

AB „LIFOSA”

**FINANSINĖS ATASKAITOS IR METINIS PRANEŠIMAS
PATEIKIAMI KARTU SU NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

2021 M. GRUODŽIO 31 D.

TURINYS

Puslapis

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

FINANSINĖS ATASKAITOS.....	5
Bendrujų pajamų ataskaita.....	5
Finansinės padėties ataskaita.....	6
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita.....	7
Pinigų srautų ataskaita.....	8
AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	9
Bendroji informacija.....	9
Reikšmingi apskaitos principai.....	9
Finansinės rizikos valdymas.....	18
Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai.....	20
Finansinių ataskaitų pastabos.....	21
Metinis pranešimas.....	36

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AB „Lifosa“ akcininkui

Nuomonė

Mes atlikome AB „Lifosa“ (toliau – Bendrovė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2021 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų bendruju pajamų ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Bendrovės 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atskakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atskakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Bendrovės pagal Tarptautinių buhalterių etikos standartų valdybos išleistą Buhalterių profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų auditorio įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų auditorio įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti auditu įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrasti.

Reikšmingas neapibrėžtumas, susijęs su veiklos testinumu

Pridedamos finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis prieplaida, jog Bendrovė tės savo veiklą ateityje. Atnkrepiame dėmesį į finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 22-ąją pastabą. Kaip teigama toje pastabojje, pobalansiniai įvykiai bei aplinkybės rodo, kad egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas, galintis kelti reikšmingų abejonių dėl Bendrovės gebėjimą testi veiklą. Dėl šio dalyko mūsų nuomone yra besąlyginė.

Kiti dalykai

Bendrovės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d., auditą atliko kitas auditorius, kuris 2021 m. balandžio 8 d. pateikė besąlyginę auditu išvadą.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Bendrovės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomone apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokių formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atskakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitinkimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusiu pastebėjimu.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Bendrovės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų auditu metu atliktu darbu, visals reikšmingais atžvilgiais:

- Bendrovės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Bendrovės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atskakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Deloitte yra vadinamas Deloitte Touche Tohmatsu Limited (DTTL) ir grupės priklausančios bendrovės narė bei susijusios įmonės (kartu – „Deloitte organization“). Kiekviena DTTL (dar vadina „Deloitte Global“) ir grupė priklausanti bendrovė narė bei susijusi įmonė yra atskiri ir nepriklausomi juridiniai asmenys, kurie vienas kitam negali nustatyti įsipareigojimų trečiųjų šalių atžvilgiu. DTTL ir kiekviena grupė priklausanti bendrovė narė bei susijusi įmonė yra atsakingos tik už savo, o ne už viena kitos veiksmus ar neveikimą.
<http://www2.deloitte.com/litlt/pages/about-deloitte/articles/about-deloitte.html>

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Bendrovės gebėjimą testi veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tēstinumu ir veiklos tēstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Bendrovę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasiegti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma néra reikšmingai iškraipyti dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelęs įtakos vartotojų ekonominiam sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Bendrovės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atlikų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tēstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Bendrovės gebėjimo testi veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokius atskleidimus nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Bendrovė negalės toliau testi savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, išskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitinkuoti teisingo pateikimo konцепciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, išskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

UAB „Deloitte Lietuva“

Auditu įmonės pažymėjimo Nr. 001275

Simonas Rimašauskas

Atestuotas atsakingas auditorius

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000466

Vilnius, Lithuania

2022 m. rugpjūčio 31 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada.

AB „LIFOSA”

FINANSINĖS ATASKAITOS

2021 M. GRUODŽIO 31 D.

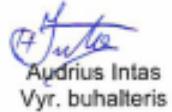
BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

Tūkst. EUR.

Pastabos	Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
	2021	2020
Pajamos pagal sutartis su klientais	1	526 031
Pardavimo savikaina	4	(382 708)
Bendrasis pelnas		143 323
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	2,4	(13 100)
Administracinių sąnaudos	3,4	(6 151)
Grynasis sandorių užsienio valiuta pelnas / (nuostoliai)	5	(690)
Kitos grynosios pajamos / (sąnaudos)	6	21 479
Veiklos pelnas		144 861
Finansinės veiklos pajamos		-
Finansinės veiklos (sąnaudos)		(2 765)
Pelnas prieš apmokestinimą		142 096
Pelno mokesčiai	7	(21 370)
Grynasis pelnas / (nuostolis)		120 726
Kitos bendrosios pajamos		-
Bendrųjų pajamų (nuostolių) iš viso		120 726
		16 832

5 – 35 puslapiuose pateiktas finansinės ataskaitas 2022 m. rugpjūčio 31 d. patvirtintas Finansų direktorė laikinai einanti generalinio direktoriaus pareigas ir vyr. buhalteris.

Regvita Ivanovienė
Finansų direktorė laikinai einanti generalinio
direktoriaus pareigas


Audrius Intas
Vyr. buhalteris

AB „LIFOSA”

FINANSINĖS ATASKAITOS

2021 M. GRUODŽIO 31 D.

FINANSINĖS PADĖTIES ATASKAITA

Tūkst. EUR.

	Pastabos	Gruodžio 31 d.	
		2021	2020
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis materialusis turtas	8	157 950	161 171
Ilgalaikis nematerialusis turtas	9	219	269
Išankstiniai apmokėjimai	10	232	426
		158 401	161 866
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	11	81 884	53 790
Prekybos ir kitos gautinos sumos	12,13	157 098	85 536
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	14	2 043	530
		241 025	139 856
Turto iš viso		399 426	301 722
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ			
Akciniis kapitalas	15	60 960	60 960
Akcijų piedai		23	23
Istatymų numatytais rezervas	15	6 096	6 096
Nepaskirstytas pelnas		137 796	97 070
Akcininkų nuosavybės iš viso		204 875	164 149
JSIPAREIGOJIMAI			
Ilgalaikiai jsipareigojimai			
Atidėtojo pelno mokesčio jsipareigojimas	7	3 902	2 678
Subsidijos	16	852	994
		4 754	3 672
Trumpalaikiai jsipareigojimai			
Pelno mokesčio jsipareigojimai		18 161	766
Prekybos ir kitos mokėtinės sumos	17	86 963	45 313
Gautos trumpalaikės paskolos	18	84 673	87 822
		189 797	133 901
Jsipareigojimų iš viso		194 550	137 573
Akcininkų nuosavybės ir jsipareigojimų iš viso		399 426	301 722

AB „LIFOSA”

FINANSINĖS ATASKAITOS

2021 M. GRUODŽIO 31 D.

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

Tūkst. EUR.

	Pasta-bos	Akcinis kapitalas	Akcijų piedai	Istatymų numatytas rezervas	Nepaskirtytas pelnas	Iš viso
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	15	60 960	23	6 096	80 238	147 317
Bendrujų pajamų už metus iš viso		-	-	-	16 832	16 832
Išmokėti dividendai		-	-	-	-	-
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	15	60 960	23	6 096	97 070	164 149
Bendrujų pajamų už metus iš viso		-	-	-	120 726	120 726
Išmokėti dividendai		-	-	-	(80 000)	(80 000)
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.	15	60 960	23	6 096	137 796	204 875

AB „LIFOSA”

FINANSINĖS ATASKAITOS

2021 M. GRUODŽIO 31 D.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Tūkst. EUR.

Pinigų srautai iš jprastinės veiklos	Pastabos	Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
		2021	2020
Pinigų srautai iš jprastinės veiklos			
Sumokėtas pelno mokesčis	19	106 163 (2 751)	23 925 (25)
Grynieji pinigų srautai iš jprastinės veiklos		103 412	23 900
Pinigų srautai iš investicinės veiklos			
Ilgalaikio materialiojo turto ir nematerialiojo pirkimas	8,9	(13 955) 9	(21 459) 45
Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo		-	-
Paskolos, suteiktos susijusioms šalims		-	-
Paskolų, suteiktų susijusioms šalims susigražinimas		-	-
Gautos palūkanos už suteiktas paskolas susijusioms šalims		-	-
Gautos palūkanos už Emisijos teises		-	-
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos		(13 946)	(21 414)
Pinigų srautai iš finansinės veiklos			
Paskolos, gautos iš susijusių šalių	18	-	-
Grąžintos paskolos, gautos iš susijusių šalių	18	(5 140)	-
Sumokėtos palūkanos už gautas paskolas	18	(2 813)	(2 394)
Išmokėti dividendai		(80 000)	-
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos		(87 953)	(2 394)
Pinigu ir pinigų ekvivalentų gynasis padidėjimas (sumažėjimas)		1 513	92
Pinigu ir pinigų ekvivalentų pasikeitimas			
Metų pradžioje		530	438
Gynasis padidėjimas (sumažėjimas)		1 513	92
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje	14	2 043	530

AB „LIFOSA”**FINANSINĖS ATASKAITOS****2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

A. BENDROJI INFORMACIJA

AB „Lifosa”, įmonės kodas – 161110455, (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 registruota kaip AB „Fostra” po dalinio Bendrovės privatizavimo, įvykusio 1991-1994 m. Bendrovės buveinė yra Kėdainiuose. Buveinė registruota adresu:

Juodkiškio 50
LT-57502 Kėdainiai
Lietuva

Bendrovės akcijos iki 2011 m. gruodžio 31 d. buvo įtrauktos į NASDAQ Vilnius AB vertybinių popierių biržos Papildomajį prekybos sąrašą. Pagrindiniam akcininkui supirkus visų smulkiajų akcininkų turėtas akcijas „AB „Lifosa” išėjo iš NASDAQ Vilnius AB vertybinių popierių biržos. Pagrindinė Bendrovės veikla – fosfatinų trąšų. Pagrindinė AB „Lifosa” produkcija yra azoto-fosforo trąša – diamonio fosfatas (DAP 18-46-0). Bendrovė taip pat gamina monoamonio fosfataj (MAP 12:52), tirpias kristalines monoamonio fosfato trąšas (MAP 12-61-0), aliuminio fluoridą (AlF₃), monokalcio fosfataj (MCP), karbamido fosfataj, kompleksines mineralines trąšas su mikroelementais (boru ir cinku) NP(S)+B+Zn, fosforo rūgštį ir techninę sieros rūgštį.

2020 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. vieninteliu Bendrovės akcininku buvo:

Akcininkas	Akcijų skaičius	Akcinio kapitalo dalis, proc.
„EuroChem Group AG”	21 020 564	100%
	21 020 564	100%

2021 m. gruodžio 31 d. patikos fondas (LineTrust PTC Ltd.), kuris atstovauja p. Andrey Melnichenko turtinius interesus, netiesiogiai valdo 100% kompanijos AIM Capital SE, registruotos Kypre, akcijų. AIM Capital SE tiesiogiai valdo 90% Eurochem Group akcijų. JSC MCC EuroChem, bendrovė, registruota Rusijos Federacijoje, valdo 10 % EuroChem Group AG akcijų.

Visos Bendrovės akcijos yra pilnai apmokėtos. Įmonė neturi dukterinių įmonių.

Bendrovės darbuotojų skaičius 2021 m. gruodžio 31 d. buvo 1 012 (2020 m. gruodžio 31 d. – 1 014).

Bendrovės akcininkai turi teisę arba patvirtinti šias finansines ataskaitas, arba nepatvirtinti jų ir reikalauti naujų finansinių ataskaitų parengimo.

B. REIKŠMINGI APSKAITOS PRINCIPAI**B.1 Rengimo pagrindas**

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), patvirtintus Europos Sajungos (ES). Šios finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis istorinės įsigijimo savikainos samprata.

Pagrindiniai apskaitos principai, kuriuais vadovaujantis buvo parengtos šios finansinės ataskaitos, išdėstyti toliau. Šie apskaitos principai buvo nuosekliai taikomi visiems pateikiems laikotarpiams, jeigu nenurodyta kitaip.

Rengiant finansines ataskaitas pagal TFAS reikalavimus, reikia atlikti svarbius apskaitinius vertinimus. Taip pat vadovybei tenka priimti sprendimus, susijusius su Bendrovės taikomais apskaitos principais. Šritys, kuriose tenka priimti reikšmingus ir sudėtingus sprendimus, arba Šritys, kuriose daromos priešlaidos ir taikomi apskaitiniai vertinimai turi reikšmingos įtakos finansinėms atskaitoms, aprašytojos D pastaboję.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis priešlaida, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės testi savo veiklą.
Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniu metais.

AB „LIFOSA”

FINANSINĖS ATASKAITOS

2021 M. GRUODŽIO 31 D.

B.1 Rengimo pagrindas (tėsinys)

Naujų ir/ar pakeistų TFAS ir TFAAK aiškinimų taikymas

Apskaitos principai, taikyti rengiant finansines ataskaitas yra tokie patys, kaip ir taikyti ankstesniais metais, išskyrus:

- a) Naujų ir/ar pakeistų TFAS ir Tarptautinės finansinės atskaitomybės aiškinimo komiteto (TFAAK) išaiškinimų taikymas

Toliau pateikiamas galiojančių standartų pataisos, kurios patvirtintos Tarptautinių apskaitos standartų valdybos (TASV) ir priimtos ES bei kurios galioja einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu:

- 9-ojo TFAS „Finansinės priemonės“, 39-ojo TAS „Finansinės priemonės, Pripažinimas ir vertinimas“, 7-ojo TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimas“ ir 4-ojo TFAS „Draudimo sutartys“ ir 16-ojo TFAS „Nuoma“ pataisos „Palūkanų normų lyginamojo indekso reforma. 2-asis etapas“, ES priémé 2021 m. sausio 13 d. (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2021 m. sausio 1 d. arba vėliau)
- 16-ojo TFAS „Nuoma“ pataisos „COVID-19 susijusias nuomas nuolaidas po 2021 m. birželio 30 d.“, ES priémé 2021 m. rugpjūčio 30 d. (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2021 m. balandžio 1 d. arba vėliau, bet ne vėliau kaip nuo 2021 m. sausio 1 d.)
- 4-ojo TFAS „Draudimo sutartys“ pataisos „Laikinos 9-ojo TFAS taikymo išimties pratęsimas“, ES priémé 2020 m. gruodžio 16 d. (laikinos 9-ojo TFAS taikymo išimties galiojimas pratęsiamas nuo taikymo metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2021 m. sausio 1 d. arba vėliau, iki 2023 m. sausio 1 d.).

Šios galiojančių standartų pataisos neturėjo jokios reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

- b) Nauji standartai, pataisos ir aiškinimai, kurie taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2021 m. sausio 1d arba vėliau; jei nebuvu pritaikyti anksčiau laiko rengiant šias finansinės ataskaitas, tačiau gali būti aktualus Bendrovei ateityje ir ji vertina šiu pataisu įtaka:

- 16-ojo TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“ pataisos „Pajamos, gautos iki numatyto naudojimo“, ES priémé 2021 m. birželio 28 d. (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2022 m. sausio 1 d. arba vėliau),
- 37-ojo TAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas“ pataisos „Nuostolingos sutartys. Sutarties vykdymo išlaidos“, ES priémé 2021 m. birželio 28 d. (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2022 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 3-ojo TFAS „Verslo jungimai“ pataisos „Nuoroda į Konceptualiuosius pagrindus su 3-ojo TFAS pataisomis“, ES priémé 2021 m. birželio 28 d. (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2022 m. sausio 1 d. arba vėliau),
- 17-asis TFAS „Draudimo sutartys“, išskaitant 17-ojo TFAS pataisą, ES priémé 2021 m. lapkričio 19 d. (taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau),
- Jvairių paskelbtų standartų pataisos dėl „TFAS (2018-2020 m.) patobulinimų“, atliktos remiantis kasmetiniu TFAS patobulinimo projektu (1-asis TFAS, 9-asis TFAS, 16-asis TAS ir 41-asis TAS) pirmiausia siekiant panaikinti neatitinkimus ir išaiškinti terminus, ES priémé 2021 m. birželio 28 d. (1-ojo TFAS, 9-ojo TFAS ir 41-ojo TAS pataisos taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2022 m. sausio 1 d. arba vėliau. 16-ojo TFAS pataisos susijusios tik su iliustraciniu pavyzdžiu, todėl įsigaliojimo data nenurodyta).
- 14-asis TFAS „Reguliuojamo atidėjimo sąskaitos“ (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau) – Europos Komisija nusprendė netaikyti šio laikino standarto ir laukti, kol bus parengtas galutinis standartas,
- 1-ojo TAS „Finansinės atskaitomybės pateikimas pataisos „Ilgalaikių įsipareigojimų grupavimas į trumpalaikius ir ilgalaikius“ (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau),

AB „LIFOSA”

FINANSINĖS ATASKAITOS

2021 M. GRUODŽIO 31 D.

- 1-ojo TAS „Finansinės atskaitomybės pateikimas“ pataisos „Apskaitos politikos atskleidimas“ (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d. ar vėliau),
- 8-ojo TAS „Apskaitos politika, apskaltinių įvertinimų keitimas ir klaidos“ pataisos „Apskaitos politikos atskleidimas“ (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau),
- 12-ojo TAS „Pelno mokesčis“ pataisos „Alidėtasis mokesčis, susijęs su turu ir įsipareigojimais, kurie atsiranda įvykus vieninteliam sandorui“ (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau),
- 10-ojo TFAS „Konsoliduotos finansinės ataskaitos“ ir 28 TAS „Investicijos į asocijuotasias įmones ir bendras įmonės“ pataisos „Turto pardavimas ar turtinis įnašas tarp investuotojo ir jo asociuotosios įmonės arba bendros įmonės“ (įsigaliojimo data buvo atidėta neapibrėžtam laikotarpiu, kol bus baigtas nuosavybės metodo tyrimų projektas),

Bendrovė numato, kad priimti šie nauji standartai ir galiojančių standartų pataisos neturės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms pirminio taikymo laikotarpiu.

