

AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”
Tarpinė sutrumpinta konsoliduota finansinė atskaitomybė
pagal JAV bendruosius apskaitos principus
(pateikta Lietuvos litais)
2004 m. kovo 31 d.

AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”**Tarpiniai sutrumpinti konsoliduoti balansai (NEAUDITUOTI)**

(tūkst. Lietuvos litų, jei nenurodyta kitaip)

	Pastaba	2004 m. kovo 31 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Turtas			
Pinigai ir pinigų ekvivalentai, grynąja verte	3	396 490	297 379
Pinigų, kurių naudojimo teisė apribota, einamųjų metų dalis	4	9 987	2 696
Iš pirkėjų gautinos sumos, grynąja verte	5	69 173	144 891
Iš susijusių šalių gautinos sumos, grynąja verte	22	128 902	100 416
Atsargos	6	391 907	324 262
Kitas trumpalaikis turtas, grynąja verte	7	38 867	34 035
Atidėtojo pelno mokesčio turto einamųjų metų dalis (atėmus 2 457 tūkst. Lt ir 884 tūkst. Lt vertės atidėjimus atitinkamai 2004 m. kovo 31 d. ir 2003 m. gruodžio 31 d.)	16	875	2 367
Trumpalaikis turtas, iš viso		1 036 201	906 046
Pinigų, kurių naudojimo teisė apribota, ilgalaikė dalis			
Investicijos į asocijuotąsias bendroves ir ilgalaikės investicijos, įsigijimo verte (atėmus 6 417 tūkst. Lt ir 6 262 tūkst. Lt sukauptą vertės sumažėjimą atitinkamai 2004 m. kovo 31 d. ir 2003 m. gruodžio 31 d.)	4	47 795	65 503
Ilgalaikis materialusis turtas, grynąja verte	8	1 487 548	1 464 684
Ilgalaikis nematerialusis turtas, grynąja verte	9	9 794	7 237
Po vienerių metų gautinos sumos (atėmus 5 497 tūkst. Lt ir 5 624 tūkst. Lt atidėjimus abejotinoms gautinoms sumoms atitinkamai 2004 m. kovo 31 d. ir 2003 m. gruodžio 31 d.)		18 719	20 652
Atidėtojo pelno mokesčio turto ilgalaikė dalis (atėmus 2004 m. kovo 31 d. ir 2003 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 68 664 tūkst. Lt ir 72 345 tūkst. Lt įvertinimo atidėjimus)	16	62	66
Turtas, iš viso	21	2 604 444	2 468 566
Įsipareigojimai ir akcininkų nuosavybė			
Trumpalaikės paskolos ir ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	15	40 361	33 333
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis	14	1 017	1 083
Prekybos skolos	10	76 948	82 184
Prekybos skolos susijusioms šalims/avansu gautos sumos iš susijusių šalių	22	461 079	415 218
Avansu gautos sumos	11	7 397	8 662
Mokėtini mokesčiai	12	35 577	90 539
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	13	37 120	33 620
Trumpalaikiai įsipareigojimai, iš viso		659 499	664 639
Ilgalaikės paskolos, atėmus einamųjų metų dalį	15	1 338 091	1 313 754
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai, atėmus einamųjų metų dalį	14	1 697	1 911
Subsidijos		14 151	13 837
Atidėtojo pelno mokesčių įsipareigojimo ilgalaikė dalis	16	875	853
Įsipareigojimai, iš viso		2 014 313	1 994 994
Mažumos dalis		2 296	2 502
Akcinis kapitalas (707 454 130 registruotų bei išleistų paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 1 Lt, atitinkamai 2004 m. kovo 31 d. ir 2003 m. gruodžio 31 d.)		707 454	707 454
Akcijų priedai		342 484	342 484
Perkainojimo rezervas		437	437
Sukaupti kiti bendrieji nuostoliai		(102 218)	(114 767)
Sukauptas nuostolis		(360 322)	(464 538)
Akcininkų nuosavybė, iš viso		587 835	471 070
Nebalansiniai ir galintys atsirasti įsipareigojimai	20	-	-
Įsipareigojimai ir akcininkų nuosavybė, iš viso		2 604 444	2 468 566

Paul Nelson English
Generalinis direktoriusVita Petrošienė
Vyriausioji finansininkė

AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”**Tarpinės sutrumpintos konsoliduotos pelno/(nuostolio) ataskaitos (NEAUDITUOTOS)**

(tūkst. Lietuvos litų, jei nenurodyta kitaip)

	Pastabos	Kovo 31 d. pasibaigęs trijų mėnesių laikotarpis	
		2004	2003
Pardavimai ir kitos veiklos pajamos*	21	1 525 695	1 417 745
Veiklos ir kitos sąnaudos			
Pardavimų savikaina, neįskaitant nusidėvėjimo ir amortizacijos		(1 214 331)	(1 147 748)
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos, neįskaitant nusidėvėjimo ir amortizacijos		(120 310)	(70 906)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos, neįskaitant nusidėvėjimo ir amortizacijos		(36 056)	(37 206)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	21	(26 761)	(25 327)
Veiklos ir kitos sąnaudos, iš viso		(1 397 458)	(1 281 187)
Kitos pajamos (sąnaudos)			
Asocijuotų įmonių nuostolis		(52)	(71)
Palūkanų pajamos	21	1 134	1 282
Palūkanų sąnaudos	21	(19 414)	(37 216)
(Nuostolis) pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo, grynąja verte		(4 310)	15 076
Kitos pajamos (sąnaudos), grynąja verte		(78)	(328)
Kitos sąnaudos, grynąja verte, iš viso		(22 720)	(21 257)
Pelnas prieš pelno mokestį ir mažumos dukterinėse įmonėse dalį		105 517	115 301
Pelno mokestis			
Pelno mokesčio sąnaudos		-	-
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos		(1 519)	-
Pelno mokesčio sąnaudos, grynąja verte, iš viso	16	(1 519)	-
Pelnas prieš mažumos dukterinėse įmonėse dalį		103 998	115 301
Mažumos dukterinėse įmonėse dalis		218	512
Grynasis pelnas		104 216	115 813
Pelnas tenkantis vienai akcijai (Lt vienai akcijai)			
Paprastosioms akcijoms		0,15	0,16
Potencialiai konvertuojamoms akcijoms		0,11	0,15
Išleistų akcijų vidutinis svertinis vidurkis (tūkst. akcijų)			
Paprastosios akcijos		707 454	707 454
Potencialiai konvertuojamos akcijos	17	979 560	784 822
* neįskaitant akcizo mokesčio už parduotus naftos produktus		150 407	109 608

AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”**Tarpinės sutrumpintos konsoliduotos pinigų srautų ataskaitos (NEAUDITUOTOS)**

(tūkst. Lietuvos litų, jei nenurodyta kitaip)

	Pastabos	Kovo 31 d. pasibaigęs trijų mėnesių laikotarpis	
		2004	2003
Įprastinė veikla			
Grynasis pelnas		104 216	115 813
Pataisymai, suderinantys grynąjį pelną su grynaisiais pinigų srautais iš įprastinės veiklos:			
Nusidėvėjimas ir amortizacija		26 671	25 327
Asocijuotųjų įmonių nuostolis		52	71
Mažumos dukterinėse įmonėse dalis		(218)	(512)
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nurašymų ir pardavimų nuostolis		2 814	1 194
Po vienerių metų gautinų sumų diskontavimas		(235)	-
Apyvartinio turto ir įsipareigojimų pokyčiai:			
Iš pirkėjų ir iš susijusių šalių gautinos sumos		59 927	108 020
Atsargos		(56 222)	(140 790)
Kitas trumpalaikis turtas		(8 283)	(40 029)
Prekybos mokėtinos sumos ir sumos mokėtinos susijusioms šalims		27 264	(8 351)
Mokėtini mokesčiai, avansu gautos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		(56 316)	(70 179)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos		99 760	(9 436)
Investicinė veikla			
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimai		(21 102)	(47 228)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pajamos		-	1 912
Dividendai ir kitos pajamos iš įmonių, į kurias investuota		-	134
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos		(21 102)	(45 182)
Finansinė veikla			
Trumpalaikių paskolų gavimas/(grąžinimas), grynąja verte		6 296	(48 832)
Ilgalaikių paskolų grąžinimas		(8 084)	(9 445)
Gautos ilgalaikės paskolos		-	5 771
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų apmokėjimas		(259)	(556)
Po vienerių metų gautinų sumų pasikeitimas		191	-
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos		(1 856)	(53 062)
Valiutos kurso pasikeitimo įtaka pinigų likučiams		11 892	(9 415)
Pinigų ir pinigų ekvivalentų pasikeitimas, grynąja verte		88 964	(117 095)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	3	297 379	159 320
Pinigų, kurių naudojimo teisė apribota, pasikeitimas	4	10 417	33 885
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	3	396 490	76 110

AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”**Tarpinės sutrumpintos konsoliduotos akcininkų nuosavybės ir bendrųjų pajamų ataskaitos
(NEAUDITUOTOS)**

(tūkst. Lietuvos litų, jei nenurodyta kitaip)

