

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

Auditoriaus ataskaita

AB „Mažeikių nafta” akcininkams

1. Mes atlikome AB „Mažeikių nafta” ir jos dukterinių įmonių (toliau - Bendrovė) 2004 m. rugsėjo 30 d. bei tuomet pasibaigusių trijų mėnesių bei devynių 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. lapkričio 26 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 ir jos galimos įtakos Bendrovei.
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 devynių 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. lapkričio 26 d.

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

(tūkst. Lietuvos litų, jei nenurodyta kitaip)

	Pastaba	2004 m. rugsėjo 30 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Turtas			
Pinigai ir pinigų ekvivalentai, grynąja verte	3	732 613	297 379
Pinigų, kurių naudojimo teisė apribota, einamųjų metų dalis	4	79 431	2 696
Iš pirkėjų gautinos sumos, grynąja verte	5	144 219	144 891
Iš susijusių šalių gautinos sumos, grynąja verte	22	241 720	100 416
Atsargos	6	455 385	324 262
Kitas trumpalaikis turtas, grynąja verte	7	19 706	34 035
Atidėtojo pelno mokesčio turto einamųjų metų dalis (atėmus 2 433 tūkst. Lt ir 884 tūkst. Lt atidėjimus atitinkamai 2004 m. rugsėjo 30 d. ir 2003 m. gruodžio 31 d.)	16	866	2 367
Trumpalaikis turtas, iš viso		1 673 940	906 046
Pinigų, kurių naudojimo teisė apribota, ilgalaikė dalis	4	35 594	65 503
Investicijos į asocijuotąsias bendroves ir ilgalaikės investicijos, įsigijimo verte (atėmus 6 354 tūkst. Lt ir 6 262 tūkst. Lt sukauptą vertės sumažėjimą atitinkamai 2004 m. rugsėjo 30 d. ir 2003 m. gruodžio 31 d.)		3 795	4 378
Ilgalaikis materialusis turtas, grynąja verte	8	1 442 355	1 464 684
Ilgalaikis nematerialusis turtas, grynąja verte	9	13 140	7 237
Po vienerių metų gautinos sumos (atėmus 4 378 tūkst. Lt ir 5 624 tūkst. Lt atidėjimus abejotinoms gautinoms sumoms atitinkamai 2004 m. rugsėjo 30 d. ir 2003 m. gruodžio 31 d.)		15 224	20 652
Atidėtojo pelno mokesčio turto ilgalaikė dalis (atėmus 70 462 tūkst. Lt ir 72 345 tūkst. Lt įvertinimo atidėjimus atitinkamai 2004 m. rugsėjo 30 d. ir 2003 m. gruodžio 31 d.)	16	-	66
Turtas, iš viso	21	3 184 048	2 468 566
Įsipareigojimai ir akcininkų nuosavybė			
Trumpalaikės paskolos ir ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	15	32 850	33 333
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis	14	880	1 083
Prekybos skolos	10	134 107	82 184
Prekybos skolos susijusioms šalims/avansu gautos sumos iš susijusių šalių	22	516 843	415 218
Avansu gautos sumos	11	13 096	8 662
Mokėtini ir sukaupti mokesčiai	12	209 106	90 539
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	13	28 410	33 620
Trumpalaikiai įsipareigojimai, iš viso		935 292	664 639
Ilgalaikės paskolos, atėmus einamųjų metų dalį	15	1 309 304	1 313 754
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai, atėmus einamųjų metų dalį	14	1 055	1 911
Subsidijos		13 950	13 837
Atidėtojo pelno mokesčių įsipareigojimo ilgalaikė dalis	16	866	853
Įsipareigojimai, iš viso		2 260 467	1 994 994
Mažumos dalis		2 018	2 502
Akcinis kapitalas (707 454 130 registruotų bei išleistų paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 1 Lt, atitinkamai 2004 m. rugsėjo 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		(112 476)	(114 767)
Sukauptas pelnas (nuostolis)		43 108	(464 538)
Akcininkų nuosavybė, iš viso		921 563	471 070
Nebalansiniai ir galintys atsirasti įsipareigojimai	20	-	-
Įsipareigojimai ir akcininkų nuosavybė, iš viso		3 184 048	2 468 566

Paul Nelson English
Generalinis direktoriusVita Petrošienė
Vyriausioji finansininkė

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

(tūkst. Lietuvos litų, jei nenurodyta kitaip)