ES nėra patvirtinusi finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų portfelio apsidraudimo apskaitos principų, todėl ši sritis nėra reglamentuojama.

Remiantis Bendrovės įvertinimais, apsidraudimo apskaitos nuostatyta taikymas finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų portfelio apskaitai remiantis 39-uoju TAS „Finansinės priemonės, Pripažinimas ir vertinimas“ neturės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, jei jos bus taikomos balanso datą.

B.2 Užsienio valiutų perskaiciavimas

(a) Funkcinė ir pateikimo valiuta

Finansinėse ataskaitose parodyti straipsniai įvertinti pirmynės ekonominės aplinkos, kurioje Bendrovė vykdo veiklą, valiuta (toliau – funkcinė valiuta). Euro įvedimo Lietuvos Respublikoje diena - 2015.01.01. Šios finansinės ataskaitos pateiktos Eurais (EUR), kuri yra Bendrovės funkcinė ir pateikimo valiuta.

(b) Sandoriai ir likučiai

Sandoriai užsienio valiuta perskaiciuojami į funkcinę valiutą naudojant valiutų kursus, galiojančius sandorių atlikimo dieną. Pelnas ir nuostoliai, atsirandantys vykdant atskaitymus, susijusius su šiais sandoriais, bei perskaiciuojant piniginius turto bei įsipareigojimų likučius, įvertintus užsienio valiutomis, pagal metų pabaigoje galiojančius kursus, apskaitomi bendrujų pajamų ataskaitoje.

Ilgalaiķis materialusis turtas

Ilgalaiķis materialusis turtas, apskaitomas įsigijimo savikaina, j kurią nejeina kasdienės priežiūros sąnaudos, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertinus vertės sumažėjimo nuostolius. Ilgalaiķio materialiojo turto balansinė vertė yra peržiūrima vertės sumažėjimui nustatyti, kai tam tikri įvykiai ar aplinkybių pasikeitimai rodo, kad balansinė vertė gali būti neatgaunama. Vėliau patiriamos išlaidos pridedamos prie turto apskaitinės vertės arba pripažištamos 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 pripažištamos sąnaudomis bendrujų pajamų ataskaitoje per tą finansinį laikotarpij, kuomet jos buvo patirtos.

Turto nusidėvėjimas apskaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, nurašant turto įsigijimo vertę iki likvidacinės vertės per šiuos nustatytus naudingos tarnavimo laikotarpius:

Pastatai	40 metų
Mašinos ir įrengimai	10-25 metai
Transporto priemonės ir įranga	4-10 metų
Kitas ilgalaiķis materialusis turtas	5-8 metai

AB „LIFOSA”

FINANSINĖS ATASKAITOS

2021 M. GRUODŽIO 31 D.

B.3 Ilgalaikis materialusis turtas (tėsinys)

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

Jei nustatoma, kad ilgalaikio materialiojo turto apskaitinė viršija jo nustatyta atsiperkamają vertę, turto vertė iš karto yra sumažinama iki atsiperkamosios vertės (B.5 pastaba).

Nebaigtą statybą perkeliama į atitinkamas ilgalaikio materialiojo turto grupes tuomet, kai ji užbaigiamā 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, įtraukiama apskaičiuojant veiklos pelną.

Skolinimosi išlaidos, susijusios su turto įsigijimu, statyba ar gamyba yra kapitalizuojamos kaip to turto savikainos dalis per laikotarpį, kiek trunka šio turto statyba ir parengimas naudoti.

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 proporcinę (tiesinį) metodą per 3 metus naudingo tarnavimo laikotarpį.

B.5 Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Turtas, kuriam skaičiuojama amortizacija arba nusidėvėjimas, peržiūrimas siekiant nustatyti jo vertės sumažėjimą, jeigu tik tam tikri įvykiai ar aplinkybių pasikeitimai liudija, kad turto apskaitinė vertė gali būti neatgauta. Suma, kuria turto apskaitinė vertė viršija jo atsiperkamają vertę, pripažystama vertės sumažėjimo nuostoliais. Atsiperkamoji vertė yra turto tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, arba naudojimo vertė, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra didesnė. Nustatant turto vertės sumažėjimą, turtas yra sugrupuojamas į mažiausias grupes, kurių atžvilgiu galima nustatyti atskirus pinigų srautus (pinigų srautus sukuriančius vienetus).

B.6 Finansinis turtas

Klasifikavimas

Bendrovė finansinį turtą skirsto į žemiau nurodytas 3 naujas kategorijas:

- (i) finansinį turtą, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas amortizuota savikaina;
- (ii) finansinį turtą, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikraja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažstant kitomis bendroslomis pajamomis; ir
- (iii) finansinį turtą, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikraja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažstant pelnu ar nuostoliais.

Finansinis turtas skirstymas po pirminio pripažinimo į aukščiau aprašytas kategorijas remiasi verslo modeliu, kurį Bendrovė taiko valdant finansinį turtą.

Pripažinimas ir pripažinimo nutraukimas

Bendrovė pripažsta finansinį turtą finansinės būklės ataskaitoje tik tada, kai tampa finansinės priemonės sutarties nuostatų šalimi. Finansinio turto pirkimas arba pardavimas apskaitomas taikant apskaitą pagal sandorio (prekybos) datą. Finansinio turto pripažinimas nutraukiamas tada, kai baigiasi sutartinių teisių gauti pinigų srautus iš finansinio turto galiojimo terminas arba kai Bendrovė perduoda iš esmės visas finansinio turto nuosavybei būdingas rizikos rūšis ir naudą.

Vertinimas

Kai finansinis turtas vertinamas ne tikraja verte, kurios pasikeimas pripažystamas pelnu arba nuostoliais, pirminis finansinio turto įvertinimas apima priemonės tikrają vertę bei sandorio išlaidas, tiesiogiai priskirtinas prie finansinio turto įsigijimo. Sandorio išlaidos apima visus mokesčius ir komisinius, kurių Bendrovė nebūty mokėjusi, jei nebūty sudariusi finansinės priemonės sutarties.

Atsižvelgiant į verslo modelį, taikomą valdant finansinio turto grupę, skolos finansinio turto apskaita pateikta toliau.

AB „LIFOSA”

FINANSINĖS ATASKAITOS

2021 M. GRUODŽIO 31 D.

B.6 Finansinis turtas (tęsinys)

Finansinis turtas, vertinamas amortizuota verte

Bendrovės prekybos ir kitos gautinos sumos, suteiktos paskoloje apskaitomos atsižvelgiant į verslo modelį, kurio tikslas – laikyti finansinių turų siekiant sutartyje numatytių pinigų srautus, kuriuos gali sudaryti pinigų srautai susiję su pagrindinės skolos dengimu bei palūkanų iplaukos. Šis turtas jvertinamas amortizuota savikaina, taikant faktinių palūkanų metodą. Nuo šio finansinio turto apskaičiuotos palūkanų pajamos yra pripažystamos finansinės veiklos pajamomis. Visas pelnas arba nuostoliai, atsirandantys dėl turto nurašymo, pripažystami bendrujų pajamų ataskaitoje pelno (nuostolių) dalyje. Vertės sumažėjimo nuostoliai yra pateikiami atskirai kaip vertės sumažėjimo ir nurašymų sąnaudos bendrujų pajamų ataskaitoje.

Finansinis turtas pripažystomas trumpalaikiu turtu, išskyrus tas prekybos ir kitas gautinas sumas, paskolas, kurių grąžinimo terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių po finansinės padėties ataskaitos parengimo dienos, jei terminas ilgesnis – sumos pripažystamos ilgalaikiu turtu.

Amortizuota savikaina ir faktinių palūkanų metodas

Amortizuota savikaina yra suma, kuria finansinė priemonė buvo pradžioje pripažinta, atėmus pagrindinės sumos grąžinimus, pridėjus sukauptas palūkanas ir, finansiniams turtui – atėmus bet kokius nurašymus dėl tikétinių kredito nuostolių. Faktinių palūkanų metodas – tai metodas, taikomas palūkanų pajamoms paskirstyti per atitinkamą laikotarpį taip, kad sudarytų pastovią periodinę palūkanų normą (faktinių palūkanų normą) balansinei vertei. Faktinių palūkanų norma – tai palūkanų norma, tiksliai diskontuojanti numatomas būsimas grynųjų pinigų išmokas ar iplaukas (neskaitant ateityje numatomų kredito nuostolių) iki finansinės priemonės bendros balansinės vertės per numatytaį finansinės priemonės galiojimo laikotarpį ar, jeigu būtina, per trumpesnį laikotarpį.

Tikétini kredito nuostoliai

Prekybos gautinoms sumoms, į kurias neįtrauktas reikšmingas finansavimo komponentas, Bendrovė taiko supaprastintą metodą, kaip reikalaujama pagal 9-ąjį TFAS, ir apskaito viso galiojimo laikotarpio tikétinus kredito nuostolius nuo gautinų sumų pirminio pripažinimo momento. Bendrovė naudoja atidėjinių matricą, pagal kurią atidėjiniai nuostoliams skaiciuojami prekybos gautinų sumų, kurioms būdingi skirtinė senėjimo ir pradedsta mokėjimo terminal, atžvilgiu. Siekiant apskaičiuoti tikétinus kredito nuostolius, prekybos gautinoms sumoms suskirstomas į atskiras grupes pagal bendras kredito rizikos ypatybes ir skirstomos į iš susijusių šalių gautinas sumos ir iš kitų klientų gautinas sumas.

Kitų trumpalaikių gautinų sumų tikétini kredito nuostoliai vertinami taikant prekybos gautinoms sumoms nustatytus koeficientus, ilgaalkės ir individualiai reikšmingos kitos gautinoms sumos vertinamos taikant individualųjų vertinimą.

Bendrovė suteiktoms paskoloms, pinigams ir pinigų ekvivalentams jvertina ir apskaito 12 mėnesių tikétinus kredito nuostolius. Vėlesniems ataskaitiniams laikotarpiams, nesant reikšmingo kredito rizikos padidėjimo, susijusio su paskolos gavėju ar banku, kuriame laikomi pinigai ir pinigų ekvivalentai, Bendrovė koreguoja 12 mėnesių tikétinių kredito nuostolių likutį atsižvelgiant į vertinimo datai likusią nepadengtą paskolos sumą. Nustačius, kad paskolos gavėjo finansinė būklė reikšmingai pablogėjo, lyginant su būkle, buvusia paskolos išdavimo metu, Bendrovė apskaito visus paskolos galiojimo laikotarpio tikétinus kredito nuostolius. Vėliausias momentas, kai Bendrovė pripažista visus išduotai paskolai tenkančius tikétinius galiojimo laikotarpio kredito nuostolius, identifikuojamas, kai skolininkas vėluoja apmokėti eilinę jmoką, arba visą skolą ilgiau negu 30 dienų. Esant kitų įrodymų, Bendrovė apskaito visus išduotai paskolai tenkančius tikétinius galiojimo laikotarpio kredito nuostolius, neatsižvelgiant į jmokų vėlavimą apmokėti ilgiau negu 30 dienų priešais. Paskolos, pinigai ir pinigų ekvivalentai, kurioms apskaičiuojami viso galiojimo laikotarpio kredito nuostoliai, laikomi dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansiniu turtu.

B.7 Atsargos

Atsargos apskaitomos savikaina arba gryna galimo realizavimo vertė, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra mažesnė. Savikaina apskaičiuojama vadovaujantis svertinio vidurklio metodu. Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos savikainą sudaro žallavos, tiesioginės darbo ir kitos tiesioginės sąnaudos bei susijusios netiesioginės gamybos sąnaudos, tačiau į ją ejtraukiamos skolinimosi išlaidos.

AB „LIFOSA”

FINANSINĖS ATASKAITOS

2021 M. GRUODŽIO 31 D.

B.7 Atsargos (tęsinys)

Pagamintos produkcijos grynoji galimo realizavimo vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant jprastoms 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 grynaą galimo realizavimo vertę. Tokiomis aplinkybėmis Bendrovė geriausiu grynosios žaliavų ir medžiagų galimo realizavimo vertės matu laiko vertę, už kurią būtų galima įsigyti tokias pačias žaliavas. Nuostolis, susidaręs dėl atsargų nukainojimo iki grynosios galimo realizavimo vertės, pripažįstamas bendrujų pajamų ataskaitos pardavimo savikainos straipsnyje.

B.8 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

B.9 Akcinis kapitalas

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

B.10 Įstatymų numatytais rezervas

Įstatymų numatytais rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos įstatymų reikalavimus. Kasmetinis pervedimas į įstatymo numatytaį rezervą sudaro 5 proc. grynojo rezultato ir yra privalomas tol, kol šis rezervas pasieks 10 proc. akcinio kapitalo. Įstatymo numatytais rezervas negali būti skirtas dividendų mokėjimui, tačiau gali būti panaudotas būsimiems nuostoliams padengti.

B.11 Prekybos ir kitos mokėtinės sumos

Prekybos mokėtinės sumos yra įsipareigojimas tiekėjams sumokėti už prekes ir paslaugas, įsigytas Bendroveli vykdant įprastinę veiklą. Prekybos ir kitos mokėtinės sumos pradžioje pripažįstamos tikraja vertė, o vėliau vertinamos amortizuota savikaina, taikant faktinių palūkanų normos metodą.

B.12 Pelno mokesčis

Ataskaitinių ir praėjusių metų pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra apskaičyti suma, kuri tikimasi bus algauta arba sumokėta mokesčius administruojančiai institucijai. Skaičiuojant pelno mokesčių yra naudojami mokesčių įstatymai ir mokesčio tarifai, kurie galioja finansinės padėties ataskaitos sudarymo datą.

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtą pelno mokesčių. Pelno mokesčis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymu, apmokesčinamajam pelnui taikomas 15 proc. pelno mokesčio tarifas.

Mokesčiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį, išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Bendrovė nebėtėsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Bendrovė veiklos nebėtėsia dėl nuo jos nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas pripažįstamas finansinės padėties ataskaitoje tiek, kiek Bendrovės vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokesčinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo pelno mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo pelno mokesčio dalis néra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

AB „LIFOSA”**FINANSINĖS ATASKAITOS****2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

B.12 Pelno mokesčis (tęsinys)

Atidėtas pelno mokesčis, susijęs su straipsniais, pripažįstamais kitų bendrujų pajamų sąskaitoje, taip pat pripažįstamas kitų bendrujų pajamų sąskaitoje.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kuomet egzistuoja teisiškai pagrindžiama teisė sudengti ataskaitinio laikotarpio mokesčių turą su ataskaitinio laikotarpio mokesčių įsipareigojimais ir kuomet atidėtas pelno mokesčis susijęs su ta pačia fiskaline institucija.