	Paprastųjų vardinių akcijų skaičius (tūkst.)	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Perkaino- jimo rezervas	Sukaupti kiti bendrieji nuostoliai	Sukauptas nuostolis	Akcininkų nuosavybė iš viso
2002 m. gruodžio 31 d. likutis	707 454	707 454	342 484	437	(44 794)	(685 484)	320 097
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	220 946	220 946
Kitas bendrasis nuostolis, atėmus mokesčius	-	-	-	-	(69 973)	-	(69 973)
2003 m. gruodžio 31 d. likutis	707 454	707 454	342 484	437	(114 767)	(464 538)	471 070
Grynasis laikotarpio pelnas	-	-	-	-	-	104 216	104 216
Kitas bendrasis pelnas, atėmus mokesčius	-	-	-	-	12 549	-	12 549
2004 m. kovo 31 d. likutis	707 454	707 454	342 484	437	(102 218)	(360 322)	587 835

Per 2004 m. kovo 31 d. ir 2003 m. kovo 31 d. pasibaigusius trijų mėnesių laikotarpius uždirbtos bendrosios pajamos:

	Pastabos	Kovo 31 d. pasibaigęs trijų mėnesių laikotarpis	
		2004	2003
Grynasis pelnas		104 216	115 813
Kitas bendrasis (nuostolis) pelnas, atėmus mokesčius			
Valiutų perskaičiavimų koregavimas		13 809	(7 784)
Nerealizuotas pinigų srautų apsidraudimo sandorių nuostolis	19	(1 260)	(7 065)
Bendrosios pajamos, iš viso		116 765	100 964

AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”

Tarpinės sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos (NEAUDITUOTOS)

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

1 pastaba: veiklos pobūdis

AB „Mažeikių nafta” (toliau – Bendrovė) buvo įsteigta 1980 m. žalios naftos perdirbimui ir prekybai perdirbtos naftos produktais. 1995 m. balandžio 7 d. Bendrovė buvo reorganizuota į akcinę bendrovę, suteikiant teisę Bendrovės darbuotojams išpirkti dalį jos akcijų. 1998 m. Bendrovė susijungė su naftos terminalo operatoriumi AB „Būtingės nafta” ir vamzdyno operatoriumi AB „Naftotiekis”. 2002 m. Bendrovė įsigijo 85 procentus UAB „Uotas” akcinio kapitalo, kartu įsigydama ir 81 procentų investiciją į AB „Ventus Nafta”. 2003 m. Bendrovė įsigijo likusią UAB „Uotas” akcinio kapitalo 15 procentų dalį. Abi įmonės užsiima mažmenine prekyba naftos produktais. 2003 m. gegužės mėn. Bendrovė įsteigė dukterinę įmonę UAB „Mažeikių naftos” prekybos namai, kuri veikia kaip pardavimo tarpininkė Lietuvoje. UAB „Mažeikių naftos” prekybos namai dukterinės įmonės taip pat užsiima didmenine prekyba naftos produktais Latvijoje, Estijoje ir Lenkijoje.

Bendrovės du pagrindiniai akcininkai yra „Yukos Finance” B.V., valdantis 53,7 procento Bendrovės akcijų ir Lietuvos Respublikos Vyriausybė, valdanti 40,7 procento akcijų. Likusios akcijos priklauso įvairiems smulkiesiems akcininkams.

Remiantis Investicijų sutartimi, „Yukos Finance” B.V. teikia Bendrovei valdymo paslaugas.

Dabartinė situacija „Yukos”. Buvęs AB „Mažeikių nafta” valdybos pirmininkas yra vienas iš pagrindinių „Yukos” akcininkų. 2003 m. Rusijos mokesčių inspekcija ir Rusijos generalinė prokuratūra jam ir kitiems pagrindiniams akcininkams pateikė kaltinimus, susijusius su pelno mokesčio vengimu, apgaulėmis ir apgavystėmis, gyventojų pajamų mokesčio vengimu ir klastojimais. Visi pateiktuose ieškiniuose minimi asmenys atsistatydino iš savo užimamų pareigų „Yukos” bei jos dukterinėse įmonėse. Du pagrindiniai akcininkai, įskaitant buvusį „Yukos” valdybos vykdomojo komiteto pirmininką, buvo patraukti baudžiamojon atsakomybėn.

Remdamasi „Yukos” vadovybės pateikta informacija, Bendrovė mano, kad Rusijos vyriausybės veiksmai nukreipti prieš įvairius „Yukos” akcininkus neturės reikšmingos neigiamos įtakos Bendrovei.

Tuo pačiu metu, kai buvo pateikti anksčiau aptarti mokesčių vengimo kaltinimai tam tikriems „Yukos” akcininkams, Rusijos mokesčių inspekcija paskelbė preliminarią išvadą, kad už 2000 metus „Yukos” nesumokėjo 3,3 mlrd. JAV dolerių mokesčių, įskaitant baudas ir delspinigius, kurių „Yukos” apskundė. Nežiūrint į tai, kad minėtoji išvada buvo apskūsta, mokesčių inspekcija 2004 m. balandžio 14 d. priėmė nutarimą, kuriame reikalauja iš „Yukos” sumokėti nurodytas sumas. Be to, siekdama užtikrinti mokestinio reikalavimo įvykdymą, mokesčių inspekcija gavo iš teismo nutarimą, draudžiantį „Yukos” perleisti ar įkeisti savo turtą. Šiuo metu Rusijos mokesčių inspekcijos atliekami mokesčių patikrinimai papildomai apims 2001 finansinius metus. Federalinės ir regioninės vyriausybės agentūros taip pat atlieka patikrinimus, siekdamos nustatyti, ar „Yukos” laikosi naftos bei dujų licencijų sąlygų. Nors „Yukos” dar nėra gavusi galutinių ataskaitų dėl visų jos dukterinių įmonių atitikimo licencijų sąlygoms, kai kurios iš jų buvo paminėtos, kaip neatitinkančios šių sąlygų.

„Yukos” vadovybė informavo Bendrovę, kad kaltinimai mokesčių nuslėpimu yra nepagrįsti ir kad ji ketina tvirtai ginti savo poziciją. Be to, „Yukos” vadovybė informavo Bendrovę, kad yra įsitikinusi, jog dėl priimto sprendimo, susijusio su atitikimo licencijų sąlygoms klausimais, nebus atimtos jokios licencijos. Tačiau, kadangi egzistuoja rizika, kad „Yukos” turės sumokėti reikšmingą papildomų mokesčių sumą arba kad jai teks sumokėti baudas dėl neatitikimo licencijų sąlygoms, tokie įvykiai galėtų turėti reikšmingos neigiamos įtakos „Yukos” ir jos dukterinių įmonių, tarp jų ir AB „Mažeikių nafta”, finansinei padėčiai ir veiklai.

Kaip toliau aprašyta finansinės atskaitomybės 22-oje pastaboje, Bendrovė šiuo metu yra priklausoma nuo „Yukos”, kuri tiekia didžiąją dalį žaliavinės naftos. Bendrovės vadovybė yra įsitikinusi, kad jei „Yukos” netektų reikšmingos licencijų dalies, ji vis dar galėtų užtikrinti žaliavinės naftos tiekimą, tenkinantį Bendrovės poreikius. Be to, Bendrovės vadovybė su „Yukos” didele pagalba siekia sumažinti šią priklausomybę.

AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”

Tarpinė sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos (NEAUDITUOTOS)

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

2 pastaba : rengimo pagrindas

Ši neauditauta tarpinė sutrumpinta konsoliduota finansinė atskaitomybė turėtų būti skaitoma kartu su AB „Mažeikių nafta” 2003 m. gruodžio 31 d. ir tuomet pasibaigusiu metų konsoliduota finansinė atskaitomybė. Metų pabaigos konsoliduoto balanso duomenys buvo pateikti šios audituotos finansinės atskaitomybės pagrindu, tačiau, kadangi jis yra sutrumpintas, jame nėra atskleista visa informacija, reikalaujama pagal Jungtinių Amerikos Valstijų bendruosius apskaitos principus, taikomus metinei finansinei atskaitomybei.

Bendrovės vadovybės nuomone, šioje finansinėje atskaitomybėje pateikta informacija atspindi visus turimomis žiniomis atliktus sukaupimus ir koregavimus, kuriuos reikia atlikti, kad ji parodytų tikrą ir teisingą nurodytų laikotarpių finansinę padėtį, veiklos rezultatus ir pinigų srautus. Visi tokie koregavimai yra įprasto pobūdžio ir atliekami periodiškai.

Vadovybės vertinimai. Rengdama finansinę atskaitomybę pagal bendruosius apskaitos principus, Bendrovės vadovybė turi remtis įvertinimais bei prielaidomis, turinčiais įtakos finansinėje atskaitomybėje ir jos pastabose pateiktoms sumoms. Faktiniai rezultatai galiausiai gali skirtis nuo šių vertinimų.