	Pastaba	Per trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį rugsėjo 30 d.		Per devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį rugsėjo 30 d.	
		2004	2003	2004	2003
Pardavimai ir kitos veiklos pajamos*	21	2 307 478	1 498 366	5 370 653	3 752 820
Veiklos ir kitos sąnaudos					
Pardavimų savikaina, neįskaitant nusidėvėjimo ir amortizacijos		(1 856 240)	(1 284 344)	(4 289 934)	(3 160 341)
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos, neįskaitant nusidėvėjimo ir amortizacijos		(115 319)	(78 553)	(323 487)	(201 199)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos, neįskaitant nusidėvėjimo ir amortizacijos		(29 540)	(42 982)	(102 937)	(135 685)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	21	(27 028)	(26 288)	(80 113)	(74 803)
Veiklos ir kitos sąnaudos, iš viso		(2 028 127)	(1 432 167)	(4 796 471)	(3 572 028)
Kitos pajamos (sąnaudos)					
Asocijuotų įmonių (nuostolis) pelnas		(70)	91	(118)	(81)
Palūkanų pajamos	21	3 069	831	5 818	2 893
Palūkanų sąnaudos	21	(18 445)	(22 458)	(55 961)	(87 573)
Pelnas (nuostolis) dėl valiutos kurso pasikeitimo, grynąja verte		4 127	(1 044)	1 870	22 739
Ilgalaikių investicijų nurašymas		-	-	-	(1 587)
Kitos sąnaudos, grynąja verte		(585)	-	(463)	(328)
Kitos sąnaudos, grynąja verte, iš viso		(11 904)	(22 580)	(48 854)	(63 937)
Pelnas prieš pelno mokestį ir mažumos dukterinėse įmonėse dalį		267 447	43 619	525 328	116 855
Pelno mokestis					
Pelno mokesčio sąnaudos		(51 516)	-	(76 041)	-
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos		(59)	-	(1 578)	-
Pelno mokesčio sąnaudos, grynąja verte, iš viso		(51 575)	-	(77 619)	-
Pelnas prieš mažumos dukterinėse įmonėse dalį		215 872	43 619	447 709	116 855
Mažumos dukterinėse įmonėse dalis		88	245	493	1 077
Grynasis pelnas		215 960	43 864	448 202	117 932
Pelnas tenkantis vienai akcijai (Lt vienai akcijai)					
Paprastosioms akcijoms		0.30	0.06	0.63	0.17
Potencialiai konvertuojamoms akcijoms		0.22	0.05	0.46	0.13
Išleistų akcijų vidutinis svertinis vidurkis (tūkst. akcijų)					
Paprastosios akcijos		707 454	707 454	707 454	707 454
Potencialiai konvertuojamos akcijos	17	982 212	944 180	980 757	895 661
* neįskaitant akcizo mokesčio už parduotus naftos produktus		286 876	227 752	663 930	542 149

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

(tūkst. Lietuvos litų, jei nurodyta kitaip)

	Pastaba	Per trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį rugsėjo 30 d.		Per devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį rugsėjo 30 d.	
		2004	2003	2004	2003
Įprastinė veikla					
Grynasis pelnas		215 960	43 864	448 202	117 932
Pataisymai, suderinantys grynąjį pelną su grynaisiais pinigų srautais iš įprastinės veiklos:					
Nusidėvėjimas ir amortizacija		27 028	26 288	80 113	74 803
Asocijuotųjų įmonių nuostolis (pelnas)		70	(91)	118	81
Mažumos dukterinėse įmonėse dalis		(88)	(245)	(493)	(1,077)
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nurašymų ir pardavimų nuostolis		634	962	4 654	6 572
Investicijų vertės sumažėjimas		-	-	-	1 587
Atidėjimai atsargoms		2 769	-	5 606	-
Po vienerių metų gautinų sumų diskontavimas		(74)	(129)	(485)	(120)
Ilgalaikių investicijų pardavimo pelnas		(173)	-	(173)	-
Apyvartinio turto ir įsipareigojimų pokyčiai:					
Iš pirkėjų ir iš susijusių šalių gautinos sumos		(75 684)	(31 294)	(138 315)	81 113
Atsargos		(51 818)	(10 090)	(130 113)	(83 804)
Kitas trumpalaikis turtas		757	(11 917)	21 993	3 955
Prekybos mokėtinos sumos ir sumos mokėtinos susijusioms šalims		116 814	134 570	146 514	94 122
Mokėtini mokesčiai, avansu gautos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		96 720	16 310	117 647	(11 627)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos		332 915	168 228	555 268	283 537
Investicinė veikla					
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimai	22	(11 796)	(50 302)	(51 317)	(205 996)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pajamos		1 816	-	3 043	1 921
Ilgalaikių investicijų pardavimo pajamos		640	-	640	-
Dividendai ir kitos pajamos iš įmonių, į kurias investuota		-	-	-	222
Grynieji pinigų srautai panaudoti investicinėje veikloje		(9 340)	(50 302)	(47 634)	(203 853)
Finansinė veikla					
Trumpalaikių paskolų (grąžinimas) gavimas, grynąja verte		(18 132)	320	50	(48 332)
Ilgalaikių paskolų grąžinimas		(9 261)	(19 962)	(25 806)	(37 673)
Gautos ilgalaikės paskolos		-	10 500	-	15 794
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų apmokėjimas		(627)	(194)	(1 090)	(1 111)
Po vienerių metų gautinų sumų pasikeitimas		(179)	367	(52)	126
Grynieji pinigų srautai panaudoti finansinėje veikloje		(28 199)	(8 969)	(26 898)	(71 196)
Valiutos kurso pasikeitimo įtaka pinigų likučiams		(10 221)	(4 345)	1 324	(38 583)
Pinigų ir pinigų ekvivalentų pasikeitimas, grynąja verte		285 155	104 612	482 060	(30 095)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	3	458 120	99 662	297 379	159 320
Pinigų, kurių naudojimo teisė apribota, pasikeitimas	4	(10 662)	25 460	(46 826)	100 509
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	3	732 613	229 734	732 613	229 734

