

**AB "MAŽEIKIŲ NAFTA"**  
**2004 metų I-o pusmečio ataskaita**

(parengta pagal Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos patvirtintas  
Informacijos apie emitentų veiklą ir jų vertybinius popierius periodinio  
atskleidimo taisykles)

**TURINYS**

<b>I. BENDROSIOS NUOSTATOS.....</b>	<b>3</b>
<b>1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTAS METŲ PROSPEKTAS – ATASKAITA .....</b>	<b>3</b>
<b>2. PAGRINDINIAI DUOMENYS APIE EMITENTĄ .....</b>	<b>3</b>
<b>3. EMITENTO PAGRINDINĖS VEIKLOS POBŪDIS .....</b>	<b>3</b>
<b>4. INFORMACIJA APIE TAI, KUR IR KADA GALIMA SUSIPAŽINTI SU ATASKAITA BEI KITAIS DOKUMENTAIS, KURIAIS NAUDOJANTIS JI BUVO PARENGTA (FINANSINĖMIS ATASKAITOMIS, AUDITORIŲ ATASKAITOMIS IR PAN.), IR VISUOMENĖS INFORMAVIMO PRIEMONĖS PAVADINIMAS .....</b>	<b>3</b>
<b>5. ASMENYS, ATSAKINGI UŽ ATASKAITOJE PATEIKTĄ INFORMACIJĄ:.....</b>	<b>3</b>
5.1. UŽ ATASKAITĄ ATSAKINGI EMITENTO VALDYMO ORGANŲ NARIAI, DARBUOTOJAI IR ADMINISTRACIJOS VADOVAS: .....	3
<b>II. INFORMACIJA APIE EMITENTO ĮSTATINĮ KAPITALĄ IR IŠLEISTUS VERTYBINIUS POPIERIUS.....</b>	<b>5</b>
<b>6. EMITENTO ĮSTATINIS KAPITALAS: .....</b>	<b>5</b>
6.1. ĮMONIŲ REJESTRE ĮREGISTRUOTAS ĮSTATINIS KAPITALAS .....	5
6.2. INFORMACIJA APIE NUMATOMĄ ĮSTATINIO KAPITALO DIDINIMĄ KONVERTUOJANT AR KEIČIANT Į AKCIJAS IŠLEISTUS SKOLOS AR IŠVESTINIUS VERTYBINIUS POPIERIUS .....	5
<b>7. AKCININKAI.....</b>	<b>5</b>
<b>11. VALDYMO ORGANŲ NARIAI.....</b>	<b>6</b>
<b>III. FINANSINĖ PADĖTIS .....</b>	<b>9</b>
12. BUHALTERINIS BALANSAS (TŪKST.LT).....	9
13. KONSOLIDUOTA PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA (TŪKST.LITŲ) .....	10
14. AIŠKINAMASIS RAŠTAS .....	10
15. INFORMACIJA APIE AUDITĄ.....	16
<b>IV. ESMINIAI ĮVYKIAI EMITENTO VEIKLOJE.....</b>	<b>17</b>
16. ESMINIAI ĮVYKIAI EMITENTO VEIKLOJE .....	17
17. TEISMO IR TREČIŲJŲ TEISMO (ARBITRAŽO) PROCESAI.....	18

## I. BENDROSIOS NUOSTATOS.

### 1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas metų prospektas – ataskaita

2004 metų pirmasis pusmetis.

### 2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą

Emitento pavadinimas	akcinė bendrovė "MAŽEIKIŲ NAFTA"
Įstatinis kapitalas	707 454 130 litų
Buvcinės adresas	Juodeikiai, 89467 Mažeikių raj., Lietuva
Telefonas	(443) 9 22 86
Faksas	(443) 9 25 25
Elektroninio pašto adresas	post@nafta.lt
Teisinė - organizacinė forma	akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1991 m. sausio 24 d., Mažeikių raj. valdyba
Perregistravimo data ir vieta	1998 m. spalio 12 d., LR Ūkio ministerija
Įmonių rejestro kodas	166451720

### 3. Emitento pagrindinės veiklos pobūdis

AB "Mažeikių nafta" yra naftos perdirbimo įmonė, užsiimanti kietojo, skystojo, dujinio kuro ir panašių produktų didmenine prekyba bei transportavimu keliais, geležinkeliu bei vamzdynais.

### 4. Informacija apie tai, kur ir kada galima susipažinti su ataskaita bei kitais dokumentais, kuriais naudojantis ji buvo parengta (finansinėmis ataskaitomis, auditorių ataskaitomis ir pan.), ir visuomenės informavimo priemonės pavadinimas

Su ataskaita bei kitais dokumentais, kuriais naudojantis ji buvo parengta galima susipažinti akcinėje bendrovėje "Mažeikių nafta" adresu: Juodeikiai, 89467 Mažeikiai, darbo dienomis nuo 8<sup>00</sup> iki 16<sup>00</sup>.

Visi esminiai įvykiai, susiję su Bendrovės veikla ir informacija apie visuotinio akcininkų susirinkimo laiką, vietą bei kiti pranešimai teiktini akcininkams ir kitiems asmenims skelbiami dienraščiuose "Lietuvos rytas" Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka.

### 5. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

#### 5.1. Už ataskaitą atsakingi emitento valdymo organų nariai, darbuotojai ir administracijos vadovas:

English P. Nelson, AB "Mažeikių nafta" generalinis direktorius, tel. (443) 92121, faks. (443) 92525.

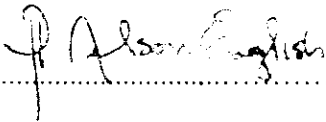
Vita Petrošienė, AB "Mažeikių nafta" vyr. finansininkas, tel. (443) 92420, faks. (443) 92600.

### 6. Už ataskaitos parengimą atsakingų emitento valdymo organų narių, darbuotojų ir administracijos vadovo patvirtinimas, kad ataskaitoje pateikta informacija atitinka tikrovę ir nėra nutylėtų faktų, galinčių turėti įtakos investuotojų sprendimams pirkti ar parduoti Bendrovės vertybinius popierius, tų vertybinių popierių rinkos kainai ir jų vertinimui

Akcinė bendrovė MAŽEIKIŲ NAFTA, atstovaujama generalinio direktoriaus English P. Nelson ir vyr. finansininko Vitos Petrošienės patvirtina, kad ataskaitoje pateikta informacija atitinka tikrovę ir nėra nutylėtų faktų, galinčių turėti įtakos investuotojų sprendimams pirkti ar parduoti Bendrovės vertybinius popierius, tų vertybinių popierių rinkos kainai ir jų vertinimui.

Akcinės bendrovės MAŽEIKIŲ NAFTA finansinio planavimo ir kontrolės skyrius, atstovaujamas finansinio planavimo ir atskaitų gr. vadovės Vidos Mažrimienės patvirtina, kad ataskaitoje pateikta visa informacija, kurią finansinio planavimo bei analizės skyriui pateikė Bendrovės darbuotojai ir vadovai. Finansinio planavimo ir analizės skyrius atsako už jam pateiktos informacijos tinkamą įforminimą. Už informacijos teisingumą atsako Bendrovė.

AB MAŽEIKIŲ NAFTA  
Generalinis direktorius




.....

English P. Nelson

2004 m. rugpjčio 31 d.

A.V.

AB MAŽEIKIŲ NAFTA  
Vyr. finansininkas

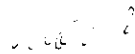


.....

Vita Petrošienė

2004 m. rugpjūčio 31 d.

AB MAŽEIKIŲ NAFTA  
Finansinio planavimo ir kontrolės sk.  
Finansinio planavimo ir atskaitų  
gr.vadovė



.....

Vida Mažrimienė

2004 m. rugpjūčio 31 d.

Mažeikiai, 2004 m. rugpjūtis

## II. INFORMACIJA APIE EMITENTO ĮSTATINĮ KAPITALĄ IR IŠLEISTUS VERTYBINIUS POPIERIUS

### 6. Emitento įstatinis kapitalas:

#### 6.1. Įmonių rejestre įregistruotas įstatinis kapitalas

Bendrovė registruota Lietuvos Respublikos įmonių rejestre, tvarkytoja - Valstybės įmonė Registrų centras (V. Kudirkos 18, 03105 Vilnius). Bendrovės įstatinis kapitalas yra 707 454 130,00 Lt. AB „Mažeikių nafta“ įstatinio kapitalo struktūra pagal akcijų rūšis:

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius	Nominali vertė (Lt)	Bendra nominali vertė	Dalis įstatiniame kapitale (%)
Paprastosios vardinės akcijos	707 454 130	1	707 454 130	100,00
<b>Viso:</b>	<b>707 454 130</b>	<b>-</b>	<b>707 454 130</b>	<b>100,00</b>

Visos AB „Mažeikių nafta“ akcijos yra apmokėtos.

#### 6.2. informacija apie numatomą įstatinio kapitalo didinimą konvertuojant ar keičiant į akcijas išleistus skolos ar išvestinius vertybinius popierius

### 7. Akcininkai

Bendras AB „Mažeikių nafta“ akcininkų skaičius paskutinio visuotinio akcininkų susirinkimo, įvykusio 2004 m. birželio 30 dieną – 2 286.

667 584 352 paprastosios vardinės akcijos nuosavybės teise priklauso dviem akcininkams: Yukos Finance B.V. (379 918 411 PVA) ir Valstybei, atstovaujamai LR Ūkio ministerijos (287 665 941 PVA).

39 869 778 paprastosios vardinės akcijos (5,64% įstatinio kapitalo) nuosavybės teise priklauso 2 284 akcininkams.

Akcininkai, 2004 m. birželio 30 d. turėję daugiau kaip 5 % Bendrovės įstatinio kapitalo:

Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, rūšis, buveinės adresas, įmonių rejestro kodas)	Akcininkui nuosavybės teise priklausančių paprastųjų vartinių akcijų skaičius (vnt.)	Turima įstatinio kapitalo dalis (%)	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiama balsų dalis (%)	Akcininkui su kartu veikiančiais asmenimis priklausančių balsų dalis (%)
Yukos Finance B.V. Locatellikade 1, Parnassustoren 1076 AZ Amsterdam, The Netherlands. Įmonės kodas 34107730	379 918 411	53.7	53.7	53.7 %
Valstybė, LR Ūkio ministerijos, Gedimino pr. 38/2, 2600 Vilnius, įmonės kodas 8862191	287 665 941	40.66	40.66	40.66 %

### 8. Vertybiniai popieriai, kurie nepažymi dalyvavimo įstatiniame kapitale, bet kurių apyvartą reglamentuoja Vertybinių popierių rinkos įstatymas

## 9. Emitento vertybinių popierių antrinė apyvarta

AB „Mažeikių nafta“ vertybiniai popieriai 1996 m. vasario 5 d. įtraukti į Nacionalinės vertybinių popierių biržos sąrašus. 2004 m. birželio 30 d. būklei NVPB prekybos einamajame sąraše buvo 707 454 130 vieno lito nominalios vertės AB „Mažeikių nafta“ paprastųjų vardinių akcijų (VP CD kodas LT0000 11555 2), kurių bendra nominali vertė sudaro 707 454 130,00 litų.

Centrinėje rinkoje kotiruojamų ir joje parduotų AB „Mažeikių nafta“ vertybinių popierių, 2004 m. I pusmečio duomenys:

Laikotarpis	Kaina (Lt)		Apyvarta (Lt)	
	didžiausia	mažiausia	didžiausia	mažiausia
2004 01 01 – 2004 03 31	2,85	2,20	13 058 857,00	0,00
2004 04 01 – 2004 06 30	3,30	2,63	796 487,00	0,00

Laikotarpis	Paskutinės sesijos		Bendra apyvarta	
	kaina (Lt)	apyvarta (Lt)	vnt.	litas
2004 01 01 – 2004 03 31	2,85	118 237,00	8 652 494	21 053 638,00
2004 04 01 – 2004 06 30	2,80	16 973,00	2 256 189	6 715 465,00

Tiesioginiais sandoriais parduotų AB „Mažeikių nafta“ vertybinių popierių 2004 m. I pusmečio duomenys:

Laikotarpis	Vidutinė kaina (Lt)	Bendra apyvarta	
		vnt.	litas
2004 01 01 – 2004 03 31	2,47	2 181 224	5 386 122,00
2004 04 01 – 2004 06 30	3,02	834 789	2 517 537,00

Kitose biržose Bendrovės vertybiniais popieriais neprekiuojama.

## 10. Sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais

2003 m. gruodžio mėn. AB „Mažeikių nafta“ ir Vilniaus banko verslo operacijų ir VP apskaitos departamentas (Gedimino pr. 12, 01103 Vilnius) pasirašė emitento aptarnavimo sutartį, pagal kurią Bankas perėmė ir tvarko Bendrovės vertybinių popierių apskaitą.

## 11. Valdymo organų nariai

AB "Mažeikių nafta" valdymo organai yra šie:

- Visuotinis akcininkų susirinkimas;
- Stebėtojų taryba;
- Valdyba;
- Administracijos vadovas.

Bendrovės veiklą kontroliuoja UAB "PricewaterhouseCoopers" auditoriai.