Atskaitomybės ir funkcinės valiutos. Bendrovės funkcinė valiuta yra JAV doleris, o jos dukterinių įmonių funkcinės valiutos yra nacionalinės šalių, kuriose jos veikia, valiutos. Sumos šioje konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje yra pateiktos Lietuvos litais, oficialiaja Lietuvos Respublikos valiuta, atsižvelgiant į Lietuvos Nacionalinės vertybinių popierių biržos reikalavimus. Bendrovės konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje pateiktos sumos JAV doleriais buvo perskaičiuotos į finansinių ataskaitų pateikimo valiutą, Lietuvos litus (Lt), taikant laikotarpio pabaigoje galiojusius valiutų kursus turto ir įsipareigojimų perskaičiavimui bei atitinkamo laikotarpio svertinio vidurkio metodu apskaičiuotus vidutinius valiutų kursus pajamų, sąnaudų, pelno ir nuostolių perskaičiavimui. Skirtumas, susidaręs perskaičius finansinės atskaitomybės sumas į finansinių ataskaitų pateikimo valiutą, nėra įtraukiamas į grynojo pelno apskaičiavimą ir yra atskleidžiamas bei kaupiamas kitose bendrose pajamose.

Valiutų valdymas. Iki 2002 m. sausio 31 d. Lietuvos litas buvos susietas su JAV doleriu fiksuotu santykiu 4 Lt = 1 JAV doleris. Nuo 2002 m. vasario 1 d. Lietuva persiejo litą prie euro fiksuotu santykiu 3,4528 Lt = 1 euras.

Valiutų kursai. Lietuvos lito keitimo į JAV dolerį kursai kiekvieno nurodyto laikotarpio pabaigoje:

Lt už JAV dolerį	2004	2003
gruodžio 31 d.	-	2,7621
rugsėjo 30 d.	-	3,0133
birželio 30 d.	-	3,0196
kovo 31 d.	2,8307	3,2287

Perklasifikavimai. Palyginamieji skaičiai buvo perklasifikuoti, kad atitiktų šio ataskaitinio laikotarpio pateikimo pasikeitimus. Šie perklasifikavimai neturėjo įtakos grynajam pelnui ir akcininkų nuosavybei.

Nauji apskaitos standartai. Nuo 2003 m. sausio 1 d., Bendrovė pradėjo taikyti SFAS Nr. 143, „Įsipareigojimų, susijusių su ilgalaikio turto išmontavimu, apskaita”, kuris numato apskaitymo ir atskleidimo reikalavimus teisiniams įsipareigojimams, susijusiems su panaudoto ilgalaikio turto išmontavimu. Šis standartas reikalauja, kad tikroji įsipareigojimų, susijusių su ilgalaikio turto išmontavimu, vertė būtų apskaityta tą laikotarpį, kurį jie atsirado, jei įmanoma pakankamai tiksliai įvertinti jų tikrąją vertę. Ši pradinė tikroji vertė turėtų būti kapitalizuojama kaip dalis ilgalaikio turto apskaitinės vertės ir vėliau nudėvima. Įsipareigojimų dydis turėtų būti koreguojamas kiekvieną ataskaitinį laikotarpį, koregavimo įtaką apskaitant pelno (nuostolio) ataskaitoje. Bendrovės vadovybė neturi informacijos apie jokių teisinių Bendrovės įsipareigojimų, susijusių su jos ilgalaikio turto išmontavimu.

AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”

Tarpinės sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos (NEAUDITUOTOS)

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

2002 m. lapkričio mėnesį, Finansinės atskaitomybės standartų taryba (angl. *Financial Accounting Standards Board*, toliau – FASB) išleido interpretaciją Nr. 45 „Garantijų, įskaitant ir kitas netiesiogines skolinimosi garantijas, apskaitos ir atskleidimo reikalavimai laiduotojui” (FIN 45). FIN 45 detalai nurodo, kokios informacijos, susijusios su laiduotojo įsipareigojimais, atsiradusiais išdavus garantiją, atskleidimas tarpinėje ir metinėje finansinėje atskaitomybėje yra būtinas. Jis taip pat išaiškina, kad garantijos išdavimo pradžioje, laiduotojas privalo pripažinti įsipareigojimą, atsiradusį išdavus garantiją, tikrąją vertę. FIN 45 keliama įvertinimo ir pripažinimo reikalavimai, yra taikytini garantijoms, kurios buvo suteiktos ar modifikuotos po 2002 m. gruodžio 31 d. FIN 45 išdėstyti informacijos atskleidimo reikalavimai, galioja po 2002 m. gruodžio 15 d. pasibaigusiais ataskaitiniams laikotarpiams. Bendrovė pradėjo taikyti pripažinimo reikalavimus 2003 m. pirmajame ketvirtyje, ir tai neturėjo įtakos jos konsoliduotai finansinei padėčiai, veiklos rezultatams ar pinigų srautams.

2003 m. sausį FASB išleido interpretaciją Nr. 46 „Kintamos nuosavybės dalies įmonių konsolidavimas”, kuri yra „Apskaitos tyrimų biuletenio” (angl. *Accounting Research Bulletin*) Nr. 51 interpretacija. Ši interpretacija paaiškina konsolidavimo reikalavimus, taikomus kintamos nuosavybės dalies įmonėms, ir nustato papildomus, šalia daugumos balsą suteikiančios dalies nuosavybės, veiksnius, kurie rodo, kad bendrovė turi finansinę nuosavybės dalį, suteikiančią kontrolės teisę, įmonėje (arba santykį, labai panašų į finansinę nuosavybės dalį, kuris reikalauja konsolidavimo). Interpretacija tiesiogiai taikoma kintamos nuosavybės dalies įmonėms, kurios buvo įkurtos ar įsigytos po 2003 m. sausio 31 d., ir turi būti atgaline tvarka taikoma turimoms nuosavybės dalims kintamos nuosavybės dalies įmonėse, įsigytose iki 2003 m. vasario 1 d., rengiant tarpinę ir metinę finansinę atskaitomybę už laikotarpius, prasidedančius po 2003 m. birželio 15 d. Šios interpretacijos pritaikymas neturėjo įtakos Bendrovės konsoliduotai finansinei padėčiai, veiklos rezultatams ar pinigų srautams.

2003 m. gegužės mėn., FASB išleido standartą Nr. 150 „Tam tikrų finansinių priemonių, turinčių tiek nuosavybės, tiek įsipareigojimų požymių, apskaita”. Standartas Nr. 150 įtakoja tai, kaip įmonės vertina ir apskaito finansines priemones, turinčias ir nuosavybės, ir įsipareigojimų požymių, bei yra taikytinas visiems finansinių priemonių kontraktams, sudarytiems arba modifikuotiems po 2003 m. gegužės 31 d., ir įsigalioja rengiant tarpines finansines atskaitomybes, kurių tarpinis ataskaitinis laikotarpis prasideda po 2003 m. birželio 15 d. Standarto Nr. 150 pritaikymas neturėjo įtakos Bendrovės konsoliduotai finansinei padėčiai, veiklos rezultatams ar pinigų srautams.

AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”

Tarpinės sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos (NEAUDITUOTOS)

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

3 pastaba: pinigai ir pinigų ekvivalentai, grynąja verte

	2004 m. kovo 31 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Trumpalaikiai indėliai	357 656	292 973
Pinigai banke	60 396	25 567
Pinigai kasoje	124	38
Pinigai ir pinigų ekvivalentai, iš viso	418 176	318 578
Atidėjimas piniginei lėšoms „Litimpeks” banke	(12 950)	(12 675)
Atidėjimas piniginei lėšoms „Vnešekonombank” banke	(8 736)	(8 524)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai, grynąja verte, iš viso	396 490	297 379

2004 m. kovo 31 d. trumpalaikių indėlių vidutinė svertinė efektyvioji metinė palūkanų norma buvo 1,22 procento (2003 m. gruodžio 31 d. – 1,47 procento).

Atidėjimas buvo suformuotas 8 736 tūkst. Lt (2003 m. gruodžio 31 d. – 8 524 tūkst. Lt) indėliui, įšaldytam Rusijos banke „Vnešekonombank”. Tarp Lietuvos Respublikos ir Rusijos Federacijos vyriausybių vyksta derybos dėl Lietuvos įmonių laikomų pinigų banke „Vnešekonombank” gražinimo. Bendrovės vadovybė nesitiki atgauti anksčiau minėtos sumos, todėl finansinėje atskaitomybėje buvo suformuotas atidėjimas visai indėlio sumai.

Bendrovė nusprendė suformuoti atidėjimą visai valiutinio indėlio „Litimpeks” banke sumai, kadangi „Litimpeks” banko likvidavimo procesas jau yra baigtas, o su kreditoriais nebuvo atsiskaityta.

4 pastaba: pinigai, kurių naudojimo teisė apribota

	2004 m. kovo 31 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Pinigų, kurių naudojimo teisė apribota, ilgalaikė dalis	47 795	65 503
Pinigų, kurių naudojimo teisė apribota, einamųjų metų dalis	9 987	2 696
Pinigai, kurių naudojimo teisė apribota, iš viso	57 782	68 199

2004 m. kovo 31 d. pinigų, kurių naudojimo teisė apribota, straipsnyje buvo apskaityta 16 721 tūkst. JAV dolerių arba 47 332 tūkst. Lt (2003 m. gruodžio 31 d. – 23 546 tūkst. JAV dolerių arba 65 036 tūkst. Lt), gautų iš „Yukos Oil Company” pagal paskolos sutartį. Šios lėšos gali būti naudojamos tik naftos perdirbimo modernizavimo projektui. 2003 m. liepos mėn. šią paskolą perfinansavo AB Vilniaus bankas.