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

(tūkst. Lietuvos litų, jei nenurodyta kitaip)

Pastaba	Paprastųjų vardinių akcijų skaičius (tūkst.)	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Perkainoji- mo rezervas	Sukaupti kiti bendrieji nuostoliai	Sukauptas (nuostolis) pelnas	Akcininkų nuosavybė iš viso
2003 m. gruodžio 31 d. likutis	707 454	707 454	342 484	437	(114 767)	(464 538)	471 070
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	232 242	232 242
Kitos bendrosios pajamos, atėmus mokesčius	-	-	-	-	13 164	-	13 164
Pervedimas iš rezervų padengti sukauptą nuostolį	19	-	(59 444)	-	-	59 444	-
2004 m. birželio 30 d. likutis	707 454	707 454	283 040	437	(101 603)	(172 852)	716 476
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	215 960	215 960
Kitas bendrasis nuostolis, atėmus mokesčius	-	-	-	-	(10 873)	-	(10 873)
2004 m. rugsėjo 30 d. likutis	707 454	707 454	283 040	437	(112 476)	43 108	921 563

Per 2004 m. rugsėjo 30 d. ir 2003 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusius trijų mėnesių ir devynių mėnesių laikotarpius uždirbtos bendrosios pajamos:

	Per trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį rugsėjo 30 d.		Per devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį rugsėjo 30 d.	
	2004	2003	2004	2003
Grynasis pelnas	215 960	43 864	448 202	117 932
Kitas bendrasis (nuostolis) pelnas, atėmus mokesčius				
Valiutų perskaičiavimų koregavimas	(10 873)	(1 675)	2 291	(32 354)
Bendrosios pajamos iš viso	205 087	42 189	450 493	85 578

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” mokestinį reikalavimą dėl už 2000 metus nesumokėtų 3,4 mlrd. JAV dolerių (2004 m. rugsėjo 30 d. – 9,53 mlrd. litų) 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. Kasacinis skundas, kurį padavė „Yukos”, buvo atmestas ir ji ketina šį sprendimą apskųsti Aukščiausiam Arbitražiniam Teismui. Nežiūrint į tai, pagal galiojančias teismų taisykles yra reikalaujama įvykdyti mokestinį reikalavimą pagal į mokesčių inspekcijos, kuri nustatė galutinį apmokėjimo terminą 2004 m. rugpjūčio 31 d., pretenzijas. Nors tam tikri mokėjimai pagal mokestinį reikalavimą buvo atlikti, tačiau „Yukos” nesugebėjo apmokėti visos pretenzijos sumos iki nustatyto termino pabaigos. Siekdama užtikrinti mokestinio 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” aukciono metu, kuris numatytas 2004 m. gruodžio 19 d. Be to, Rusijos mokesčių inspekcija atliko papildomus mokesčių patikrinimus ir pateikė „Yukos” mokestinius reikalavimus, kurie sudarė 4,1 mlrd. JAV dolerių bei 6,7 mlrd. JAV dolerių ir 6,0 mlrd. JAV dolerių mokesčių (2004 m. rugsėjo 30 d. atitinkamai 11,49 mlrd. Litų, 18,78 mlrd. Litų ir 16,82 mlrd. Litų), įskaitant baudas ir delspinigius, atitinkamai už 2001 ir 2002 metus ir 2003 metus. „Yukos” vėl pasinaudojo savo teise spręsti šiuos klausimus teismų pagalba. Mokesčių inspekcija taip pat pabaigė „Yuganskneftegaz” mokestinius patikrinimus už 2001 ir 2002 metus ir pateikė pretenziją papildomai 3,4 mlrd. JAV dolerių (2004 m. rugsėjo 30 d. – 9,53 mlrd. litų), sumai.

2004 m. rugpjūčio mėn. generalinės prokuratūros reikalavimu, Maskvos teismas inicijavo „Yuganskneftegaz” banko sąskaitų areštą. Dėl šių banko sąskaitų arešto „Yuganskneftegaz” negali pilnai padengti savo veiklos sąnaudas, įskaitant transportavimo sąnaudas, dabartinius gamybinius mokesčius ir kitus mokėjimus į valstybės biudžetą. „Yuganskneftegaz” nesugebėjimas atlikti šiuos mokėjimus pažeidžia jos gamybinių licencijų sąlygas. 2004 m. spalio mėn. Gamtinių Išteklių ministerija nurodė, kad „Yuganskneftegaz” turi tris mėnesius nuo oficialaus pranešimo iš ministerijos gavimo išspręsti susidariusią situaciją dėl mokesčių arba ji neteks licencijų.

AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”

Tarpinė sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos (NEAUDITUOTOS)

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

2004 m. liepos ir rugpjūčio mėnesiais „Yukos” taip pat gavo iš savo kreditorių įsipėjimus apie įsipareigojimų, susijusių su dvejomis terminuotomis paskolomis, kurių gražinimas užtikrintas įplaukais iš eksporto pardavimų ir kurių suma bendrai sudaro 2,6 mlrd. JAV dolerių (2004 m. rugsėjo 30 d. – 7,29 mlrd. litų), 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.