B.13 Nuoma – kur Bendrovė yra nuomininkė

Pradžios datai nuomininkas vertina nuomas įsipareigojimą ta data nesumokėtų nuomas mokesčių dabartinę vertę, išskaitant šiuos mokesčius:

- fiksuojuosis mokesčius (išskaitant prilygintus fiksuotiesiems mokesčiams), atėmus bet kokias gautinas nuomas paskatas;
- kintamuosius nuomas mokesčius, kurie priklauso nuo indekso ar normos, iš pradžių įvertinamus naudojant indeksą ar normą pradžios datai;
- sumas, kurias nuomininkas turėtų mokėti pagal likvidacinės vertės garantijas;
- baudas už nuomas nutraukimą, jeigu daroma priešlaida, kad per nuomas laikotarpį nuomininkas pasinaudos pasirinkimo teise nutrauktii nuomą.

Nuomas mokesčiai diskontuojami, naudojant nuomas sutartyje numatytais palūkanų normą, jei tą normą galima lengvai nustatyti. Jeigu tos normos negalima lengvai nustatyti, nuomininkas naudoja nuomininko priskaitytiną skoliniimosi palūkanų normą. Nuomas sutartyje numatyta palūkanų norma yra palūkanų norma, dėl kurios nuomas mokesčių ir negarantuotos likvidacinės vertės dabartinė vertė yra lygi nuomojamo turto tikrosios vertės ir bet kokių nuomotojo pirminių tiesioginių išlaidų sumai. Nuomas įsipareigojimas yra vertinamas naudojant palūkanų normą, atitinkančią diskonto normą, taikytą diskontuoti nuomas mokėjimams. Palūkanų sąnaudos susiję su nuomas įsipareigojimu yra paskirstomos per nuomas laikotarpį ir pripažįstamos per pelną/nuostolius.

Pirmio pripažinimo metu naudojimo teise valdomo turto savikaina sudaro:

- nuomas įsipareigojimo pirmonio vertinimo suma;
- bet kokie nuomas mokesčiai pradžios datai arba iki jos, atėmus bet kokias gautas nuomas paskatas;
- bet kokios nuomininko patirtos pirmišnės tiesioginės išlaidos; ir
- turto atstatymo išlaidų įvertis.

Vėliau nuomininkas naudojimo teise valdomą turą vertina savikaina atėmus visą sukauptą nusidėvėjimą ir visus sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius. Jeigu iki nuomas laikotarpio pabaigos nuomininkui perleidžiama nuomojamo turto nuosavybės teisė arba jeigu naudojimo teise valdomo turto kaina rodo, kad nuomininkas pasinaudos pasirinkimo pirkty teise, nuomininkas apskaičiuoja naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimą nuo pradžios datos iki nuomojamo turto naudingos tarnavimo laiko pabaigos. Kitu atveju nuomininkas naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimą skaičiuoja nuo pradžios datos iki ankstesnės iš šių datų: naudojimo teise valdomo turto naudingos tarnavimo laiko pabaigos arba nuomas laikotarpio pabaigos.

Mokėjimai susiję su trumpalaikė nuoma ar mažos vertės turto nuoma yra pripažįstami sąnaudomis per pelną/nuostolių tiesiniu būdu. Trumpalaikė nuoma laikoma 12 mėnesių ar trumpesnio termino nuoma.

Žemės nuomas sutartis yra TFAS 16 talkymo apimtyje, vadovybės nuomone žemės nuomas mokėjimai yra kintami, nes tiek kadastrinė vertė, tiek nuomas mokesčis % (gali būti kelčiamai) ir nepriklausomi nuo indekso / normos, todėl nuomas įsipareigojimas nepripažįstamas.

AB „LIFOSA”

FINANSINĖS ATASKAITOS

2021 M. GRUODŽIO 31 D.

B.14 Nuoma – kur Bendrovė yra nuomotoja

Nuoma, kai nuomotojui lieka reikšminga rizikos dalis ir nuosavybės teikiama nauda, laikoma nuoma. Turtas, išnuomotas pagal nuemos sutartis, apskaitomas finansinės padėties ataskaitoje ilgalaikio materialiojo turto straipsnyje. Jis nudėvimas per numatyta naudingos tarnavimo laiką panašiai, kaip ir kitas bendrovei priklausantis ilgalaikis materialusis turtas. Nuemos pajamos pripažystamos proporcingai per visą nuemos 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 nustatytų įmokų planą, vadovaujantis vletos teisés aktų reikalavimais. Nustatytų įmokų planas – tai planas, pagal kurį Bendrovė moka fiksuočio 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 pripažystamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos prie darbo užmokesčio sąnaudų.

(b) Išeitinės išmokos

Išeitinės išmokos darbuotojams mokamos nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki jo jprasto išėjimo į pensiją arba darbuotojui priėmus sprendimą savo noru išeiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Bendrovė pripažista išeitinės išmokas tada, kai ji yra akivaizdžiai įpareigota nutrauktį darbo santykius su esamais darbuotojais pagal detalų oficialų darbo santykų nutraukimo planą be galimybės jo atsisakyti arba įpareigota mokėti išeitinės išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru. Jei išeitinės išmokos tampa mokėtinios vėliau nei per 12 mėnesių nuo balanso datos, jos diskontuojamos iki dabartinės vertės.

(c) Premijų planai

Bendrovė pripažista įsipareigojimą ir sąnaudas premijoms, kuomet ji yra įsipareigojusi pagal sutartį arba praeityje taikoma praktika yra sukūrusi konstruktivų įsipareigojimą.

B.16 Pajamų pripažinimas

Bendrove gamina ir didmeninėje rinkoje parduoda trąšas. Pajamos pripažystamos tuomet, kai prekių kontrolė perduodama klientui, néra jokių nevykdytų įsipareigojimų, dėl kurių klientas galėtų nepriimti prekių. Kontrolės perdavimas klientui paprastai vyksta remiantis standartizuotomis pardavimo sąlygomis – INCOTERMS (FCA, FOB, DAP).

Pajamos už šiuos pardavimus pripažystamos remiantis sutartyje nurodyta kaina, nuolaidos netaikomos, finansavimo elemento néra.

Paslaugų teikimo pajamos pripažystamos ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo paslaugų kontrolė perduodama klientui, t. y. suteikus paslaugą. Transporto paslaugų pajamos pripažystamos tuo laikotarpiu, kuomet paslaugos buvo teikiamos. Elektros energijos, iš ūliumos pardavimo pajamos pripažystamos kiekvieną ataskaitinį laikotarpį remiantis skaitiklių rodmenimis.

Palūkanų pajamos pripažystamos proporcingai, taikant faktinės palūkanų normos metodą.

B.17 Dividendų paskirstymas

Bendrovės akcininkams paskirstomi dividendai Bendrovės finansinėse ataskaitose pripažystami įsipareigojimu tuo laikotarpiu, kuomet jie patvirtinami Bendrovės akcininkų.

AB „LIFOSA”

FINANSINĖS ATASKAITOS

2021 M. GRUODŽIO 31 D.

B.18 Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai
Įsipareigojimai yra priskiriami finansiniams įsipareigojimams, vertinamiems tikraja verte per pelną (nuostoli), arba kitiems finansiniams įsipareigojimams. Bendrovė neturi finansinių įsipareigojimų, vertinamų tikraja verte per pelną (nuostoli).

Kiti finansiniai įsipareigojimai
Kitus finansinius įsipareigojimus sudaro prekybos ir kitos mokétinos sumos, gautos paskolos. Šie finansiniai įsipareigojimai, pirmiu pripažinimo metu yra vertinami tikraja verte, atėmus sandorio sudarymo išlaidas, o vėlesniais laikotarpiais apskaitomi amortizuota savikaina, apskaičiuota naudojant faktinių palūkanų normos metodą. Palūkanų sąnaudos yra pripažystamos, naudojant faktinių palūkanų normos metodą.

Finansiniai įsipareigojimai priskiriami trumpalaikiams, nebent Bendrovė turi besąlyginę teisę atidėti įsipareigojimo padengimo terminą 12 mėnesių po finansinių ataskaitų sudarymo dienos. Finansiniai įsipareigojimai priskiriami ilgalaikiams, jei iki balanso datos sudaryta finansavimo sutartis jrodo, kad įsipareigojimas balanso datai pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

Finansinių įsipareigojimu pripažinimo nutraukimas

Finansinio įsipareigojimo pripažinimas nutraukiamas, kai jis yra padengiamas, atšauklamas ar baigiasi jo terminas. Kai vienas esamas finansinis įsipareigojamas pakeičiamas kitu įsipareigojimu tam pačiam skolintojui, bet kitomis sąlygomis, arba kai esamo įsipareigojimo sąlygos iš esmės pakeičiamos, toks pokytis laikomas pirmuoju įsipareigojimo nutraukimu ir naujo įsipareigojimo atsiradimui. Skirtumas tarp atitinkamų balansinių verčių pripažystamas bendruų pajamų ataskaitoje.

B.19 Emisijos teisės

Bendrovė dalyvauja anglies dioksido viršutinės ribos ir prekybos schema (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 suteikiamas neatlygintinai. Bendrovė jvertina ir emisijos teises, ir vyriausybės subsidijas įsigijimo savikaina, lygia nuliui. Pajamos iš parduoto emisijos teisių pervažio pripažystamos faktinio pardavimo dieną.

B.20 Subsidijos

Subsidijos pripažystamos tuomet, kai pagrįstai užtikrinama, kad subsidija bus gauta ir Bendrovė laikysis visų jai keliamų sąlygu.

Subsidijos, susijusios su ilgalaikio materialiojo turto pirkimu, yra pripažystamos ilgalaikiais įsipareigojimais ir apskaitomos bendruų pajamų ataskaitoje proporcingai per visą susijusio turto nusidėvėjimo laikotarpį.

B.21 Pinigų srautų ataskaita

Pinigų srautų ataskaitos sudarymo tikslais palūkanų pajamos, gautos už indėlius banke ir einamosios sąskaitos likučius, laikomos finansinės veiklos pajamomis, o palūkanos, gautos už suteiktas paskolas – investicinės veiklos pajamomis.

AB „LIFOSA”
FINANSINĖS ATASKAITOS
2021 M. GRUODŽIO 31 D.

C. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

C.1 Finansinės rizikos veiksnių

Vykdydama veiklą, Bendrovė susiduria su jvairia finansine rizika; rinkos rizika (įskaitant valiutų kursų svyrapavimo riziką, pinigų srautų ir tikrosios vertės palūkanų normos riziką), kredito rizika ir likvidumo rizika. Bendra Bendrovės rizikos valdymo programa siekiama sumažinti galimą neigiamą rizikos veiksnį poveikį Bendrovės veiklos rezultatams.

Už rizikos valdymą yra atsakinga Bendrovės vadovybė. Vadovybė nustato, įvertina ir vykdo atitinkamus veiksmus, siekdama sumažinti finansinę riziką.

(a) Rinkos rizika

(i) Valiutų kursų svyrapavimo rizika

Bendrovė vykdo veiklą tarptautiniu mastu, todėl jai yra iškilusi valiutų kursų svyrapavimo rizika, susijusi su jvairiomis valiutomis, pirmiausia su JAV doleriu. Valiutų kursų svyrapavimo rizika iškyla dėl ateities komercinių sandorių ir pripažintos turto ir įsipareigojimų.

Bendrovės valiutų kursų svyrapavimo rizikos valdymas pagrįstas numatomu pinigų srautų pagrindinėmis valiutomis derinimu. Kadangi beveik visi Bendrovės vykdomi produkcijos pardavimo ir žaliau pirkimo sandoriai yra vykdomi JAV doleriais, JAV dolerio valiutos kurso svyrapavimai neturi poveikio Bendrovės pinigų srautams. Tačiau šie svyrapavimai atispindinė finansinio turto ir įsipareigojimų, kurie yra išreikšti užsienio valiutomis, o vėliau perskaiciuojami į funkcinę valiutą eurą (EUR), balansinėje vertėje.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai JAV doleriais:	2021	2020
Pinigai ir pinigų ekvivalentai (14 pastaba)	1 026	202
Suteiktos paskolos ir sukauptos palūkanos (18 pastaba)	(30 086)	(30 097)
Gautinos sumos (13 pastaba)	95 142	8 038
Mokėtinis sumos (17 pastaba)	(63 652)	(23 652)
Atvira pozicija	2 430	(45 509)
JAV dolerio kuršas (USD/EUR)	Gruodžio 31 d.	Vidutinis metų kuršas
2020	1,2281	1,1419
2021	1,1326	1,1827

Reikšmingų sandorių kitomis užsienio valiutomis Bendrovė neturi.

(ii) Pinigų srautų ir tikrosios vertės palūkanų normos rizika

Bendrovės pajamos ir pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iš esmės yra nepriklausomi nuo rinkos palūkanų normų pokyčių. Bendrovė turi įsipareigojimų, už kuriuos reikia mokėti palūkanas. Bendrovės mokamas palūkanas yra fiksuotas dėl to bendrovė neturi pinigų srautų rizikos, bet turi tikrosios vertės riziką.

Pagrindinis palūkanas uždirbantis finansinis turtas, kurį turi Bendrovė, apima:

Trumpalaikius indėlius banke bei akreditatyvus, kuriuos galima konvertuoti į nustatyta pinigų sumą ir kurių tikrosios vertės pokyčio rizika néra reikšminga. Šie indėliai laikomi bankuose iki trijų mėnesių pinigų srautų valdymo tikslais ir yra priskiriami pinigų ekvivalentams (išsamesnė informacija pateikta 14 pastabojė).

AB „LIFOSA”
FINANSINĖS ATASKAITOS
2021 M. GRUODŽIO 31 D.

C.1 Finansinės rizikos veiksnių (tęsinys)

(b) Kredito rizika

Už kredito rizikos valdymą yra atsakinga Bendrovės vadovybė. Kredito rizika kyla dėl pinigų ir pinigų ekvivalentų bei trumpalaikių indelių bankuose, o taip pat dėl prekybos gautinų sumų iš pirkėjų ir suteiktų paskolų susijusioms šalims. Bendrovė renkasi tik gerai žinomus ir nepriklasomų ekspertų įvertintus Lietuvos bankus.

Bendrovė didžiąją dalį savo produktų parduoda didmenine prekyba užsiimantiems klientams ir vadovaujasi vidaus taisyklėmis, užtikrinančiomis, kad jos produkcija būtų parduodama tik tiems klientams, kurie turi tinkamą kredito istoriją. Bendrovė visada įvertina kliento kredito kokybę, atsižvelgdama į jo finansinę būklę, ankstesnių laikotarpių patirtį ir kitus veiksnius. Pardavimai nesusijusioms šalims dažniausiai yra atliekami tik tada, kai pirkėjas iš anksto sumoka visą pinigų sumą. Kreditas suteikiamas tik keletui klientų, kuriuos Bendrovė labai gerai žino ir kurių kredito istorija yra nepriekaištinga. Kalbant apie pardavimus susijusioms šalims, didžioji dalis produktų parduodami įmonei „EuroChem Trading GmbH“, „EuroChem Agro GmbH“, „EuroChem Group AG“ kurios vykdo didmeninę prekybą Bendrovės produktais ne Europos Sajungos šalyse. Reikšmingų pardavimų kitoms susijusioms šalims Bendrovė neturi. Teikiant paskolas susijusioms EuroChem grupės įmonėms papildomos kredito rizikos vertinimo procedūros neatliekamos.

Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė nepatyrė reikšmingų sunkumų surinkdama gautinas sumas iš pirkėjų arba atsiimdama pinigus iš bankų (išskyrus pateiktas 13 pastaboję). Bendrovės Vadovybės nuomone, numatomoje ateityje neturėtų atsirasti reikšmingų nuoslolių dėl šių šalių įsipareigojimų nevykdymo, taip pat nesitikima jokių reikšmingų sunkumų susigrąžinant paskolas iš susijusių šalių.

Didžiausia kredito rizika, patiriamą finansinių ataskaitų parengimo dieną, yra kiekvienos 12 pastabojės nurodytos finansinio turto grupės apskaitinė vertė.

(c) Likvidumo rizika

Bendrovei iškilusi likvidumo rizika dėl gautinų ir mokėtinų sumų terminų nesutapimo. Valdant Bendrovės likvidumo riziką didžiausias dėmesys skiriamas pinigų srautų, susijusių su trumpalaikėmis gautinomis, mokėtinomis sumomis ir kapitalinėmis investicijomis, derinimui bei pakankamo kiekiečių likvidžių lėšų, kurių užtektų atlikti einamuosius mokėjimus pagal grafiką, užtikrinimui.