Bendrovė, garantuodama savo įsipareigojimų vykdymą pagal 2003 m. pasirašytas finansinės nuomos sutartis, padėjo beprocentį indėlį bendrai 635 tūkst. Lenkijos zlotų (2004 m. kovo 31 d. – 463 tūkst. Lt) sumai, pervesdama jį į lizingo bendrovės sąskaitą. Pagal sutartis, indėlis būtų gražintas dalimis, padengus visus įsipareigojimus lizingo bendrovei 2006–2007 m., tačiau Bendrovės vadovybė ketina atsiimti indėlį 2004 m., perfinansuodama jai nepalankias finansinės nuomos sutartis.

7 500 tūkst. Lt vertės piniginei lėšai tam tikrose banko sąskaitose buvo įkeistos už „Hansabank” banko suteiktą garantiją. Garantija galioja iki 2005 m. sausio 29 d.

Likusią 2004 m. kovo 31 d. 879 tūkst. JAV dolerių arba 2 487 tūkst. Lt (2003 m. gruodžio 31 d. – 976 tūkst. JAV dolerių arba 2 696 tūkst. Lt) sumą Bendrovė privalo laikyti pagal akredityvų, išleistų atsiskaitymams su tiekėjais, sąlygas.

AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”**Tarpinės sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos (NEAUDITUOTOS)**

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

5 pastaba: prekybos gautinos sumos, grynąja verte

	2004 m. kovo 31 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Naftos perdirbimo gamykla	110 428	187 038
Naftos terminalas	6 378	2 544
Degalinių tinklo operatorius	2 162	2 041
Naftotiekio operatorius	59	2 226
Negamybiniai padaliniai	26	36
Prekybos gautinos sumos prieš atidėjimus, bendraja verte, iš viso	119 053	193 885
Atidėjimai abejotinoms prekybos gautinoms sumoms	(49 880)	(48 994)
Prekybos gautinos sumos, grynąja verte, iš viso	69 173	144 891

6 pastaba: atsargos

	2004 m. kovo 31 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Pagaminta produkcija ir prekės, skirtos perpardavimui	244 060	183 434
Atsarginės dalys ir kitos atsargos	64 039	57 625
Žaliavos ir pagalbines medžiagos	51 071	55 573
Pusfabrikačiai	32 567	27 508
Ilgalaikis turtas, skirtas perpardavimui	170	122
Atsargos, iš viso	391 907	324 262

Pusfabrikačiams priskiriami naftos perdirbimo gamyklos pagaminti naftos produktai, kurie yra naudojami tolimesnei gamybai, tačiau taip pat gali būti parduoti rinkoje kaip pagaminta produkcija.

Dėl savo pobūdžio, ne visos mašinų ir įrengimų atsarginės dalys bus panaudotos per vienerių metų laikotarpį.

7 pastaba: kitas trumpalaikis turtas, grynąja verte

	2004 m. kovo 31 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Iš anksto sumokėti ir atgautini mokesčiai	23 583	10 847
Sukauptos pajamos ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	10 301	18 655
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (atėmus 1 466 tūkst. Lt ir 1 389 tūkst. Lt atidėjimus abejotiniams išankstiniams apmokėjimams atitinkamai 2004 m. kovo 31 d. ir 2003 m. gruodžio 31 d.)	4 004	3 331
Kitas trumpalaikis turtas (atėmus 3 830 tūkst. Lt ir 3 337 tūkst. Lt atidėjimus abejotinioms sumoms atitinkamai 2004 m. kovo 31 d. ir 2003 m. gruodžio 31 d.)	979	1 202
Kitas trumpalaikis turtas, grynąja verte, iš viso	38 867	34 035

AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”**Tarpinės sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos (NEAUDITUOTOS)**

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

8 pastaba: ilgalaikis materialusis turtas, grynąja verte

	2004 m. kovo 31 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Mašinos ir įrengimai	1 763 167	1 717 267
Pastatai	252 968	244 001
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	244 295	232 798
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	158 264	142 997
Nafta vamzdynuose	24 149	22 997
Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo verte, iš viso	2 442 843	2 360 060
Atėmus sukauptą nusidėvėjimą	(955 295)	(895 376)
Ilgalaikis materialusis turtas, grynąja verte, iš viso	1 487 548	1 464 684

Naftą vamzdynuose sudaro naftos terminalo vamzdyne bei rezervuaruose esanti nafta. Šis naftos kiekis yra reikalingas naftos terminalo įrengimų veiklai užtikrinti ir negali būti išpumpuotas atliekant įprastines operacijas. Šis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte ir jam neskaičiuojamas nusidėvėjimas.

Už 2004 m. kovo 31 d. pasibaigusį trijų mėnesių laikotarpį kapitalizuotos palūkanos sudarė 142 tūkst. Lt (2003 m. kovo 31 d. – jų nebuvo).

9 pastaba: ilgalaikis nematerialusis turtas, grynąja verte

	2004 m. kovo 31 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Patentai ir licencijos	16 718	16 139
Išankstiniai apmokėjimai už patentus ir licencijas	5 939	3 395
Ilgalaikis nematerialusis turtas, įsigijimo verte, iš viso	22 657	19 534
Atėmus sukauptą amortizaciją	(12 863)	(12 297)
Ilgalaikis nematerialusis turtas, grynąja verte, iš viso	9 794	7 237

Patentus ir licencijas sudaro įsigyti patentai bei gamybos technologijos, naudojamos naftos perdirbimo gamykloje, sąnaudos.

10 Pastaba: prekybos mokėtinos sumos

	2004 m. kovo 31 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Naftos perdirbimo gamykla	73 052	75 386
Degalinių tinklo operatorius	2 044	2 359
Naftos terminalas	1 260	3 790
Naftotiekio operatorius	450	533
Negamybiniai padaliniai	142	116
Prekybos mokėtinos sumos, iš viso	76 948	82 184

AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”**Tarpinės sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos (NEAUDITUOTOS)**

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

11 pastaba: avansu gautos sumos

	2004 m. kovo 31 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Naftotiekio operatorius	3 550	588
Naftos perdirbimo gamykla	3 363	7 163
Degalinių tinklo operatorius	286	276
Naftos terminalas	161	594
Negamybiniai padaliniai	37	41
Avansu gautos sumos, iš viso	7 397	8 662

12 pastaba: mokėtini mokesčiai

	2004 m. kovo 31 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinas PVM	17 256	38 721
Pelno mokestis	9 588	9 339
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	3 550	2 779
Nekilnojamojo turto mokestis	2 601	2 467
Akcizas	824	34 907
Kiti mokesčiai	1 758	2 326
Mokėtini mokesčiai, iš viso	35 577	90 539

13 pastaba: kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

	Pastaba	2004 m. kovo 31 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Atlyginimai ir socialinis draudimas		10 575	9 999
Naftos terminalo rangovų sukauptos pretenzijos		8 209	8 010
Sukauptas atostogų rezervas		7 139	5 198
Sukauptos palūkanos		1 551	1 840
Pakeitimo fiksuotas kainas sandoris	19	1 260	-
Sukaupti profesinių paslaugų mokesčiai		275	848
Kitos sukauptos sąnaudos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		8 111	7 725
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, iš viso		37 120	33 620

AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”**Tarpinės sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos (NEAUDITUOTOS)**

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

14 pastaba: lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai

Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai – minimalios nuomos įmokos:

	2004 m. kovo 31 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Per 1 metus	1 189	1 279
Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 2 metus	1 138	1 143
Po 2 metų, bet ne vėliau kaip per 3 metus	671	925
Po 3 metų, bet ne vėliau kaip per 4 metus	3	28
Minimalios finansinės nuomos įmokos, grynąja verte	3 001	3 375
Atėmus būsimas finansinės nuomos palūkanų sąnaudas	(287)	(381)
Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė	2 714	2 994

2004 m. kovo 31 d. vidutinė svertinė metinė efektyvioji palūkanų norma pagal finansinės nuomos sutartis buvo 7,4 procento (2003 m. gruodžio 31 d. – 7,7 procento).

Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė:

	2004 m. kovo 31 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	1 017	1 083
Finansinės nuomos įsipareigojimai, atėmus einamųjų metų dalį	1 697	1 911
Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė	2 715	2 994

15 pastaba: paskolos

	2004 m. kovo 31 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos	1 371 652	1 346 637
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	(33 561)	(32 883)
Ilgalaikės paskolos, atėmus einamųjų metų dalį	1 338 091	1 313 754
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	33 561	32 883
Sąskaitos perviršis (<i>overdraft</i>)	6 800	450
Trumpalaikės paskolos ir ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis, iš viso	40 361	33 333

2004 m. vasario mėn. Bendrovė pasirašė 30 milijonų Lenkijos zlotų (2004 m. kovo 31 d. – 21 878 tūkst. Lt) sąskaitos perviršio (*overdraft*) sutartį su „Nordea Bank Polska”. Metinė palūkanų norma – 5,5 proc. nuo panaudotos sumos. Sutartis galioja iki 2005 m. vasario mėn. 2004 m. kovo 31 d. panaudota suma sudarė 9 282 tūkst. Lenkijos zlotų (2004 m. kovo 31 d. – 6 770 tūkst. Lt).

