika valdoma derinant numatomus pagrindinių valiutų pinigų srautus. Dauguma Bendrovės operacijų, įskaitant prekių pardavimo ir žaliavų pirkimo sandorius, yra vykdomos JAV doleriais.

Kredito rizika

Bendrovėje nėra reikšmingos kredito rizikos koncentracijos. Bendrovė yra patvirtinusi politikas, leidžiančias užtikrinti, kad produktų pardavimai būtų vykdomi tik tinkamą kreditavimo istoriją turintiems pirkėjams.

Likvidumo rizika

Bendrovei iškilusi likvidumo rizika dėl gautinų ir mokėtinų sumų terminų nesutapimo. Bendrovės likvidumo rizikos valdyje pagrindinis dėmesys skiriamas grynųjų pinigų įplaukų ir išmokų, susijusių su trumpalaikėmis gautinomis ir mokėtinomis sumomis, terminų derinimui, kapitalinėms investicijoms bei pakankamų likvidžių lėšų kaupimui, iš kurių bus atliekami reguliarūs mokėjimai pagal nustatytą grafiką.

Palūkanų normos rizika

Bendrovė neturi reikšmingo palūkanas uždirbančio turto ir įsipareigojimų, kuriems nustatytos palūkanos. Bendrovės taikoma politika – palaikyti diversifikuotą skolų portfelį. Pasiskirstymas tarp fiksuotos ir kintamos palūkanų normos priklauso nuo faktinės situacijos rinkoje.

(b) Tikrosios vertės vertinimas

Laikoma, kad gautinų sumų nominali vertė, atėmus vertės sumažėjimą, ir mokėtinų sumų nominali vertė atitinka jų tikrąsias vertes. Atskleidimo finansinėje atskaitomybėje tikslams finansinių įsipareigojimų tikroji vertė nustatoma diskontuojant būsimus pinigų srautus pagal sutartis, taikant dabartinę rinkos palūkanų normą, kurią Bendrovė taiko panašioms finansinėms priemonėms.

**AB „LIFOSA”
FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS (NEAUDITUOTA)
2007 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

D. SVARBŪS APSKAITINIAI VERTINIMAI IR SPRENDIMAI

Vertinimai ir sprendimai nuolat peržiūrimi ir įvertinami remiantis praeities patirtimi bei kitais veiksniais, įskaitant būsimų įvykių tikimybę, kuri laikoma pagrįsta tam tikromis aplinkybėmis.

Atidėjimas gautinų sumų vertės sumažėjimui

Atidėjimas gautinų sumų vertės sumažėjimui, apskaičiuotas remiantis vadovybės atliktais sumų, kurios nebus susigražintos pagal pradžioje numatytus terminus, atgautinumo ir susigražinimo laiko vertinimais. Šiam apskaičiavimui atlikti reikia priimti svarbius sprendimus. Sprendimai priimami atsižvelgiant į skolininko reikšmingas finansines problemas, tikimybę, kad skolininkas bankrutuos ar jam bus atlikta finansinė reorganizacija, taip pat į mokėjimų neįvykdymą ar uždelimą. Dabartiniai Bendrovės vertinimai galėtų žymiai pasikeisti, pasikeitus situacijai rinkoje ir bendrai visoje ekonomikoje. Atgautinumas taip pat labai priklauso nuo sėkmės faktorių ir veiksmų, kurių buvo imtasi, siekiant susigražinti gautinas sumas, kurių mokėjimas buvo žymiai uždelstas.

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpių vertinimas

Bendrovė turi senus pastatus ir įrangą, kurių naudingo tarnavimo laikotarpiai įvertinti remiantis numatomais produkto gyvavimo ciklais. Tačiau ekonominiai naudingo tarnavimo laikotarpiai gali skirtis nuo dabartinių vertinimų dėl techninių naujovių ar konkurentų veiksmų.

AB „LIFOSA”
FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS (NEAUDITUOTA)
2007 M. GRUODŽIO 31 D.

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

FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS

1. INFORMACIJA APIE SEGMENTUS

Pirminis segmentas – verslo segmentai

Bendrovės vienintelis verslo segmentas – mineralinių trąšų gamyba.