AB "Mažeikių nafta" įstatuose numatyta, kad Stebėtojų tarybą ketveriems metams renka Visuotinis akcininkų susirinkimas. Valdybos narius ketverių metų laikotarpiui skiria Stebėtojų taryba.

#### **Stebėtojų Taryba (2004 m. balandžio 30 d.)**

**Piotr S. Zolotoriov** – Stebėtojų tarybos pirmininkas. ZAO „Yukos RM“ pirmasis viceprezidentas. Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių valdyme ir kapitale nedalyvauja.

**Genovaitė Geleževičienė** – tarybos narė. Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos Ūkio strategijos departamento Analizės ir prognozių skyriaus vedėja. Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių valdyme ir kapitale nedalyvauja.

**Vytautas Aršauskas** – tarybos narė. Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos Energetikos išteklių departamento Naftos skyriaus vedėjo pavaduotojas. Bendrovės akcijų neturi. AB "Suskystintos dujos" stebėtojų tarybos pirmininkas. AB "Klaipėdos nafta" stebėtojų tarybos narė. Turi SB "Vilniaus viešbutis" akcijų (mažiau nei 1% įstatinio kapitalo).

**Oleg Sheyko** – tarybos narė. OOO „Yukos Moscow“ viceprezidentas ir įmonės finansų direktorius. Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių valdyme ir kapitale nedalyvauja.

**Lord David Owen** – Stebėtojų tarybos narė. Yukos International UK BV prezidentas. Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių valdyme ir kapitale nedalyvauja.

**Vladimir N. Kasterin** – Stebėtojų tarybos narė. ZAO „Yukos RM“ Vystymo ir techninės paramos direktorius. Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių valdyme ir kapitale nedalyvauja.

**Bruce K. Misamore** – Stebėtojų tarybos narė. OAO "Yukos" Oil Corporation vyriausiasis finansininkas. Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių valdyme ir kapitale nedalyvauja.

**Pavel P. Ivlev** – tarybos narė. ALM-Feldmans advokatų biuro advokatas. Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių valdyme ir kapitale nedalyvauja.

**Vladas Kazimieras Gagilas** – tarybos pirmininkas. Ūkio ministerijos Energetikos išteklių departamento direktorius. Bendrovės akcijų neturi. AB "Lietuvos dujos" valdybos narė.

#### **VALDYBA (2004 m. balandžio 30 d.)**

**Nerijus Eidukevičius** – valdybos narė. Ūkio viceministras. Bendrovės akcijų neturi. Bendrovė neturi informacijos apie dalyvavimą kitų Lietuvos įmonių valdyme ir kapitale.

**Jurij V. Kalner** - Valdybos narė. OOO "Yukos Moscow" Strateginio planavimo valdybos viršininkas. Kitų Lietuvos įmonių valdyme ir kapitale nedalyvauja.

**Tomas Gižas** - Valdybos narė. Yukos Finance B.V. atstovybės Lietuvoje direktorius. Bendrovės akcijų neturi. Bendrovė neturi informacijos apie dalyvavimą kitų Lietuvos įmonių valdyme ir kapitale.

**Michail V. Elfimov** – tarybos narė. OAO "Yukos Oil Corporation" viceprezidentas. Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių valdyme ir kapitale nedalyvauja.

**Vladislavas Paulius** – Valdybos narė. ZAO „Yukos Refining and Marketing“ viceprezidentas. Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių valdyme ir kapitale nedalyvauja.

**Petras Lepeška** - Valdybos narė. Ūkio ministerijos Energetikos išteklių departamento Naftos skyriaus vyriausiasis specialistas. UAB „Mažeikių nafta“ prekybos namų valdybos narė. Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių valdyme ir kapitale nedalyvauja.

**Gediminas Vaičiūnas** – valdybos narė. Vyriausybės kanceliarijos patarėjas energetikos klausimais. Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių valdyme ir kapitale nedalyvauja.

#### **ADMINISTRACIJA (2004 m. balandžio 30 d.)**

**Paul Nelson English** – AB “Mažeikių nafta” generalinis direktorius, Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių valdyme ir kapitale nedalyvauja.

**Vita Petrošienė** – AB “Mažeikių nafta” vyriausiasis finansininkas. Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių valdyme ir kapitale nedalyvauja.

AB "Mažeikių nafta" neturi informacijos apie valdymo organų narių neišnykusį teistumą už nusikaltimus nuosavybei, ūkininkavimo tvarkai, finansams.



### III. FINANSINĖ PADĖTIS

Šioje dalyje yra pateikiamos auditorių peržiūrėtos, neaudituos AB “Mažeikių nafta” ir jos dukterinių įmonių (toliau- Bendrovė) konsoliduotos finansinės atskaitomybės, kurios parengtos pagal JAV bendruosius apskaitos principus (angl. US GAAP). Konsoliduotos finansinės atskaitomybės litais parengtos konsoliduotos finansinės atskaitomybės JAV doleriais pagrindu. Geresniam Bendrovės finansinės būklės, pusmetinių veiklos rezultatų bei pinigų srautų supratimui konsoliduota finansinė atskaitomybė Litais turėtų būti skaitoma kartu su konsoliduota finansine atskaitomybe JAV doleriais.

#### 12. Buhalterinis balansas (tūkst.Lt)

	2004 -06 -30	2003 -12 -31	2003 -06 -30
<b>Turtas</b>			
Pinigai ir pinigų ekvivalentai, grynąja verte	458 120	297 379	99 662
Pinigų, kurių naudojimo teisė apribota, einamųjų metų dalis	65 362	2 696	1 733
Prekybos gautinos sumos, grynąja verte	109 285	144 891	98 723
Iš susijusių šalių gautinos sumos, grynąja verte	208 922	100 416	80 326
Atsargos	411 391	324 262	347 403
Kitas trumpalaikis turtas, grynąja verte	17 994	34 035	58 760
Trumpalaikė atidėtojo pelno mokesčio turtoeinamųjų metų dalis, grynąja verte	908	2 367	-
<b>Trumpalaikis turtas, iš viso</b>	<b>1 271 982</b>	<b>906 046</b>	<b>686 607</b>
Pinigų, kurių naudojimo teisė apribota, ilgalaikė dalis	39 001	65 503	124 450
Investicijos į asocijuotas įmones ir kitos ilgalaikės investicijos, įsigijimo verte	4 327	4 378	3 244
Ilgalaikis materialusis turtas, grynąja verte	1 476 012	1 464 684	1 518 720
Ilgalaikis nematerialusis turtas, grynąja verte	13 286	7 237	4 535
Po vienerių metų gautinos sumos	14 536	20 652	2 238
Ilgalaikė atidėtojo pelno mokesčio turto dalis, grynąja verte	-	66	-
<b>TURTAS, IŠ VISO</b>	<b>2 819 144</b>	<b>2 468 566</b>	<b>2 339 794</b>
<b>Įsipareigojimai ir akcininkų nuosavybė</b>			
Trumpalaikės paskolos ir ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	51 948	33 333	38 015
Finansinio lizingo įsipareigojimų einamųjų metų dalis	881	1 083	56 048
Prekybos skolos	98 779	82 184	293 896
Prekybos skolos susijusioms šalims/avansu gautos sumos iš susijusių šalių	442 225	415 218	73 637
Avansu gautos sumos	18 906	8 662	8 045
Mokėtini mokesčiai	107 563	90 359	57 587
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	29 944	33 620	47 340
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai, iš viso</b>	<b>750 246</b>	<b>664 639</b>	<b>500 931</b>
Ilgalaikės paskolos, atėmus einamųjų metų dalį	1 334 001	1 313 754	1 455 906
Finansinio lizingo įsipareigojimai, atėmus einamųjų metų dalį	1 274	1 911	-
Subsidijos	14 153	13 837	15 050
Ilgalaikė atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimų dalis	877	853	-
<b>Įsipareigojimai, iš viso</b>	<b>2 100 551</b>	<b>1 994 994</b>	<b>1 470 956</b>
<b>Mažumos dalis</b>	<b>2 296</b>	<b>2 502</b>	<b>4 421</b>
Įstatinis kapitalas (707 454 130 įregistruotų bei išleistų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 1Lt, atitinkamai 2003 m. gruodžio 31 d. ir 2002 m. gruodžio 31 d.)	707 454	707 454	707 454

Akcijų priedai	283 040	342 484	342 484
Perkainojimo rezervas	437	437	437
Sukaupti kiti bendrieji nuostoliai	(101 603)	(114 767)	(75 473)
Sukauptas nuostolis	(172 852)	(464 538)	(611 416)
<b>Akcininkų nuosavybė, iš viso</b>	<b>716 476</b>	<b>471 070</b>	<b>363 486</b>
Nebalansiniai ir galintys atsirasti įsipareigojimai		-	-
<b>ĮSIPAREIGOJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVYBĖ, IŠ VISO</b>	<b>2 819 144</b>	<b>2 468 566</b>	<b>2 339 794</b>

### 13. Konsoliduota pelno (nuostolio) ataskaita (tūkst.litų)

	2004 -06 -30	2003 -06 -30
<b>Pardavimai ir kitos veiklos pajamos*</b>	<b>3 063 175</b>	<b>2 254 454</b>
<b>Veikos ir kitos sąnaudos</b>		
Pardavimų savikaina, neįskaitant nusidėvėjimo ir amortizacijos	(2 433 694)	(1 875 997)
Pardavimų ir paskirstymo sąnaudos, neįskaitant nusidėvėjimo ir amortizacijos	(208 168)	(122 646)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos, neįskaitant nusidėvėjimo ir amortizacijos	(73 397)	(92 703)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(53 085)	(48 515)
<b>Veiklos ir kitos sąnaudos, iš viso</b>	<b>(2 768 344)</b>	<b>(2 139 861)</b>
<b>Kitos pajamos (sąnaudos)</b>		
Asocijuotų įmonių nuostolis	(48)	(172)
Palūkanų pajamos	2 749	2 062
Palūkanų sąnaudos	(37 516)	(65 115)
Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo, grynąja verte	(2 257)	23 783
Ilgalaikių investicijų vertės sumažėjimas	-	(1 587)
Kitos pajamos (sąnaudos), grynąja verte	122	(328)
<b>Kitos pajamos (sąnaudos), iš viso</b>	<b>(36 950)</b>	<b>(41 357)</b>
<b>Pelnas (nuostolis) prieš pelno mokestį ir mažumos dukterinėse įmonėse dalį</b>	<b>257 881</b>	<b>73 326</b>
<b>Pelno mokestis</b>		-
Pelno mokesčio sąnaudos	(24 525)	
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	(1 519)	-
<b>Pelno mokesčio sąnaudos, grynąja verte</b>	<b>(26 044)</b>	-
<b>Pelnas (nuostolis) prieš mažumos dukterinėse įmonėse dalį</b>	<b>231 837</b>	<b>73 326</b>
<b>Mažumos dalis</b>	<b>405</b>	<b>832</b>
<b>Grynasis pelnas (nuostolis)</b>	<b>232 242</b>	<b>74 068</b>

\*neįskaitant akeizo mokesčio už parduotus naftos produktus

### 14. Aiškinamasis raštas

Bendrą „Mažeikių nafta“ įmonių grupės 2004 m. pirmo pusmečio finansinę atskaitomybę sudaro motininė įmonė AB „Mažeikių nafta“ (Juodeikiai, LT-89467 Mažeikių raj.) ir jos dukterinės įmonės UAB „Biržietiška aibė“ (Vilniaus g.47, LT- 41149 Biržai), UAB „Juodeikių nafta“ (Juodeikiai, LT- 89467 Mažeikių raj.), UAB „Uotas“ (Laisvės g.30, LT- 89223 Mažeikiai), UAB „Mažeikių naftos“ prekybos namai (J.Jasinskio g. 16a, LT-01112 Vilnius) ir asocijuota įmonė Lietuvos ir Prancūzijos BĮ UAB „Naftelf“ (Šeimyniškių g. 22, LT- 09312 Vilnius).

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.

UAB „Biržietiška aibė“ užsiima mažmenine maisto ir pramoninių prekių prekyba, duonos gaminių gamyba bei maitinimu. Vedamos derybos dėl šios įmonės pardavimo.

UAB „Juodeikių nafta“ - teikia naftos produktų pylimo į autocisternas paslaugas.

Įmonės, kurių įstatiniame kapitale 2004 m. birželio 30 d. AB „Mažeikių nafta“ dalis sudaro daugiau kaip 30 procentų:

Įmonės pavadinimas	UAB „Biržietiška aibė“	UAB „Juodeikių nafta“	UAB „Uotas“	UAB „Mažeikių naftos“ prekybos namai	Lietuvos ir Prancūzijos BĮ UAB „Naftelf“
Įmonės kodas	5486847	6668836	6657851	2623714	1076525
Būstinės adresas	Vilniaus g. 47, Biržai	Juodeikiai, Mažeikių r.	Laisvės g. 30, Mažeikiai	Jasinskio g. 16a, Vilnius	Šeimyniškių g. 22, Vilnius
Veiklos pobūdis	Mažmeninė prekyba maisto ir pramoninėmis prekėmis, viešasis maitinimas	Naftos produktų išpilstymo į autocisternas paslaugos	Degalinių nuoma	Agentavimo paslaugų teikimas	Mažmeninė ir didmeninė prekyba degalais
Įstatinis kapitalas (Lt)	2 596 250	1 385 000	69 300 000	7 060 000	12 000 000
AB „Mažeikių nafta“ nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiamų balsų procentas	100 proc.	60 proc.	100 proc.	100 proc.	34 proc.