2004 m. vasario mėn. Bendrovė pasirašė 12,5 milijonų Estijos kronų (2004 m. kovo 31 d. – 2 766 tūkst. Lt) sąskaitos perviršio (*overdraft*) sutartį su „Hansapank”. Metinė palūkanų norma – 5,5 proc. nuo panaudotos sumos. Sutartis galioja iki 2004 m. rugpjūčio mėn. 2004 m. kovo 31 d. panaudota suma sudarė 138 tūkst. Estijos kronų (2004 m. kovo 31 d. – 30 tūkst. Lt).

AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”**Tarpinės sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos (NEAUDITUOTOS)**

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

Ilgalaikių paskolų likučiai:

Paskolos davėjas/paskirtis	Gražinimo periodiškumas	Metinė palūkanų norma	Gražini- mo terminas (mėnuo/ metai)	Paskolos suma tūkst. JAV dolerių	Paskolos likutis 2004 m. tūkst. JAV dolerių	Paskolos likutis 2004 m. kovo 31 d. tūkst. Lt
Apyvartiniam kapitalui						
LR Vyriausybė	Kas pusmetį	7,00%	07/13	323 928	288 927	817 866
AB Vilniaus bankas	Kas pusmetį	3 mėn. LIBOR+1,100%	07/13	75 000	75 000	212 302
Investicinei programai						
AB Vilniaus bankas	Kas pusmetį	3 mėn. LIBOR +1,100%	07/13	75 000	75 000	212 302
Investicijoms į naftos terminalą						
Kreditanstalt fur Wiederaufbau	Kas pusmetį	6 mėn. LIBOR +1,750%	06/04	1 277	106	300
Kreditanstalt fur Wiederaufbau	Kas pusmetį	6 mėn. LIBOR +1,875%	06/04	1 473	124	351
Kreditanstalt fur Wiederaufbau	Kas pusmetį	7,160%	09/04	406	33	93
Kreditanstalt fur Wiederaufbau	Kas pusmetį	6 mėn. LIBOR +0,875%	06/06	7 235	2 262	6 403
Kreditanstalt fur Wiederaufbau	Kas pusmetį	8,065%	09/06	2 444	764	2 163
Kreditanstalt fur Wiederaufbau	Kas pusmetį	6 mėn. LIBOR +0,875%	12/06	4 294	994	2 814
Kreditanstalt fur Wiederaufbau	Kas pusmetį	6 mėn. LIBOR +0,875%	12/06	11 855	3 762	10 649
Kreditanstalt fur Wiederaufbau	Kas pusmetį	6 mėn. LIBOR +0,875%	12/06	17 395	5 178	14 657
AB „Hansabankas”	Kas pusmetį	6 mėn. LIBOR +0,900%	01/09	50 000	26 316	74 493
Investicijoms į degalines						
Neon Corporation	Kas mėnesį	10,000%	09/04	636	106	300
Karina International Ltd.	Kas mėnesį	9,000%	05/05	400	280	793
AB bankas „Snoras”	Kas mėnesį	7,000%	05/08	6 411	5 690	16 107
Prekybos namų investicijoms						
Nordea Bank Finland Plc	Kas mėnesį	3,900%	12/06	24	21	59
Atėmus ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalį						(33 561)
Ilgalaikės paskolos, iš viso						1 338 091

Pagal paskolos sutartį su Lietuvos Respublikos Vyriausybe, metinė palūkanų norma nuo 2004 m. kovo mėn. pakeista iš 8 proc. į 7 proc.

AB Vilniaus bankas, AB „Hansabankas” ir „Kreditanstalt fur Wiederaufbau” paskoloms yra suteiktos Lietuvos Respublikos Vyriausybės garantijos.

AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”

Tarpinės sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos (NEAUDITUOTOS)

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

Už bankų suteiktas paskolas investicijoms į degalinių tinklą yra įkeistas tam tikras ilgalaikis materialusis turtas, kurio apytikslė likutinė vertė 2004 m. kovo 31 d. buvo 48 090 tūkst. litų (2003 m. gruodžio 31 d. – 47 409 tūkst. litų).

Ilgalaikių paskolų gražinimo grafikas:

	2004	2005	2006	2007	2008	Vėliau	Iš viso
Pagrindinė paskolos dalis	25 312	32 295	27 814	19 455	16 855	1 249 921	1 371 652

Sumas, gražintinas 2009 – 2013 metais, sudaro Lietuvos Respublikos Vyriausybės ir AB Vilniaus bankas suteiktos paskolos (buvusios „Yukos International UK” B.V ir „Yukos Oil Company” paskolos).

Negražintos ilgalaikės paskolos 2004 m. kovo 31 d. buvo apribotos keliomis sutarčių sąlygomis, tokiomis kaip, tikslinis paskolos panaudojimas ir apribota galimybė Bendrovės vadovybei užstatyti, įkeisti ar parduoti turtą, kurio pirkimas buvo finansuotas iš paskolos, be paskolos davėjo sutikimo per visą paskolos sutarties galiojimo laikotarpį. Vadovybė įsitikinusi, kad Bendrovė vykdo šias sutarčių sąlygas.

UAB „Uotas”, Bendrovės dukterinė įmonė, yra gavusi 280 tūkst. JAV dolerių (2004 m. kovo 31 d. - 793 tūkst. Lt) paskolą iš „Karina International” Ltd. (JAV), kurios gražinimo terminas yra 2005 m. gegužės 31 d. Pagal paskolos sutartį, likus vienam mėnesiui iki paskolos gražinimo, „Karina International” Ltd. arba jos paskirtas fizinis ar juridinis asmuo turi teisę konvertuoti paskolą arba jos dalį į UAB „Uotas” įstatinį kapitalą šios dienos verte. Jeigu šia teise būtų pasinaudota, Bendrovės dalis UAB „Uotas” įstatiniame kapitale sumažėtų.

16 pastaba: pelno mokesčiai

2003 metais Bendrovės vadovybė atnaujino modernizavimo programą, kurią sudaro reikšmingų investicijų į ilgalaikį materialųjį turtą projektai 2004–2009 metais, skirti užtikrinti Bendrovės atitinkamą griežtesniems benzino ir dyzelino kokybės bei aplinkosauginiams reikalavimams, pagerinti logistikos sistemos ir produktų valdymą, o tai pat didinti veiklos efektyvumą. Vadovybė planuoja, kad dalis šių investicijų bus finansuojama naudojant Bendrovės pinigų srautus iš pagrindinės veiklos ir tai leis jai išvengti pelno mokesčio sąnaudų 2004–2009 metais, pritaikius investicijų lengvatą pagal Investicijų sutartį. Todėl 2004 m. kovo 31 d. pasibaigus trijų mėnesio laikotarpio efektyvus pelno mokesčio tarifas buvo lygus nuliui.

Pagal 1999 m. spalio 29 d. pasirašytą Investicijų sutartį tarp Bendrovės, Lietuvos Respublikos Vyriausybės ir „Williams International Company” (kurią nuo 2002 m. rugsėjo 19 d. pakeitė „Yukos Finance B.V.”), garantuojama, kad dešimt metų nuo 1999 m. spalio 29 d., apmokestinamojo pelno dalis, kurią Bendrovė investuos į ilgalaikį materialųjį turtą, bus apmokestinama nuliniu pelno mokesčio tarifu. Jei Lietuvos Respublikos Vyriausybė neužtikrintų šios investicijų lengvatos taikymo mažiausiai dešimties metų laikotarpiui, Vyriausybė turėtų kompensuoti visus nuostolius, įsipareigojimus bei sąnaudas patirtas Bendrovės dėl šio įsipareigojimo nevykdymo. Neapibrėžtumai, susiję su galimybe taikyti Investicijų sutartį dėl Konstitucinio Teismo sprendimo, yra aprašyti 20 pastaboje.

Per 2004 m. kovo 31 d. pasibaigus trijų mėnesių laikotarpį buvo suformuotas papildomas 547 tūkst. JAV dolerių (2004 m. kovo 31 d. – 1 548 tūkst. Lt) įvertinimo atidėjimas sumai, kuria atidėjojo pelno mokesčio turtas viršijo atidėjojo pelno mokesčio įsipareigojimus, kadangi, Bendrovės vadovybės nuomone, atsižvelgus į visus galimus objektyvius įrodymus, tiek pozityvius, tiek negatyvius, istorinius ar laukiamus ateityje, nėra labiau tikėtina nei netikėtina, jog šis atidėjojo pelno mokesčio turtas bus panaudotas.

AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”

Tarpinės sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos (NEAUDITUOTOS)

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

17 pastaba: vienai akcijai tenkantis pelnas

Paprastasis vienai akcijai tenkantis pelnas yra apskaičiuojamas dalijant grynąjį pelną („skaitiklis“) iš vidutinio svertinio išleistų paprastųjų akcijų skaičiaus („vardiklis“). Sumažintasis pelnas vienai akcijai yra apskaičiuojamas panašiai, tik vardiklis yra padidinamas, kad būtų įvertinta sudarytų akcijų pasirinkimo sandorių įtaka (18 pastaba).

Vardiklis apskaičiuotas remiantis šiais vidutiniais svertiniais išleistų paprastųjų akcijų skaičiais (tūkst. akcijų):

	Kovo 31 d. pasibaigęs trijų mėnesių laikotarpis	
	2004	2003
Vidutinis svertinis išleistųjų paprastųjų akcijų skaičius – paprastasis vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostolis)	707 454	707 454
Pridėjus akcijų skaičiaus išaugimą dėl tariamo akcijų pasirinkimo sandorių įgyvendinimo	272 106	77 368
Vidutinis svertinis išleistųjų paprastųjų akcijų skaičius – sumažintasis vienai akcijai tenkantis pelnas	979 560	784 822

18 pastaba: atlyginimas akcijomis

Pagal 2002 m. birželio 18 d. Investicijų sutartį, „Yukos Finance“ B.V. turi galimybę, už 75 mln. JAV dolerių (2004 m. kovo 31 d. - 212 mln. litų) įsigyti naujai išleidžiamas Bendrovės akcijas, kuria pasinaudojus, jos valdoma Bendrovės įstatinio kapitalo dalis padidėtų 15,363 proc. Šia galimybe galima pasinaudoti iki 2004 m. spalio 29 d.

Pasinaudojus pirmąja galimybe, „Yukos Finance“ B.V. įgauna teisę įsigyti nuo 1 iki 11,5 proc. Bendrovės akcijų, priklausančių Lietuvos Respublikos Vyriausybei, už kainą, lygią trims metų prieš sandorį EBITDA (pelnas prieš palūkanas, mokesčius, nusidėvėjimą ir amortizaciją), padaugintiems iš perperkamų akcijų procentinio kiekio, bet ne mažesnį kaip 4,9 mln. JAV dolerių (2004 m. kovo 31 d. – 13,9 mln. litų) už 1 procentą. Šia galimybe galima pasinaudoti iki 2006 m. spalio 29 d.

19 pastaba: išvestinės finansinės priemonės

Per 2003 m. paskutinįjį ketvirtį, Bendrovė sudarė prekių kainos pasikeitimo sandorį, siekdama kontroliuoti kainų svyravimo įtaką prognozuojamiems dyzelino pardavimams 2004 m. balandžio mėn. Pagal šį sandorį, Bendrovė pakeitė kintamą kainą tam tikram prognozuojamam dyzelino pardavimų kiekiui 2004 m. balandžio mėn. į fiksuotą kainą. Šiame sandoryje nustatytos dyzelino kainos remiasi Platts European Marketscan NWE kainomis, kurios praeityje kito labai panašiai kaip ir Bendrovės faktinės produktų kainos. Šis Bendrovės sudarytas dyzelino kainos pasikeitimo sandoris yra skirtas piniginių srautų apdraudimui.

2004 m. kovo 31 d. Bendrovė buvo sudariusi šį kintamos kainos pasikeitimo į fiksuotą kainą sandorį:

Laikotarpis	Apdraustas produktas	Sutartas kiekis, metrinėmis tonomis	Vidutinė fiksuota kaina, JAV doleriais /metrinė tona	Nerealizuotas nuostolis, tūkst. Lt
03 12 18 – 04 04 30	EN590, NWE	13 000	290,55	(1 260)
				(1 260)

AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”

Tarpinės sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos (NEAUDITUOTOS)

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

20 pastaba : nebalansiniai ir galintys atsirasti įsipareigojimai

„PPS Pipeline Systems” pretenzija

Per 2004 m. kovo 31 d. pasibaigusį trijų mėnesių laikotarpį neįvyko jokių pasikeitimų, susijusių su iš „PPS Pipeline Systems” gauta pretenzija bendrai 2 900 tūkst. JAV dolerių (2004 m. kovo 31 d. – 8 209 tūkst. Lt) sumai.

2000 metais „PPS Pipeline Systems”, Būtingės naftos terminalo projekto rangovas, pateikė Bendrovei pretenziją dėl 2 138 tūkst. JAV dolerių (2004 m. kovo 31 d. – 6 052 tūkst. Lt) PVM, kuris buvo sumokėtas iki „PPS Pipeline Systems” įregistravimo Lietuvoje ir todėl nebuvo atgautas iš valstybės biudžeto, kompensavimo, nors ginčai dėl šios sumos prasidėjo dar 1997 metais. Atsižvelgdama į teisininkų patarimus, Bendrovė atmetė šią pretenziją kaip nepagrįstą. 2003 metais Bendrovė gavo pakartotinę 2 900 tūkst. JAV dolerių (2004 m. kovo 31 d. – 8 209 tūkst. Lt) pretenziją iš „PPS Pipeline Systems”, į kurią buvo įtraukti ir 662 tūkst. JAV dolerių (2004 m. kovo 31 d. – 1 874 tūkst. Lt) delspinigiai bei „PPS Pipeline Systems” filialo patirtos 100 tūkst. JAV dolerių (2004 m. kovo 31 d. – 283 tūkst. Lt) biuro išlaidos. Be to, 2003 metais „PPS Pipeline Systems” Bendrovei pateikė papildomą 646 tūkst. JAV dolerių (2004 m. kovo 31 d. – 1 829 tūkst. Lt) pretenziją dėl išlaidų, susijusių su papildomų darbų atlikimu, apmokėjimo pagal Būtingės naftos terminalo projekto sutartį. Vadovaujantis konservatyvumo principu, 2003 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje, vadovybė suformavo 2 900 tūkst. JAV dolerių (2004 m. kovo 31 d. – 8 209 tūkst. Lt) atidėjimą nuostoliams, kuriuos Bendrovė galėtų patirti, jei jos atžvilgiu būtų pradėtos teisminės procedūros.

UAB „Klevo lapas” pretenzija

Per 2004 m. kovo 31 d. pasibaigusį trijų mėnesių laikotarpį neįvyko jokių pasikeitimų, susijusių su iš UAB „Klevo lapas” gauta pretenzija.

2003 m., remiantis Lietuvos konkurencijos sprendimu, kad Bendrovė nesilaikė Konkurencijos įstatymo, suteikiančiu teisę pirkėjams, kurių veiklai turėjo įtakos Bendrovės taikyta kainų politika, pareikalauti, kad Bendrovė padengtų jų patirtus nuostolius, buvo atnaujintas 2000 m. UAB „Klevo lapas” inicijuotas bylos prieš Bendrovę teisminis nagrinėjimas. Teismas paskyrė nepriklausomų ekspertų komisiją, kuri turėtų įvertinti galimus UAB „Klevo lapas” patirtus nuostolius. 2004 m. kovo 31 d. UAB „Klevo lapas” pretenzijų suma sudarė 741 tūkst. Lt, o UAB „Klevo lapas” preliminarūs nuostoliai, įvertinti teismo paskirtos ekspertų komisijos bylos nagrinėjimo pradžioje sudaro apytiksliai 7 500 tūkst. Lt. Per 1999 m. gruodžio 31 d. ir 2000 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus buvo suformuotas atidėjimas visai iš UAB „Klevo lapas” gautinai sumai, kuri 2004 m. kovo 31 d. sudarė 5 298 tūkst. Lt. Bendrovės vadovybė nesitiki, kad galutinė pretenzijos suma bus didesnė už iš UAB „Klevo lapas” gautiną sumą, todėl 2004 m. kovo 31 d. pasibaigusiu trijų mėnesių tarpinėje sutrumpintoje konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje nebuvo padaryti atidėjimai šiai pretenzijai.

AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”

Tarpinės sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos (NEAUDITUOTOS)

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

Mokėjimo reikalavimas iš išradėjų grupės

Per 2004 m. kovo 31 d. pasibaigusį trijų mėnesių laikotarpį neįvyko jokių pasikeitimų, susijusių su iš išradėjų grupės gautu mokėjimo reikalavimu.

Kaip nurodyta Bendrovės 2003 m. gruodžio 31 d. konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje, Bendrovė iš grupės fizinių asmenų gavo reikalavimą sumokėti 14 000 tūkst. Lt išmoką, susijusią su šių asmenų išrastu ir užpatentuotu gamybos proceso patobulinimu, vėliau įdiegtu naftos perdirbimo gamykloje, už 1996–2001 metų laikotarpį. Bendrovės vadovybė nemano, kad įdiegtas išradimas pagerino gamybos proceso efektyvumą ir todėl atmetė pateiktą mokėjimo reikalavimą. 2003 metais, vienas iš išradėjų pateikė Bendrovei 400 tūkst. Lt pretenziją. Bendrovės vadovybės nuomone, šie reikalavimai ir pretenzijos yra nepagrįsti ir ji ketina tvirtai ginti savo poziciją. Todėl šioje tarpinėje sutrumpintoje konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje nebuvo padaryti jokie sukaupimai galintiems atsirasti įsipareigojimams padengti. Jei ši pretenzija išsispręstų Bendrovės nenaudai, ji galėtų iškelti klausimą dėl nuostolio, patirto tenkinant šią pretenziją, kompensavimo pagal Investicijų sutarties tarp „Yukos Oil Company”, „Yukos Finance” B.V., „Williams International Company”, Bendrovės ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės nuostatas (taip pat žiūrėti Lietuvos Respublikos Konstitucinio teismo sprendimą, aprašytą toliau).