Antrinis segmentas – geografiniai segmentai

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

	Pardavimo pajamos		Turto iš viso		Kapitalinės investicijos	
	2007	2006	2007	2006	2007	2006
Turkija	66 158	78 723	-	-	-	-
Lietuva	88 829	70 054	717 009	436 196	46 658	45 442
Prancūzija	64 748	56 525	-	-	-	-
Vokietija	87 141	43 693	-	-	-	-
Nyderlandai	127 754	50 681	-	-	-	-
Airija	22 069	28 886	-	-	-	-
Pakistanas	65 578	58 766	-	-	-	-
Lenkija	45 116	45 844	-	-	-	-
Čekijos Respublika	13 622	17 917	-	-	-	-
Kenija	24 233	17 557	-	-	-	-
Rumunija	10 677	13 200	-	-	-	-
Vengrija	20 345	17 793	-	-	-	-
Etiopija	72 545	52 746	-	-	-	-
Indija	-	23 895	-	-	-	-
Urugvajus	-	17 683	-	-	-	-
Ispanija	34 221	13 395	-	-	-	-
Didžioji Britanija	50 861	10 326	-	-	-	-
Italija	-	7 237	-	-	-	-
Argentina	30 098	6 965	-	-	-	-
Belgija	23 523	4 919	-	-	-	-
Kamerūnas	13 154	5 644	-	-	-	-
Drambio Kaulo Krantas	13 428	9 962	-	-	-	-
Tadžikija	11 613	2 511	-	-	-	-
Danija	9 958	2 983	-	-	-	-
Ukraina	10 135	5 664	-	-	-	-
Kitos šalys	15 842	18 897	-	-	-	-
	921 648	682 466	717 009	436 196	46 658	45 442

Pardavimo pajamos priskirtos segmentams pagal pirkėjų buvimo vietą.

Pardavimo pajamų analizė pagal jų grupes:

	2007	2006
Prekių pardavimai	902 342	664 741
Žaliavų pardavimai	5 048	5 267
Suteiktos paslaugos	14 253	12 303
Kita	5	155
	921 648	682 466

2. PARDAVIMO IR PASKIRSTYMO SĄNAUDOS

	2007	2006
Gabenimo laivais sąnaudos	9 108	8 082
Transportavimo sąnaudos	13 173	13 036
Krovos ir ekspedicijos sąnaudos	8 213	7 247
Patikrinimo ir sertifikavimo sąnaudos	776	899
Kitos paskirstymo sąnaudos	46	105
	31 316	29 369

7–23 puslapiuose pateikti apskaitos principai ir pastabos yra neatskiriama šios preliminaros 15 neauditutos finansinės atskaitomybės dalis

AB „LIFOSA”**FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS (NEAUDITUOTA)****2007 M. GRUODŽIO 31 D.***(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)***3. ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS**

	2007	2006
Išmokos darbuotojams	9 360	9 922
Socialinis draudimas	2 959	3 193
Mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	2 106	1 772
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1 062	1 095
Draudimas	552	883
Apsaugos paslaugos	766	693
Telekomunikacijų sąnaudos	499	423
Suteikta parama	1 248	1 137
Kitos administracinės sąnaudos	4 706	4 648
	23 258	23 766

4. SĄNAUDOS PAGAL JŲ POBŪDĮ

	2007	2006
Sunaudotos žaliavos ir medžiagos	484 166	456 569
Išmokos darbuotojams	56 392	48 904
Transportavimo paslaugos	31 316	29 369
Nusidėvėjimas ir amortizacija	28 358	26 060
Pagamintos produkcijos, pusgaminių ir nebaigtos gamybos pasikeitimas	(14 791)	20 172
Remontas ir eksploatacija	15 633	14 044
Energija ir kuras	10 263	11 511
Mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	2 106	1 772
Konsultacinės paslaugos	785	1 634
Apsaugos paslaugos	766	693
Telekomunikacijos ir IT priežiūros sąnaudos	499	505
Rinkodara	240	197
Kita	16 863	16 458
	632 596	627 888

Išmokų darbuotojams sąnaudas sudaro: 38 842 tūkst. Lt atlyginimai (2006 m. – 31 833 tūkst. Lt), 13 257 tūkst. Lt socialinio draudimo įmokos (2006 m. – 10 708 tūkst. Lt) ir 4 293 tūkst. Lt premijos bei kitos išmokos (2006 – 6 363 tūkst. Lt).