Aukščiau aprašytų piniginių apribojimų pasėkoje „Yukos” gali nebeužtikrinti žaliavinės naftos gamybos. Be to, jeigu teismo antstoliai parduotų „Yukos” pagrindinę gamybos dukterinę įmonę, „Yuganskneftegaz” ar Gamtinių Išteklių ministerija panaikintų „Yuganskneftegaz” licencijas, jos žaliavinės naftos gamyba žymiai sumažėtų.

Kaip toliau aprašyta finansinės atskaitomybės 22-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 „Yukos” nesugebėtų vykdyti savo žaliavinės naftos tiekimo įsipareigojimų ir 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 neaudituoja tarpinė sutrumpinta konsoliduota finansinė atskaitomybė turėtų būti skaitoma kartu su AB „Mažeikių nafta” 2003 m. gruodžio 31 d. ir tuomet pasibaigusių metų konsoliduota finansinė 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 bendroje 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”

Tarpinės 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.	2,8029	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 laikotarpiais. 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. rugsėjo 30 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Trumpalaikiai indėliai	632 017	292 973
Pinigai banke	122 016	25 567
Pinigai kasoje	67	38
Pinigai ir pinigų ekvivalentai, iš viso	754 100	318 578
Atidėjimas piniginėms lėšoms „Litimpeks” banke	(12 837)	(12 675)
Atidėjimas piniginėms lėšoms „Vnešekonombank” banke	(8 650)	(8 524)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai, grynąja verte, iš viso	732 613	297 379

2004 m. rugsėjo 30 d. trumpalaikių indėlių vidutinė svertinė efektyvioji metinė palūkanų norma buvo 1,91 procento (2003 m. gruodžio 31 d. – 1,47 procento).

Atidėjimas buvo suformuotas 3 086 tūkst. JAV dolerių (2004 m. rugsėjo 30 d. ir 2003 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 8 650 tūkst. Lt ir 8 524 tūkst. Lt) indėliui, įšaldytam Rusijos banke „Vnešekonombank”. Tarp Lietuvos Respublikos ir Rusijos Federacijos vyriausybių vyksta derybos dėl Lietuvos įmonių laikomų pinigų banke „Vnešekonombank” gražinimo. Bendrovės vadovybė nesitiki atgauti anksčiau minėtos sumos, todėl finansinėje atskaitomybėje buvo suformuotas atidėjimas visai indėlio sumai.

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

4 pastaba: pinigai, kurių naudojimo teisė apribota

	2004 m. rugsėjo 30 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Pinigų, kurių naudojimo teisė apribota, ilgalaikė dalis	35 594	65 503
Pinigų, kurių naudojimo teisė apribota, einamųjų metų dalis	79 431	2 696
Pinigai, kurių naudojimo teisė apribota, iš viso	115 025	68 199

2004 m. rugsėjo 30 d. pinigų, kurių naudojimo teisė apribota, straipsnyje buvo apskaityta 12 699 tūkst. JAV dolerių arba 35 594 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. rugsėjo 30 d. 20 000 tūkst. JAV dolerių arba 56 058 tūkst. Lt vertės piniginės lėšos tam tikrose banko sąskaitose buvo įkeistos už pasirašytą kredito limito sutartį su AB Vilniaus bankas (15 pastaba).

Likusią 2004 m. rugsėjo 30 d. 8 339 tūkst. JAV dolerių arba 23 373 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. rugsėjo 30 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Naftos perdirbimo gamykla	186 789	187 038
Degalinių tinklo operatorius	2 991	2 041
Naftos terminalas	1 435	2 544
Naftotiekio operatorius	129	2 226
Negamybiniai padaliniai	8	36
Prekybos gautinos sumos prieš atidėjimus, bendrąja verte, iš viso	191 352	193 885
Atėmus atidėjimus abejotinoms prekybos gautinoms sumoms	(47 133)	(48 994)
Prekybos gautinos sumos, grynąja verte, iš viso	144 219	144 891

6 pastaba: atsargos

	2004 m. rugsėjo 30 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Pagaminta produkcija ir prekės, skirtos perpardavimui	263 230	183 434
Žaliavos ir pagalbines medžiagos	82 170	55 573
Atsarginės dalys ir kitos atsargos	70 689	57 625
Pusfabrikačiai	43 212	27 508
Ilgalaikis turtas, skirtas perpardavimui	1 690	122
Atėmus atidėjimus lėtai judančioms atsarginėms dalims ir kitoms atsargoms	(5 606)	-
Atsargos, iš viso	455 385	324 262

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

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

7 pastaba: kitas trumpalaikis turtas, grynąja verte

	2004 m. rugsėjo 30 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Iš anksto sumokėti ir atgautini mokesčiai	10 088	10 847
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (atėmus 1 368 tūkst. Lt ir 1 389 tūkst. Lt atidėjimus abejotiniams išankstiniais apmokėjimams atitinkamai 2004 m. rugsėjo 30 d. ir 2003 m. gruodžio 31 d.)	6 702	3 331
Sukauptos pajamos ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	1 799	18 655
Kitas trumpalaikis turtas (atėmus 3 358 tūkst. Lt ir 3 337 tūkst. Lt atidėjimus abejotinoms sumoms atitinkamai 2004 m. rugsėjo 30 d. ir 2003 m. gruodžio 31 d.)	1 117	1 202
Kitas trumpalaikis turtas, grynąja verte, iš viso	19 706	34 035