Likviduojama UAB „Mažeikių naftos“ saugos tarnyba, kurios 100 % įstatinio kapitalo priklausė AB „Mažeikių nafta“, 2004-06-30 išregistruota iš juridinių asmenų registro.

Konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje dukterinės įmonės, kurių daugiau kaip 50 % balso teisę turinčių akcijų tiesiogiai ar netiesiogiai yra kontroliuojamos Bendrovės, yra konsoliduojamos. Reikšmingos bendros įmonės ir įmonės, kuriose Bendrovė turi nuo 20 iki 50 % balsavimo teisę suteikiančių akcijų ar kitaip turi reikšmingą įtaką, yra apskaitomos pagal nuosavybės metodą ir koreguojamos įvertintu vertės sumažėjimu.

Pagrindiniai „Mažeikių nafta“ įmonių grupės veiklos rodikliai:

Rodiklis	2004 m. I pusmetis	2003 m. I pusmetis	Pokytis (%)
Pajamos	3 063 175	2 254 454	35.9
EBITDA	348 887	187 698	85.9
Nusidėvėjimas ir amortizacija	53 085	48 515	9.4
Pelnas (nuostolis) prieš pelno mokestį ir mažumos dukterinėse įmonėse dalį	257 881	73 236	252.1
Grynasis pelnas	232 242	74 068	213.6
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	222 722	115 309	93.1
Grynasis pelnas akcijai (litais)			
Paprastosioms akcijoms	0.33	0.10	
Potencialiai konvertuojamoms akcijoms	0.24	0.09	
Akcijos buhalterinė vertė (litais)	1.01	0.67	51.2
Vidutinis akcijų skaičius	707,454	707,454	

### PAJAMOS IR MARŽA

2004 m. pirmąjį pusmetį AB „Mažeikių nafta“ baigė pelningai. Per minėtą laikotarpį Bendrovė uždirbo 232,2 mln. Lt grynojo pelno, apskaičiuoto pagal JAV visuotinai pripažintus apskaitos principus (*angl. US GAAP*), t. y. 213,6% daugiau nei tuo pačiu laikotarpiu pernai.

2004 m. pirmąjį pusmetį „Mažeikių nafta“ įmonių grupė gavo 3 063,2 mln. Lt. pajamų, kai 2003 m. per tą patį laikotarpį gautos pajamos buvo 2 254,4 mln. Lt, t. y. 2004 m. per minėtą laikotarpį pajamos padidėjo 35,9 %.

AB „Mažeikių nafta“ (Perdirbimo įmonė, naftotiekis, terminalas) pajamų dinamika:

	2004 m. I pusmetis	2003 m. I pusmetis	Pokytis
	tūkst. Lt	tūkst. Lt	%
Naftos perdirbimo gamykla	2 933 359	2 068 244	41,8
Naftos terminalas	76 863	96 770	-20,6
Naftotiekis	43 920	55 508	-23,0
<b>Pajamos iš viso</b>	<b>3 054 142</b>	<b>2 220 522</b>	<b>38,8</b>

Sėkmingą „Mažeikių nafta“ 2004 m. pirmo pusmečio veiklą lėmė susiklosčiusi palanki situacija pasaulinėje rinkoje, kai augo ne tik pasaulinės naftos kainos, bet buvo ryškus ir naftos produktų kainų augimas. 2004 m. I-o pusmečio aukštą naftos ir naftos produktų kainų lygį bei aukštą naftos perdirbimo pelningumą įtakojo šie faktoriai: padidėjęs pasaulinis naftos suvartojimas dėl

ženkliai išaugusios Kinijos, Indijos ir JAV ekonomikos; naftos gavybos ir tiekimo sutrikimai dėl įvykių Irake, Saudo Arabijoje; politiniai neramumai Venesueloje, Nigerijoje; pranešimai apie teisinius procesus susijusius Jukos kompanijos veikla; žemas naftos ir naftos produktų atsargų lygis JAV, palyginus su 2003 m.

Didžiausią įtaką Bendrovės naftos produktų pardavimams, produkcijos kainoms ir pelningumui 2004 m. I-ą pusmetį turėjo pasaulinių naftos ir naftos produktų kainų bei naftos perdirbimo maržų augimas palyginus su 2003 m. I-u pusmečiu.

Urals 5-2-2-1 tipo naftai teorinė perdirbimo marža 2004 m. I-ą pusmetį buvo 84,11 USD/t, t.y. 21,1 proc. aukštesnė už 2003 m. I-o pusmečio Urals perdirbimo maržą.

Pasaulinių naftos produktų kainų augimas tiesiogiai įtakojo Bendrovės pajamas šių metų pirmąjį pusmetį. Pirmą šių metų pusmetį perdirbimo įmonė pardavė 3,6 mln.t naftos produktų, t.y. 39,9 % daugiau nei lyginamuoju laikotarpiu pernai. Dideles pardavimo apimtis lėmė UAB „Mažeikių naftos“ prekybos namų efektyvi veikla, didelės naftos produktų eksporto jūra apimtys. Bendrovė nuosekliai didino naftos perdirbimą, naftos produktų pardavimus tikslinėse rinkose ir eksportą į Vakarų Europą.

Per I-ą 2004 m. pusmetį AB „Mažeikių nafta“ gavo 865.1 mln.Lt daugiau pajamų iš naftos produktų pardavimų, palyginus su 2003 m. tuo pačiu laikotarpiu. Tam įtakos turėjo:

1. pasaulinių kainų augimas, ko pasekoje pajamos padidėjo 308,3 mln Lt;
2. padidėjusios UAB „Mažeikių naftos“ prekybos namų ir AB „Mažeikių nafta“ eksporto jūra padalinio naftos produktų pardavimo apimtys bei jų efektyvi veikla, kas lėmė 556,8 mln.Lt didesnes pajamas.

2004 m. I-ą pusmetį UAB „Mažeikių naftos“ prekybos namai pardavė 1.3 mln t naftos produktų, t.y. 0.21 mln t daugiau negu per tą patį 2003 m. laikotarpį. Pardavimus į regionines rinkas lėmė efektyvi įkurtų UAB „Mažeikių nafta“ prekybos namų veikla. Daugiausia naftos produktų buvo parduota į Latvijos ir Lenkijos rinkas.

AB „Mažeikių nafta“ naftos produktų eksporto jūra padalinys į Vakarų Europą per tą patį laikotarpį pardavė 2.2 mln. t naftos produktų, t.y. 0.8 mln. t daugiau negu 2003 m. tuo pačiu laikotarpiu. Padidėjusio eksporto į Vakarų Europą per jūrinius terminalus priežastys sietinos su 39 proc. padidėjusiu naftos perdirbimu.

Būtingės terminlas perkrovė 21,2 % naftos mažiau nei 2003 metų pirmą pusmetį ir gauta 23,1 mln. Lt pajamų mažiau. Mažesnes perkrovimo apimtis sąlygojo didesnės perdirbimo apimtys įmonėje.

2004 m. pirmą pusmetį Biržų naftotiekis transportavo 4,3 % mažiau nei pernai ir gavo 11,6 mln.Lt pajamų.

## **SĄNAUDOS**

Didžiąją Bendrovės sąnaudų dalį sudaro naftos sąnaudos, kurias įtakoja kainų ir naftos perdirbėjų maržų svyravimas rinkoje, kurių Bendrovė negali įtakoti. Sąnaudos, kurias gali įtakoti pati Bendrovė – tai perdirbimo ir transportavimo, veiklos bei finansinės veiklos sąnaudos. Kaštų mažinimas buvo ir išlieka viena pagrindinių AB „Mažeikių nafta“ veiklos gerinimo užduočių.

2004 m. pirmą pusmetį perdirbimo sąnaudos buvo 11,3 % mažesnės nei 2003 m. pirmąjį pusmetį. Nežiūrint į tai, jog žymiai išaugo žaliavos perdirbimo apimtys (perdirbta 3,9 mln. t žaliavos), t.y. 36,7 % daugiau nei pernai, perdirbimo sąnaudos tiesiogiai priklausančios nuo gamybos apimties, padidėjo tik 9,1 % (suminėje išraiškoje). Kadangi sąnaudos, tiesiogiai priklausančios nuo gamybos apimties, analizuojamos vienai tonai perdirbtos žaliavos, tai galima teigti, jog sąnaudos vienai tonai šių metų pusmetį buvo mažesnės 20,4 % nei 2003 m. pusmetį.

2004 m. pirmą pusmetį faktinės sąnaudos katalizatoriams, reagentams bei priedams prekinei produkcijai buvo 3,7 Lt/t, t.y. 40,6 % mažesnės nei tuo pačiu metu pernai. Didžiausią įtaką šių sąnaudų sumažėjimui turėjo priedų prekinei produkcijai mažesnis suvartojimas ir mažesnės katalizatoriaus sąnaudos.

Sąnaudos šilumos ir elektros energijai, tenkančios 1 t perdirbtos žaliavos, pirmąjį šių metų pusmetį sudarė 13,4 Lt/t arba 12,3 % mažiau nei pernai. Šių sąnaudų sumažėjimą lėmė didesnė perdirbimo apimtis, efektyvesnis technologinio režimo panaudojimas.

Netiesioginės perdirbimo sąnaudos, t.y. darbo užmokestis, atskaitymai soc.draudimui, pagalbinės medžiagos, remonto paslaugos ir kitos, sumažėjo 26,3 %. Šių sąnaudų žymų sumažėjimą, lyginant su 2003 m. pirmuoju pusmečiu, galima motyvuoti tuo, jog 2003 m. pirmąjį pusmetį vyko perdirbimo įmonės kapitalinis remontas, kurio metu rangovų paslaugoms buvo išleista 21,6 mln.Lt, medžiagoms – 5,9 mln. Lt.

Pardavimų veiklos sąnaudos 2004 m. pirmąjį pusmetį išaugo 78,4 mln.Lt arba 83,1 %, lyginant su tuo pačiu laikotarpiu 2003 m. Šių sąnaudų augimą sąlygojo žymus pardavimų apimčių padidėjimas 40,0 %. Šių metų pardavimo sąnaudas padidino ir UAB „Mažeikių nafta“ prekybos namų tarpinikavimo paslaugos, kurie buvo įkurti 2003 m.gegužės mėn, bei pardavimo sąlygų pasikeitimas.

Veiklos sąnaudos sumažėjo 33,4 mln.Lt arba 35,5 %. 2004 m. pirmą pusmetį veiklos sąnaudos sumažėjo dėl mažesnių darbo užmokesčio, konsultacinių, juridinių paslaugų ir draudimo sąnaudų.

2004 m.sausio-birželio mėn. finansinės veiklos sąnaudos buvo mažesnės 8,9 % nei palyginamuoju laikotarpiu 2003 m. Bendrovė 26,0 mln. Lt ( 41,2 %) mažiau išleido palūkanoms, nei per tą patį laikotarpį pernai. Didžiausią įtaką tokiam rezultatui turėjo paskolų perfinansavimas, kai 2003 m. liepos mėn. buvusios „Yukos International UK B.V.“ ir „Yukos Oil Company“ paskolos buvo perfinansuotos AB Vilniaus bankas. Metinė palūkanų norma buvo sumažinta iki 1 mėn. LIBOR +1,1 proc.

2003 m. liepos mėn. buvusią „Bank of Tokyo Mitsubishi“ 95 359 tūkst. Lt paskolą perfinansavo AB „Hansabankas“. Metinė palūkanų norma buvo sumažinta iki 6 mėn. LIBOR +0,9 proc.

2003 m. liepos mėn. buvo pakeista paskolos sutartis su Lietuvos Respublikos Vyriausybe. Metinė palūkanų norma nuo 2003 m. liepos mėn. iki 2004 m. kovo mėn. buvo sumažinta iki 8 proc., visam likusiam paskolos laikotarpiui pradedant 2004 m. balandžio mė. – iki 7 proc.

2004 m. vasario mėn. Bendrovė pasirašė 30 milijonų Lenkijos zlotų (2004 m. birželio 30 d. – 22 717 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. birželio 30 d. panaudota suma sudarė 25 000 tūkst. Lenkijos zlotų (2004 m. birželio 30 d. – 18 932 tūkst. Lt).

2004 m. vasario mėn. Bendrovė pasirašė 12,5 milijonų Estijos kronų (2004 m. birželio 30 d. – 2 772 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. birželio 30 d. kredito limitu suma nebuvo panaudota.