AS „Rietumu Banka” pretenzija

Per 2004 m. kovo 31 d. pasibaigusį trijų mėnesių laikotarpį neįvyko jokių pasikeitimų, susijusių su iš AS „Rietumu Banka” gauta pretenzija bendrai 1 250 tūkst. JAV dolerių (2004 m. kovo 31 d. – 3 539 tūkst. Lt) sumai.

1999 m. liepos 22 d. Bendrovė gavo pretenziją iš AS „Rietumu Banka”, kurios bendra suma sudarė 1 250 tūkst. JAV dolerių, susijusią su neįvykdytais naftos produktų pardavimais įmonei „Thornleigh Trust Ltd.” pagal sutartį, pasirašytą 1998 m. kovo 23 d. su AS „Rietumu Banka” ir „Thornleigh Trust Ltd.” Bendrovė užskaitė 1 250 tūkst. JAV dolerių avansą, gautą iš „Thornleigh Trust Ltd.”, kaip ankstesnės skolos padengimą ir neišsiuntė produkcijos. Vadovybės nuomone, ši pretenzija yra nepagrįsta, todėl 2004 m. kovo 31 d. pasibaigusį trijų mėnesių laikotarpio tarpinėje sutrumpintoje konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje nebuvo padaryta jokių atidėjimų šios pretenzijos sumai.

Kiti ieškiniai ir pretenzijos

Bendrovė dalyvavo ir kitose nepamintose bylose, kuriose jai yra pateikti ieškiniai, susiję su jos įprastine veikla. Bendrovės vadovybės nuomone, šių bylų baigtys neturės reikšmingos neigiamos įtakos Bendrovės veiklai.

Smulkiųjų akcininkų reikalavimai

Per 2004 m. kovo 31 d. pasibaigusį trijų mėnesių laikotarpį nebuvo jokių pasikeitimų 2002 metais teismui pateiktoje smulkiųjų akcininkų pretenzijoje pripažinti sprendimus, priimtus 2002 m. birželio 19 d. vykusio akcininkų susirinkimo metu, negaliojančiais dėl Akcinių bendrovių įstatymo pažeidimų. Tarp priimtų sprendimų buvo ir Investicijų sutarties, pasirašytos tarp Bendrovės, „Yukos Oil Company”, „Yukos Finance B.V.” ir „Williams International Company” tvirtinimas.

Galutinė šios bylos baigtis šios tarpinės sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės dieną nebuvo žinoma. Vadovybė mano, kad smulkiųjų akcininkų ieškinyje yra nepagrįstas.

AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”

Tarpinės sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos (NEAUDITUOTOS)

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

Lietuvos Respublikos Konstitucinio teismo sprendimas

2000 m. spalio 18 d. Lietuvos Respublikos Konstitucinis Teismas nustatė, kad Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių „Būtingės nafta”, „Mažeikių nafta” ir „Naftotiekis” reorganizavimo įstatymo kai kurios nuostatos, suteikusias Vyriausybei teisę valstybės vardu prisiimti esminius turinius įsipareigojimus strateginiam investuotojui ir (ar) AB „Mažeikių nafta”, prieštarauja Lietuvos Respublikos Konstitucijai. Konstitucinis Teismas konstatavo, jog įstatymo nuostata dėl nuostolių atlyginimo strateginiam investuotojui ir AB „Mažeikių nafta” buvo suformuluota taip, kad valstybei tektų pareiga iš biudžeto atlyginti net ir tuos nuostolius, dėl kurių susidarymo kaltas pats strateginis investuotojas „Williams International Company” ir (ar) AB „Mažeikių nafta”, o tai prieštarauja Lietuvos Respublikos Konstitucijai.

Pagal Investicijų sutartį, kurią 1999 m. spalio 29 d. pasirašė Bendrovė, Lietuvos Respublikos Vyriausybė ir „Williams International Company” (nuo 2002 m. rugsėjo 19 m. šią šalį pakeitė „Yukos Finance” B.V.), Lietuvos Respublikos Vyriausybė įsipareigojo, kad ekonominės Bendrovės veiklos sąlygos, t.y. įstatymai ir kiti Lietuvos Respublikos teisiniai aktai, nesikeis taip, kad nepalankiai veiktų arba stabdytų Bendrovės vadovybės planų įgyvendinimą, tol, kol galios bent viena iš šių sutarčių: Valdymo sutartis, Akcininkų sutartis ir Finansavimo sutartis (tokie Vadovybės planai ir sutartys yra aprašyti šalių pasirašytuose sutarčių dokumentuose). Strateginis investuotojas ir (arba) Bendrovė gali reikalauti kompensacijos iš Vyriausybės už nuostolius, patirtus dėl Vyriausybės nesugebėjimo įgyvendinti šiuos įsipareigojimus. Be to, pagal Investicijų sutarties nuostatas LR Vyriausybė atlygina Bendrovei tam tikrus įsipareigojimus ir nuostolius, jeigu tokių bus, atsirandančius dėl neapibrėžtumų, kurie egzistavo sutarties pasirašymo metu. 1999 m. ir 2000 m. Bendrovė gavo 140 000 tūkst. Lt arba 35 000 tūkst. JAV dolerių kompensaciją už žaliavos tiekimo pertraukimą. 2001 m. ir 2002 m. Lietuvos Respublikos Vyriausybė kompensavo Bendrovei 33 431 tūkst. Lt pagal Investicijų sutarties nuostatas atlyginti Bendrovei tam tikrus įsipareigojimus ir nuostolius. Bendrovės vadovybė mano, kad neapibrėžtumas, susijęs su Konstitucinio Teismo sprendimu, gali turėti tam tikros neigiamos įtakos Lietuvos Respublikos Vyriausybei vykdant įsipareigojimus pagal Investicijų sutarties sąlygas, tačiau jau gautos kompensacijos galimam grąžinimui joks atidėjimas nebuvo padarytas.

Pagal 2003 m. liepos 8 d. Investicijų sutarties pakeitimus, sutarties sąlyga leidžianti Bendrovei savo vienpusišku sprendimu sudengti gautinas sumas iš Lietuvos Respublikos Vyriausybės su mokėtinomis sumomis Vyriausybei, buvo panaikinta.

Pirkimo įsipareigojimai

1999 m. birželio mėn. Bendrovė pasirašė sutartį su „UOP Limited” dėl UOP MP alkilimo, Huels selektyvinio hidrinimo, UOP oksigenezės ir Penex izomerizacijos procesų įrangos instaliavimo. Pagal šią sutartį Bendrovė įsipareigojo įsigyti licencijas šios įrangos eksploatavimo projektiniams pajėgumams. 1999 m. ir 2003 m. Bendrovė sumokėjo už šias licencijas 2 290 tūkst. JAV dolerių (8 453 tūkst. Lt) ir įtraukė šią sumą į ilgalaikį nematerialųjį turtą. Likusi licencijų pirkimo įsipareigojimo suma 2004 m. kovo 31 d. sudarė 751 tūkst. JAV dolerių arba 2 126 tūkst. Lt.

AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”

Tarpinės sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos (NEAUDITUOTOS)

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

Veiklos nuomos įsipareigojimai – kai Bendrovė yra nuomininkė

2003 metais Bendrovė pasirašė veiklos nuomos sutartis dėl biuro patalpų, baldų, kompiuterinės įrangos ir automobilių nuomos. Bendrovė taip pat yra sudariusi veiklos nuomos sutartis dėl žemės sklypų ir degalinių nuomos Veiklos nuomos įsipareigojimai – būsimos minimalios nuomos įmokos pagal neatšaukiamas nuomos sutartis:

Kovo 31 d., pasibaigiantys metai	
2004	1 171
2005	996
2006	857
2007	538
2008 ir vėliau	2 153

Veiklos nuomos įsipareigojimai, iš viso 5 715

Bendrovė tai pat yra sudariusi keletą degalinių įrangos veiklos nuomos sutarčių, kuriose įsipareigojo mokėti 0,15 Lt už kiekvieną dujų litrą, parduotą degalinėse, kuriose nuomojama įranga yra sumontuota. Šios sutartys galioja iki 2016 m. rugpjūčio 1 d.