Vadovybė kontroliuoja besikeičiančias Bendrovės likvidumo rezervo prognozes, atsižvelgdama į numatomus pinigų srautus. 2020 m. Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršija trumpalaikį turta 5 955 tūkst. EUR, 2021 m. trumpalaikis turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus 51 228 tūkst. EUR. Remiantis naujausiais pinigų srautų vertinimais, Bendrovė artimiausioje ateityje neturėtų patirti jokių rimtų su likvidumu susijusių problemų.

Bendrovė neturi kitų finansinių įsipareigojimų, išskyrus paskolas, prekybos ir kitas mokėtinas sumas. Visų finansinės padėties ataskaitoje apskaitytų prekybos ir kitų mokėtinų sumų mokėjimo terminas yra mažiau nei 12 mėnesių ir jų tikroji vertė iš esmės atitinka jų apskaitines vertes, kadangi diskontavimo poveikis būtų nereikšmingas. Bendrovės gautų paskolų palūkanų norma yra su fiksuoata. Kadangi paskolų trukmė yra vieneri metai ir ekonominėje aplinkoje neįvyko reikšmingų pokyčių, Bendrovės nuomone paskolų tikroji vertė reikšmingai nesiskiria nuo balansinės.

C.2 Kapitalo rizikos valdymas

Vykdydama kapitalo valdymą Bendrovės vadovybė siekia užtikrinti savo veiklos tęstinumą, kad galėtų suteikti naudos savo akcininkams ir kitoms suinteresuotoms šalims.

AB „LIFOSA”

FINANSINĖS ATASKAITOS

2021 M. GRUODŽIO 31 D.

Bendrovės kapitalą sudaro nuosavas kapitalas atėmus pinigus ir pinigų ekvivalentus.

	2021	2020
Nuosavas kapitalas	204 875	164 149
Pinigai ir pinigų ekvivalentai (be suteiktų garantijų)	(975)	(530)
Atėmus pinigus ir pinigų ekvivalentus	203 900	163 619

Norédama palaikyti ar koreguoti kapitalo struktūrą, Bendrovė gali pakoreguoti akcininkams išmokamų dividendų sumą, gražinti kapitalą akcininkams ar imtis kitokių reikiamų veiksmyų.

C.2 Kapitalo rizikos valdymas (tėsinys)

Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, akcinės bendrovės įstatinis kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 40 tūkst. eurų, o nuosavas kapitalas – ne mažesnis kaip 50 procentų bendrovės įstatinio kapitalo dydžio. 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė vykdė šiuos reikalavimus.

C.3 Tikrosios vertės vertinimas

Laikoma, kad prekybos gautinų sumų nominali vertė, atėmus vertės sumažėjimą, gautų paskolų ir mokėtinų sumų nominali vertė atitinka jų tikrąsias vertes. Atskleidimo finansinėse ataskaitose tikslams suteiktos paskolos, apskaitomos amortizuotos savikainos metodu, bei finansinių įsipareigojimų tikroji vertė nustatoma diskontuojant būsimus sutartinius pinigų srautus taikant dabartinę rinkos palūkanų normą, kurią Bendrovė taikytų panašioms finansinėms priemonėms.

D. SVARBŪS APSKAITINIAI VERTINIMAI IR SPRENDIMAI

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

Tiketini finansinio turto vertės sumažėjimo nuostoliai

Bendrovė atlieka į ateitį orientuotą tiketinų kredito nuostolių, susijusių su jos skolos priemonėmis, vertinamos amortizuota savikaina, vertinimą nepaisant to, ar egzistuoja vertės sumažėjimo požymiai. Šiam apskaičiavimui atlikti reikia priimti svarbius sprendimus. Bendrovės tiketinių kredito nuostolių apskaičiuoti atsižvelgiant į praeities mokėjimų nevykdymo ir uždelsimo istoriją, prognozuojamą situaciją rinkoje. Dabartiniai Bendrovės vertinimai galėtų žymiai pasikeisti, pasikeitus situacijai rinkoje ir bendrai situacijai visoje ekonomikoje (12 ir 13 pastabos).

Atsargų vertės sumažėjimo nuostolis

Pagamintos produkcijos nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės atliekamas remiantis vadovybės įvertinimu dėl tiketinų pagamintos produkcijos pardavimo kainų po finansinių metų pabaigos. Jeigu pagamintos produkcijos pasigaminimo savikaina viršija tiketinas jos pardavimo kainas, pripažystamas vertės sumažėjimo nuostolis. Šis įvertinimas atliekamas kiekvienai reikšmingai pagamintos produkcijos pozicijai finansinės padėties ataskaitos sudarymo dieną. Bendrovės vadovybė tiketinas produkcijos pardavimo kainas po metų pabaigos nustatė remdamasi prieinama rinkos informacija ir / arba esamais susitarimais su produkcijos pirkėjais.

Žaliavos ir kitos medžiagos, laikomos produkcijai gaminti, néra nukainojamos žemiau negu jų savikaina, jeigu produkciją, kurią gaminant jos naudojamos, tikimasi parduoti už savikainą ar didesnė kaina. Tuo atveju, kai žaliavų kainų kritimas parodo, kad iš jų pagamintos produkcijos savikaina viršys grynačią galimo realizavimo vertę, žaliavos nukainojamos iki jų grynosios galimo realizavimo vertės. Tokiomis aplinkybėmis tiksliausiu žaliavų ir medžiagų grynosios galimo realizavimo vertės matu laikoma vertė, už kurią būtų galima įsigyti tokias pačias žaliavas.

Dabartiniai vadovybės vertinimai dėl atsargų grynosios galimo realizavimo vertės galėtų pasikeisti, pasikeitus Bendrovės gaminamos produkcijos paklausai bei esant kitiem nenumatytiems pokyčiams rinkoje (11 pastaba).

AB „LIFOSA”
FINANSINĖS ATASKAITOS
2021 M. GRUODŽIO 31 D.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

1. PAJAMOS PAGAL SUTARTIS SU KLIENTAIM

Bendrovės pardavimo pajamų pagal rinkas analizė pateikta žemaičia:

	2021 gruodžio 31 d	2020 gruodžio 31 d
JAV	123 046	33 802
Ukraina	95 158	37 196
Lietuva	42 125	33 229
Brazilija	33 647	8 926
Prancūzija	32 866	26 006
Vokietija	20 234	32 473
Didžioji Britanija	18 604	16 099
Olandija	16 982	6 003
Lenkija	15 007	13 547
Ispanija	14 853	14 530
Rusija	13 782	11 859
Argentina	12 325	14
Vengrija	10 192	5 164
Belgija	9 602	16 895
Meksika	8 710	6 947
Italija	7 755	6 398
Latvija	6 916	1 623
Čekija	5 386	2 955
Danija	5 086	3 933
Austrija	4 998	4 805
Airija	3 598	9 194
Pietų Afrikos Respublika	2 420	1 403
Turkija	2 265	2 699
Švedija	2 034	1 958
Graikija	1 866	1 835
Indija	1 717	489
Rumunija	1 700	3 571
Kolumbija	1 674	192
Saudo Arabija	1 464	1 209
Egiptas	1 396	1 144
Slovakija	1 126	827
Čile	1 047	1 201
Alžyras	801	1 363
Izraelis	702	614
Pakistanas	674	234
Šveicarija	610	411
Kroatija	546	27
Kanada	540	407
Tadžikistanas	401	-
Moldova	378	157
Serbija	329	74
Kosta Rika	261	16
Jordanija	150	134
Ekvadoras	132	207
Salvadoras	128	-
Peru	117	576
Libanas	107	74
Kataras	75	-
Panama	61	134
Urugvajus	54	54
Kipras	45	119
Estija	44	48
Marokas	44	219
Suomija	44	15
Omanas	43	60

AB „LIFOSA”

FINANSINĖS ATASKAITOS

2021 M. GRUODŽIO 31 D.

Bendrovės pardavimo pajamų pagal rinkas analizė (tūsinys):

Australija	30	-
Taivanas	29	-
Hondūras	24	24
Japonija	21	-
Albanija	17	-
Tunisas	16	42
Kuveitas	15	59
Bolivijs	12	-
Jungtiniai Arabu Emiratai	-	55
Džibutis	-	45
Bulgarija	-	1 060
Kinija	-	313
Paragvajus	-	231
Norvegija	-	104
Kamerūnas	-	87
Tailandas	-	62
Tanzanija	-	32
Kazachstanas	-	13
Kenija	-	8
Dramblio Kaulo Krantas	-	7
	526 031	315 211

Pardavimų pagal kategorijas analizė:

	2021	2020
Diamonio fosfato pardavimai	226 135	158 967
Amonio fosfatas (su siera)	123 005	37 307
Monokalcio fosfato pardavimai	94 200	65 968
Tirpaus kristalinio monoamonio fosfato pardavimai	23 392	20 255
Monoamonio fosfato pardavimai	19 809	-
Aluminio fluorido pardavimai	18 165	14 886
Karbamido fosfatas	17 227	14 880
Viso produkcijos pardavimai	521 933	312 263
Prekių pardavimai	33	17
Elektros, šilumos energijos ir kiti pardavimai	4 065	2 931
	526 031	315 211

Prekių pardavimai pripažįstami tam tikru momentu, perduavus prekės kontrolę, pripažįstami per laikotarpį.

elektros ir šilumos pardavimai

2. PARDAVIMO IR PASKIRSTYMO SĄNAUDOS

Transportavimo sąnaudos	
Krovos ir ekspedicijos sąnaudos	7 464
Išmokos darbuotojams ir socialinis draudimas	2 895
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1 986
Kitos pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	399
	356
	13 100

	2021	2020
	7 464	6 695
	2 895	2 758
	1 986	1 878
	399	396
	356	642
	13 100	12 369

3. ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

Išmokos darbuotojams	
Kitos admininstracinių sąnaudos	3 583
Mokesčiai (išskyrus pelno mokesčių)	968
Nusidėvėjimas ir amortizacija	802
Konsultacijų sąnaudos	425
Suteikta parama	216
Socialinis draudimas	100
	57
	6 151

	2021	2020
	3 583	2 966
	968	952
	802	669
	425	387
	216	677
	100	51
	57	39
	6 151	5 741

AB „LIFOSA”

FINANSINĖS ATASKAITOS

2021 M. GRUODŽIO 31 D.

4. SĄNAUDOS PAGAL JŪ POBŪDĮ

	2021	2020
Sunaudotos žaliavos ir medžiagos	331 385	229 001
Išmokos darbuotojams ir socialinis draudimas	33 411	32 172
Pagamintos produkcijos, pusgaminii ir nebaigtos gamybos pasikeitimai	(4 084)	(155)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	17 145	15 810
Transportavimo paslaugos	10 359	9 453
Energija ir kuras	10 203	5 681
Remontas ir eksploatacija	535	484
Kitos sąnaudos	513	492
Darbų saugos sąnaudos	36	41
Mokesčiai (išskyrus pelno mokesčių)	802	669
Komandiruotės, dienpinigiai, vizos	16	15
Socialinio pobūdžio bei kvalifikacijos sąnaudos	191	195
Parama	100	51
Ofliso išlaikymo sąnaudos	106	62
Rinkodara ir reprezentacija	102	98
Telekomunikacijos ir IT priežiūros sąnaudos	90	98
Transporto ir turto draudimai	129	134
Apsaugos paslaugos	348	345
Konsultacinės paslaugos	371	819
Atostogų rezervo ir premijų rezervo sukaupimų sąnaudos	201	185
	401 959	295 650

Išmokų darbuotojams ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro: 31 617 tūkst. EUR atlyginimai (2020 m. – 30 460 tūkst. EUR), 578 tūkst. EUR socialinio draudimo įmokos (2020 m. – 538 tūkst. EUR) ir 1 858 tūkst. EUR kitos išmokos darbuotojų naudai (2020 m. – 1 335 tūkst. EUR), kapitalizuotos sąnaudos - 642 tūkst. EUR (2020 m. – 161 tūkst. EUR).

2021 m. mažos vertės turto nuomas sąnaudos sudarė 66 tūkst. EUR (2020 m. -73 tūkst. EUR); trumpalaikės nuomas sąnaudos sudarė 3 tūkst. EUR (2020 m. - 13 tūkst. EUR), taikoma sutartims virš 1 mėn. iki 12 mėn.

5. GRYNASIS OPERACIJŲ UŽSIENIO VALIUTA PELNAS (NUOSTOLIAI)

2021 metais grynais operacijų užsienio valiuta nuostolis (2020 metais pelnas) atsirado dėl reikšmingų Bendrovės funkcinės valiutos (Euro) ir pagrindinės prekybos valiutos (JAV dolerio) keitimo kursų svyrapimų. 2021 metais pagrindinė prekybos valiuta silpnėjo prieš funkcinę valiutą, 2020 metais – stipréjo.

6. KITOS GRYNOSIOS PAJAMOS (SĄNAUDOS)

	2021	2020
Palūkanų pajamos, premijos už Emisijos teises	-	-
Apyvartinių taršos leidimų grynosios pajamos	21 176	-
Pelnas/Nuostolis iš ilgalaičio materialiojo turto pardavimo	(9)	(10)
Atsargų pardavimo, nurašymo sąnaudos	(7)	(6)
Subsidijų pajamos	142	203
Kitos veiklos pajamos (sąnaudos)	177	(24)
	21 479	163

AB „LIFOSA”

FINANSINĖS ATASKAITOS

2021 M. GRUODŽIO 31 D.

7. PELNO MOKESTIS

	2021	2020
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčis	(20 015)	(1 103)
Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio koregavimas	(131)	(2)
Atidėtasis pelno mokesčis	(1 224)	(1 550)
	(21 370)	(2 655)

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

	2021	2020
Pelnas/(nuostolis) prieš apmokestinimą	142 096	19 487
Mokesčis taikant 15 proc. tarifą	(21 314)	(2 923)
Neapmokestinamų pajamų ir suteiktos paramos įtaka	24	17
Apmokestinamojo pelno nemažinančių sąnaudų įtaka	(33)	(39)
Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio koregavimas	(131)	(2)
Pelno mokesčio lengvata investiciniams projektams (PM) 46.1str.)	84	292
Pelno mokesčis	(21 370)	(2 655)

Atidėtojo pelno mokesčio turto ir įsipareigojimo pasikeitimas per laikotarpių:

Atidėtasis pelno mokesčis

	Atsargų vertės sumažėjimas	Atidėjiniai	Ilgalaičio turto amortizacinių laikotarpių skirtumai	VISO
2020 m. sausio 1 d.	513	76	(1 717)	(1 128)
Pripažinta bendrujų pajamų ataskaitoje	(501)	(18)	(1 031)	(1 550)
2020 m. gruodžio 31 d.	12	58	(2 748)	(2 678)
Pripažinta bendrujų pajamų ataskaitoje	(12)	(19)	(1 193)	(1 224)
2021 m. gruodžio 31 d.	-	39	(3 941)	(3 902)

Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimas, susidares dėl skirtinį ilgalaičio turto amortizacinių laikotarpių finansinėje ir mokesčinėje apskaitoje per 2015 - 2021 metus – 3 941 tūkst. EUR.