Pateikiame informaciją apie „Mažeikių nafta“ grupės ilgalaikių paskolų būklę 2004 m. birželio 30 d.:

Paskolos davėjas/tikslas	Valiuta	Palūkanų norma	Gražinimo terminas/periodiškas	Paskolos likutis, tūkst. Lt
<b>Apyvartiniam kapitalui</b>				
LR Vyriausybė	USD	7 %*	2013.07.31 kas pusmetį	819 830
AB "Vilniaus bankas"	USD	3 mėn. LIBOR +1,1%	2013.07.31 kas pusmetį	212 812
<b>Investicinei programai</b>				
AB "Vilniaus bankas"	USD	3 mėn. LIBOR +1,1%	2013.07.31 kas pusmetį	212 812
<b>Investicijoms į naftos terminalą</b>				
Kreditanstalt für Wiederaufbau	USD	7,16%	2004.09.30 kas pusmetį	94
Kreditanstalt für Wiederaufbau	USD	6 mėn. LIBOR+0,875%	Iki 2006.06.30 kas pusmetį	5 133
Kreditanstalt für Wiederaufbau	USD	8,065%	Iki 2006.09.30 kas pusmetį	2 168
Kreditanstalt für Wiederaufbau	USD	6 mėn. LIBOR+0,875%	Iki 2006.12.31 kas pusmetį	2 154
Kreditanstalt für Wiederaufbau	USD	6 mėn. LIBOR+0,875%	Iki 2006.12.31 kas pusmetį	8 893
Kreditanstalt für Wiederaufbau	USD	6 mėn. LIBOR+0,875%	Iki 2006.12.31 kas pusmetį	11 864
AB "Hansabankas"	USD	6 mėn. LIBOR+0,9%	Iki 2009.01.31 kas pusmetį	74 672
<b>Investicijoms į degalines</b>				
„Neon Corporation“	USD	10,00 %	Iki 2004.09.30 kas mėnesį	133
„Karina International“ Ltd.	USD	9,00 %	Iki 2005.05.31 kas mėnesį	793
AB bankas „Snoras“	USD	7,00 %	Iki 2005.08.31 kas mėnesį	15 606
<b>Prekybos namų investicijoms</b>				
„Nordea Bank Finland“ Plc	USD	3,90%	Iki 2006.12.31 kas mėnesį	54
Atėmus ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalį				(33 017)
<b>Ilgalaikės paskolos, iš viso</b>				<b>1 334 001</b>

\* pirmasis gražinimas 2009 metais

2004 m. gegužės mėn. pagrindinė paskolos, gautos iš AB bankas „Snoras“, valiuta buvo pakeista iš JAV dolerių į litus.

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

Už bankų suteiktas paskolas investicijoms į degalinių tinklą yra įkeistas tam tikras jų ilgalaikis materialusis turtas, kurio apytikslė likutinė vertė 2004 m. birželio 30 d. buvo 40 125 tūkst. litų.

Ilgalaikių paskolų grąžinimo grafikas:

	2004	2005	2006	2007	2008	Vėliau	Iš viso
Pagrindinė paskolos dalis	17 340	32 285	27 941	19 596	16 933	1 252 923	1 367 018

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

Negrąžintos ilgalaikės paskolos 2004 m. birželio 30 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. birželio 30 d. - 793 tūkst. Lt) paskolą iš „Karina International“ Ltd. (JAV), kurios grąžinimo terminas yra 2005 m. gegužės 31 d. Pagal paskolos sutartį, likus vienam mėnesiui iki paskolos grąžinimo, „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.

## BALANSAS IR PINIGŲ SRAUTAI

2004 m. birželio 30 d. bendras „Mažeikių nafta“ įmonių grupės turtas sudarė 2 819,1 mln. Lt, kai 2003 m. birželio 30 d. bendras turtas – 2 339,8 mln. Lt. Bendras „Mažeikių nafta“ įmonių grupės turtas išaugo 479,3 mln. Lt. Esminė turto padidėjimo priežastis - trumpalaikio turto padidėjimas, būtent dėl trumpalaikių indėlių padidėjimo 318,4 mln. Lt depozite.

2004 m. balandžio 30 d. įvykusio metinio visuotinio akcininkų susirinkimo metu buvo nutarta perkelti 59 444 tūkst. Lt sumą iš akcijų priedų, siekiant padengti 2003 m. gruodžio 31 d. sukauptus nuostolius, apskaičiuotus pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančius teisės aktus.

## 15. Informacija apie auditą

Akcinės bendrovės „Mažeikių nafta“ 2004 metų pirmojo pusmečio finansinių ataskaitų auditas neatliekamas.

UAB „PriceWaterhouseCoopers“ atliko AB „Mažeikių nafta“ ir jos dukterinių kompanijų 2004 m. birželio 30 d. bei tuomet pasibaigusių trijų mėnesių bei šešių mėnesių laikotarpio tarpinės sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės, pateiktos JAV doleriais, peržvalgą, kurios pagrindu buvo parengta tarpinė sutrumpinta konsoliduota finansinė atskaitomybė, pateikta litais.



## IV. ESMINIAI ĮVYKIAI EMITENTO VEIKLOJE

### 16. Esminiai įvykiai emitento veikloje

2004 m. sausio 27 d. bendrovė patvirtino, kad sausio 27 d. dienraštyje „Lietuvos Rytas“ paskelbtas AB „Mažeikių nafta“ 76 mln JAV dolerių (apie 209 mln litų) grynasis neauditutas pelnas yra prognozuojamas 2003 m. bendrovės rezultatas.

2004 m. vasario 27 d. bendrovė paskelbė preliminarų neaudituatą 230,249 mln litų pelną pagal JAV visuotinai pripažintus apskaitos principus (US GAAP) už 2003-uosius metus. Tą pačią dieną AB „Mažeikių nafta“ pranešė, kad bendrovės 2003-ųjų metų metinės finansinės ataskaitos bus gautos iš auditoriaus UAB „Pricewaterhouse Coopers“ ir pateiktos iki 2004 m. balandžio 1 d.

2004 m. kovo 26 d. bendrovė pranešė, kad 2004 m. kovo 26 d. AB „Mažeikių nafta“ valdyba pritarė AB „Mažeikių nafta“ 2003-ųjų metų metinei finansinei atskaitomybei, parengtai pagal Lietuvos Respublikos įstatymų reikalavimus ir pagal JAV GAAP standartus. AB „Mažeikių nafta“ audituotas grynasis pelnas pagal JAV GAAP standartus yra 220 946 tūkst. litų. Tą pačią dieną bendrovė pranešė, kad AB „Mažeikių nafta“ valdybos, inicijavusios visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimą, sprendimu 2004 m. balandžio 30 d., 11 val. šaukiamas AB „Mažeikių nafta“, įmonės kodas 6645172, buveinės adresas: Juodeikiai, 98467 Mažeikių rajonas, cilinis visuotinis akcininkų susirinkimas. Visuotinis akcininkų susirinkimas vyks AB „Mažeikių nafta“ Kultūros centre, esančiame Naftininkų g. 11, Mažeikiai. Susirinkimo apskaitos diena: 2004 m. balandžio mėn. 23 d. AB „Mažeikių nafta“ cilinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkė: AB „Mažeikių nafta“ auditoriaus ataskaitos apie Bendrovės 2003-ųjų metų metinę finansinę atskaitomybę ir AB „Mažeikių nafta“ 2003-ųjų finansinių metų veiklos ataskaitą svarstymas; AB „Mažeikių nafta“ stebėtojų tarybos pasiūlymų ir atsiliepimų apie AB „Mažeikių nafta“ 2003-ųjų metų metinę finansinę atskaitomybę ir AB „Mažeikių nafta“ 2003-ųjų finansinių metų veiklos ataskaitą svarstymas; Bendrovės valdybos parengtos AB „Mažeikių nafta“ 2003-ųjų finansinių metų veiklos ataskaitos tvirtinimas; AB „Mažeikių nafta“ 2003-ųjų metų metinės finansinės atskaitomybės tvirtinimas; AB „Mažeikių nafta“ 2003-ųjų metų pelno (nuostolių) paskirstymas; AB „Mažeikių nafta“ įstatų pakeitimas; AB „Mažeikių nafta“ auditoriaus (audito įmonės) teikiamų audito paslaugų apmokėjimo sąlygų nustatymas; Einamieji klausimai.

2004 m. balandžio 20 d. bendrovė pranešė apie eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo, įvyksiančio 2004 m. balandžio 30 d., darbotvarkės projekto papildymą. AB „Mažeikių nafta“ valdyba nusprendė papildyti AB „Mažeikių nafta“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo, įvyksiančio 2004 m. balandžio 30 d., darbotvarkės projektą šiuo klausimu: naujo AB „Mažeikių nafta“ stebėtojų tarybos nario rinkimai (vietoje atsistatydinusio AB „Mažeikių nafta“ stebėtojų tarybos nario).

2004 m. balandžio 30 d. bendrovė pranešė apie cilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimus: priimti dėmesin AB „Mažeikių nafta“ auditoriaus ataskaitą, tvirtinant AB „Mažeikių nafta“ 2003-ųjų metų metinę finansinę atskaitomybę ir AB „Mažeikių nafta“ 2003-ųjų finansinių metų veiklos ataskaitą; priimti dėmesin AB „Mažeikių nafta“ stebėtojų tarybos pasiūlymus ir atsiliepimus apie AB „Mažeikių nafta“ 2003-ųjų metų metinę finansinę atskaitomybę ir AB „Mažeikių nafta“ 2003-ųjų finansinių metų veiklos ataskaitą; patvirtinti Bendrovės valdybos parengtą AB „Mažeikių nafta“ 2003-ųjų finansinių metų veiklos ataskaitą; patvirtinti AB „Mažeikių nafta“ 2003-ųjų metų metinę finansinę atskaitomybę; patvirtinti AB „Mažeikių nafta“ 2003-ųjų metų pelno (nuostolių) paskirstymą; patvirtinti pakeistus ir papildytus AB „Mažeikių nafta“ įstatus; įpareigoti Bendrovės generalinį direktorių įregistruoti pakeistus ir papildytus AB „Mažeikių nafta“ įstatus, paruošti, pasirašyti ir pateikti Juridinių

asmenų registru ir/ar kitoms įmonėms, įstaigoms ar institucijoms visus tam būtinus dokumentus bei atlikti su tuo susijusius visus reikalingus veiksmus; patvirtinti AB „Mažeikių nafta“ auditoriaus UAB „PriceWaterhouse Coopers“ audito paslaugų apmokėjimo sąlygas 2004 metams, nustatant, kad atlyginimas auditoriui neturi viršyti 660 000 (šešių šimtų šešiasdešimt tūkstančių) litų be PVM; atsižvelgiant į tai, kad AB „Mažeikių nafta“ stebėtojų tarybos narys Michail V. Elfimov atsistatydino iš AB „Mažeikių nafta“ stebėtojų tarybos, vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 31 straipsnio 11 dalimi, iki šio akcininkų susirinkimo dieną veikiančios AB „Mažeikių nafta“ stebėtojų tarybos kadencijos pabaigos nauju AB „Mažeikių nafta“ stebėtojų tarybos nariu išrinkti Piotr Zolotariov, pasiūlytą Yukos Finance B.V.

Tą pačią dieną bendrovė pranešė apie valdymo organų sudėties pasikeitimus: 2004 m. balandžio 30 d. AB „Mažeikių nafta“ stebėtojų taryba vietoj atsistatydinusių narių Michail B. Brudno ir Andrej Kalinin į bendrovės valdybą išrinko Michail V. Elfimov ir Tomą Gižą. AB „Mažeikių nafta“ stebėtojų tarybos posėdyje Piotr Zolotariov išrinktas naujuoju stebėtojų tarybos pirmininku. AB „Mažeikių nafta“ valdybos posėdyje Nerijus Eidukevičius išrinktas naujuoju valdybos pirmininku. Taip pat buvo pranešta apie AB „Mažeikių nafta“ 2004-ųjų metų I-ojo ketvirčio veiklos rezultata (konsoliduota): auditoriaus peržiūrėtas grynasis pelnas pagal JAV visuotinai pripažintus apskaitos principus (US GAAP) yra 104,216 mln litų. Taip pat buvo pranešta, kad 2004-ųjų metų I-ojo ketvirčio finansinės ataskaitos bus gautos iš auditoriaus UAB „PricewaterhouseCoopers“ ir pateiktos iki 2004 m. gegužės 21 d.

2004 m. liepos 29 d. bendrovė paskelbė I-ojo pusmečio rezultata. Audito peržiūrėtas AB „Mažeikių nafta“ konsoliduotas grynasis pelnas pagal JAV visuotinai pripažintus apskaitos principus (US GAAP) yra 232,242 mln. litų. Tą pačią dieną bendrovė pranešė, kad 2004-ųjų I-ojo pusmečio finansinės ataskaitos bus gautos iš auditoriaus UAB „PriceWaterhouse Coopers“ ir pateiktos iki 2004 m. rugpjūčio 31 d.

## **17. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai**

2003 finansiniais metais galutinai išspręstas AB „Mažeikių nafta“ skundas dėl Lietuvos Respublikos konkurencijos tarybos nutarimo (pagal UAB „Klevo lapas“ parciškimą). Konkurencijos tarybos nutarimas, kuriuo buvo nustatyta jog Bendrovė padarė LR konkurencijos įstatymo pažeidimą, susijusį su piktnaudžiavimu dominuojančia padėtimi rinkoje, liko nepakeistas. Vykdam atitinkamą Konkurencijos tarybos nutarimą AB „Mažeikių nafta“ sumokėta 100 tūkst. Lt dydžio bauda negražintina. Remiantis šiuo Konkurencijos tarybos sprendimu kiti AB „Mažeikių nafta“ naftos produktų pirkėjai, kurių veiklai galėjo turėti įtakos bendrovės veiksmai, pripažinti neatitinkančiais LR konkurencijos įstatymo nuostatų, potencialiai įgijo galimybę reikalauti padengti dėl to galimai patirtus nuostolius.