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. Pelnas (nuostolių) ataskaitoje pateiktą grynąjį operacijų užsienio valiuta rezultatą sudaro:

	2007	2006
Komisiniai už valiutos konvertavimą	455	416
Grynasis pelnas (nuostolis) iš valiutų kursų svyravimų	(22 829)	(11 276)
	(22 374)	(10 860)

6. KITOS PAJAMOS

	2007	2006
Palūkanų pajamos už trumpalaikę paskolą	915	527
Pelnas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	155	17
	1 070	544

AB „LIFOSA”
FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS (NEAUDITUOTA)
2007 M. GRUODŽIO 31 D.

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

7. PELNO MOKESTIS

	2007	2006
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	49 148	9 055
Atidėtas pelno mokestis	(185)	(746)
	48 963	8 309

Pelno mokestis, taikomas Bendrovės pelnui prieš apmokestinimą, skiriasi nuo teorinės sumos, kuri susidarytų taikant bazinį pelno mokesčio tarifą:

	2007	2006
Pelnas prieš apmokestinimą	270 065	45 530
Mokestis taikant 18 proc. tarifą (2006 m. – 19 proc.)	48 612	8 651
Neapmokestinamųjų pajamų įtaka	(1 740)	(1 786)
Apmokestinamojo pelno nemažinančių sąnaudų įtaka	2 276	2 190
Pelno mokestis	49 148	9 055

Atidėtojo pelno mokesčio turto pasikeitimas per laikotarpį:

Atidėtojo pelno mokesčio turtas

	Pajamų ir savikainos koregavimas mokestiniais tikslais	Sukauptos sąnaudos	Iš viso
2006 m. sausio 1 d.	-	1 058	1 058
Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje	-	746	746
2006 m. gruodžio 31 d.	-	1 804	1 804
Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje	408	(223)	185
2007 m. gruodžio 31 d.	408	1 581	1 989

Atidėtas pelno mokesčio turtas yra pripažįstamas tokia apimtimi, kokia yra tikėtina, kad ateityje bus gautas apmokestinamasis pelnas, kurio pakaks laikiniesiems skirtumams panaudoti.

Nei 2006 m. gruodžio 31 d., nei 2007 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nebuvo pripažinusi atidėtojo pelno mokesčio turto finansinės veiklos mokestiniams nuostoliams (atsiradusiems dėl dukterinės ir asocijuotos įmonių pardavimo), kurie sudarė 963 tūkst. Lt, kadangi ji nesitiki uždirbti pakankamo pelno iš finansinės ar investicinės veiklos, o finansinės veiklos nuostoliai galėtų būti panaudoti tik sudengimui su pelnu iš finansinės ar investicinės veiklos, vadovaujantis LR Pelno mokesčio įstatymu.

Tikimasi, kad atidėtojo pelno mokesčio turtas, pripažintas dėl pardavimo pajamų ir savikainos koregavimo mokestiniais tikslais bei dėl sukauptų sąnaudų, bus realizuotas per 2008 metus.

8. VIENAI AKCIJAI TENKANTIS PELNAS

	2007	2006
Akcininkams tenkantis grynas pelnas	221 102	37 220
Išleistų paprastųjų vardinių akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.)	21 021	21 021
Vienai akcijai tenkantis pelnas (Lt už vieną akciją)	10,52	1,77

7–23 puslapiuose pateikti apskaitos principai ir pastabos yra neatskiriama šios preliminaros 17 neauditutos finansinės atskaitomybės dalis

AB „LIFOSA”
FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS (NEAUDITUOTA)
2007 M. GRUODŽIO 31 D.

