

AB „KLAIPĖDOS NAFTA“

2007 M. GRUODŽIO 31 D. BENDROVĖS NEAUDITUOTA TARPINĖ
SUTRUMPINTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ



KLAIPĖDOS NAFTA
AKCINĖ BENDROVĖ

**AB „KLAIPĖDOS NAFTA“ 2007 METŲ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
(NEAUDITUOTA)**

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis bei Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu, mes, AB „Klaipėdos nafta“ generalinis direktorius Jurgis Aušra ir AB „Klaipėdos nafta“ vyriausioji finansininkė Johana Bučienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis pateikiama AB „Klaipėdos nafta“ tarpinė atskaitomybė už 2007 metus yra parengta pagal galiojančius Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje ir atitinka tikrovę bei teisingai parodo AB „Klaipėdos nafta“ turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius.

Generalinis direktorius

Jurgis Aušra

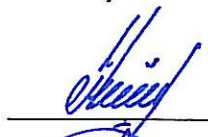
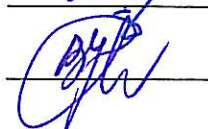
Vyriausioji finansininkė

Johana Bučienė

Tarpinė pelno (nuostolių) ataskaita

	Pastabos	2007 m.	2006 m.
		gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.
		Neauditauta	Auditauta
Pardavimo pajamos		78 370	71 336
Pardavimo savikaina	3	(57 587)	(41 021)
Bendrasis pelnas		20 783	30 315
Veiklos sąnaudos		(8 596)	(13 257)
Tipinės veiklos pelnas		12 187	17 058
Kitos veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas		322	814
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		281	297
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		(2 131)	(2 349)
Pelnas prieš apmokestinimą		10 659	15 820
Pelno mokestis	5	(2 014)	(3 013)
Grynasis pelnas		8 645	12 807
Pelnas, tenkantis vienai akcijai, litais		0,03	0,04

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinis direktorius	Jurgis Aušra		2008 m. vasario 25 d.
Vyriausioji finansininkė	Johana Bučienė		2008 m. vasario 25 d.

Tarpinis balansas

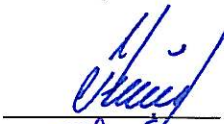
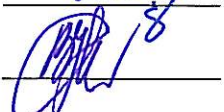
	Pastabos	2007 m. gruodžio	2006 m. gruodžio
		31 d.	31 d.
		Neaudituota	Audituota
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis nematerialusis turtas		132	148
Ilgalaikis materialusis turtas	7	427 080	441 405
Ilgalaikis finansinis turtas	7	86	266
Ilgalaikio turto iš viso		427 298	441 819
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	8	2 170	1 277
Prekybos gautinos sumos		2 715	3 656
Pelno mokesčio permoka		1 261	417
Išankstiniai apmokėjimai, kitos gautinos sumos ir kitas trumpalaikis turtas		6 953	5 853
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	5 730	4 810
Trumpalaikio turto iš viso		18 829	16 013
Turto iš viso		446 127	457 832

(tęsinys kitame psl.)

Tarpinis balansas (tęsinys)

	Pastabos	2007 m.	2006 m.
		gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.
		Neauditauta	Auditauta
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Kapitalas		342 000	342 000
Privalomasis rezervas		13 790	13 140
Kiti rezervai		35 221	29 187
Nepaskirstytasis pelnas		8 646	12 807
Nuosavo kapitalo iš viso		399 657	397 134
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Ilgalaikės finansinės skolos	9	15 605	31 211
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	5	12 033	12 330
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		27 638	43 541
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Ilgalaikių finansinių skolų einamųjų metų dalis	9	15 605	12 825
Mokėtini dividendai	1	118	60
Prekybos skolos ir kitos mokėtinos sumos		1 863	1 652
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1 123	1 570
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		123	1 050
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		18 832	17 157
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		446 127	457 832



Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinis direktorius	Jurgis Aušra		2008 m. vasario 25 d.
Vyriausioji finansininkė	Johana Bučienė		2008 m. vasario 25 d.