BUAB „Klevo lapas“ aukščiau nurodytu pagrindu yra pateikusi teismui civilinį ieškinį, kurio suma, pagal 2003 m. gruodžio 31 d. būklę, sudarė 741 tūkst. Lt. Nurodytas ieškinys, remiantis neoficialiais vienašališkais ieškovo atstovų vertinimais, galėtų būti didinamas iki 7 500 tūkst. Lt, tačiau galima galutinė ieškinių suma didžiąja dalimi priklauso nuo atitinkamos teismo paskirtos ekspertizės išvadų. Teismo paskirta ekspertizė dėl BUAB „Klevo lapas“ patirtų nuostolių dydžio nustatymo nebaigta.

Bendrovei nepalankaus teismo sprendimo dėl BUAB „Klevo lapas“ pateikto ieškinių atveju, bendrovės finansinei padėčiai esminės neigiamos įtakos nebūtų padaryta, įvertinant tai, jog teismine tvarka yra patenkintas bendrovės ieškinys BUAB „Klevo lapas“ dėl neatsiskaitymo už

pateiktus naftos produktus, kurio suma sudaro 5 298 tūkst. Lt. Atitinkamas teismo sprendimas dėl atsakovo nemokumo neįvykdytas.

2003 finansiniais metais buvo galutinai išspręstas (patenkintas) AB „Mažeikių nafta“ skundas dėl Lietuvos Respublikos konkurencijos tarnybos nutarimo, kuriuo buvo nustatyta jog Bendrovė tariamai padarė LR konkurencijos įstatymo pažeidimą, susijusį su konkurenciją ribojančių susitarimų sudarymu. Tačiau 2004 finansinių metų I-ąjį pusmetį teismo sprendimu ši byla atnaujinta.

2003 finansiniais metais bendrovei pateiktas fizinio asmens civilinis ieškinys dėl 400 tūkst. Lt dydžio atlyginimo priteisimo už 1995 metais bendrovei priklausančioje naftos perdirbimo gamykloje įdiegto tam tikro gamybos proceso patobulinimo, kuris buvo nustatyta tvarka užpatentuotas Lietuvos Respublikoje, naudojimą 1998 metais. Civilinė byla sustabdyta, teismo paskirta technologinė-ekonominė ekspertizė nebaigta.

Priėmus bendrovei nepalankų teismo sprendimą tikėtina, jog analogišku pagrindu bendrovei gali būti pateikta keletas papildomų ieškinių dėl susijusio dalyko. Kadangi nurodyto patobulinimo, įskaitant ir susijusius patobulinimus pagal kitus du nustatyta tvarka išduotus Lietuvos Respublikos patentus, bendraautorai sudaro, atitinkamai, nuo 7 iki 9 fizinių asmenų grupę, o bendrovei anksčiau buvo pateikta daugiau panašių reikalavimų už 1996-2001 metų laikotarpį (nors jie ir nebuvo nagrinėjami teismine tvarka), bendra tokių galimų ieškinių suma, remiantis paminėtuose reikalavimuose pateiktais vienašališkais potencialių ieškovų vertinimais, galėtų sudaryti iki 14 000 tūkst. Lt. Tokiu reikalavimus bendrovė laiko nepagrįstais, ir jie yra atmesti.

2003 finansiniais metais bendrovė kaip atsakovas dalyvavo civilinėje byloje pagal smulkiųjų bendrovės akcininkų ieškinį dėl visuotinio akcininkų susirinkimo priimtų nutarimų, įskaitant ir susijusius su bendrovės organų narių rinkimu bei bendrovės valdymo planų tvirtinimu, pripažinimo negaliojančiais. Ieškinys nėra išreikštas pinigine išraiška, tačiau priėmus bendrovei nepalankų teismo sprendimą tikėtina, jog bendrovė gali patirti tam tikrų nuostolių dėl galimo dalinio veiklos (valdymo) apsunkinimo ar sutrikdymo.

**AB „MAŽEIKIŲ NAFTA“**  
**Tarpinė sutrumpinta konsoliduota finansinė atskaitomybė**  
**pagal JAV bendruosius apskaitos principus**  
**(pateikta Lietuvos litais)**  
**2004 m. birželio 30 d.**

## Auditoriaus ataskaita

AB „Mažeikių nafta” akcininkams

1. Mes atlikome AB „Mažeikių nafta” ir jos dukterinių įmonių (toliau - Bendrovė) 2004 m. birželio 30 d. bei tuomet pasibaigusių trijų mėnesių bei šešių mėnesių laikotarpio tarpinės sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės, pateiktos JAV doleriais, peržvalgą, kurios pagrindu buvo parengta čia pridedama tarpinė sutrumpinta konsoliduota finansinė atskaitomybė, pateikta litais. Peržvalgą atlikome pagal Amerikos sertifikuotų visuomeninių apskaitininkų instituto parengtus standartus. Tarpinės finansinės informacijos peržvalga apsiriboja daugiausia analitinių procedūrų taikymu bei darbuotojų, atsakingų už finansus ir apskaitą, apklausa. Tai iš esmės mažesnės apimties darbas negu auditas, atliekamas pagal Jungtinių Amerikos Valstijų bendruosius audito standartus, kuriuo siekiama pareikšti nuomonę apie visą finansinę atskaitomybę. Atitinkamai, mes nepareiškėme tokios nuomonės. 2004 m. rugpjūčio 24 d. peržvalgos ataskaitoje apie finansinę atskaitomybę, kurios pagrindu buvo parengta čia pridedama tarpinė sutrumpinta konsoliduota finansinė atskaitomybė, pateikta litais, buvo pareikšta išlyga dėl ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo ir dalyko pabrėžimo pastraipa dėl dabartinės situacijos „YUKOS” grupėje.
2. Mūsų nuomone, čia pridedama tarpinė sutrumpinta konsoliduota finansinė atskaitomybė, pateikta litais, visais reikšmingais atžvilgiais buvo tinkamai parengta pagal tarpinę sutrumpintą konsoliduotą finansinę atskaitomybę, pateiktą JAV doleriais, laikantis principų, aprašytų tarpinės sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės, pateiktos litais, 2 pastaboje „Rengimo pagrindas: atskaitomybės ir funkcinės valiutos”.
3. Geresniam Bendrovės finansinės padėties, jos trijų mėnesių bei šešių mėnesių laikotarpių veiklos rezultatų bei pinigų srautų, vadovybės atsakomybės už finansinę atskaitomybę ir mūsų peržvalgos apimties supratimui, ši tarpinė sutrumpinta konsoliduota finansinė atskaitomybė, pateikta litais, turėtų būti skaitoma kartu su tarpine sutrumpinta konsoliduota finansine atskaitomybe, pateikta JAV doleriais, kurios pagrindu ji buvo parengta, ir mūsų peržvalgos ataskaita apie ją.

UAB „PricewaterhouseCoopers” vardu

Christopher C. Butler  
Partneris

Vilnius, Lietuvos Respublika  
2004 m. rugpjūčio 24 d.

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

(tūkst. Lietuvos litų, jei nenurodyta kitaip)

	Pastaba	2004 m. birželio 30 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
<b>Turtas</b>			
Pinigai ir pinigų ekvivalentai, grynąja verte	3	458 120	297 379
Pinigų, kurių naudojimo teisė apribota, einamųjų metų dalis	4	65 362	2 696
Iš pirkėjų gautinos sumos, grynąja verte	5	109 285	144 891
Iš susijusių šalių gautinos sumos, grynąja verte	23	208 922	100 416
Atsargos	6	411 391	324 262
Kitas trumpalaikis turtas, grynąja verte	7	17 994	34 035
Atidėtojo pelno mokesčio turto einamųjų metų dalis (atėmus 2 432 tūkst. Lt ir 884 tūkst. Lt vertės atidėjimus atitinkamai 2004 m. birželio 30 d. ir 2003 m. gruodžio 31 d.)	16	908	2 367
<b>Trumpalaikis turtas, iš viso</b>		<b>1 271 982</b>	<b>906 046</b>
Pinigų, kurių naudojimo teisė apribota, ilgalaikė dalis	4	39 001	65 503
Investicijos į asocijuotąsias bendroves ir ilgalaikės investicijos, įsigijimo verte (atėmus 6 433 tūkst. Lt ir 6 262 tūkst. Lt sukauptą vertės sumažėjimą atitinkamai 2004 m. birželio 30 d. ir 2003 m. gruodžio 31 d.)		4 327	4 378
Ilgalaikis materialusis turtas, grynąja verte	8	1 476 012	1 464 684
Ilgalaikis nematerialusis turtas, grynąja verte	9	13 286	7 237
Po vienerių metų gautinos sumos (atėmus 5 000 tūkst. Lt ir 5 624 tūkst. Lt atidėjimus abejotinoms gautinoms sumoms atitinkamai 2004 m. birželio 30 d. ir 2003 m. gruodžio 31 d.)		14 536	20 652
Atidėtojo pelno mokesčio turto ilgalaikė dalis (atėmus 2004 m. birželio 30 d. ir 2003 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 68 205 tūkst. Lt ir 72 345 tūkst. Lt įvertinimo atidėjimus)	16	-	66
<b>Turtas, iš viso</b>	<b>22</b>	<b>2 819 144</b>	<b>2 468 566</b>
<b>Įsipareigojimai ir akcininkų nuosavybė</b>			
Trumpalaikės paskolos ir ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	15	51 948	33 333
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis	14	881	1 083
Prekybos skolos	10	98 779	82 184
Prekybos skolos susijusioms šalims/avansu gautos sumos iš susijusių šalių	23	442 225	415 218
Avansu gautos sumos	11	18 906	8 662
Mokėtini ir sukaupti mokesčiai	12	107 563	90 539
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	13	29 944	33 620
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai, iš viso</b>		<b>750 246</b>	<b>664 639</b>
Ilgalaikės paskolos, atėmus einamųjų metų dalį	15	1 334 001	1 313 754
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai, atėmus einamųjų metų dalį	14	1 274	1 911
Subsidijos		14 153	13 837
Atidėtojo pelno mokesčių įsipareigojimo ilgalaikė dalis	16	877	853
<b>Įsipareigojimai, iš viso</b>		<b>2 100 551</b>	<b>1 994 994</b>
<b>Mažumos dalis</b>		<b>2 296</b>	<b>2 502</b>
Akcinis kapitalas (707 454 130 registruotų bei išleistų paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 1 Lt, atitinkamai 2004 m. birželio 30 d. ir 2003 m. gruodžio 31 d.)		707 454	707 454
Akcijų priedai	19	283 040	342 484
Perkainojimo rezervas		437	437
Sukaupti kiti bendrieji nuostoliai		(101 603)	(114 767)
Sukauptas nuostolis		(172 852)	(464 538)
<b>Akcininkų nuosavybė, iš viso</b>			<b>471 070</b>
Nebalansiniai ir galintys atsirasti įsipareigojimai	21	-	-
<b>Įsipareigojimai ir akcininkų nuosavybė, iš viso</b>		<b>2 819 144</b>	<b>2 468 566</b>

Paul Nelson English  
Generalinis direktoriusVita Petrošienė  
Vyriausioji finansininkė

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

(tūkst. Lietuvos litų, jei nenurodyta kitaip)