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

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

8 pastaba: ilgalaikis materialusis turtas, grynąja verte

	2004 m. rugsėjo 30 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Mašinos ir įrengimai	1 829 876	1 717 267
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	243 440	232 798
Pastatai	241 246	244 001
Nafta vamzdynuose	23 912	22 997
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	86 744	142 997
Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo verte, iš viso	2 425 218	2 360 060
Atėmus sukauptą nusidėvėjimą	(982 863)	(895 376)
Ilgalaikis materialusis turtas, grynąja verte, iš viso	1 442 355	1 464 684

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

9 pastaba: ilgalaikis nematerialusis turtas, grynąja verte

	2004 m. rugsėjo 30 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Patentai ir licencijos	16 560	16 139
Išankstiniai apmokėjimai už patentus ir licencijas	9 805	3 395
Ilgalaikis nematerialusis turtas, įsigijimo verte, iš viso	26 365	19 534
Atėmus sukauptą amortizaciją	(13 225)	(12 297)
Ilgalaikis nematerialusis turtas, grynąja verte, iš viso	13 140	7 237

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

10 Pastaba: prekybos mokėtinos sumos

	2004 m. rugsėjo 30 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Naftos perdirbimo gamykla	131 058	75 386
Degalinių tinklo operatorius	1 620	2 359
Naftos terminalas	1 113	3 790
Naftotiekio operatorius	280	533
Negamybiniai padaliniai	36	116
Prekybos mokėtinos sumos, iš viso	134 107	82 184

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

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

11 pastaba: avansu gautos sumos

	2004 m. rugsėjo 30 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Naftos perdirbimo gamykla	10 293	7 163
Naftotiekio operatorius	2 531	588
Degalinių tinklo operatorius	269	276
Naftos terminalas	3	594
Negamybiniai padaliniai	-	41
Avansu gautos sumos, iš viso	13 096	8 662

12 pastaba: mokėtini ir sukaupti mokesčiai

	2004 m. rugsėjo 30 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Sukauptas pelno mokestis	84 788	-
Mokėtinas PVM	76 045	38 721
Akcizas	39 773	34 907
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	3 282	2 779
Nekilnojamojo turto mokestis	2 680	2 467
Mokėtinas pelno mokestis	406	9 339
Kiti mokesčiai	2 132	2 326
Mokėtini ir sukaupti mokesčiai, iš viso	209 106	90 539

13 pastaba: kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

	2004 m. rugsėjo 30 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Atlyginimai ir socialinis draudimas	9 650	9 999
Naftos terminalo rangovų sukauptos pretenzijos	8 128	8 010
Sukauptas atostogų rezervas	2 298	5 198
Sukauptos palūkanos	1 771	1 840
Sukaupti profesinių paslaugų mokesčiai	280	848
Kitos sukauptos sąnaudos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	6 283	7 725
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, iš viso	28 410	33 620

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

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

14 pastaba: lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai

Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai – minimalios nuomos įmokos:

	2004 m. rugsėjo 30 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Per 1 metus	1 001	1 279
Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 2 metus	967	1 143
Po 2 metų, bet ne vėliau kaip per 3 metus	146	925
Po 3 metų, bet ne vėliau kaip per 4 metus	14	28
Minimalios lizingo (finansinės nuomos) įmokos, grynąja verte	2 128	3 375
Atėmus būsimas lizingo (finansinės nuomos) palūkanų sąnaudas	(193)	(381)
Dabartinė lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų vertė	1 935	2 994

2004 m. rugsėjo 30 d. vidutinė svertinė metinė efektyvioji palūkanų norma pagal lizingo (finansinės nuomos) sutartis buvo 7,41 procento (2003 m. gruodžio 31 d. – 7,7 procento).

Dabartinė lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų vertė:

	2004 m. rugsėjo 30 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis	880	1 083
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai, atėmus einamųjų metų dalį	1 055	1 911
Dabartinė lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų vertė	1 935	2 994

15 pastaba: paskolos

	2004 m. rugsėjo 30 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos	1 341 655	1 346 637
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	(32 351)	(32 883)
Ilgalaikės paskolos, atėmus einamųjų metų dalį	1 309 304	1 313 754
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	32 351	32 883
Sąskaitos perviršis (<i>overdraft</i>)	499	450
Trumpalaikės paskolos ir ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis, iš viso	32 850	33 333

2004 m. vasario mėn. Bendrovė pasirašė 30 milijonų Lenkijos zlotų (2004 m. rugsėjo 30 d. – 23 772 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. rugsėjo 30 d. kredito limitu suma nebuvo panaudota.

2004 m. balandžio mėn. Bendrovė pasirašė 15 000 tūkst. JAV dolerių (2004 m. rugsėjo 30 d. – 42 043 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. rugsėjo 30 d. – 56 058 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. gegužės mėn. Bendrovė pasirašė sąskaitos perviršio (*overdraft*) sutartį, sumai neviršijančiai 500 tūkst. Lt, su AB „Bankas Snoras”. Metinė palūkanų norma – 7,0 proc. nuo panaudotos sumos. Sutartis galioja iki 2005 m. gegužės mėn. 2004 m. rugsėjo 30 d. panaudota kredito limitu suma sudarė 500 tūkst. Lt.