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

9. NEMATERIALUSIS TURTAS

	Programinė įranga
2005 m. gruodžio 31 d.	
Įsigijimo savikaina	420
Sukaupta amortizacija	(145)
Likutinė vertė	<u>275</u>
2006 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	275
Įsigijimai	183
Perleidimai ir nurašymai	(71)
Amortizacijos sąnaudos	(92)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	<u>295</u>
2006 m. gruodžio 31 d.	
Įsigijimo savikaina	600
Sukaupta amortizacija	(305)
Likutinė vertė	<u>295</u>
2007 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	295
Įsigijimai	524
Perleidimai ir nurašymai	(3)
Amortizacijos sąnaudos	(166)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	<u>650</u>
2007 m. gruodžio 31 d.	
Įsigijimo savikaina	1 121
Sukaupta amortizacija	(471)
Likutinė vertė	<u>650</u>

10. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės ir įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2005 m. gruodžio 31 d.						
Įsigijimo savikaina	170 888	330 073	11 619	11 610	3 146	527 336
Sukauptas nusidėvėjimas	(78 347)	(214 830)	(10 093)	(8 481)	-	(311 751)
Likutinė vertė	92 541	115 243	1 526	3 129	3 146	215 585
2006 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai						
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	92 541	115 243	1 526	3 129	3 146	215 585
Įsigijimai	3 096	10 404	4 944	1 024	25 974	45 442
Perleidimai ir nurašymai	(94)	-	-	(43)	-	(137)
Perklasifikavimai	199	7 922	-	51	(8 172)	-
Nusidėvėjimas	(4 620)	(19 702)	(477)	(1 172)	-	(25 971)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	91 122	113 867	5 993	2 989	20 948	234 919
2006 m. gruodžio 31 d.						
Įsigijimo savikaina	174 059	342 163	16 549	12 065	20 948	565 784
Sukauptas nusidėvėjimas	(82 937)	(228 296)	(10 556)	(9 076)	-	(330 865)
Likutinė vertė	91 122	113 867	5 993	2 989	20 948	234 919
2007 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai						
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	91 122	113 867	5 993	2 989	20 948	234 919
Įsigijimai	6 896	10 105	2 515	479	26 139	46 134
Perleidimai ir nurašymai	-	(45)	-	(18)	-	(63)
Perklasifikavimai	7 172	29 547	-	81	(36 800)	-
Nusidėvėjimas	(4 672)	(21 338)	(968)	(1 214)	-	(28 192)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	100 518	132 136	7 540	2 317	10 287	252 798
2007 m. gruodžio 31 d.						
Įsigijimo savikaina	188 128	375 026	16 748	11 660	10 287	601 849
Sukauptas nusidėvėjimas	(87 610)	(242 890)	(9 208)	(9 343)	-	(349 051)
Likutinė vertė	100 518	132 136	7 540	2 317	10 287	252 798

Žemę Bendrovė nuomojasi 99 metų laikotarpiui iš Lietuvos Respublikos Vyriausybės pagal nuomos sutartį, sudarytą 1997 metais. Nuomos mokėjimai už žemę 2007 metais sudarė 298 tūkst. Lt (2006 m. – 298 tūkst. Lt).

Be to, Bendrovė nuomojo tam tikrą savo ilgalaikį materialųjį turtą, kurio likutinė vertė sudarė 3 496 tūkst. Lt (2006 m. – 1 307 tūkst. Lt). Metinės pajamos, uždirbtos iš šio turto nuomos, sudarė 79 tūkst. Lt (2006 m. – 163 tūkst. Lt), o patirtos nusidėvėjimo sąnaudos sudarė 99 tūkst. Lt (2006 m. – 177 tūkst. Lt).

AB „LIFOSA”
FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS (NEAUDITUOTA)
2007 M. GRUODŽIO 31 D.