	Pastaba	Per trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį birželio 30 d.		Per šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį birželio 30 d.	
		2004	2003	2004	2003
<b>Pardavimai ir kitos veiklos pajamos*</b>	22	1 537 480	836 709	3 063 175	2 254 454
<b>Veiklos ir kitos sąnaudos</b>					
Pardavimų savikaina, neįskaitant nusidėvėjimo ir amortizacijos		(1 219 363)	(728 249)	(2 433 694)	(1 875 997)
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos, neįskaitant nusidėvėjimo ir amortizacijos		(87 858)	(51 740)	(208 168)	(122 646)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos, neįskaitant nusidėvėjimo ir amortizacijos		(37 341)	(55 497)	(73 397)	(92 703)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	22	(26 324)	(23 188)	(53 085)	(48 515)
<b>Veiklos ir kitos sąnaudos, iš viso</b>		<b>(1 370 886)</b>	<b>(858 674)</b>	<b>(2 768 344)</b>	<b>(2 139 861)</b>
<b>Kitos pajamos (sąnaudos)</b>					
Asocijuotų įmonių pelnas (nuostolis)		4	(101)	(48)	(172)
Palūkanų pajamos	22	1 615	780	2 749	2 062
Palūkanų sąnaudos	22	(18 102)	(27 899)	(37 516)	(65 115)
Pelnas (nuostolis) dėl valiutos kurso pasikeitimo, grynąja verte		2 053	8 707	(2 257)	23 783
Investicijų nurašymas		-	(1 587)	-	(1 587)
Kitos pajamos (sąnaudos), grynąja verte		200	-	122	(328)
<b>Kitos sąnaudos, grynąja verte, iš viso</b>		<b>(14 230)</b>	<b>(20 100)</b>	<b>(36 950)</b>	<b>(41 357)</b>
<b>Pelnas (nuostolis) prieš pelno mokestį ir mažumos dukterinėse įmonėse dalį</b>		<b>152 364</b>	<b>(42 065)</b>	<b>257 881</b>	<b>73 236</b>
<b>Pelno mokestis</b>					
Pelno mokesčio sąnaudos		(24 525)	-	(24 525)	-
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos		-	-	(1 519)	-
<b>Pelno mokesčio sąnaudos, grynąja verte, iš viso</b>		<b>(24 525)</b>	<b>-</b>	<b>(26 044)</b>	<b>-</b>
<b>Pelnas (nuostolis) prieš mažumos dukterinėse įmonėse dalį</b>		<b>127 839</b>	<b>(42 065)</b>	<b>231 837</b>	<b>73 236</b>
<b>Mažumos dukterinėse įmonėse dalis</b>		<b>187</b>	<b>320</b>	<b>405</b>	<b>832</b>
<b>Grynasis pelnas (nuostolis)</b>		<b>128 026</b>	<b>(41 745)</b>	<b>232 242</b>	<b>74 068</b>
<b>Pelnas (nuostolis) tenkantis vienai akcijai (Lt vienai akcijai)</b>					
Paprastosioms akcijoms		0.18	(0.06)	0.33	0.10
Potencialiai konvertuojamoms akcijoms		0.13	(0.05)	0.24	0.09
<b>Išleistų akcijų vidutinis svertinis vidurkis (tūkst. akcijų)</b>					
Paprastosios akcijos		707 454	707 454	707 454	707 454
Potencialiai konvertuojamos akcijos	17	980 450	892 535	980 008	851 857
* neįskaitant akcizo mokesčio už parduotus naftos produktus		226 650	205 114	377 054	314 722

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

(tūkst. Lietuvos litų, jei nenurodyta kitaip)

Pastaba	Per trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį birželio 30 d.		Per šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį birželio 30 d.	
	2004	2003	2004	2003
<b>Įprastinė veikla</b>				
Grynasis pelnas (nuostolis)	128 026	(41 745)	232 242	74 068
Pataisymai, suderinantys grynąjį pelną su grynaisiais pinigų srautais iš įprastinės veiklos:				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	26 324	23 188	53 085	48 515
Asocijuotųjų įmonių nuostolis	(4)	101	48	172
Mažumos dukterinėse įmonėse dalis	(187)	(320)	(405)	(832)
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nurašymų ir pardavimų nuostolis	1 206	4 416	4 020	5 610
Investicijų nurašymas	-	1 587	-	1 587
Atidėjimai atsargoms	2 837	-	2 837	-
Po vienerių metų gautinų sumų diskontavimas	(176)	53	(411)	9
Apyvartinio turto ir įsipareigojimų pokyčiai:				
Iš pirkėjų ir iš susijusių šalių gautinos sumos	(123 030)	4 155	(63 103)	112 175
Atsargos	(22 073)	67 076	(78 295)	(73 714)
Kitas trumpalaikis turtas	29 482	55 901	21 199	15 872
Prekybos mokėtinos sumos ir sumos mokėtinos susijusioms šalims	3 538	(31 959)	30 802	(40 216)
Mokėtini mokesčiai, avansu gautos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	77 019	42 242	20 703	(27 937)
<b>Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos</b>	<b>122 962</b>	<b>124 695</b>	<b>222 722</b>	<b>115 309</b>
<b>Investicinė veikla</b>				
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimai	22	(18 419)	(108 446)	(155 694)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pajamos		1 227	9	1 921
Dividendai ir kitos pajamos iš įmonių, į kurias investuota		-	88	-
Pinigai gauti likvidavus dukterinę įmonę		130	-	130
<b>Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos</b>	<b>(17 062)</b>	<b>(108 349)</b>	<b>(38 164)</b>	<b>(153 551)</b>
<b>Finansinė veikla</b>				
Trumpalaikių paskolų gavimas (grąžinimas), grynąja verte		11 886	180	(48 652)
Ilgalaikių paskolų grąžinimas		(8 461)	(8 743)	(16 545)
Gautos ilgalaikės paskolos		-	-	5 771
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų apmokėjimas		(204)	(360)	(916)
Po vienerių metų gautinų sumų pasikeitimas		(64)	(191)	(241)
<b>Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos</b>	<b>3 157</b>	<b>(9 114)</b>	<b>1 301</b>	<b>(62 226)</b>
Valiutos kurso pasikeitimo įtaka pinigų likučiams		(846)	(24 844)	11 046
<b>Pinigų ir pinigų ekvivalentų pasikeitimas, grynąja verte</b>	<b>108 211</b>	<b>(17 612)</b>	<b>196 905</b>	<b>(134 707)</b>
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	3	396 490	76 110	297 379
Pinigų, kurių naudojimo teisė apribota, pasikeitimas	4	(46 581)	41 164	(36 164)
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>3</b>	<b>458 120</b>	<b>99 662</b>	<b>458 120</b>



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

(tūkst. Lietuvos litų, jei nurodyta kitaip)

Pastaba	Paprastųjų vardinių akcijų skaičius (tūkst.)	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Perkainoji- mo rezervas	Sukaupti kiti bendrieji nuostoliai	Sukauptas nuostolis	Akcininkų nuosavybė iš viso
<b>2003 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	707 454	707 454	342 484	437	(114 767)	(464 538)	471 070
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	104 216	104 216
Kitos bendrosios pajamos, atėmus mokesčius	-	-	-	-	12 549	-	12 549
<b>2004 m. kovo 31 d. likutis</b>	707 454	707 454	342 484	437	(102 218)	(360 322)	587 835
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	128 026	128 026
Kitos bendrosios pajamos, atėmus mokesčius	-	-	-	-	615	-	615
Pervedimas iš rezervų padengti sukauptą nuostolį	19	-	(59 444)	-	-	59 444	-
<b>2004 m. birželio 30 d. likutis</b>	707 454	707 454	283 040	437	(101 603)	(172 852)	716 476

Per 2004 m. birželio 30 d. ir 2003 m. birželio 30 d. pasibaigusius trijų mėnesių ir šešių mėnesių laikotarpius uždirbtos bendrosios pajamos (nuostolis):

Pastaba	Per trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį birželio 30 d.		Per šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį birželio 30 d.	
	2004	2003	2004	2003
Grynasis pelnas (nuostolis)	128 026	(41 745)	232 242	74 068
<b>Kitas bendrasis (nuostolis) pelnas, atėmus mokesčius</b>				
Valiutų perskaičiavimų koregavimas	(645)	(23 614)	13 164	(30 679)
Atsiskaitymai pagal apsidraudimo sandorius per laikotarpį	2 237	(2 462)	2 237	(2 462)
Apsidraudimo sandorių tikrosios vertės pasikeitimas	20	(977)	(2 237)	2 462
<b>Bendrosios pajamos (nuostolis) iš viso</b>	128 641	(57 575)	245 406	43 389

## **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. žaliavinės naftos perdirbimui ir prekybai perdirbtos naftos produktais. 1995 m. balandžio 7 d. Bendrovė buvo reorganizuota į akcinę bendrovę, suteikiant teisę Bendrovės darbuotojams ją iš dalies privatizuoti. 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 procento investiciją į AB „Ventus nafta”. 2003 m. Bendrovė įsigijo likusią UAB „Uotas” akcinio kapitalo 15 procentų dalį. Abi įmonės užsiima mažmenine prekyba perdirbtos naftos produktais. 2003 m. gegužės mėn. Bendrovė įsteigė 100 proc. jai priklausančią 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 perdirbtos naftos produktais Latvijoje, Estijoje ir Lenkijoje.

Bendrovės du pagrindiniai akcininkai yra „Yukos Finance” B.V. („Yukos” dalis), 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, sukčiavimu, gyventojų pajamų mokesčio vengimu ir klastojimu. 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 įkalinti ir šiuo metu teisiami.

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 kaltinimai tam tikriems „Yukos” akcininkams, Rusijos mokesčių inspekcija pateikė „Yukos” mokesstinį reikalavimą dėl už 2000 metus nesumokėtų 3,4 mlrd. JAV dolerių mokesčių, įskaitant baudas ir delspinigius. „Yukos” pasinaudojo savo teisėmis išspręsti šį ginčą teismo proceso keliu ir 2004 m. gegužės bei birželio mėnesiais Maskvos arbitražinis teismas priėmė sprendimą Rusijos mokesčių inspekcijos naudai. Nežiūrint į tai, kad „Yukos” ketina apskusti šį teismo sprendimą, iš jos reikalaujama įvykdyti minėtąjį mokesstinį reikalavimą, atsižvelgiant į mokesčių inspekcijos pretenzijas ir nustatytą galutinį apmokėjimo terminą, t.y. 2004 m. rugpjūčio 31 d. „Yukos” pareiškė, kad ji negalės sumokėti visos mokesstinio reikalavimo sumos iki nustatyto galutinio termino. Siekdama užtikrinti mokesstinio reikalavimo įvykdymą, mokesčių inspekcija gavo iš teismo nutarimą, draudžiantį „Yukos” perleisti ar įkeisti savo turtą, o teismo antstoliai perėmė tam tikrų „Yukos” sąskaitų bankuose kontrolę, areštavo „Yukos” pagrindinių gamybos dukterinių įmonių, t.y. „Yuganskneftegaz”, „Tomskneft” ir „Samaraneftegaz”, akcijas, paskelbė apie savo ketinimą parduoti „Yuganskneftegaz” ir pasamdė investicinį banką, kuris įvertintų gamybos dukterinę įmonę prieš jos pardavimą. Be to, Rusijos mokesčių inspekcija atliko papildomus mokesčių patikrinimus ir pateikė preliminarą išvadą, kad už 2001 metus „Yukos” nesumokėjo papildomų 3,3 mlrd. JAV dolerių mokesčių, įskaitant baudas ir delspinigius, kurią „Yukos” apskundė. Mokesčių inspekcija dar nėra pateikusi savo atsakymo į „Yukos” skundą. Be to, mokesčių inspekcija šiuo metu vykdo „Yuganskneftegaz” mokesčių deklaracijų peržvalgą už 2002 metus.

2004 m. liepos ir rugpjūčio mėnesiais „Yukos” taip pat gavo iš savo kreditorių įspėjimus apie įsipareigojimų, susijusių su dvejomis terminuotomis paskolomis, kurių gražinimas užtikrintas įplaukais iš eksporto pardavimų ir kurių suma bendrai sudaro 2,6 mlrd. JAV dolerių, nevykdymu. Kreditoriai jau pradėjo taikyti ir toliau taikys paskolų sutartyse numatytas nuostatas, siekdami susigrąžinti visą ar dalį paskolų sumos iš įplaukų iš žaliavinės naftos eksporto pardavimų, kuriomis užtikrintas paskolų gražinimas.

## AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”

### Tarpinė sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos (NEAUDITUOTOS)

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

---

Kadangi mokesčių inspekcija kontroliuoja tam tikras „Yukos” grynujų pinigų sąskaitas bankuose, siekdama surinkti likusiąją mokestinio reikalavimo sumos dalį, o kreditoriai ėmė taikyti paskolų sutartyse numatytas nuostatas, „Yukos” pareiškė, kad šiuo metu ji patiria tam tikrų sunkumų apmokant dabartinės veiklos sąnaudas (įskaitant gamybos ir transportavimo sąnaudas) ir gali nesugebėti jų apmokėti artimiausioje ateityje. Tai turės neigiamos įtakos „Yukos” žaliavinės naftos gamybai. Be to, jeigu teismo antstoliai parduotų „Yukos” pagrindinę gamybos dukterinę įmonę, „Yuganskneftegaz”, jos žaliavinės naftos gamyba žymiai sumažėtų.

Kaip toliau aprašyta finansinės atskaitomybės 23-oje pastaboje, Bendrovė šiuo metu priklausoma nuo „Yukos”, kuri tiekia iš esmės visą žaliavinės naftos dalį. Bendrovės vadovybė su „Yukos” didele pagalba siekia sumažinti šią priklausomybę ir imasi šių veiksmų:

- rengia logistikos schemą, pagal kurią žaliavinė nafta kraunama iš Naftos terminalo;
- sudaro sutartis dėl papildomų žaliavinės naftos transportavimo geležinkeliu paslaugų iš Naftos terminalo į Perdirbimo gamyklą;
- didina žaliavinės naftos atsargų lygį;
- toliau diversifikuoja žaliavinės naftos tiekimą.

Jeigu vadovybės pastangos surasti naujus žaliavinės naftos pakankamų kiekių tiekimo šaltinius būtų nesėkmingos, tai turėtų neigiamos įtakos Bendrovės finansinei padėčiai ir veiklai.

#### 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 finansine atskaitomybe. 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 perskaičiavus 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.

## AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”

### Tarpinė sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos (NEAUDITUOTOS)

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

**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.	2,8375	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.

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. pasibaigusiems 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. birželio 30 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Trumpalaikiai indėliai	400 805	292 973
Pinigai banke	78 914	25 567
Pinigai kasoje	136	38
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai, iš viso</b>	<b>479 855</b>	<b>318 578</b>
Atidėjimas piniginiams lėšoms „Litimpeks” banke	(12 979)	(12 675)
Atidėjimas piniginiams lėšoms „Vnešekonombank” banke	(8 756)	(8 524)
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai, grynąja verte, iš viso</b>	<b>458 120</b>	<b>297 379</b>

2004 m. birželio 30 d. trumpalaikių indėlių vidutinė svertinė efektyvioji metinė palūkanų norma buvo 1,94 procento (2003 m. gruodžio 31 d. – 1,47 procento).

Atidėjimas buvo suformuotas 3 086 tūkst. JAV dolerių (2004 m. birželio 30 d. - 8 756 tūkst. Lt) indėliui, įšaldytam Rusijos banke „Vnešekonombank”. Tarp Lietuvos Respublikos ir Rusijos Federacijos vyriausybių vyksta derybos dėl Lietuvos įmonių laikomų pinigų banke „Vnešekonombank” grąžinimo. 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. birželio 30 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Pinigų, kurių naudojimo teisė apribota, ilgalaikė dalis	39 001	65 503
Pinigų, kurių naudojimo teisė apribota, einamųjų metų dalis	65 362	2 696
<b>Pinigai, kurių naudojimo teisė apribota, iš viso</b>	<b>104 363</b>	<b>68 199</b>

2004 m. birželio 30 d. pinigų, kurių naudojimo teisė apribota, straipsnyje buvo apskaityta 13 745 tūkst. JAV dolerių arba 39 001 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, tačiau naudojimo teisės apribojimai išliko.

2004 m. birželio 30 d. 20 000 tūkst. JAV dolerių arba 56 750 tūkst. Lt vertės piniginių lėšos tam tikrose banko sąskaitose buvo įkeistos už pasirašytą kredito limito sutartį su AB Vilniaus bankas (15 pastaba).

Likusią 2004 m. birželio 30 d. 3 035 tūkst. JAV dolerių arba 8 612 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. birželio 30 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Naftos perdirbimo gamykla	152 581	187 038
Naftos terminalas	3 436	2 544
Degalinių tinklo operatorius	2 582	2 041
Naftotiekio operatorius	65	2 226
Negamybiniai padaliniai	25	36
Prekybos gautinos sumos prieš atidėjimus, bendrąja verte, iš viso	158 689	193 885
Atidėjimai abejotinoms prekybos gautinoms sumoms	(49 404)	(48 994)
<b>Prekybos gautinos sumos, grynąja verte, iš viso</b>	<b>109 285</b>	<b>144 891</b>

**6 pastaba: atsargos**

	2004 m. birželio 30 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Pagaminta produkcija ir prekės, skirtos perpardavimui	272 922	183 434
Atsarginės dalys ir kitos atsargos	68 996	57 625
Žaliavos ir pagalbines medžiagos	35 117	55 573
Pusfabrikačiai	35 105	27 508
Ilgalaikis turtas, skirtas perpardavimui	2 088	122
Atidėjimai lėtai judančioms atsarginėms dalims ir kitoms atsargoms	(2 837)	-
<b>Atsargos, iš viso</b>	<b>411 391</b>	<b>324 262</b>

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. birželio 30 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Iš anksto sumokėti ir atgautini mokesčiai	9 388	10 847
Sukauptos pajamos ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	5 610	18 655
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (atėmus 1 853 tūkst. Lt ir 1 389 tūkst. Lt atidėjimus abejotiniems išankstiniams apmokėjimams atitinkamai 2004 m. birželio 30 d. ir 2003 m. gruodžio 31 d.)	1 620	3 331
Kitas trumpalaikis turtas (atėmus 3 399 tūkst. Lt ir 3 337 tūkst. Lt atidėjimus abejotinoms sumoms atitinkamai 2004 m. birželio 30 d. ir 2003 m. gruodžio 31 d.)	1 376	1 202
<b>Kitas trumpalaikis turtas, grynąja verte, iš viso</b>	<b>17 994</b>	<b>34 035</b>

**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. birželio 30 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Mašinos ir įrengimai	1 809 420	1 717 267
Pastatai	245 083	244 001
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	242 578	232 798
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	122 135	142 997
Nafta vamzdynuose	24 207	22 997
Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo verte, iš viso	2 443 423	2 360 060
Atėmus sukauptą nusidėvėjimą	(967 411)	(895 376)
<b>Ilgalaikis materialusis turtas, grynąja verte, iš viso</b>	<b>1 476 012</b>	<b>1 464 684</b>

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.

**9 pastaba: ilgalaikis nematerialusis turtas, grynąja verte**

	2004 m. birželio 30 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Patentai ir licencijos	16 758	16 139
Išankstiniai apmokėjimai už patentus ir licencijas	9 665	3 395
Ilgalaikis nematerialusis turtas, įsigijimo verte, iš viso	26 423	19 534
Atėmus sukauptą amortizaciją	(13 137)	(12 297)
<b>Ilgalaikis nematerialusis turtas, grynąja verte, iš viso</b>	<b>13 286</b>	<b>7 237</b>

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

**10 Pastaba: prekybos mokėtinos sumos**

	2004 m. birželio 30 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Naftos perdirbimo gamykla	94 185	75 386
Naftos terminalas	1 978	3 790
Degalinių tinklo operatorius	1 873	2 359
Naftotiekio operatorius	641	533
Negamybiniai padaliniai	102	116
<b>Prekybos mokėtinos sumos, iš viso</b>	<b>98 779</b>	<b>82 184</b>

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

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

**11 pastaba: avansu gautos sumos**

	2004 m. birželio 30 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Naftos perdirbimo gamykla	18 413	7 163
Naftotiekio operatorius	232	588
Degalinių tinklo operatorius	261	276
Naftos terminalas	-	594
Negamybiniai padaliniai	-	41
<b>Avansu gautos sumos, iš viso</b>	<b>18 906</b>	<b>8 662</b>

**12 pastaba: mokėtini ir sukaupti mokesčiai**

	2004 m. birželio 30 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinas PVM	41 226	38 721
Sukauptas pelno mokestis	24 581	-
Akcizas	24 351	34 907
Pelno mokestis	9 386	9 339
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	3 164	2 779
Nekilnojamojo turto mokestis	2 593	2 467
Kiti mokesčiai	2 262	2 326
<b>Mokėtini ir sukaupti mokesčiai, iš viso</b>	<b>107 563</b>	<b>90 539</b>

**13 pastaba: kiti trumpalaikiai įsipareigojimai**

	2004 m. birželio 30 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Atlyginimai ir socialinis draudimas	9 929	9 999
Naftos terminalo rangovų sukauptos pretenzijos	8 229	8 010
Sukauptas atostogų rezervas	6 041	5 198
Sukauptos palūkanos	2 020	1 840
Sukaupti profesinių paslaugų mokesčiai	261	848
Kitos sukauptos sąnaudos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	3 464	7 725
<b>Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, iš viso</b>	<b>29 944</b>	<b>33 620</b>



**AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”****Tarpinė 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. birželio 30 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Per 1 metus	1 019	1 279
Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 2 metus	1 022	1 143
Po 2 metų, bet ne vėliau kaip per 3 metus	332	925
Po 3 metų, bet ne vėliau kaip per 4 metus	14	28
Minimalios finansinės nuomos įmokos, grynąja verte	2 387	3 375
Atėmus būsimas finansinės nuomos palūkanų sąnaudas	(232)	(381)
<b>Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė</b>	<b>2 155</b>	<b>2 994</b>

2004 m. birželio 30 d. vidutinė svartinė metinė efektyvioji palūkanų norma pagal finansinės nuomos sutartis buvo 7,51 procento (2003 m. gruodžio 31 d. – 7,7 procento).

Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė:

	2004 m. birželio 30 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	881	1 083
Finansinės nuomos įsipareigojimai, atėmus einamųjų metų dalį	1 274	1 911
<b>Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė</b>	<b>2 155</b>	<b>2 994</b>

**15 pastaba: paskolos**

	2004 m. birželio 30 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos	1 367 018	1 346 637
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	(33 017)	(32 883)
<b>Ilgalaikės paskolos, atėmus einamųjų metų dalį</b>	<b>1 334 001</b>	<b>1 313 754</b>
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	33 017	32 883
Sąskaitos perviršis ( <i>overdraft</i> )	18 931	450
<b>Trumpalaikės paskolos ir ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis, iš viso</b>	<b>51 948</b>	<b>33 333</b>

2004 m. vasario mėn. Bendrovė pasirašė 30 milijonų Lenkijos zlotų (2004 m. birželio 30 d. – 22 717 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. birželio 30 d. panaudota suma sudarė 25 000 tūkst. Lenkijos zlotų (2004 m. birželio 30 d. – 18 932 tūkst. Lt).

2004 m. balandžio mėn. Bendrovė pasirašė 15 000 tūkst. JAV dolerių (2004 m. birželio 30 d. – 45 562 tūkst. Lt) kredito limitu sutartį su AB Vilniaus bankas. Metinė palūkanų norma – vienos nakties USD LIBOR+1,1 proc. nuo panaudotos sumos. Sutartis galioja iki 2005 m. balandžio mėn. pagal sutartį Bendrovė įkeitė lėšas, esančias banko sąskaitose už 20 000 tūkst. JAV dolerių sumą (2004 m. birželio 30 d. – 56 750 tūkst. Lt). 2004 m. birželio 30 d. kredito limitu suma nebuvo panaudota.

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

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

2004 m. vasario mėn. Bendrovė pasirašė 12,5 milijonų Estijos kronų (2004 m. birželio 30 d. – 2 772 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. birželio 30 d. kredito limitu suma nebuvo panaudota.

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. birželio 30 d. tūkst. JAV dolerių	tūkst. Lt
<b>Apyvartiniam kapitalui</b>						
LR Vyriausybė	Kas pusmetį*	7,00%	07/13	323 928	288 927	819 830
AB Vilniaus bankas	Kas pusmetį*	3 mėn. LIBOR+1,100%	07/13	75 000	75 000	212 812
<b>Investicinei programai</b>						
AB Vilniaus bankas	Kas pusmetį*	3 mėn. LIBOR +1,100%	07/13	75 000	75 000	212 812
<b>Investicijoms į naftos terminalą</b>						
Kreditanstalt fur Wiederaufbau	Kas pusmetį	7,160%	09/04	406	33	94
Kreditanstalt fur Wiederaufbau	Kas pusmetį	6 mėn. LIBOR +0,875%	06/06	7 235	1 809	5 133
Kreditanstalt fur Wiederaufbau	Kas pusmetį	8,065%	09/06	2 444	764	2 168
Kreditanstalt fur Wiederaufbau	Kas pusmetį	6 mėn. LIBOR +0,875%	12/06	4 294	759	2 154
Kreditanstalt fur Wiederaufbau	Kas pusmetį	6 mėn. LIBOR +0,875%	12/06	11 855	3 134	8 893
Kreditanstalt fur Wiederaufbau	Kas pusmetį	6 mėn. LIBOR +0,875%	12/06	17 395	4 181	11 864
AB „Hansabankas”	Kas pusmetį	6 mėn. LIBOR +0,900%	01/09	50 000	26 316	74 672
<b>Investicijoms į degalines</b>						
Neon Corporation	Kas mėnesį	10,000%	09/04	636	47	133
Karina International Ltd.	Kas mėnesį	9,000%	05/05	400	280	793
AB bankas „Snoras”	Kas mėnesį	7,000%	05/08	6 411	5 500	15 606
<b>Prekybos namų investicijoms</b>						
Nordea Bank Finland Plc	Kas mėnesį	3,900%	12/06	24	19	54
Atėmus ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalį						(33 017)
<b>Ilgalaikės paskolos, iš viso</b>						<b>1 334 001</b>

\* - pirmasis gražinimas 2009 metais

2004 m. gegužės mėn. pagrindinė paskolos, gautos iš AB bankas „Snoras”, valiuta buvo pakeista iš JAV dolerių į litus.

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

## AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”

### Tarpinė sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos (NEAUDITUOTOS)

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

Už bankų suteiktas paskolas investicijoms į degalinių tinklą yra įkeistas tam tikras jų ilgalaikis materialusis turtas, kurio apytikslė likutinė vertė 2004 m. birželio 30 d. buvo 40 125 tūkst. litų.

Ilgalaikių paskolų gražinimo grafikas:

	2004	2005	2006	2007	2008	Vėliau	Iš viso
Pagrindinė paskolos dalis	17 340	32 285	27 941	19 596	16 933	1 252 923	1 367 018

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. birželio 30 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. birželio 30 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 atitikimą 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. pasibaigusį 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 21 pastaboje.

Veiksniai, dėl kurių padidėjo Bendrovės efektyvus pelno mokesčio tarifas už 2004 m. birželio 30 d. pasibaigusį šešių mėnesių laikotarpį, palyginus su 2004 m. kovo 31 d. pasibaigusiu trijų mėnesių laikotarpiu, susiję su 2004 metams planuojamų investicijų į ilgalaikį materialųjį turtą įgyvendinimo vėlavimu. Dėl to, Bendrovė turės teisę pasinaudoti mažesne investicijų lengvata, dėl kurios susidarys apmokestinamas pelnas už metus. Didesnės nei biudžete numatytos naftos perdirbimo maržos taip pat prisidėjo prie Bendrovės numatomo efektyvaus pelno mokesčio tarifo padidėjimo už 2004 m. birželio 30 d. pasibaigusį šešių mėnesių laikotarpį.