AB „LIFOSA”

FINANSINĖS ATASKAITOS

2021 M. GRUODŽIO 31 D.

8. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

	Žemė	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės ir įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2020 m. sausio 1 d							
Įsigijimo savikaina	710	83 194	246 294	10 717	7 145	9 893	357 953
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(43 444)	(146 986)	(7 150)	(4 574)	-	(202 154)
Likutinė vertė	710	39 750	99 308	3 567	2 571	9 893	155 799
2020 m. gruodžio 31 d.							
pasibaigę metai							
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	710	39 750	99 308	3 567	2 571	9 893	155 799
Įsigijimai	-	-	2 990	314	636	18 354	22 294
Perleidimai ir nurašymai (įsig. savikaina)	-	(63)	(4 440)	(83)	(200)	(1 136)	(5 922)
Perleidimai ir nurašymai (sukauptas nusidėvėjimas)	-	29	4 440	83	200	-	4 752
Perklasifikavimai	-	3 885	11 112	75	332	(15 404)	-
Nusidėvėjimas	-	(2 235)	(12 301)	(513)	(703)	-	(15 752)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	710	41 366	101 109	3 443	2 836	11 707	161 171
2020 m. gruodžio 31 d.							
Įsigijimo savikaina	710	87 016	255 957	11 023	7 913	11 707	374 326
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(45 650)	(154 848)	(7 580)	(5 077)	-	(213 155)
Likutinė vertė	710	41 366	101 109	3 443	2 836	11 707	161 171
2020 m gruodžio 31 d.							
pasibaigę metai							
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	710	41 366	101 109	3 443	2 836	11 707	161 171
Įsigijimai	-	-	2 347	1 066	735	9 793	13 941
Perleidimai ir nurašymai (įsig. savikaina)	-	(530)	(5 143)		(274)	-	(5 947)
Perleidimai ir nurašymai (sukauptas nusidėvėjimas)	-	498	5 130		274	-	5 902
Perklasifikavimai	-	1 791	11 628	233	59	(13 711)	-
Nusidėvėjimas	-	(2 279)	(13 592)	(491)	(755)	-	(17 117)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	710	40 846	101 479	4 251	2 875	7 789	157 950
2021 m. gruodžio 31 d.							
Įsigijimo savikaina	710	88 277	264 789	12 322	8 433	7 789	382 320
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(47 431)	(163 310)	(8 071)	(5 558)	-	(224 370)
Likutinė vertė	710	40 846	101 479	4 251	2 875	7 789	157 950

AB „LIFOSA”

FINANSINĖS ATASKAITOS

2021 M. GRUODŽIO 31 D.

8. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS (TĘSINYS)

Žemė Bendrovė nuomojasi 99 metų laikotarpiui iš Lietuvos Respublikos Vyriausybės pagal nuomas sutartį, sudarytą 1997 metais. Nuomas mokėjimai už žemę 2021 metais sudarė 91 tūkst. EUR (2020 m – 92 tūkst. EUR), pripažinti bendrujų pajamų ataskaitoje kaip administracinių sąnaudos.

Bendrovė nuomojo tam tikrą savo ilgalaikį materialujį turą, kurio likutinė vertė sudarė 121 tūkst. EUR (2020 m. – 141 tūkst. EUR). Metinės pajamos, uždirbtos iš šio turto nuomas, sudarė 42 tūkst. EUR (2020 m – 48 tūkst. EUR), o patirtos nusidėvėjimo sąnaudos buvo 9 tūkst. EUR (2020 m. – 10 tūkst. EUR). 2021 m. nusidėvėjimo investiciniams projektams nebuvo kapitalizuota (2020 m. – 10 tūkst. EUR).

9. NEMATERIALUSIS TURTAS

	<u>Programinė įranga</u>
2020 m. sausio 01 d.	
Įsigijimo savikaina	1 204
Sukaupta amortizacija	(914)
Likutinė vertė	<u>290</u>
2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metal	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	290
Įsigijimai	48
Perleidimai ir nurašymai (įsigijimo savikaina)	(4)
Perleidimai ir nurašymai (sukauptas nusidėvėjimas)	4
Amortizacijos sąnaudos	(69)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	<u>269</u>
2020 m. gruodžio 31 d.	
Įsigijimo savikaina	1 248
Sukaupta amortizacija	(979)
Likutinė vertė	<u>269</u>
2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metal	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	269
Įsigijimai	14
Perleidimai ir nurašymai (įsigijimo savikaina)	(26)
Perleidimai ir nurašymai (sukauptas nusidėvėjimas)	26
Amortizacijos sąnaudos	(64)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	<u>219</u>
2021 m. gruodžio 31 d.	
Įsigijimo savikaina	1 236
Sukaupta amortizacija	(1 017)
Likutinė vertė	<u>219</u>

AB „LIFOSA”

FINANSINĖS ATASKAITOS

2021 M. GRUODŽIO 31 D.

10. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

Ilgalaikių gautinų sumų likutis apima 232 tūkst. EUR (2020 m. – 426 tūkst. EUR) išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį turą bei nebaigtą statybą; už ilgalaikį turą ir nebaigtą statybą - 232 tūkst. EUR (2020 m.- 293 tūkst. EUR), už medžiagų pagal nebaigtos statybos projektus nebuvo (2020 m. – 133 tūkst. EUR).

11. ATSARGOS

	Pagaminta produkcija	Žaliavos ir medžiagos	Nebalgta gamyba ir pusgaminiai	Iš viso
2020 m. gruodžio 31 d.				
Įsigijimo savikaina	17 843	34 436	1 591	53 870
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės	(80)	-	-	(80)
Grynoji galimo realizavimo vertė	17 763	34 436	1 591	53 790
2021 m. gruodžio 31 d.				
Įsigijimo savikaina	22 001	58 446	1 437	81 884
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės	-	-	-	-
Grynoji galimo realizavimo vertė	22 001	58 446	1 437	81 884

12. FINANSINĖS PRIEMONĖS

(a) Finansinės priemonės pagal kategorijas

Finansinių priemonių apskaitos principai buvo taikomi šiemis straipsniams:

Finansinis turtas, vertinamas amortizuota savikaina

	2021	2020
Finansinės padėties ataskaitoje nurodytas turtas	151 803	83 436
Prekybos ir kitos gautinos sumos	2 043	530
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	153 846	83 966
Iš viso		

Finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina

	2021	2020
Finansinės padėties ataskaitoje nurodyti įsipareigojimai		
Prekybos ir kitos mokėtinės sumos	77 801	35 127
Gautos trumpalaikės paskolos	84 673	87 822
Iš viso	162 474	122 949

Į šiose lentelėse nurodytas gautinas sumas néra jtraukiti išankstinių apmokėjimai, gautini mokesčiai bei ju permokos ir kitas nefinansiniis turtas, o į mokėtinės sumas néra jtraukiti mokėtini mokesčiai ir kiti nefinansiniai įsipareigojimai.

AB „LIFOSA”**FINANSINĖS ATASKAITOS****2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

12. FINANSINĖS PRIEMONĖS (TĘSINYS)

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės piniginių lėšų bankų sąskaitose ir trumpalaikių banko indėlių vertė buvo 975 tūkst. EUR (2020 m. 530 tūkst. EUR). 2021 m. gruodžio 31 d. likučiai buvo laikomi Lietuvos bankuose, kurių ilgalaikio skolinimosi reitingas, suteiktas tarptautinės reitingų agentūros „FitchRatings”, buvo ne mažesnis nei A arba Lietuvos bankuose, kurių nevertino tarptautinės reitingų agentūros, tačiau kurių patruonuojančios bendrovės turi ne mažesnį nei A ilgalaikio skolinimosi reitingą. Nors tiketini kredito nuostoliai turi būti nustatomai pinigams ir jų ekvivalentams, apskaičiuotas vertės sumažėjimas buvo nereikšmingas. Bendrovė taip supaprastintą tiketinų kredito nuostolių nustatymo metodą, kuriuo apskaičiuojami visi galiojimo laikotarpio tiketinės kredito nuostoliai prekybos gautinoms sumoms. Prekybos gautinų sumų neatgautinumo analizė atliekama už pastaruosius 3 metus, siekiant nustatyti įsipareigojimų nevykdymo rodiklį. Per pastaruosius 3 metus visų šalių visi įsipareigojimai buvo įvykdysti ir bendrovė nesitiki ekonominių sąlygų pablogėjimo, todėl tiketinų nuostolių koeficientai lygūs 0%.

2021 m. sausio 1 d. ir gruodžio 31 d. Bendrovė taikė tokius nuostolių koeficientus prekybos gautinoms sumoms:

2021 m. gruodžio 31 d.	Dar nepradelstos	Iki 3 mėnesių	Viso
Tiketinų nuostolių koeficientas	0%	0%	0%
Gautinos sumos iš susijusių šalių prieš vertės sumažėjimą	147 055	-	147 055
Gautinos sumos iš nesusijusių šalių prieš vertės sumažėjimą	4 748	-	4 748
Vertės sumažėjimas	-	-	-
2021 m. sausio 1 d.	Dar nepradelstos	Iki 3 mėnesių	Viso
Tiketinų nuostolių koeficientas	0%	0%	0%
Gautinos sumos iš susijusių šalių prieš vertės sumažėjimą	82 249	-	82 249
Gautinos sumos iš nesusijusių šalių prieš vertės sumažėjimą	1 184	3	1 187
Vertės sumažėjimas	-	-	-

Prekybos gautinos sumos yra beprocentės ir paprastai jų apmokėjimo terminas yra nuo 5 iki 60 dienų.

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės nepradelstos prekybos gautinos sumos sudarė 151 803 tūkst. EUR (2020 m. – 83 433 tūkst. EUR). Jas galima išskirti į šias grupes:

Nepradelstos prekybos gautinos sumos	2021	2020
Gautinos sumos iš susijusių šalių „EuroChem Group AG“	133	59 844
Gautinos sumos iš susijusių šalių „EuroChem Trading GmbH“	146 922	-
Gautinos sumos iš susijusių šalių „EuroChem Belorechenskie MU“	-	38
Gautinos sumos iš susijusių šalių „EuroChem Agro GmbH“	-	22 367
Gautinos sumos iš nesusijusių pirkėjų	4 748	1 184
	151 803	83 433

Daugiau informacijos apie sandorius su susijusiomis šalimis yra pateikta 13 ir 20 pastabose. „EuroChem Group AG“ ir „EuroChem Trading GmbH“ jau keletą metų yra Bendrovės klientai, kurie visada įvykdydavo savo įsipareigojimus. 2021 m. didžiausia dalis pardavimų buvo vykdomi per „EuroChem Trading GmbH“

Praėjusiais metais nebuvo persvarstyti gražinimo terminai jokiam finansiniam turtui, kuris priešingu atveju taptu pradelstu arba nuvertėjusu (išskyrus pateiktas 13 pastabos).

AB „LIFOSA”**FINANSINĖS ATASKAITOS****2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

13. PREKYBOS IR KITOS GAUTINOS SUMOS

	2021	2020
Prekybos gautinos sumos bendraja vertė	151 803	83 433
Gautinas PVM	-	-
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	4 585	1 427
Išankstinių apmokėjimų tiekėjams atidėjimas	-	-
Kitos gautinos sumos	710	676
	157 098	85 536

Informacija apie gautinas sumas iš susijusių šalių pateikta 20 pastabojे.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostolio sukūrimas ir atstatymas parodytas bendruju pajamų ataskaitos administracinių sąnaudų straipsnyje. Sumos, kurioms pripažintas vertės sumažėjimo nuostolis, paprastai yra nurašomos, jei nerá tikėtina atgauti nors dalį jų. Kitose prekybos ir kitų gautinų sumų grupėse néra nuvertėjusio turto.

Bendrovės prekybos ir kitų gautinų sumų, išreikštasis JAV doleriais, 2021 m. gruodžio 31 d. balansinė vertė sudarė 83 944 tūkst. EUR (95 142 tūkst. USD) (2020 m. – 6 556 tūkst. EUR (8 038 tūkst. USD)). Kitos gautinios sumos išreikštotos eurais.

14. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

	2021	2020
Pinigai banke (su suteiktomis garantijos)	2 043	530
	2 043	530

Bendrovės pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis, išreikštasis JAV doleriais, 2021 m. gruodžio 31 d. buvo 907 tūkst. EUR (1 026 tūkst. USD) (2020 m. – 165 tūkst. EUR (202 tūkst. USD)).

2013 m. birželio 11 d. pasirašyta kreditavimo sutartis 001/04821L/13 su „UniCredit“ banko skyriumi Maskvoje, pagal kurią suteiktas 25 000 tūkst. JAV dolerių kredito likitas, kurio paskirtis teikti akreditivus ir garantijas. 2016 m. vasario 16 d. sutartis pratesta, sutarties numeris 001/0096L/16. Sutartis galioja iki 2024 m. birželio 14 d.

Suteiktos garantijos 2021 m. gruodžio 31d. sudaro 1 067 tūkst. EUR (2020 m. – 294 tūkst. EUR)

15. AKCINIS KAPITALAS

2020 ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinj akcinj kapitalą sudarė 21 020 564 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 2,90 EUR.

Įstatymo numatytais rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos įstatymų reikalavimus. Kasmetinis pervedimas į įstatymo numatyta rezervą sudaro 5 proc. grynojo rezultato ir yra privalomas tol, kol šis rezervas pasiekia 10 proc. akcinio kapitalo. Įstatymo numatytais rezervas negali būti skirtas dividendų mokėjimui, tačiau gali būti panaudotas būsimiems nuostoliams padengti.

2021 m. Akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą priskaičiuoti ir mokėti 80 000 tūkst. EUR dividendų (2020 m. Akcininkų susirinkimas nepriėmė sprendimo priskaičiuoti ir mokėti dividendus).

AB „LIFOSA”**FINANSINĖS ATASKAITOS****2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

16. SUBSIDIJOS

Bendrovė yra gavusi 5 976 tūkst. Lt (1 731 tūkst. EUR) subsidiją iš ES struktūrinių fondų, skirtą projekto „Vietinių ir atsinaujinančių sieros rūgšties cecho energijos šaltinių naudojimas energijos gamybai“ finansavimui (gauta 2007 m.) bei 238 tūkst. Lt (69 tūkst. EUR) subsidiją iš Aplinkos apsaugos investicijų fondo, skirtą iš dalies finansuoti nuotekų valymo įrenginio įsigijimą (gauta 2008 m.). 2010 m. gauta 13 712 tūkst. Lt (3 971 tūkst. EUR) subsidija iš ES struktūrinių fondų Pašarinių fosfatų cecho gamybos modernizavimui.

Subsidijos yra amortizuojamos per susijusio ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Per 2021 m. pajamomis buvo pripažinta 142 tūkst. EUR nuo visos gautos subsidijų sumos (2020 m. – 203 tūkst. EUR) susijusio ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudoms padengti.

17. PREKYBOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS

	2021	2020
Prekybos mokétinios sumos	77 094	34 695
Įsipareigojimai pagal lešų sujungimo grupės viduje sandorius (Cash pool)	708	432
Mokétinias importo PVM, muitas	874	1 749
Kitos mokétinios sumos ir sukauptos sąnaudos	7 176	7 162
Avansu gautos sumos	200	417
Kiti mokétinių mokesčiai	319	263
Socialinio draudimo įmokos	592	595
	86 963	45 313

Bendrovės prekybos ir kitų mokétinų sumų likutis, išreikštasis JAV doleriais, 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 56 010 tūkst. EUR (63 652 tūkst. USD) (2020 m. – 19 260 tūkst. EUR (23 652 tūkst. USD)).

18. Gautos trumpalaikės paskolos

	2021	2020
EuroChem Group AG – paskolos suma	58 000	63 140
EuroChem Group AG – palūkanos	128	174
MCC Eurochem – paskolos suma	26 469	24 429
MCC Eurochem – palūkanos	76	79
	84 673	87 822

- 2017.08.24 pagal sutartį #504-0119519 EuroChem Group AG gauta paskola 90 000 tūkst. EUR. 2018.08.22 padengta dalis paskolos- 16 000 tūkst. EUR. 2019.12.23 padengta dalis paskolos - 10 860 tūkst. EUR. 2021.07.31 EuroChem Group AG sutartį perleido EuroChem Trading GmbH. Paskola pratesta iki 2022.08.22. **2021.12.31** trumpalaikis įsipareigojimas pagal šią paskolos sutartį sudarė 58 128 tūkst. EUR (paskolos suma - 58 000 tūkst. EUR, palūkanos - 128 tūkst. EUR). 2020.12.31- 63 314 tūkst. EUR (paskolos suma - 63 140 tūkst. EUR, palūkanos - 174 tūkst. EUR). Palūkanų norma 2021 m. - 3,25 % / 2,60 % (2020 m.- 2,05 % / 3,25 %.) Priskaičiuota palūkanų per 2021 metus -1 865 tūkst. EUR (2020 m. – 1 568 tūkst. EUR).
- 2019.12.23 pagal sutartį #101-0867705 MCC Eurochem gauta paskola 30 000 tūkst. USD. **2021.12.31** įsipareigojimas pagal šią paskolos sutartį sudarė 26 545 tūkst. EUR (30 086 tūkst. USD). Paskolos suma - 26 469 tūkst. EUR (30 000 tūkst. USD) , palūkanos - 76 tūkst. EUR. (86 tūkst. USD) 2021 metais palūkanų norma-3,55 % / 3,10 % (2020 m.- 3,95 % / 3,55 %). Priskaičiuota palūkanų per 2021 metus 1 061 tūkst. USD (899 tūkst. EUR) (2020 m. – 1 181 tūkst. USD (1 033 tūkst. EUR)). Informacija apie mokétinias sumas susijusioms šalims pateikta 20 pastaboję.