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

11. KITOS GAUTINOS SUMOS

Ilgalaikių gautinų sumų likutis apima 2 658 tūkst. Lt (2006 m. – 2 581 tūkst. Lt) ilgalaikį indėlį, skirtą užtikrinti neapibrėžtąjį įsipareigojimą sutvarkyti gamyklos aplinką, vadovaujantis LR aplinkos apsaugos ministerijos patvirtinta tvarka, tuo atveju, jeigu Bendrovė nutrauktų savo veiklą (21 pastaba) bei 629 tūkst. Lt (2006 m. – 9 124 tūkst. Lt) išankstinius apmokėjimus už ilgalaikį turtą bei nebaigtą statybą.

12. ATSARGOS

	2007	2006
Pagaminta produkcija	27 688	13 242
Žaliavos ir medžiagos	31 419	32 059
Nebaigta gamyba	1 803	1 533
Pusgaminiai	2 747	1 923
	63 657	48 757

13. PREKYBOS IR KITOS GAUTINOS SUMOS

	2007	2006
Prekybos gautinos sumos, bendraja verte	182 844	73 270
Atidėjimas prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimui	(294)	(601)
Gautinas PVM	12 268	11 685
Suteikta trumpalaikė paskola	12 865	13 669
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	12 466	6 884
Gautinos subsidijos	0	4 092
Kitos gautinos sumos	1 206	3 966
	221 355	112 965

12 865 tūkst. Lt (5 000 tūkst. USD) trumpalaikė paskola yra suteikta susijusiai šaliai „Eurochem A.M.Limited“ pagal 2005 m. gruodžio 23 d. pasirašytą sutartį. Pagal 2006 m. gruodį pakeistas sutarties sąlygas, paskola suteikta laikotarpiui iki 2007 m. gruodžio 31 d. su 5,3 proc. palūkanų norma. Pagal 2007 m. gruodį pakeistas sutarties sąlygas, paskola suteikta laikotarpiui iki 2008 m. gruodžio 29 d. su 4,3 proc. palūkanų norma. 2007 m. gruodžio 31 d. suteiktos trumpalaikės paskolos likutį sudarė 11 786 tūkst. Lt ir 1 079 tūkst. Lt priskaitytų (sukauptų) palūkanų (atitinkamai 5 000 tūkst. USD ir 458 tūkst. USD). Per 2007m. už minėtą paskolą priskaityta 665 tūkst. Lt palūkanų.

14. FINANSINIS TURTA, APSKAITOMAS TIKRĄJA VERTE

Finansinį turtą, apskaitomą tikrąja verte per pelno (nuostolių) ataskaitą, sudaro trumpalaikės pinigų rinkos investicijos pagal sutartis, pasirašytas su SEB Vilniaus banku.

15. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

	2007	2006
Pinigai banke	4 499	3 257
Pinigai kasoje	9	19
Terminuoti indėliai	168 612	21 158
Akredityvai ir garantijos	152	302
	173 272	24 736

16. AKCINIS KAPITALAS

2007 m. gruodžio 31 d. įstatinį akcinį kapitalą sudarė 21 020 564 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 10 Lt. Per 2007 m. nebuvo jokių įstatinio akcinio kapitalo pasikeitimų.

AB „LIFOSA”
FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS (NEAUDITUOTA)
2007 M. GRUODŽIO 31 D.

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

17. SUBSIDIJOS

Vadovaujantis LR ūkio ministro 2006 m. lapkričio 24 d. įsakymu, Bendrovė įgijo teisę gauti 6 000 tūkst. Lt subsidiją iš ES struktūrinių fondų, skirtą projekto „Vietinių ir atsinaujinančių šios rūšties cecho energijos šaltinių naudojimas energijos gamybai“ finansavimui. Šis projektas buvo pradėtas 2006 m. liepos 1 d. ir užbaigtas 2007 m. rugpjūčio 1 d. 2006 m. gruodžio 31 d. Bendrovė apskaitė gautiną subsidiją prekybos ir kitų gautinų sumų straipsnyje, o subsidiją įsipareigojimų straipsnyje suma, lygia per 2006 m. patirtų kompensuotinų išlaidų sumai. Iki 2007 m. gruodžio 31 d. Bendrovė yra gavusi visą subsidijos sumą – 5 976 tūkst. Lt. Dėl JAV dolerio kurso kritimo liko nepanaudota 24 tūkst. Lt. Per 2007 m. pajamomis pripažinta 289 tūkst. Lt iš visos gautos subsidijos sumos.

18. PREKYBOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS

	2007	2006
Prekybos mokėtinos sumos	24 895	19 257
Mokėtinas importo PVM	6 782	4 764
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	12 974	9 678
Avansu gautos sumos	13 921	156
Kiti mokėtini mokesčiai	452	726
Mokėtini atlyginimai ir socialinio draudimo įmokos	1 277	1 141
	60 301	35 722

19. PINIGŲ SRAUTAI IŠ ĮPRASTINĖS VEIKLOS

	2007	2006
Pelnas prieš apmokestinimą	270 065	45 529
Koregavimai:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija (9, 10 pastabos)	28 358	26 063
Atsargų nurašymas	55	-
Finansinės palūkanos	(2317)	(1 267)
Prekybos gautinų sumų nurašymas ir atidėjimas jų vertės sumažėjimui	-	-
Grynasis nuostolis (pelnas) iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	(155)	(17)
Nerealizuotas valiutų kursų pasikeitimo nuostolis (pelnas)	22 829	10 860
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:		
– prekybos ir kitos gautinos sumos	(133 158)	(32 075)
– mokėtinos sumos	17 654	(11 633)
– atsargos	(14 955)	19 525
Pinigų srautai iš įmonės veiklos	188 376	56 985

Per 2006 ir 2007 metus neįvyko jokių reikšmingų nepiniginių sandorių.

Pinigų srautų ataskaitoje pajamas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo sudaro:

	2007	2006
Likutinė vertė (9, 10 pastabos)	66	208
Pelnas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo (6 pastaba)	155	17
	221	225

AB „LIFOSA”
FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS (NEAUDITUOTA)
2007 M. GRUODŽIO 31 D.

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

20. SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS

Bendrovę kontroliuoja „Mineral Chemical Company Eurochem“ (Rusija), kuriai priklauso 91,15 proc. Bendrovės akcijų. 2006m. gruodžio 31 d. pagrindiniai „Mineral Chemical Company Eurochem“ akcininkai, valdę po 50 proc. šios įmonės akcijų, buvo ponai Andrej Melničenko ir Sergej Popov. Nuo 2007 m. gegužės mėn. vienintelis „Mineral Chemical Company Eurochem“ akcininkas yra ponas Andrej Melničenko.

Kitos susijusios šalys yra „Eurochem“ grupė ir Bendrovės vadovybė.

Su susijusiomis šalimis įvyko šie sandoriai:

	2007		2006	
	Pardavimai	Pirkimai	Pardavimai	Pirkimai
„Eurochem Trading GmbH“	297 366	27 440	296 524	222 159
„Harvester Shipmanagement Ltd“	-	75 347	-	39 609
OAo „Kavdorskiy GOK“	-	132 286	-	-
OAo „NAK Azot“	-	46 642	-	-
	297 366	281 715	296 524	261 768

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

Sandorių su susijusiomis šalimis likučiai metų pabaigoje:

	2007		2006	
	Gautinos sumos iš išankstiniai apmokėjimai	Mokėtinų sumos	Gautinos sumos iš išankstiniai apmokėjimai	Mokėtinų sumos
„Eurochem Trading GmbH“	170 258	-	63 690	4 017
„Harvester Shipmanagement Ltd“	-	4 552	-	2 192
OAo „Kavdorskiy GOK“	-	6 807	-	-
OAo „NAK Azot“	-	4 253	-	-
„Eurochem A.M. Limited“	12 865	-	13 669	-
	183 123	15 612	77 359	6 209

Gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų likučiai apima gautinas sumas už parduotą produkciją („Eurochem Trading GmbH“) ir suteiktą paskolą („Eurochem A.M. Limited“). Mokėtinų sumų likučiai apima mokėtinas sumas už nupirtas žaliavas (OAo „Kavdorskiy GOK“, OAo „NAK Azot“) bei pirtas pervežimų paslaugas („Harvester Shipmanagement Ltd“).