21 pastaba: segmentų analizė

Bendrovė turi keturis segmentus: naftos perdirbimo gamykla, naftos terminalas, naftotiekis ir degalinių tinklo operatorius. Naftos perdirbimo gamyklos pagrindiniai gaminami produktai yra aukšto oktano skaičiaus bešvinis benzinas, dyzelinis kuras, aviacinis kuras, bitumas, skystos propano dujos bei siera. Bendrovei priklauso naftos importo – eksporto terminalas Būtingėje, esantis prie Baltijos jūros. Naftotiekio segmentas sudarytas iš „Družba” naftotiekio dalies, esančios Lietuvos Respublikos teritorijoje, ir vamzdynų, jungiančių naftotiekį su naftos perdirbimo gamykla bei naftos terminalu. Naftotiekio operatorius transportuoja žaliavinę naftą į naftos perdirbimo gamyklą ir naftos terminalus, esančius Būtingėje bei Ventspilyje (Latvija). Degalinių operatoriui priklauso apie 30 degalinių tinklas Lietuvoje.

Segmentų apskaitos principai atitinka Bendrovės apskaitos principus. Bendrovė segmentų veiklą vertina remdamasi veiklos pelnu (t.y. pardavimai ir kitos veiklos pajamos, atėmus veiklos ir kitas sąnaudas).

Bendrovės segmentų finansinės informacijos santrauka už 2004 m. kovo 31 d. ir 2003 m. kovo 31 d. pasibaigusį trijų mėnesių laikotarpį pateikiama lentelėje:

2004 m. kovo 31 d. pasibaigęs trijų mėnesių laikotarpis

	Naftos perdirbimo gamykla	Naftos terminalas	Naftotiekis	Degalinių tinklo operatorius	Kiti	Tarpsegmentiniai likučiai	Iš viso
Pajamos	1 459 124	37 551	22 973	10 304	853	(5 110)	1 525 695
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(17 418)	(4 870)	(3 092)	(1 254)	(127)	-	(26 761)
Segmento veiklos pelnas (nuostolis)	93 781	22 078	14 160	(1 425)	(385)	28	128 237
Palūkanų pajamos	1 109	1	18	3	3	-	1 134
Palūkanų sąnaudos	(12 084)	(6 974)	-	(356)	-	-	(19 414)
Segmento turtas	1 878 143	651 901	50 223	72 010	3 895	(51 728)	2 604 444
Turto įsigijimas pagal segmentus	15 194	5 724	-	169	15	-	21 102

AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”**Tarpinės sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos (NEAUDITUOTOS)**

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

2003 m. kovo 31 d. pasibaigęs trijų mėnesių laikotarpis

	Naftos perdirbimo gamykla	Naftos terminalas	Naftotiekis	Degalinių tinklo operatorius	Kiti	Tarpsegmentiniai likučiai	Iš viso
Pajamos	1 331 730	46 268	28 734	14 190	940	(4 117)	1 417 745
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(14 522)	(5 901)	(3 447)	(1 295)	(162)	-	(25 327)
Segmento veiklos pelnas (nuostolis)	91 356	29 146	17 910	(1 321)	(533)	-	136 558
Palūkanų pajamos	1 282	-	-	-	-	-	1 282
Palūkanų sąnaudos	(25 500)	(11 265)	-	(451)	-	-	(37 216)
Segmento turtas	1 692 833	753 404	67 883	68 248	6 351	(33 924)	2 554 795
Turto įsigijimas pagal segmentus	46 729	42	393	64	-	-	47 488

22 pastaba: susijusios šalys

2002 m. rugsėjo 19 d. „Williams International Company” pardavė savo dalį Bendrovėje ir perdavė valdymo ir kontrolės teises „Yukos Finance” B.V.

2002 m. Bendrovė ir „Yukos Oil Company” pasirašė žaliavinės naftos tiekimo sutartį, pagal kurią numatyta per metus patiekti 4 800 tūkst. metrinių tonų žaliavinės naftos. Naftos kaina yra nustatoma atsižvelgiant į rinkos sąlygas. Sutartis galioja iki 2012 m. rugsėjo 30 d.

Be to, pagal 2002 m. birželio mėn. pasirašytą sutartį su „Yukos Oil Company” Bendrovė įsipareigojo priimti kasmet po 4 000 tūkst. metrinių tonų žaliavinės naftos iš „Yukos Oil Company” ir transportuoti ją per naftos terminalą. Transportavimo paslaugų kaina yra nustatoma atsižvelgiant į rinkos sąlygas. Sutartis galioja iki 2005 m. gruodžio 31 d.

2002 m. Bendrovė pasirašė prekybinio tarpininkavimo sutartį su „Petroval” SA, kuri yra susijusi su „Yukos Oil Company”. Pagal šią sutartį „Petroval” SA parduoda Bendrovės naftos produktus už nustatytą mokestį. Gautinos sumos atspindi iš trečiųjų šalių gautinas sumas, kurias Bendrovės vardu turi surinkti „Petroval” SA.

UAB „Naftelf” yra asocijuota įmonė, kurios 34 proc. akcijų priklauso Bendrovei. Bendrovė UAB „Naftelf” parduoda aviacinį kūrą.

AB „MAŽEIKIŲ NAFTA“**Tarpinės sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos (NEAUDITUOTOS)**

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

Sandoriai su susijusiomis šalimis ir iš šių sandorių atsirandantys balansiniai likučiai:

2004 m. kovo 31 d. 2003 m. gruodžio 31 d.

Iš susijusių šalių gautinos sumos, grynąja verte

„Petroval“ SA (veikiantis kaip prekybinis tarpininkas)	125 595	97 292
„Yukos“ grupė*	2 316	2 011
UAB „Naftelf“	991	1 113

Iš susijusių šalių gautinos sumos, grynąja verte

128 902 100 416

2004 m. kovo 31 d. 2003 m. gruodžio 31 d.

Susijusioms šalims mokėtinos sumos (įskaitant sukauptas sumas):

„Yukos“ grupė (žaliavinės naftos pirkimai, valdymo mokestis, sukauptos pretenzijos sąnaudos)	337 139	357 242
„Petroval“ SA (žaliavinės naftos pirkimai, komisinis mokestis ir sąnaudų kompensavimas)	122 954	56 228
UAB „Naftelf“	102	102

Susijusioms šalims mokėtinos sumos (įskaitant sukauptas sumas), iš viso

460 195 413 572

Iš susijusių šalių gauti avansai

„Yukos“ grupė	725	1 380
„Petroval“ SA	-	25
UAB „Naftelf“	-	64

Iš susijusių šalių gauti avansai, iš viso

725 1 469

Sukauptos susijusioms šalims mokėtinos palūkanos

Lietuvos Respublikos Vyriausybė	159	177
---------------------------------	-----	-----

Sukauptos susijusioms šalims mokėtinos palūkanos, iš viso

159 177

Susijusioms šalims mokėtinos sumos/gauti avansai, iš viso

461 079 415 218

2004 m. kovo 31 d. 2003 m. gruodžio 31 d.

Iš susijusių šalių gautos paskolos

Lietuvos Respublikos Vyriausybė	817 866	798 045
---------------------------------	---------	---------

817 866 798 045

AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”

Tarpinės sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos (NEAUDITUOTOS)

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

	Kovo 31 d. pasibaigęs trijų mėnesių laikotarpis	
	2004	2003
Produktų ir paslaugų pardavimai susijusioms šalims:		
„Yukos” grupė	11 979	35 577
UAB „Naftel”	4 070	5 245
Palūkanos už paskolas, gautos iš susijusių šalių		
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	16 137	23 138
„Yukos” grupė	-	11 782
Žaliavinės naftos ir paslaugų pirkimas iš susijusių šalių		
„Yukos” grupė (žaliavinės naftos įsigijimai ir valdymo mokestis)	890 233	1 016 831
„Petroval” SA (komisinis mokestis ir žaliavinės naftos įsigijimai)	203 654	107 256

* „Yukos Oil Company”, „Yukos International UK” B.V., „Yukos Finance” B.V., „Yukos Export Trade” OOO yra laikomos „Yukos” grupės įmonėmis.

22 pastaba: įvykiai po balanso sudarymo dienos

2004 m. balandžio 30 d. įvykusio metinio visuotinio akcininkų susirinkimo metu buvo nutarta perkelti 42 067 tūkst. Lt sumą iš akcijų priedų, siekiant padengti 2003 m. gruodžio 31 d. sukauptus nuostolius, apskaičiuotus pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančius teisės aktus.

2004 m. balandžio 5 d. Bendrovė pasirašė sutartį su AB Vilniaus banku dėl 15 000 tūkst. JAV dolerių kredito limitu (2004 m. kovo 31 d. – 42 461 tūkst. Lt). Metinė palūkanų norma lygi vienos nakties LIBOR JAV doleriais +1,1 procento už panaudotą sumą. Sutartis galioja iki 2005 m. balandžio mėn. Pagal šią sutartį Bendrovė yra įkeitusi banko sąskaitoje turimų lėšų likutį, kuris sudaro 20 000 tūkst. JAV dolerių (2004 m. kovo 31 d. – 56 614 tūkst. Lt).

2004 m. balandžio mėn. „Yukos” pagrindinis akcininkas M.Brudno atsistatydino iš užimamų AB „Mažeikių nafta” Valdybos pirmininko pareigų ir į šias pareigas buvo išrinktas Lietuvos Respublikos Vyriausybės atstovas.