AB „LIFOSA”

FINANSINĖS ATASKAITOS

2021 M. GRUODŽIO 31 D.

19. PINIGŲ SRAUTAI IŠ JPRASTINĖS VEIKLOS

	2021	2020
Pelnas / (nuostolis) prieš apmokestinimą	142 096	19 487
Nusidėvėjimas ir amortizacija (8,9 pastabos)	17 181	15 820
IT perkėlimas į sąnaudas	-	1 136
Finansinės palūkanos	2 765	2 601
Gynasis (pelnas)/nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	(9)	(10)
Valiutų kursų pasikeitimo (pelnas) /nuostolis	2 348	(2 387)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:		
– prekybos ir kitos gautinos sumos	(71 646)	(8 836)
– prekybos ir kitos mokėtinės sumos	41 664	7 082
– subsidiujos	(142)	(203)
– atsargos	(28 094)	(10 765)
Pinigų srautai iš jprastinės veiklos	106 163	23 925

Per 2021 ir 2020 metus neįvyko jokių reikšmingų nepiniginų sandorių.

Pinigų srautų ataskaitoje pajamas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo sudaro:

	2021	2020
Pelnas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo (6 pastaba)	(9)	(10)
	(9)	(10)

20. SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS

Bendrovę kontroliuoja pagrindinis akcininkas „EuroChem Group AG”, kuriam priklauso 100 proc. akcijų.

Kitos susijusios šalys yra „EuroChem” grupės įmonės ir Bendrovės vadovybė.

Su susijusiomis šalimis įvyko šie sandoriai:

	2021	2020		
	Pardavimai	Pirkimai	Pardavimai	Pirkimai
„EuroChem Trading GmbH”	355 680	40 843	-	6 980
„EuroChem Belorechenskie MU	1 461	-	810	-
„EuroChem Agro GmbH”	-	-	89 385	8
„EuroChem Usolsky Ptash Complex Limited Company”	-	-	2	-
„EuroChem Group AG”	73 789	1 778	186 419	19 473
OAO “Kovdorsky GOK”	-	69 749	113	39 538
Eurochem terminal Sillamae Osauhing	-	13 020	279	5 503
OAO “NAK Azot”	-	7 007	49	5 612
UAB “EuroChem Logistics International”	-	9 021	-	3 399
OJSC “Nevinomyssky Azot”	63	-	-	-
OOO “Fosforit”	-	292	-	367
OAO „Novomoskovskij Chlor”	-	915	-	1 408
OJSC MCC Eurochem	203	-	96	-
Agrocenter EuroChem S.R.L.	-	-	431	7
„EuroChem Antwerpen NV”	-	-	-	-
„Harvester Shipmanagement Ltd”	-	-	-	-
OOO „Gostinica Uyut”	-	-	-	-
	431 196	142 625	277 584	82 296

AB „LIFOSA”

FINANSINĖS ATASKAITOS

2021 M. GRUODŽIO 31 D.

20. SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS (TĘSINYS)

Sandorių su susijusiomis šalimis likučiai metų pabaigoje:

	2021	2020		
	Gautinos sumos	Mokėtinios sumos	Gautinos sumos	Mokėtinios sumos
„EuroChem Group Trading“	-	-	-	-
„EuroChem Trading GmbH“	147 338	66 485	-	2 732
„EuroChem Agro GmbH“	-	-	22 367	14
OAO "Kovdorskiy GOK"	4	21 102	-	7 313
OAO "NAK Azot"	-	1 340	-	323
„EuroChem Group AG“	144	-	60 356	63 968
UAB „EuroChem Logistics International“	-	602	-	239
OAO „Novomoskovskij Chlor“	-	25	-	-
OJSC MCC EuroChem	-	26 545	-	24 542
AgrocenterEurochem S.R.L	-	-	-	-
EuroChem Belorechenskie MU	-	-	38	-
	147 486	116 099	82 761	99 131

Gautinių sumų likučiai apima gautinas sumas už parduotą produkciją („EuroChem Trading GmbH“, „EuroChem Agro GmbH“, „Agrocenter Eurochem S.R.L.“ „EuroChem Group Trading“). Mokėtinų sumų likučiai apima mokėtinias sumas už nupirktas žaliavas (OAO "Kovdorskiy GOK", OAO "NAK Azot", OAO „Novomoskovskij Chlor“, „EuroChem Trading GmbH“) bei pirktais pervežimų paslaugas (UAB "EuroChem Logistics International", „Harvester Shipmanagement Ltd“) konsultavimo paslaugos (OJSC MCC EuroChem), gautas trumpalaikes paskolas

(„EuroChem Group AG“ ir OJSC MCC EuroChem) bei įsipareigojimai pagal lėšų sujungimo grupės viduje sandorius (17 pastaba), informacija apie gautas paskolas „EuroChem Group AG“, OJSC MCC EuroChem pateikta 18 pastabojе.

Pagrindinių vadovų darbo užmokesčis

Vadovaujantis Bendrovės vadovybės darbo reglamentu, pagrindiniai vadovais laikomi aukščiausio lygio vadovai. 2021 m. Bendrovė apskaitė 1 305 tūkst. EUR išmokų pagrindiniams vadovams (2020 m. – 1 317 tūkst. EUR), kurias sudarė 754 tūkst. EUR atlyginimas (2020 m. – 757 tūkst. EUR), 530 tūkst. EUR premijos (2020 m. – 550 tūkst. EUR) ir 21 tūkst. EUR socialinio draudimo įmokos (2020 m. – 10 tūkst. EUR).

Mokėtinų sumų 2021 bei 2020 m. gruodžio 31 d. vadovybei nebuvo.

Aukščiausio lygio vadovų skaičius 2021 ir 2020 metais buvo 6.

AB „LIFOSA”**FINANSINĖS ATASKAITOS****2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

21. NEAPIBRÉŽTIEJI IR NEBALANSINIAI JSIPAREIGOJIMAI**Neapibréžtieji jsipareigojimai**

Bendrovės gamybos proceso metu susidaro gipso atliekos. Pagal Aplinkos ministro įsakymą, Bendrovė parengė Atliekų tvarkymo veiklos nutraukimo atveju planą, tuo atveju, jeigu Bendrovė nutrauktų savo veiklą, bei ivertino tokį atveju planuojamas atliekų sutvarkymo išlaidas. Gipso atliekos laikomos specialioje tam skirtoje vietoje.

Bendrovės didžiąja dalį atliekų sudaro fosfogipsas. Ši atlieka priskirta nepavojingų atliekų grupei. 2020.11.05 buvo atnaujintas atliekų naudojimo ar šalinimo veiklos nutraukimo planas (kas 2 metai), kuris sudarytas tiek pavojingoms, tiek nepavojingoms atliekomis (iki atnaujinimo buvo sudaromas tik pavojingoms atliekomis)

Po pasikeitimo, banko garantija suteikiama tiek pavojingų, tiek nepavojingų atliekų tvarkymui. 2021.01.19 pakeistos SEB garantijos sąlygos: garantijos suma 968 tūkst. EUR (2020.12.31 - 194 tūkst. EUR), terminas prateistas iki 2022.01.31 (14 pastaba).

Bendrovės ekonominių išteklių panaudojimas atliekų tvarkymui pagal aukščiau aprašytą planą yra Bendrovės visiškai kontrolluojamas ir néra tikėtinas todėl, kad jis jvyktų tikta Bendrovei nutraukus savo veiklą. Bendrovės vadovybė bei akcininkai neplanuoja likviduoti Bendrovės arba nutraukiti gamybos ir prekybos numatomoje ateityje bei nenumato tokios situacijos, kad tai padaryti būtų neišvengiamas. Remiantis tuo, finansinėse ataskaitose néra suformuotas atidėjimas planuojamoms atliekų tvarkymo išlaidoms padengti.

Kapitalinių investicijų jsipareigojimai

Kapitalinių investicijų jsipareigojimai, susiję su ilgalaikiu materialiuoju turtu, dėl kurių balanso parengimo dienai buvo pasirašytes sutartys, tačiau kurie nebuvu pripažinti finansinėse ataskaitose 2021 m. gruodžio 31 d. – 428 tūkst. EUR, 2020 m. gruodžio 31 d. – 538 tūkst. EUR.

Neapibréžtieji teisminiai ginčai

Nuo 2013 metų tėsiasi administracinių teisminių ginčų su Valstybine energetikos reguliavimo taryba (anksčiau – VKEKK) dėl viešuosius interesus atitinkančių paslaugų kainų nustatymo (VIAP). Ginčų objektas – jpareigojimas mokėti VIAP mokesčių už Bendrovės pagamintą ir savo ūkiniams poreikiams suvartotą elektros energiją. Bendrovė ginčija šių sumų priskaitymo teisėtumą Lietuvos teismuose bei ES institucijose. Bendrovė jai priskaitomas VIAP sumas užregistruavo prisipažindama atitinkamas sąnaudas ir jsipareigojimus, tačiau dėl vykstančių ginčų sumų nemoka.

2019 m. VIAP lėšų administratorius UAB „Baltpool“ kreipėsi į Kauno apygardos teismą dėl Bendrovės nesumokėtos VIAP kainos dalies ir palūkanų dėl pradelstų mokėjimų priteisimo iš Bendrovės. 2020 spalio mén. teismas priėmė UAB „Baltpool“ palankų sprendimą, jpareigodamas Bendrovę sumokėti VIAP lėšas ir priskaitytas palūkanas, kurių suma sudaro 1 673 tūkst. EUR ir kurių mokėjimui 2021-12-31 atidėjimas néra pripažintas.

Bendrovė 2020 lapkričio mén. padavė apeliacinį skundą dėl Kauno apygardos teismo sprendimo byloje prieš UAB „Baltpool“ dėl skolos priteisimo ir tikisi teigiamo sprendimo. Lietuvos Apeliacinio teismo 2021-06-17 nutartimi Kauno apygardos teismo sprendimas panaikintas ir civilinė byla susiabdyta iki sprendimų priėmimo administraciniėse bylose dėl VIAP. Taip pat Bendrovė laukia Europos Komisijos sprendimų tyrimuose dėl: AB „Lifosa“, AB „Achema“ ir AB „Orlen Lietuva“ 2016 metais paduoto skundo; dėl elektros energijos gamybos nustatytose elektrinėse ir elektros energijos rezervo sudarymo (2019 metais inicijuotas pačios Europos Komisijos); valstybės pagalbos teisėtumo elektros energijos iš atsinaujinančių šaltinių gamintojams Lietuvoje, 2021-04-14 Europos Bendrajam Teismui panaikinus Europos Komisijos sprendimą suderinti valstybės pagalbą.

AB „LIFOSA”**FINANSINĖS ATASKAITOS****2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

21. NEAPIBRĖŽTIEJI IR NEBALANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI (TĘSINYS)*Emisijos teisės*

Bendrovė dalyvauja anglies dioksidio viršutinės ribos ir prekybos schemaje (angl. cap and trade scheme). Vyriausybė Bendrovei suteikia emisijos teises, kurių skaičius lygus viršutinei ribai. Emisijos teisės suteikiamas nemokamai.

	2021	2020
Sukauptos emisijos teisės, perkeliamos iš praėjusių laikotarpių (tonomis)	380 444	226 617
Ataskaitiniams metams suteiktos emisijos teisės (tonomis)	151 302	148 474
Faktinės emisijos per metus (tonomis)	(751)	(447)
Emisijos teisės, parduotas ar perduotas trečiosioms šalims per metus (tonomis)	(350 000)	-
 Suteiktos emisijos teisės, kurių galiojimo laikas pasibaigė (tonomis)	 -	 -
Emisijos teisės, nupirktos iš trečiųjų šalių per metus (tonomis)	-	5 800
Likusios nepanaudotos ir neparduotos emisijos teisės už praėjusius metus, kurios gali būti perkeliamos į kitus metus (tonomis)	180 995	380 444
 Nepanaudotų ir neparduotų emisijos teisių rinkos vertė finansinės padėties ataskaitos parengimo dieną (tūkst. EUR)	 14 599	 12 460
Pajamos, gautos per metus už parduotas emisijos teises (tūkst. EUR)	21 176	-

COVID 19 įtaka Bendrovei

2019 m. pabaigoje iš Kinijos pirmą kartą pasirodė naujienu apie COVID-19 (koronavirusą) ir Pasaulio sveikatos organizacijai buvo pranešta apie ribotą skaičių nežinomo viruso atveju. 2021 metais Bendrovės gamybos apimtys, žaliavų tiekimas, transportavimas nepatyrė didelio poveikio dėl COVID-19 pandemijos. Siekiant užtikrinti Bendrovės darbuotojų saugą ir testi kasdienę veiklą, buvo imtasi papildomų priemonių. Apsaugos priemonėms papildomai buvo išleista 42 tūkst. EUR. Vadovybė atidžiai stebi padėtį ir ieško būdų, kaip sumažinti galima neigiamą poveikį Bendrovei.

22. POBALANSINIAI ĮVYKIAI BEI VEIKLOS TĘSTINUMAS

Pasibaigus finansiniams metams, finansų rinkas ir Bendrovės veiklą neigiamai paveikė 2022 m. vasario 24 d. įsiplėskęs Rusijos ir Ukrainos karinis konfliktas bei JAV, JK, ES ir kitų šalių paskelbtos sankcijos jvairiems Rusijos pareigūnams, finansų institucijoms, verslininkams ir įmonėms. Šie pokyčiai Bendrovei iškėlė jvairių veiklos iššūkių, iškaitant banko sąskaitų blokavimą mokėjimams atliliki, logistikos ir tiekimo grandinės sutrikimus. 2022 m. kovą buvęs „EuroChem Group“ naudos gavėjas ir buvęs „EuroChem Group AG“ generalinis direktorius buvo įtrauktas į ES ir Šveicarijos sankcijų sąrašus, abu asmenys atsistatydino iš Bendrovės valdymo organų ir atsisakė naudos. 2022 m. balandžio mén. Bendrovė laikinai sustabdė gamybą.

Reaguodama į susidariusią situaciją, vadovybė bendradarbiavo su išoriniais teisininkais ir kreipėsi į atitinkamas sankcijų institucijas bei reguliavimo tarnybas Lietuvoje. Bendrovei buvo paskirtas Laikinasis administratorius, jį paskyrė Lietuvos Respublikos finansų ministerija, kad įvertintų sankcijų poveikį bendrovės veiklai ir pateikytų Finansų ministerijai Bendrovės veiklos atnaujinimo planą.

Vadovybė taip pat dirbo ir toliau dirba su savo klientais, tiekėjais ir finansinių paslaugų teikėjais, siekdama stabilizuoti veiklą ir ieškoti alternatyvių veiklos finansavimo šaltinių. Bendrovė iki šiol dirba pelningai, nepaisant laikino veiklos sustabdymo. Bendrovės vadovybė parengė prognozuojamos pinigų srautus sekantiems 12 mėnesių ir ketina imtis pagrįstų veiksmų, užtikrinančių Bendrovės veiklos tęstinumą. Šiuo metus Bendrovės vadovybė dirba keliomis kryptimis, kad galėtų sugeneruoti pakankamą apyvarčinį kapitalą bei užtikrinti gamybą.

AB „LIFOSA”

FINANSINĖS ATASKAITOS

2021 M. GRUODŽIO 31 D.

22. POBALANSINIAI ĮVYKIAI BEI VEIKLOS TĘSTINUMAS (TĘSINYS)

Tačiau situacijai nuolat besikeičiant, yra reikšmingas neapibrėžumas, kaip galimi tolesni su kariniu konfliktu susiję įvykiai gali paveikti bendrovę bei bendrovės veiklą ir jos finansinę padėtį. Šios sąlygos rodo, kad egzistuoja reikšmingas neapibrėžumas, kuris gali sukelti reikšmingų abejonių dėl Bendrovės gebėjimo tapti veikla.

Metinis pranešimas

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas pranešimas

Metinis pranešimas parengtas už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d. Metiniame pranešime visi skaičiai nurodyti 2021 m. gruodžio 31 d., jeigu neaptarta kitaip. Šiame pranešime AB „Lifosa“ toliau gali būti vadinama Jmone ar Bendrovė.