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. rugsėjo 30 d. tūkst. JAV dolerių tūkst. Lt	
Apyvartiniam kapitalui						
LR Vyriausybė	Kas pusmetį*	7,00%	07/13	323 928	288 927	809 833
AB Vilniaus bankas	Kas pusmetį*	3 mėn. LIBOR+1,100%	07/13	75 000	75 000	210 218
Investicinei programai						
AB Vilniaus bankas	Kas pusmetį*	3 mėn. LIBOR +1,100%	07/13	75 000	75 000	210 218
Investicijoms į naftos terminalą						
Kreditanstalt fur Wiederaufbau	Kas pusmetį	6 mėn. LIBOR +0,875%	06/06	7 235	1 809	5 070
Kreditanstalt fur Wiederaufbau	Kas pusmetį	8,065%	09/06	2 444	611	1 713
Kreditanstalt fur Wiederaufbau	Kas pusmetį	6 mėn. LIBOR +0,875%	12/06	4 294	759	2 127
Kreditanstalt fur Wiederaufbau	Kas pusmetį	6 mėn. LIBOR +0,875%	12/06	11 855	3 133	8 781
Kreditanstalt fur Wiederaufbau	Kas pusmetį	6 mėn. LIBOR +0,875%	12/06	17 395	4 181	11 719
AB „Hansabankas”	Kas pusmetį	6 mėn. LIBOR +0,900%	01/09	50 000	23 684	66 384
Investicijoms į degalines						
Karina International Ltd.	Kas mėnesį	9,000%	05/05	400	279	782
AB bankas „Snoras”	Kas mėnesį	7,000%	05/08	6 411	5 266	14 760
Prekybos namų investicijoms						
Nordea Bank Finland Plc	Kas mėnesį	3,900%	12/06	24	18	50
Atėmus ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalį						(32 351)
Ilgalaikės paskolos, iš viso						1 309 304

* - 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. rugsėjo 30 d. buvo 39 610 tūkst. litų.

AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”

Tarpinės sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos (NEAUDITUOTOS)

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

Ilgalaikių paskolų gražinimo grafikas:

	2004	2005	2006	2007	2008	Vėliau	Iš viso
Pagrindinė paskolos dalis	7 360	32 379	28 105	19 413	16 753	1 237 645	1 341 655

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. rugsėjo 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. rugsėjo 30 d. - 785 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.

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

Veiksniai, dėl kurių padidėjo Bendrovės efektyvus pelno mokesčio tarifas už 2004 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusį devynių mėnesių laikotarpį, palyginus su 2004 m. birželio 30 d. pasibaigusiu šešių mėnesių laikotarpiu, susiję su 2004 metams planuojamų investicijų į ilgalaikį materialųjį turtą įgyvendinimo tolesniu 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. rugsėjo 30 d. pasibaigusį devynių mėnesių laikotarpį.

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 rugsėjo 30 d.		Per devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį rugsėjo 30 d.	
	2004	2003	2004	2003
Vidutinis svertinis išleistųjų paprastųjų akcijų skaičius – paprastas vienai akcijai tenkantis pelnas	707 454	707 454	707 454	707 454
Pridėjus akcijų skaičiaus išaugimą dėl tariamo akcijų pasirinkimo sandorių įgyvendinimo	274 758	236 726	273 303	188 207
Vidutinis svertinis išleistųjų paprastųjų akcijų skaičius – sumažintasis vienai akcijai tenkantis pelnas	982 212	944 180	980 757	895 661

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. rugsėjo 30 d. - 210 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. Kaip aprašyta 23 pastaboje „Yukos Finance“ B.V. 2004 m. spalio 29 d. pateikė ketinimų laišką pasinaudoti aukščiau minėta galimybe.

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 mažesnį kaip 4,9 mln. JAV dolerių (2004 m. rugsėjo 30 d. – 13,7 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.

AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”

Tarpinė sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos (NEAUDITUOTOS)

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

20 pastaba : nebalansiniai ir galintys atsirasti įsipareigojimai

„PPS Pipeline Systems” pretenzija

Per 2004 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusį devynių mėnesių laikotarpį neįvyko jokių pasikeitimų, susijusių su iš „PPS Pipeline Systems” gauta pretenzija bendrai 2 900 tūkst. JAV dolerių (2004 m. rugsėjo 30 d. – 8 128 tūkst. Lt) sumai.

2000 metais „PPS Pipeline Systems”, Būtingės naftos terminalo projekto rangovas, pateikė Bendrovei pretenziją dėl 2 138 tūkst. JAV dolerių (2004 m. rugsėjo 30 d. – 5 993 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. rugsėjo 30 d. – 8 128 tūkst. Lt) pretenziją iš „PPS Pipeline Systems”, į kurią buvo įtraukti ir 662 tūkst. JAV dolerių (2004 m. rugsėjo 30 d. – 1 855 tūkst. Lt) delspinigiai bei „PPS Pipeline Systems” filialo patirtos 100 tūkst. JAV dolerių (2004 m. rugsėjo 30 d. – 280 tūkst. Lt) biuro išlaidos. Be to, 2003 metais „PPS Pipeline Systems” Bendrovei pateikė papildomą 646 tūkst. JAV dolerių (2004 m. rugsėjo 30 d. – 1 811 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. pasibaigusį metų konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje, vadovybė suformavo 2 900 tūkst. JAV dolerių (2004 m. rugsėjo 30 d. – 8 128 tūkst. Lt) atidėjimą nuostoliams, kuriuos Bendrovė galėtų patirti, jei jos atžvilgiu būtų pradėtos teisminės procedūros.