Per 2004 m. birželio 30 d. pasibaigusį šešių mėnesių laikotarpį buvo suformuotas papildomas 547 tūkst. JAV dolerių (1 510 tūkst. Lt) įvertinimo atidėjimas sumai, kuria atidėtojo pelno mokesčio turtas viršijo atidėtojo 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 atidėtojo 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):

	Per trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį birželio 30 d.		Per šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį birželio 30 d.	
	2004	2003	2004	2003
Vidutinis svertinis išleistųjų paprastųjų akcijų skaičius – paprastasis vienai akcijai tenkantis pelnas	707,454	707,454	707,454	707,454
Pridėjus akcijų skaičiaus išaugimą dėl tariamo akcijų pasirinkimo sandorių įgyvendinimo	272,996	185,081	272,554	144,403
<b>Vidutinis svertinis išleistųjų paprastųjų akcijų skaičius – sumažintasis vienai akcijai tenkantis pelnas</b>	<b>980,450</b>	<b>892,535</b>	<b>980,008</b>	<b>851,857</b>

#### 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. birželio 30 d. - 213 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.

Jeigu pasinaudotų pirmąja galimybe, „Yukos Finance“ B.V. turėtų 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 mažesni kaip 4,9 mln. JAV dolerių (2004 m. birželio 30 d. – 13,9 mln. litų) už 1 procentą. Šia galimybe galima būtų pasinaudoti iki 2006 m. spalio 29 d.

#### 19 pastaba: akcijų priedai

2004 m. balandžio 30 d. įvykusio metinio visuotinio akcininkų susirinkimo metu buvo nutarta perkelti 59 444 tūkst. Lt sumą iš akcijų priedų, siekiant padengti 2003 m. gruodžio 31 d. sukauptus nuostolius, apskaičiuotus pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančius teisės aktus.

#### 20 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 praėityje kito labai panašiai kaip ir Bendrovės faktinės produktų kainos. Šis Bendrovės sudarytas dyzelino kainos pasikeitimo sandoris yra skirtas piniginių srautų apdraudimui.

Prekių kainos pakeitimo sutarčių 2004 m. balandžio 30 d. įvykusių atsiskaitymų įtaka pinigų srautams pateikta žemiau:

Laikotarpis	Apdraustas produktas	Sutartas kiekis, metrinėmis tonomis	Vidutinė fiksuota kaina, JAV doleriais /metrinė tona	Vidutinė kintama kaina, JAV doleriais /metrinė tona	Atsiskaitymo pinigų srautai (tūkst. Lt)
03 12 18 – 04 04 30	EN590, NWE	13 000	266,50	326,431	(2 237)

## **AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”**

### **Tarpinė sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos (NEAUDITUOTOS)**

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

---

#### **21 pastaba : nebalansiniai ir galintys atsirasti įsipareigojimai**

##### **„PPS Pipeline Systems” pretenzija**

Per 2004 m. birželio 30 d. pasibaigusį šešių mėnesių laikotarpį neįvyko jokių pasikeitimų, susijusių su iš „PPS Pipeline Systems” gauta pretenzija bendrai 2 900 tūkst. JAV dolerių (2004 m. birželio 30 d. – 8 229 tūkst. Lt) sumai.

2000 metais „PPS Pipeline Systems”, Būtingės naftos terminalo projekto rangovas, pateikė Bendrovei pretenziją dėl 2 138 tūkst. JAV dolerių (2004 m. birželio 30 d. – 6 067 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. birželio 30 d. – 8 229 tūkst. Lt) pretenziją iš „PPS Pipeline Systems”, į kurią buvo įtraukti ir 662 tūkst. JAV dolerių (2004 m. birželio 30 d. – 1 878 tūkst. Lt) delspinigiai bei „PPS Pipeline Systems” filialo patirtos 100 tūkst. JAV dolerių (2004 m. birželio 30 d. – 284 tūkst. Lt) biuro išlaidos. Be to, 2003 metais „PPS Pipeline Systems” Bendrovei pateikė papildomą 646 tūkst. JAV dolerių (2004 m. birželio 30 d. – 1 833 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. birželio 30 d. – 8 229 tūkst. Lt) atidėjimą nuostoliams, kuriuos Bendrovė galėtų patirti, jei jos atžvilgiu būtų pradėtos teisminės procedūros.

##### **UAB „Klevo lapas” pretenzija**

Per 2004 m. birželio 30 d. pasibaigusį šešių 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. birželio 30 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. birželio 30 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. birželio 30 d. pasibaigusiu šešių 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. birželio 30 d. pasibaigusį šešių 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 išspręsta 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. birželio 30 d. pasibaigusį šešių mėnesių laikotarpį neįvyko jokių pasikeitimų, susijusių su iš AS „Rietumu Banka” gauta pretenzija bendrai 1 250 tūkst. JAV dolerių (2004 m. birželio 30 d. – 3 547 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. birželio 30 d. pasibaigusį šešių 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. birželio 30 d. pasibaigusį šešių 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 ieškinys 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 priimti 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**

Bendrovė yra sudariusi keletą sutarčių dėl ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto pirkimo. Bendra materialiojo ir nematerialiojo turto pirkimo įsipareigojimo suma pagal šias sutartis 2004 m. birželio 30 d. sudarė 7 706 tūkst. JAV dolerių arba 21 866 tūkst. Lt.

#### **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:

---

Birželio 30 d., pasibaigiantys metai	
2004	1 334
2005	1 311
2006	732
2007	343
2008 ir vėliau	1 986

---

**Veiklos nuomos įsipareigojimai, iš viso**

**5 706**

---

## AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”

### Tarpinės sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos (NEAUDITUOTOS)

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

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.

#### 22 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 oktaninio 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. birželio 30 d. ir 2003 m. birželio 30 d. pasibaigusį trijų mėnesių laikotarpį pateikiama lentelėje:

#### 2004 m. birželio 30 d. pasibaigęs trijų mėnesių laikotarpis

	Naftos perdirbimo gamykla	Naftos terminalas	Naftotiekis	Degalinių tinklo operatorius	Kiti	Tarpsegmentiniai likučiai	Iš viso
Pajamos	1 470 199	39 263	20 962	13 808	1 123	(7 875)	1 537 480
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(16 778)	(5 103)	(3 085)	(1 237)	(121)	-	(26 324)
Segmento veiklos pelnas (nuostolis)	138 217	17 350	12 816	(1 559)	1 081	(1 311)	166 594
Palūkanų pajamos	1 603	2	7	3	-	-	1 615
Palūkanų sąnaudos	(11 193)	(6 576)	-	(333)	-	-	(18 102)
Segmento turtas	2 099 909	648 431	49 534	68 594	2 869	(50 193)	2 819 144
Turto įsigijimas pagal segmentus	14 323	2 885	216	962	33	-	18 419

#### 2003 m. birželio 30 d. pasibaigęs trijų mėnesių laikotarpis

	Naftos perdirbimo gamykla	Naftos terminalas	Naftotiekis	Degalinių tinklo operatorius	Kiti	Tarpsegmentiniai likučiai	Iš viso
Pajamos	750 949	51 035	27 104	15 877	1 370	(9 626)	836 709
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(12 665)	(5 600)	(3 256)	(1 493)	(174)	-	(23 188)
Segmento veiklos pelnas (nuostolis)	(58 721)	22 716	17 130	(1 747)	(1 533)	190	(21 965)
Palūkanų pajamos	780	-	-	-	-	-	780
Palūkanų sąnaudos	(16 394)	(10 984)	-	(521)	-	-	(27 899)
Segmento turtas	1 550 071	697 220	57 442	66 679	6 184	(37 802)	2 339 794
Turto įsigijimas pagal segmentus	104 645	2 443	146	1 165	67	-	108 466



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

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

Bendrovės segmentų finansinės informacijos santrauka už 2004 m. birželio 30 d. ir 2003 m. birželio 30 d. pasibaigusį šešių mėnesių laikotarpį pateikiama lentelėje:

**2004 m. birželio 30 d. pasibaigęs šešių mėnesių laikotarpis**

	Naftos perdirbimo gamykla	Naftos terminalas	Naftotiekis	Degalinių tinklo operatorius	Kiti	Tarpsegmen- tiniai likučiai	Iš viso
Pajamos	2 929 323	76 814	43 935	24 112	1 976	(12 985)	3 063 175
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(34 196)	(9 973)	(6 177)	(2 491)	(248)	-	(53 085)
Segmento veiklos pelnas (nuostolis)	231 998	39 428	26 976	(2 984)	696	(1 283)	294 831
Palūkanų pajamos	2 712	3	25	6	3	-	2 749
Palūkanų sąnaudos	(23 277)	(13 550)	-	(689)	-	-	(37 516)
Segmento turtas	2 099 909	648 431	49 534	68 594	2 869	(50 193)	2 819 144
Turto įsigijimas pagal segmentus	29 517	8 609	216	1 131	48	-	39 521

**2003 m. birželio 30 d. pasibaigęs šešių mėnesių laikotarpis**

	Naftos perdirbimo gamykla	Naftos terminalas	Naftotiekis	Degalinių tinklo operatorius	Kiti	Tarpsegmen- tiniai likučiai	Iš viso
Pajamos	2 082 862	97 303	55 838	30 402	2 311	(14 262)	2 254 454
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(27 188)	(11 501)	(6 703)	(2 788)	(335)	-	(48 515)
Segmento veiklos pelnas (nuostolis)	32 628	51 864	35 040	(3 068)	(2 061)	190	114 593
Palūkanų pajamos	2 062	-	-	-	-	-	2 062
Palūkanų sąnaudos	(41 894)	(22 249)	-	(972)	-	-	(65 115)
Segmento turtas	1 550 071	697 220	57 442	66 679	6 184	(37 802)	2 339 794
Turto įsigijimas pagal segmentus	151 374	2 485	539	1 229	67	-	155 694

**23 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 kurą.

**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. birželio 30 d. 2003 m. gruodžio 31 d.

**Iš susijusių šalių gautinos sumos, grynąja verte**

„Petroval” SA (veikiantis kaip prekybinis tarpininkas)	201 901	97 292
„Yukos” grupė*	5 237	2 011
UAB „Naftelf”	1 784	1 113

**Iš susijusių šalių gautinos sumos, grynąja verte**

208 922 100 416

2004 m. birželio 30 d. 2003 m. gruodžio 31 d.

**Susijusioms šalims mokėtinos sumos (įskaitant sukauptas sumas):**

„Yukos” grupė (žaliavinės naftos pirkimai, valdymo mokestis, sukauptos pretenzijos sąnaudos)	363 444	357 242
„Petroval” SA (žaliavinės naftos pirkimai, komisinis mokestis ir sąnaudų kompensavimas)	78 520	56 228
UAB „Naftelf”	102	102

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

442 066 413 572

**Iš susijusių šalių gauti avansai**

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

**Iš susijusių šalių gauti avansai, iš viso**

- 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**

442 225 415 218

2004 m. birželio 30 d. 2003 m. gruodžio 31 d.

**Iš susijusių šalių gautos paskolos**

Lietuvos Respublikos Vyriausybė	819 830	798 045
---------------------------------	---------	---------

819 830 798 045

## AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”

### Tarpinės sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos (NEAUDITUOTOS)

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

	Birželio 30 d. pasibaigęs trijų mėnesių laikotarpis		Birželio 30 d. pasibaigęs šešių mėnesių laikotarpis	
	2004	2003	2004	2003
<b>Produktų ir paslaugų pardavimai susijusioms šalims:</b>				
„Yukos” grupė	22 966	27 203	34 945	62 780
UAB „Naftel”	7 837	4 590	11 907	9 835
<b>Palūkanos už paskolas, gautos iš susijusių šalių</b>				
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	14 696	21 976	30 834	45 114
„Yukos” grupė	-	11 504	-	23 564
<b>Žaliavinės naftos ir paslaugų pirkimas iš susijusių šalių</b>				
„Yukos” grupė (žaliavinės naftos įsigijimai ir valdymo mokesčiai)	968 964	479 870	1 859 197	1 495 610
„Petroval” SA (komisinis mokestis ir žaliavinės naftos įsigijimai)	81 133	409	284 787	125 326

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

#### 24 pastaba: įvykiai po balanso sudarymo dienos

2004 m. rugpjūtį Lietuvos Respublikos konkurencijos taryba pradėjo tyrimą Bendrovėje, siekdama nustatyti, ar didesnės kuro kainos Lietuvoje nėra pažeidimo ir piktnaudžiavimo dominuojančia padėtimi rinkoje rezultatas. Tokio susidomėjimo priežastis - didesnės kuro kainos Lietuvoje nei Latvijoje ir Estijoje, nežiūrint į tai, kad nuo gegužės mėnesio visos trys šalys susitarė dėl kuro akcizo ir maito mokesčių suvienodinimo. Vadovybės nuomone, Bendrovė nepažeidė Lietuvos Respublikos konkurencijos įstatymo, todėl nereikia formuoti atidėjimo galimam šio tyrimo rezultatui.