2. Bendrovė ir jos kontaktiniai duomenys

Pavadinimas	Akcinė bendrovė „Lifosa“
Teisinė forma	Juridinis asmuo, akcinė bendrovė
Istatinė kapitalas	60 959 635,60 EUR
Įrengavimo data ir vieta	1996 m. spalio 30 d. Juridinių asmenų registre
Įrengavimo pažymėjimo Nr.	025806
Įmonės kodas	161110455
Įmonės PVM kodas	611104515
Buveinės adresas	Juodkiškio g. 50, LT-57502 Kėdainiai
Telefonas	(8-347) 66 483
Faksas	(8-347) 66 166
Elektroninis paštas	info@lifosa.com
Interneto svetainės adresas	www.lifosa.com

Bendrovė neturi filialų ir atstovybių.

3. Bendrovės pagrindinės veiklos pobūdis

Bendrovės pagrindinė veikla – azoto-fosforo trašų (diamonio fosfato DAP, amonio fosfato su siera NPS, monoamonio fosfato MAP 12-52, kristalinio monoamonio fosfato MAP 12-61, karbamido fosfato UP 17-44), pašarinių fosfatų (monokalcio fosfato), o taip pat aliuminio fluorido gamyba bei didmeninė prekyba. Tarpiniai produktai – sieros rūgštis ir ekstrakcinė fosforo rūgštis, skirti pagrindinei produkcijai gaminti. Bendrovės netipinė veikla yra elektros ir šilumos energijos gamyba ir prekyba.

4. Sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais

2010 m. birželio 8 d. AB „Lifosa“ pasirašė emitento aptarnavimo sutarį su AB SEB banku (Gedimino 12, Vilnius). Anksčiau bendrovė buvo pasirašiusi sutartį dėl išleistų vertybinių popierių apskaitos tvarkymo su AB FMĮ „Finasta“ (Konstitucijos pr. 23, Vilnius).

5. Informacija apie prekybą bendrovės vertybiniais popieriais.

AB „Lifosa“ paprastosios vardinės akcijos iki 2011 m gruodžio mén. 31 d. buvo įtrauktos į AB NASDAQ OMX Vilnius vertybinių popierių biržos Papildomajį prekybos sąrašą. Bendrovės akcijos iš Papildomojo prekybos sąrašo išbrauktos, remiantis AB NASDAQ OMX Vilnius valdybos sprendimu 2011-12-28, protokolas nr.41. Pagrindas AB „Lifosa“ pasitraukimui iš vertybinių popierių biržos buvo sudarytas 2011 m. gruodžio 16 d. užbaigus nuosavybės teisės į AB „Lifosa“ akcijas perėjimą AB „Mineralinių ir cheminių produktų bendrovei „EuroChem“ iš mažumos akcininkų.

Pagrindinės akcijų charakteristikos:

Akcijų rūšis	Paprastosios vardinės akcijos
ISIN kodas	LT0000116691
Trumpinys	LFO1L
Akcijų kiekis, vnt.	21 020 564
Nominali vertė, EUR	2,90
Bendra nominali vertė, EUR	60 959 635,60
Listingavimo pradžios data	1997 m. gegužės 12 d.
Listingavimo pabaigos data	2011 m. gruodžio 31 d.

6. Objektyvi įmonės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduria įmonė, apibūdinimas

Bendrovės verslo ir būklės apžvalga

Diamonio fosfatą ir pašarinius fosfatus vartotojai naudoja visame pasaulyje. Šiuos produktus gamina daug kompanijų, galinčių pasiūlyti tokios pat kokybės ir cheminės sudėties gaminių. Pardavimo rezultatyvumą labiausiai lemia pirkėjų rinkai pasiūlyta palankiausia kaina, kuriai didžiausią įtaką daro žemės ūkio padėtis, subsidių politika, t.y. faktoriai, kuriems gamintojai įtakos neturi.

2020 m. II ketvirtyste prasidėjės fosfatinių trąšų kainos augimas tėsési visus 2021 metus. 2020 m. I ketv. buvo fiksuoamos žemiausios fosfatinių trąšų kainos per pastarajį dešimtmetį, tuo tarpu, 2021 m. IV ketvirtyste – kainos išaugo iki neregėtu aukštumų.

Pagrindiniai veiksnių, kurie įtakojo fosfatinių trąšų kainų augimą:

1. smarkiai išaugusios pagrindinių žaliau kainos, privertė gamintojus didinti produkçijos kainas;
2. dėl stabilių bei augančios fosfatinių trąšų paklausos (Brazilijoje fosfatinių trąšų importo paklausa ženkliai išaugo, 2020 m. buvo importuota – 7,3 mln. tonų, tuo tarpu 2021 m. – 9 mln. tonų fosfatinių trąšų);
3. dėl 2021 m. spalio mėn. viduryje Kinijoje įvestų fosfatinių trąšų eksporto apribojimų, siekiant užtikrinti vidinį trąšų tiekimą (2020 m. IV ketv. Kinija eksportavo 1,6 mln. diamanio fosfato, palyginimui 2021 m. IV ketv. įvedus eksporto apribojimus – 1 mln. tonų);
4. dėl nepalankių oro sąlygų 2021 metais JAV pagamino bei eksportavo mažiau fosfatinių trąšų (2021 m. rugpjūčio pabaigoje Meksikos įlankoje kilo uraganas);
5. 2021 m. kovo 11 d. JAV Tarptautinės Prekybos Komisija priėmė galutinį sprendimą taikyti kompensacinius muitus (angl. countervailing duty): Maroko kilmės fosfatinių trąšų importui 19,97%, Rusijos PhosAgro fosfatinių trąšų gamintojo importui 9,19%, Rusijos EuroChem fosfatinių trąšų gamintojo importui 47,05%, kitų Rusijos fosfatinių trąšų gamintojų importui 17,20%.

Bendrovės parduoto pagrindinio produkto diamanio fosfato kaina JAV doleriais (lyginant su prieš tai buvusiui ketvirčiu) 2021 m. I ketv. padidėjo 24,1 proc., diamanio fosfato kainos augimas buvo fiksuojamas ir kituose 2021 m. ketvirčiuose: II ketv. 29,7 proc., III ketv. 24,6 proc., IV ketv. 3,7 proc.

	2020, USD/t	ketv. pokytis, %	2021, USD/t	ketv. pokytis, %
1 ketv.	284,44		422,08	24,1
2 ketv.	303,23	6,6	547,37	29,7
3 ketv.	313,63	3,4	681,85	24,6
4 ketv.	340,22	8,5	707,08	3,7

Pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduria įmonė, įvertinimas

Prognozuojama, kad 2022 m. fosfatinių trąšų rinkos tendencijas nulems šie pagrindiniai veiksnių:

1. 2022 m. fosfatinių trąšų paklausa visame pasaulyje gali išaugti apie 1-2 mln. tonų. Didžiausiai paklausos augimai numatomi Indijos rinkoje, siekiant atstatyti saugų fosfatinių trąšų atsargų lygi. 2020 m. gale turimas diamanio fosfato atsargų likutis smarkiai sumažėjo. Dėl palankesnės subsidiavimo politikos 2022 m. Indija jau nupirkė daugiau nei 1,5 mln. tonų fosfatinių trąšų skirtų pristatymui per 2022 m. I ketvirtį.

2. Prognozuojama, kad 2022 metais ir toliau išliks 2021 m. spalio viduryje Kinijoje įvesti fosfatinių trąšų eksporto apribojimai, skatinantys fosfatinių trąšų tiekimą šalies viduje.

3. Prognozuojama, kad 2022 m. pagrindinių fosfatinių žaliau – sieros bei amoniako kainos, lyginant su 2021 m. augs. Dėl šios priežasties prognozuojama, kad 2022 metais fosfatinių trąšų kainos didės.

Tokie veiksnių kaip sąlygos grūdų rinkoje, t.y. grūdų derlius, grūdų kainos, ūkininkų atsargos sandėliuose turi didelės įtakos fosfatinių trąšų paklausai.

Fosfatinių trąšų verslas pasižymi cikliškumu. Dėl ekonominėj ir gamtinėj veiksnių, galutinio vartotojo verslo cikliškumo, perkamosios galios sumažėjimo, fosfatinių trąšų kaina svyruoja, todėl galimas bendrovės pajamų ir pelno sumažėjimas, nepalankiu fosfatinių trąšų gamintojams periodu veikla gali tapti nuostolinga.

Perprodukcija gali sumažinti trąšų pardavimo kainas, Bendrovės produkcija gali tapti nekonkurencinga dėl didesnių nei konkurentų gamybos kaštų. Didžiajų dalij pagamintos produkcijos savikainos sudaro žaliau įsigijimo savikaina. Fosfatinė žaliava (apatito koncentratas arba fosforitas) yra pagrindinė fosfatinių trąšų gamyboje, todėl mažiausiai kaštai yra gamintojų, kurie fosfatinę žaliavą pasigamina patys.

Prastos gamtinės sąlygos (pvz. audros jūroje apribojančios laivų judėjimą), neramumai regionuose gali sutrikdyti žaliavų tiekimą, todėl sumažėtų produkcijos gamyba.

Verslo rizikos valdomos nuolat investuojant ne tik į susidėvėjusių įrengimų pakeitimą naujais, bet ir įdiegiant naujausias technologijas, tobulinant gamybos procesus, kas leidžia mažinti kaštus, taupiau naudoti žaliavas ir energetinius išteklius. Didžioji dalis žaliavų įsigijama iš susijusių įmonių, kontroliuojamų EuroChem grupės. Perkant žaliavas iš trečiosios šalies, pasirenkami keli nesusiję tiekėjai. Žaliavų tiekimo procesas pastoviai planuojamas.

Bendrovės gaminamos trąšos yra aukštos kokybės ir vertinamos pirkėjų ir vartotojų. Prekės operatyviai pristatomos į įvairius regionus sutartomis transportavimo sąlygomis.

Finansinės rizikos, su kuriomis susiduria Bendrovė, ir jų valdymas aprašyti audituotos finansinės atskaitomybės aiškinamajame rašte.

7. Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė

Pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2019	2020	2021
Pardavimų pajamos, tūkst. EUR	352.500	315.211	526.031
Pardavimų savikaina, tūkst. EUR	316.464	277.540	382.708
Bendrasis pelnas, tūkst. EUR	36.036	37.671	143.323
bendrojo pelno marža, %	10	12	27
Veiklos pelnas, tūkst. EUR	21.924	22.088	144.861
veiklos pelno marža, %	6	7	28
Pelnas prieš pelno mokesčių, tūkst. EUR	20.412	19 487	142 096
pelno prieš pelno mokesčių marža, %	6	6	27
Grynasis pelnas, tūkst. EUR	17.976	16.832	120.726
grynojo pelno marža, %	5	5	23
EBITDA, tūkst. EUR	36.867	37.898	162.006
EBITDA marža, %	10	12	31
Nuosavybės grąža (ROE), %	12	10	59
Turto grąža (ROA), %	6	6	30
Skolos-nuosavybės koeficientas	0,89	0,84	0,95
Bendras likvidumo koeficientas	0,94	1,04	1,26
Skubaus padengimo koeficientas	0,60	0,64	0,83
Padengimo grynaisiais pinigais rodiklis	0,00	0,00	0,01
Vienai akcijai tenkantis pelnas, EUR	0,86	0,80	5,74
Pajamos vienam darbuotojui, tūkst. EUR	355	314	520

8. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie finansinėje atskaitomybėje pateiktus duomenis

2021 metais bendrovė pagamino 446 794 tonas diamonio fosfato, t.y. 22,8 proc. mažiau nei 2020 metais (578 497 tonos). Ataskaitiniuose metais diamonio fosfato gamyba sumažėjo, nes 2021 m. pagaminta 267 166 tonos alternatyvaus produkto – amonio fosfato su siera, t.y. 65,1 proc. daugiau nei 2020 metais (161 778 tonos) bei 2021 metais pradėto gaminti alternatyvaus produkto – monoamonio fosfato (MAP 12-52) – 35 360 tonos. Kristalinio monoamonio fosfato (MAP 12-61) 2021 metais pagaminta 37 209 tonos, t.y. 9,9 proc. daugiau nei 2020 metais (33 848 t). Karbamido fosfato 2021 metais pagaminta 25 052 tonos, t.y. 0,3 proc. daugiau nei 2020 metais (24 975 t). Pašarinių fosfatų ataskaitiniuose metais pagaminta 204 653 tonų, t.y. 4,5 proc. daugiau nei 2020 metais (195 767 t). Aluminio fluorido 2021 metais pagaminta 19 719 tonos, t.y. 6,8 proc. daugiau nei 2020 metais (18 466 t). Sieros rūgšties 2021 metais pagaminta 1 244 840 tonų, t.y. 0,2 proc. mažiau nei 2020 metais (1 246 987 t), fosforo rūgšties pagaminta 474 447 tonos, t.y. 0,9 proc. daugiau nei 2020 metais (470 006 t).

Bendrovė gamina elektros energiją, kurią pirmiausiai naudoja savo reikmėms, o likusį kiekį parduoda. 2021 m. pagaminta 192 578 tūkst. kWh elektros energijos, t.y. 6,8 proc. mažiau nei 2020 metais (206 575 tūkst. kWh).

Pajamos iš pagrindinės veiklos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 526 031 tūkst. EUR ir, lyginant su 2020 metais (315 211 tūkst. EUR), padidėjo 66,9 proc. Pajamų padidėjimą salygojo didesnės diamonio fosfato, amonio fosfato su siera bei monokalcio fosfato realizacijos kainos. Bendrovės parduoto diamonio fosfato vidutinė 2021 metų kaina sudarė 508,64 EUR/t ir, lyginant su 2020 metų vidutine 270,58 EUR/t kaina, padidėjo 88 proc. Amonio fosfato su siera realizacijos vidutinė 2021 metų kaina sudarė 436,74 EUR/t ir, lyginant su 2020 metų vidutine 233,53 EUR/t kaina, padidėjo 87 proc. Monokalcio fosfato realizacijos vidutinė 2021 metų kaina sudarė 460,46 EUR/t ir, lyginant su 2020 metų vidutine 341,52 EUR/t kaina, padidėjo 34,8 proc. Pagrindinės produkcijos (diamonio fosfato, amonio fosfato su siera, monoamonio fosfato (MAP 12-52), kristalinio monoamonio fosfato (MAP 12-61), karbamido fosfato, pašarinių fosfatų, aluminio fluorido) pardavimo pajamos ataskaitiniu laikotarpiu siekė 521 932 tūkst. EUR (2020 metais – 312 263 tūkst. EUR). Pajamos iš diamonio fosfato pardavimo sudarė 226 135 tūkst. EUR (2020 metais – 158 967 tūkst. EUR), t.y. 43 proc. visų pajamų (2020 metais – 50,4 proc.). Pajamos iš amonio fosfato su siera – sudarė atitinkamai 123 004 tūkst. EUR (2020 metais – 37 307 tūkst. EUR) t.y. 23,4 proc. visų pajamų (2020 metais – 11,8 proc.). Pajamos iš pašarinių fosfatų pardavimo sudarė 94 200 tūkst. EUR (2020 metais – 65 968 tūkst. EUR) arba 17,9 proc. (2020 metais – 20,9 proc.) visų pajamų. Pajamos iš aluminio fluorido pardavimo sudarė 18 165 tūkst. EUR (2020 metais – 14 886 tūkst. EUR), t.y. 3,5 proc. visų pajamų (2020 metais – 4,7 proc.). 2021 m. pajamos iš kristalinio monoamonio fosfato (MAP 12-61) pardavimo sudarė 23 392 tūkst. EUR (2020 metais – 20 255 tūkst. EUR), t.y. 4,4

proc. visų pajamų (2020 metais – 6,4 proc.). 2021 m. pajamos iš karbamido fosfato pardavimo sudarė 17 227 tūkst. EUR (2020 metais – 14 880 tūkst. EUR), t.y. 3,3 proc. visų pajamų (2020 metais – 4,7 proc.). Pajamos iš 2021 m. pradėto gaminti bei pardavinėti produkto – monoamonio fosfato (MAP 12-52) – sudarė 19 809 tūkst. EUR t.y. 3,8 proc. visų pajamų.