UAB „Klevo lapas” pretenzija

Per 2004 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusį devynių 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. rugsėjo 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. rugsėjo 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. rugsėjo 30 d. pasibaigusį devynių mėnesių tarpinėje sutrumpintoje konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje nebuvo padaryti atidėjimai šiai pretenzijai.

Mokėjimo reikalavimas iš išradėjų grupės

Per 2004 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusį devynių mėnesių laikotarpį neįvyko jokių pasikeitimų, susijusių su iš išradėjų grupės gautu mokėjimo reikalavimu.

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

AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”

Tarpinės sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos (NEAUDITUOTOS)

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

AS „Rietumu Banka” pretenzija

Per 2004 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusį devynių mėnesių laikotarpį neįvyko jokių pasikeitimų, susijusių su iš AS „Rietumu Banka” gauta pretenzija bendrai 1 250 tūkst. JAV dolerių (2004 m. rugsėjo 30 d. – 3 503 tūkst. Lt) sumai.

1999 m. liepos 22 d. Bendrovė gavo pretenziją iš AS „Rietumu Banka”, kurios bendra suma sudarė 1 250 tūkst. JAV dolerių, susijusių 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. rugsėjo 30 d. pasibaigusį devynių 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.

Konkurencijos tarybos tyrimas

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.

Smulkiųjų akcininkų reikalavimai

Per 2004 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusį devynių 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”

Tarpinė 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. rugsėjo 30 d. sudarė 1 403 tūkst. JAV dolerių arba 3 932 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:

rugsėjo 30 d., pasibaigiantys metai	
2005	1 152
2006	1 149
2007	802
2008	345
2009 ir vėliau	1 898

Veiklos nuomos įsipareigojimai, iš viso

5 346

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.

21 pastaba: segmentų analizė

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

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

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

2004 m. rugsėjo 30 d. pasibaigęs trijų mėnesių laikotarpis

	Naftos perdirbimo gamykla	Naftos terminalas	Naftotiekis	Degalinių tinklo operatorius	Kiti	Tarpsegmentiniai likučiai	Iš viso
Pajamos	2 253 624	24 780	20 550	16 397	1 139	(9 012)	2 307 478
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(17 200)	(5 458)	(3 003)	(1 255)	(112)	-	(27 028)
Segmento veiklos pelnas (nuostolis)	264 280	8 262	12 978	(2 540)	(1 047)	(2 582)	279 351
Palūkanų pajamos	3 061	-	-	5	3	-	3 069
Palūkanų sąnaudos	(11 478)	(6 681)	-	(286)	-	-	(18 445)
Segmento turtas	2 484 693	632 065	48 964	65 294	2 985	(49 953)	3 184 048
Turto įsigijimas pagal segmentus	7 795	-	1 165	2 764	72	-	11 796

2003 m. rugsėjo 30 d. pasibaigęs trijų mėnesių laikotarpis

	Naftos perdirbimo gamykla	Naftos terminalas	Naftotiekis	Degalinių tinklo operatorius	Kiti	Tarpsegmentiniai likučiai	Iš viso
Pajamos	1 429 099	37 032	25 306	16 229	1 408	(10 708)	1 498 366
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(15 887)	(4 999)	(3 892)	(1 406)	(104)	-	(26 288)
Segmento veiklos pelnas (nuostolis)	41 692	13 752	11 707	(992)	92	(52)	66 199
Palūkanų pajamos	825	-	-	6	-	-	831
Palūkanų sąnaudos	(14 074)	(7 911)	-	(473)	-	-	(22 458)
Segmento turtas	1 751 075	671 945	57 147	65 578	4 948	(38 188)	2 512 505
Turto įsigijimas pagal segmentus	49 488	40	396	298	80	-	50 302

AB „MAŽEIKIŲ NAFTA”

Tarpinės sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos (NEAUDITUOTOS)

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

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

2004 m. rugsėjo 30 d. pasibaigęs devynių mėnesių laikotarpis

	Naftos perdirbimo gamykla	Naftos terminalas	Naftotiekis	Degalinių tinklo operatorius	Kiti	Tarpsegmen- tiniai likučiai	Iš viso
Pajamos	5 182 947	101 594	64 485	40 509	3 115	(21 997)	5 370 653
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(51 396)	(15 431)	(9 180)	(3 746)	(360)	-	(80 113)
Segmento veiklos pelnas (nuostolis)	496 278	47 690	39 954	(5 524)	(351)	(3 865)	574 182
Palūkanų pajamos	5 773	3	25	11	6	-	5 818
Palūkanų sąnaudos	(34 755)	(20 231)	-	(975)	-	-	(55 961)
Segmento turtas	2 484 693	632 065	48 964	65 294	2 985	(49 953)	3 184 048
Turto įsigijimas pagal segmentus	40 663	5 258	1 381	3 895	120	-	51 317