Pagrindinių vadovų darbo užmokestis

2007 m. Bendrovė apskaitė 3 261 tūkst. Lt išmokų (2006 m. – 2 067 tūkst. Lt), kurias sudarė 1 699 tūkst. Lt atlyginimas (2006 m. – 968 tūkst. Lt), 788 tūkst. Lt premijos (2006 m. – 415 tūkst. Lt) ir 774 tūkst. Lt socialinio draudimo įmokos (2006 m. – 684 tūkst. Lt). Vidutinis pagrindinių vadovų skaičius 2006 ir 2007 metais buvo 5.

21. NEAPIBRĖŽTIEJI IR NEBALANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Bendrovės gamybos proceso metu susidaro gipso perteklius, kuris laikomas atliekomis. Pagal Aplinkos ministro įsakymą, Bendrovė parengė Atliekų tvarkymo veiklos nutraukimo planą, tuo atveju, jeigu Bendrovė nutrauktų savo veiklą, bei įvertino tokiu atveju planuojamas atliekų sutvarkymo išlaidas, 2007 m. gruodžio 31 d. sudarančias 2 658 tūkst. Lt (2006 m. – 2 581 tūkst. Lt). Remiantis šiuo įvertinimu visai planuojamai sumai buvo gauta banko garantija iš SEB banko apribojant Bendrovės naudojimąsi 2 658 tūkst. Lt suma. (11 pastaba).

Bendrovės ekonominių išteklių panaudojimas atliekų tvarkymui pagal aukščiau aprašytą planą yra Bendrovės visiškai kontroliuojamas ir nėra tikėtinas todėl, kad jis įvyktų tiksliai Bendrovei nutraukus savo veiklą. Bendrovės vadovybė bei akcininkai neplanuoja likviduoti Bendrovės arba nutraukti prekybos numatomoje ateityje bei nenumato tokios situacijos, kad tai padaryti būtų neišvengiama. Remiantis tuo, finansinėje atskaitomybėje nėra suformuotas atidėjimas planuojamoms atliekų tvarkymo išlaidoms.

Kapitalinių investicijų įsipareigojimai

Kapitalinių investicijų įsipareigojimai, susiję su ilgalaikiu materialiuoju turtu, dėl kurių balanso parengimo dienai buvo pasirašyta sutartis, tačiau kurie nebuvo pripažinti finansinėje atskaitomybėje, sudarė 3 807 tūkst. Lt (2006 m. gruodžio 31 d. – 6 789 tūkst. Lt)

Neapibrėžtieji mokesčiai įsipareigojimai

Mokesčių inspekcija nėra atlikusi pilnos apimties mokesčių patikrinimo Bendrovėje nuo 2003 metų. Mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu, per 5 iš eilės einančius metus po ataskaitinių mokesčių metų, patikrinti buhalterijos knygas ir apskaitos įrašus bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu.

Emisijos teisės

Bendrovė dalyvauja anglies dioksido viršutinės ribos ir prekybos schemoje (angl. *cap and trade scheme*). 2005 m. LR Vyriausybė nustatė Bendrovei tikslą sumažinti anglies dioksido emisijos į atmosferą kiekį iki 57 793 tonų (viršutinė riba) per 2005–2007 metus. Vyriausybė Bendrovei suteikia emisijos teises, kurių skaičius lygus viršutinei ribai. Teisės suteikiamos neatlygintinai. Nemokamai gautas emisijos teisės Bendrovė apskaito nuline verte. 2007 m. Bendrovės faktinės emisijos sudarė 612 tonų (2006 m. – 1 110 tonų). Likusių nepanaudotų emisijos teisių rinkos vertė 2007 m. gruodžio 31 d. sudarė 0,2 tūkst. Lt (2006 m. – 629 tūkst. Lt). Pardutų nepanaudotų emisijos teisių (už praėjusį laikotarpį) pajamos per 2007 m. sudarė 60 tūkst. Lt.

2008–2012 m. periodui Bendrovei suteiktas anglies dioksido emisijos į atmosferą kiekis sudaro 499 696 t, tame tarpe 2008 metams tenkantis kiekis sudaro 99 939 t.