Diamonio fosfato pardavimo apimtys, t.:

	1 ketv.	2 ketv.	3 ketv.	4 ketv.	VISO
2021	98.639	109.291	114.347	122.314	444.592
2020	172.904	120.725	158.086	135.781	587.497
Pasikeitimasis %,					
2021/2020	57,0	90,5	72,3	90,1	75,7

Parduotos produkcijos savikaina sudarė 382 708 tūkst. EUR ir, lyginant su 2020 metais (277 540 tūkst. EUR), padidėjo 37,9 proc. Pagamintos produkcijos žaliai ir medžiagų sąnaudos 2021 m. sudarė 331 586 tūkst. EUR ir, lyginant su 2020 metais (229 001 tūkst. EUR), padidėjo 44,8 proc. Žaliaių sąnaudos 2021 m. padidėjo dėl:

- 1) 32 008 tūkst. EUR padidėjusių sąnaudų fosfatinei žaliai fosforo rūgšties gamybai (sunaudotos fosfatinės žaliavos kaina eurais padidėjo 21,4 proc. nuo 99,66 EUR/t 2020 m. iki 120,95 EUR/t 2021 m.);
- 2) 31 569 tūkst. EUR padidėjusių sąnaudų sierai sieros rūgšties gamybai (sunaudotos sieros kaina eurais padidėjo 111,2 proc. nuo 66,57 EUR/t 2020 m. iki 140,58 EUR/t 2021 m.);
- 3) 30 289 tūkst. EUR padidėjusių sąnaudų amoniakui (sunaudoto amoniako kaina eurais padidėjo 109,5 proc. nuo 192,36 EUR/t 2020 m. iki 402,98 EUR/t 2021 m.);

2021 metais pagrindinėmis rinkomis diamonio fosfato trašoms realizuoti išliko Europa (didžioji dalis parduota Prancūzijos, Vokietijos, Didžiosios Britanijos, Lietuvos, Vengrijos, Latvijos, Ukrainos, Ispanijos bei Lenkijos rinkoms). Pardavimo apimtys tonomis į Europos regioną sudarė 81,15 proc. (2020 metais – 94,96 proc.).

2021 metais buvo parduota 204 577 tonos (2020 metais – 193 160 t) pašarinių fosfatų. Daugiausia pašarinių fosfatų realizuota Europoje: 183 240 t (arba 89,57 proc.) pašarinių fosfatų parduota Europos rinkai (2020 metais – 166 664 t (arba 86,28 proc.)). 2021 metais pašarinių fosfatų pardavimai Meksikos rinkai sudarė 13 500 t (arba 6,6 proc. visų pardavimų), 2020 metais 18 000 t (arba 9,3 proc.).

Per ataskaitinį laikotarpį parduota 14 141 tūkst. kWh elektros energijos, t.y. 16,7 proc. mažiau nei 2020 metais (16 986 tūkst. kWh).

Investicijos

2021 m. kapitalinės investicijos į ilgalaikį materialų ir nematerialų turą sudarė 13 955 tūkst. EUR (2020 metais – 22 342 tūkst. EUR). Pagrindiniai 2021 metų investiciniai projektai:

Projekto pavadinimas	Investuota 2021 m., tūkst. EUR
Fosforo rūgšties saugojimo sandėlio Amofoso ceche atnaujinimas	1 471
Fosforo rūgšties cecho technologinių įrenginių bei siurblių atnaujinimas	709

Amortizaciniai atskaitymai 2021 m. sudarė 17 145 tūkst. EUR (2020 metais – 15 810 tūkst. EUR).

9. Informacija apie jmonės įsigytas ir turimas savo akcijas

Bendrovė per ataskaitinį laikotarpį nebuvo įsigijusi savų akcijų.

10. Svarbūs įvykiai, buvę nuo praėjusių finansinių metų pabaigos

Pasibaigus finansiniams metams, finansų rinkas ir Bendrovės veikla nelgiamaipaveikė 2022 m. vasario 24 d. įsipliekęs Rusijos ir Ukrainos karinis konfliktas bei JAV, JK, ES ir kitų šalių paskelbtos sankcijos jvairiems Rusijos pareigūnams, finansų institucijoms, verslininkams ir jmonėms. Šie pokyčiai Bendrovei iškėlė jvairių veiklos iššūkių, išskaitant banko sąskaitų blokavimą mokėjimams atlitti, logistikos ir tiekimo grandinės sutrikimus. 2022 m. kovą buvęs „EuroChem Group“ naudos gavėjas ir buvęs „EuroChem Group AG“ generalinis direktorius buvo įtrauktas į ES ir Šveicarijos sankcijų sąrašus, abu asmenys atsistatydino iš Bendrovės valdymo organų ir atsisakė naudos. 2022 m. balandžio mėn. Bendrovė laikinai sustabdė gamybą.

Reaguodama į susidariusią situaciją, vadovybė bendradarbiavo su išoriniais teisininkais ir kreipėsi į atitinkamas sankcijų institucijas bei reguliavimo tarnybas Lietuvoje. Bendrovei buvo paskirtas Laikinasis administratorius, jį paskyrė Lietuvos Respublikos finansų ministerija, kad įvertintų sankcijų poveikį bendrovės veiklai ir pateiktų Finansų ministerijai Bendrovės veiklos atnaujinimo planą.

Vadovybė taip pat dirbo ir toliau dirba su savo klientais, tiekėjais ir finansinių paslaugų telkėjais, siekdama stabilizuoti veiklą ir ieškoti alternatyvių veiklos finansavimo šaltinių. Bendrovė iki šiol dirba pelningai, nepaisant laikino veiklos sustabdymo. Bendrovės vadovybė parengė prognozuojamas plinų srautus sekantiems 12 mėnesių ir ketina imtis pagrįstą veiksmų, užtikrinančių Bendrovės veiklos tėstinumą. Siuo metus Bendrovės vadovybė dirba keliomis kryptimis, kad galėtų sugeneruoti pakankamą apyvartinį kapitalą bei užtikrinti gamybą.

Tačiau situacijai nuolat besikeičiant, yra reikšmingas neapibrėžumas, kaip galimi tolesni su kariniu konfliktu susiję įvykiai gali paveikti bendrovę bei bendrovės veiklą ir jos finansinę padėtį. Šios sąlygos rodo, kad egzistuoja reikšmingas neapibrėžumas, kuris gali sukelti reikšmingų abejonių dėl Bendrovės gebėjimo teisti veiklą.

11. Jmonės veiklos planai ir prognozės

2022 metų rugpjūčio 7 d. bendrovė atnaujino gamybinę veiklą. Bendrovės sieros rūgšties cechas po veiklos atnaujinimo dirba apie 60 proc. pajėgumų, atitinkamai išnaudojami kitų cechų gamybiniai pajėgumai. Bendrovės gamybinius pajėgumus po veiklos atnaujinimo riboja galimybės išsigyti reikiama kiekį žaliavų už Bendrovei priimtiną kainą ir produkcijos pardavimo galimybės rinkoje. 2022 m. Bendrovė planuoja pagaminti ir parduoti apie 239 tūkst. tonų diamonio fosfato, apie 68 tūkst. tonų amonio fosfato su siera, apie 27 tūkst. tonų monoamonio fosfato (MAP 12-52), apie 20 tūkst. tonų kristalinio monoamonio fosfato (MAP 12-61), apie 7 tūkst. tonų karbamido fosfato, apie 132 tūkst. tonų pašarinių fosfatų ir apie 11 tūkst. tonų alluminio fluorido. Jei 2022 m. vidutinė pagrindinio produkto diamonio fosfato kaina 2022 m. sudarys ~ 968 USD/t, jmonė 2022 m. uždirbs ~ 447 mln. EUR pajamų.

Žaliavų kainų pokyčiai 2022 m. priklausys nuo fosfatinių trašų kainų tendencijų: didesnė fosfatinių trašų gamyba salygoja žaliavų (fosfatinės žaliavos, amoniako, sieros) paklausos didėjimą ir įprastai sudaro priešais žaliavų kainų augimui. Be to, augant trašų kainoms atitinkamai didėja žaliavų pardavėjų lūkesčiai dėl aukštesnių jų gaminių kainų ir stipréja spaudimas pirkėjams už žaliavas mokėti daugiau.

12. Bendrovės įstatinio kapitalo struktūra

Akcijų rūšis	Akcijų kiekis, vnt.	Nominali vertė, EUR	Bendra nominali vertė, EUR	Dalis įstatiniame kapitale, proc.
Paprastosios vardinės akcijos	21 020 564	2,90	60 959 635,60	100,00

13. Vertybinių popierių perleidimo apribojimai

Akcijų perleidimui jokių apribojimų nėra.

14. Akcininkai

2021 m. gruodžio 31 d. bendras akcininkų skaičius – 1.

Akcininkai, nuosavybės teise turėję ar valdė daugiau kaip 1 procentą bendrovės įstatinio kapitalo 2021-12-31 yra šie:

Jmonės pavadinimas, kodas, buveinės adresas	Nuosavybės teise priklausančių akcijų kiekis, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Balsų dalis, proc.
EUROCHEM GROUP AG, CH306864578, Baarerstrasse 37, 6300 Zug, SWITZERLAND	21 020 564	100	100

15. Akcininkai, turintys specialias kontrolės teises, ir tų teisių aprašymai

Nėra.

16. Visi balsavimo teisių apribojimai

Nėra.

17. Visi akcininkų tarpusavio susitarimai, apie kuriuos bendrovė žino ir dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisės

Nėra.

18. Darbuotojai ir aplinkosauga

Darbuotojai

2021 m. pabaigoje bendrovėje dirbo 1024 darbuotojai. Vidutinis darbuotojų amžius – 47,8 metai. Per 2021 metus darbo santykiai baigėsi su 63 darbuotojais. Bendrovė skyrė lėšų darbuotojų kvalifikacijos tobulinimui, darbo įgūdžių gerinimui. Per 2021 metus mokymams išleista 48,5 tūkst. EUR, iš viso mokėsi 441 darbuotojai išoriniuose mokymuose.

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius:

	2018 m.	2019 m.	2020 m.	2021 m.
Vadovai	112	112	111	111
Specialistai	79	82	88	97
Darbininkai	790	800	804	804
Iš viso	981	994	1 003	1 012

Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis, EUR:

	2018 m.	2019 m.*	2020	2021 m.
Vadovai	3 066	4 084	4 141	4 481
Specialistai	2 208	2 857	3 023	3 134
Darbininkai	1 544	2 078	2 155	2 217
Iš viso	1 727	2 363	2 446	2 503

*Nuo 2019 m. sausio 1 d. pakeisti darbdavio ir darbuotojo mokamų valstybinio socialinio draudimo įmokų tarifai
Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą:

	2018 m.	2019 m.	2020 m.	2021 m.
Turintys aukštajį išsilavinimą	281	290	298	303
Turintys specialųjį vidurinį išsilavinimą	137	133	136	138
Turintys vidurinį išsilavinimą	541	546	548	551
Kiti	22	25	21	20
Iš viso	981	994	1 003	1 012

Aplinkosauga

2021 metais į atmosferą išmesta 910 tonų (2020 metais – 1 001 t) teršalų iš stacionarių oro taršos šaltinių (gamybinių objektų). Lyginant su 2020 metais, teršalų išmetimai sumažėjo 91 t, dėl sumažėjusių sieros rūgšties ir DAP gamybų.

Į atmosferą 2021 m. išmesta 571 t šiltnamio efektaus sukeliančių dujų (CO2).

Obelies upę išleista 2 296 tūkst. kub. m. nuotekų, t.y. ~ 494 tūkst. kub. m. daugiau negu 2020 metais (buvo daugiau kritulių). Per 2021 metus su nuotekomis išleista 765 t apskaitomų teršalų.

Per ataskaitinius metus į bendrovės nuosavą nepavojingų atliekų sąvartyną pašalinta atliekų: fosfogipso 1,731 mln.t, silikogelio 9 051 t, sieros šlamo 204 t, neutralizacijos šlamo – 1 399 t ir buitinių nuotekų valymo dumbo – 297 t. Bendrovėje surinkta ir sunaudota 1 581 t atidirbtų baterijų ir akumulatorių elektrolito. Kitos susidariusios bendrovėje atliekos rūšiuojamos ir perduodamos atliekų tvarkytojams, o mišrios komunalinės pagal sutartį vežamos į Zabieliškio regioninį sąvartyną.

Bendrovėje 2021 metais už aplinkos teršimą ir gamtos išteklius sumokėta 255,88 tūkst. Eur mokesčių. Tai beveik 70 tūkst. Eur daugiau negu 2020 metais, dėl padidėjusių mokesčių už aplinkos teršimą ir gamtos išteklius tarifų bei padidėjusio nuotekų kieko.

Visuose taršos šaltiniuose visų kontroliuojamų teršalų matavimų duomenys neviršijo bendrovės metinių TIPK leidime nurodytų normatyvų.

19. Bendrovės įstatų pakeitimų tvarka

Bendrovės įstatatai keičiami LR akcinių bendrovės įstatymo nustatytą tvarką. Bendrovės įstatus galima keisti tik visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, prilimtu didesne nei 2/3 balsų dauguma. Pakelsti Bendrovės įstatatai įsigalioja tik juos įrengavus įstatymų nustatytą tvarką juridinių asmenų registre.

20. Bendrovės organai

Pagrindinis Bendrovės organas yra akcinių susirinkimas. Bendrovės valdymo organai yra valdyba ir bendrovės vadovas (generalinis direktorius). Stebėtojų taryba nesudaroma. Valdybą 4 metų laikotarpiui renka visuotinis akcinių susirinkimas. Bendrovės valdyba sudaryta iš 5 narių. Generalinių direktorių skiria, atšaukia ir atleidžia iš pareigų Bendrovės valdyba. Generaliniam direktoriui parinkti valdyba gali organizuoti konkursą.

21. Kolegalių organų nariai, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas

Bendrovės valdybos nariai (pagal situaciją 2021 m. gruodžio 31 d.)

Vardas, pavardė	Pareigos	Vadovaujančios pozicijos kitose kompanijose	Turima kapitalo / balsų dalis, proc.
Olegas Širiajevas (Oleg Shiryaev)	Pirmmininkas	JSC MCC EuroChem Trašų diviziono vadovas ir direktorių valdybos narys	-
Marc Hechler	Narys	EuroChem Group AG Europos padalinio rinkodaros ir pardavimų vadovas	-
Aleksejus Podholzinas (Aleksei Podkholtzin)	Narys	JSC MCC EuroChem teisės reikalų ir atitikties direktoriaus pirmasis pavaduotojas	-
Jonas Dastikas	Narys		-
Regvita Ivanovienė	Narė		-

Bendrovės valdybos narių kadencijos pradžia ir pabaiga

Vardas, pavardė	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
Olegas Širiajevas	2021-03-19	2024 m. balandžio mėn.
Marc Hechler	2020-04-28	2024 m. balandžio mėn.
Aleksejus Podholzinas	2021-03-19	2024 m. balandžio mėn.
Jonas Dastikas	2020-04-28	2024 m. balandžio mėn.
Regvita Ivanovienė	2020-04-28	2024 m. balandžio mėn.

Bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas

Vardas, pavardė	Pareigos	Turima kapitalo / balsų dalis, proc.
Rimantas Proscveičius	Generalinis direktorius	-
Regvita Ivanovienė	Finansų direktore	-

22. Informacija apie reikšmingus susitarimus

Bendrovė nėra sudarusi jokių reikšmingų susitarimų, kurių įsigaliojimui, pasikeitimui ar nutrūkimui turėtų įtakos akcininkų struktūros pasikeitimas.

23. Informacija apie tai, kaip laikomasi bendrovių valdymo kodekso

Nuo 2012 m. AB „Lifosa“ akcijos nebelistinguojamos NASDAQ OMX Vilnius vertybinių popierių biržoje, todėl laikytis bendrovių valdymo kodekso principų nėra privaloma.

24. Informacija apie sandorius su susijusiomis šalimis

Informacija apie susijusius asmenis pateikiama Bendrovės audituotos 2021 m. finansinės atskaitomybės aiškinamajame rašte 20-oje pastaboje.

25. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją

Nuo 2012 m. AB „Lifosa“ akcijos nebelistinguojamos NASDAQ OMX Vilnius vertybinių popierių biržoje, todėl viešai skelbtį esminius įvykius apie bendrovę nėra privaloma.

Regvita Ivanovienė

Finansų direktorė laikinali einanti generalinio direktoriaus pareigas

2022 m. rugpjūčio 31 d.