2003 m. rugsėjo 30 d. pasibaigęs devynių mėnesių laikotarpis

	Naftos perdirbimo gamykla	Naftos terminalas	Naftotiekis	Degalinių tinklo operatorius	Kiti	Tarpsegmen- tiniai likučiai	Iš viso
Pajamos	3 511 961	134 335	81 144	46 631	3 719	(24 970)	3 752 820
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(43 075)	(16 500)	(10 595)	(4 194)	(439)	-	(74 803)
Segmento veiklos pelnas (nuostolis)	74 320	65 616	46 747	(4 060)	(1 969)	138	180 792
Palūkanų pajamos	2 887	-	-	6	-	-	2 893
Palūkanų sąnaudos	(55 968)	(30 160)	-	(1 445)	-	-	(87 573)
Segmento turtas	1 751 075	671 945	57 147	65 578	4 948	(38 188)	2 512 505
Turto įsigijimas pagal segmentus	200 862	2 525	935	1 527	147	-	205 996

22 pastaba: susijusios šalys

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

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

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

2002 m. Bendrovė pasirašė prekybinio tarpininkavimo sutartį su „Petroval” SA, kuri yra susijusi su „Yukos Oil Company”. Pagal šią sutartį „Petroval” SA parduoda Bendrovės naftos produktus už nustatytą mokestį. Be to, 2004 m. Bendrovė įvykdė keletą sandorių su „Petroval” SA, kuriose „Petroval” SA veikė kaip pirkėjas. Gautinos sumos atspindi iš trečiųjų šalių gautinas sumas, kurias Bendrovės vardu turi surinkti „Petroval” SA ir gautinas sumas tiesiogiai iš „Petroval” SA.

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

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

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

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

	2004 m. rugsėjo 30 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Iš susijusių šalių gautinos sumos, grynąja verte		
„Petroval” SA (veikiantis kaip prekybinis tarpininkas)	214 958	97 292
„Petroval” SA (veikiantis kaip pirkėjas)	19 214	-
„Yukos” grupė*	6 088	2 011
UAB „Naftelf”	1 460	1 113
Iš susijusių šalių gautinos sumos, grynąja verte	241 720	100 416

	2004 m. rugsėjo 30 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Susijusioms šalims mokėtinos sumos (įskaitant sukauptas sumas):		
„Yukos” grupė (žaliavinės naftos pirkimai, valdymo mokestis, sukauptos pretenzijos sąnaudos)	441 737	357 242
„Petroval” SA (žaliavinės naftos pirkimai, komisinis mokestis ir sąnaudų kompensavimas)	75 106	56 228
UAB „Naftelf”	-	102
Susijusioms šalims mokėtinos sumos (įskaitant sukauptas sumas), iš viso	516 843	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	157	177
Susijusioms šalims mokėtinos sumos/gauti avansai, iš viso	516 843	415 218

	2004 m. rugsėjo 30 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Iš susijusių šalių gautos paskolos		
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	809 835	798 045

AB „MAŽEIKIŲ NAFTA“

Tarpinės sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos (NEAUDITUOTOS)

(Lietuvos litais (sumos lentelėse pateiktos tūkstančiais))

	rugsėjo 30 d. pasibaigęs trijų mėnesių laikotarpis		rugsėjo 30 d. pasibaigęs devynių mėnesių laikotarpis	
	2004	2003	2004	2003
Produktų ir paslaugų pardavimai susijusioms šalims:				
„Yukos“ grupė	3 724	30 459	38 669	93 239
UAB „Naftel“	8 983	6 515	20 890	16 678
„Petroval“ SA	131 463	-	164 165	-
Palūkanos už paskolas, gautos iš susijusių šalių				
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	14 679	18 571	45 513	63 685
„Yukos“ grupė	-	1 270	-	24 834
Žaliavinės naftos ir paslaugų pirkimas iš susijusių šalių				
„Yukos“ grupė (žaliavinės naftos įsigijimai ir valdymo mokesčiai)	1 309 191	1 112 538	3 168 388	2 608 148
„Petroval“ SA (komisinis mokestis ir žaliavinės naftos įsigijimai)	223 692	78 141	508 479	203 467

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

23 pastaba: įvykiai po balanso sudarymo dienos

2004 m. spalio mėn. Bendrovė pasirašė 13 milijonų Estijos kronų (2004 m. rugsėjo 30 d. – 2 869 tūkst. Lt) sąskaitos perviršio (*overdraft*) sutartį su „Hansapank“. Metinė palūkanų norma – 3,45 proc. nuo panaudotos sumos. Sutartis galioja iki 2005 m. spalio mėn.

2004 m. spalio 29 d. „Yukos Finance“ B.V. pateikė ketinimų laišką Lietuvos Respublikos Vyriausybei dėl teisės pasinaudoti galimybe įsigyti naujai išleidžiamas Bendrovės akcijas už 75 mln. JAV dolerių (2004 m. rugsėjo 30 d. - 210 mln. litų), kuria pasinaudojus jos valdoma įstatinio kapitalo dalis padidėtų 15,363 proc. Bendrovė šio laiško kopiją gavo 2004 m. lapkričio 5 d.

Norint pasinaudoti šia teise yra būtina gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą. Šios finansinės atskaitomybės pasirašymo dieną, Bendrovės vadovybė neturėjo duomenų nei apie sprendimo, kurį gali priimti akcininkai, laiką, nei apie jo turinį.