Tarpinė nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Išstatinis kapitalas	Privalo- masis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	342 000	12 140	28 198	10 071	392 409
Rezervų panaudojimas	-	-	(10 133)	10 133	-
Rezervų suformavimas	-	1 000	11 122	(12 122)	-
Patvirtinti dividendai	-	-	-	(8 082)	(8 082)
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas	-	-	-	12 807	12 807
2006 m. gruodžio 31 d. likutis	342 000	13 140	29 187	12 807	397 134
Rezervų panaudojimas	-	-	(2 500)	2 500	-
Rezervų suformavimas	-	650	8 535	(9 185)	-
Patvirtinti dividendai	-	-	-	(6 122)	(6 122)
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas	-	-	-	8 645	8 645
2007 m. gruodžio 31 d. likutis (neaudituotas)	342 000	13 790	35 222	8 645	399 657

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinis direktorius	Jurgis Aušra		2008 m. vasario 25 d.
Vyriausioji finansininkė	Johana Bučienė		2008 m. vasario 25 d.


Tarpinė pinigų srautų ataskaita

Eil. Nr.	Straipsniai	2007 m. gruodžio 31 d. neaudituota	2006 m. gruodžio 31 d. audituota
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos	86 763	86 946
I.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų	85 144	80 257
I.1.2.	Kitos įplaukos	619	6 689
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos	-58 565	-47 495
I.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams	-29 840	-15 239
I.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais	-17 097	-16 416
I.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai	-6 599	-12 243
I.2.4.	Kitos išmokos	-5 029	-3 597
	<u>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</u>	27 198	39 451
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai		
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas	-5 853	-14 903
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		
II.5.	Paskolų suteikimas		
II.6.	Paskolų susigrąžinimas		
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos		20
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	246	287
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		
	<u>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</u>	-5 607	-14 596
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai		
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	-6 214	-8 093
III.1.1.	Akcijų išleidimas	- 86	
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti		
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas		
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas	-6 128	-8 093
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	0	-18 448
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas	0	0
III.2.1.1.	Paskolų gavimas		
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas	-15 173	-18 448
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas	-8 256	-11 040
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos	-2 037	-2 367
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	- 4 880	-5 041
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		
III.3.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		10
III.4.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		
	<u>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</u>	-21 387	-26 531

Tarpinė pinigų srautų ataskaita (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	2007 m. gruodžio 31 d. neaudituota	2006 m. gruodžio 31 d. audituota
IV.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai	0	0
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas		
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas		
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui	- 8	- 9
VI.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	195	-1 684
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	2 256	3 940
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	2 451	2 256

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

<u>Generalinis direktorius</u>	<u>Jurgis Aušra</u>		<u>2008 m. vasario 25 d.</u>
<u>Vyriausioji finansininkė</u>	<u>Johana Bučienė</u>		<u>2008 m. vasario 25 d.</u>

Finansinės atskaitomybės aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

AB „Klaipėdos nafta“ (toliau „Bendrovė“) yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas yra:

Burių g. 19, Klaipėda
Lietuva.

Bendrovė teikia naftos ir naftos produktų sandėliavimo ir perkrovimo paslaugas. Bendrovė įregistruota 1994-09-27. Bendrovės akcijos įtrauktos į Vilniaus vertybinių popierių biržos Baltijos papildomąjį prekybos sąrašą.

2007 m. gruodžio 31 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2007 m. gruodžio 31 d.		2006 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius (tūkst.)	Nuosavybės dalis	Turimų akcijų skaičius (tūkst.)	Nuosavybės dalis
Lietuvos Respublikos Vyriausybė atstovaujama Ūkio ministerijos	241 544	70,63 %	241 544	70,63 %
Lietuvos juridiniai asmenys	8 186	2,39 %	2 647	0,77 %
Lietuvos fiziniai asmenys	43 085	12,60 %	47 649	13,94 %
Užsienio juridiniai asmenys	46 848	13,70 %	47 480	13,88 %
Užsienio fiziniai asmenys	2 337	0,68 %	2 680	0,78 %
Iš viso	342 000	100,00%	342 000	100,00%

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 1 litas, yra paprastosios vardinės akcijos ir 2007 m. gruodžio 31 d. bei 2006 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Įstatinis kapitalas 2007 metais ir per 2006 metus nesikeitė. Nei 2006 metais, nei 2007 metais savo akcijų bendrovė nebuvo įsigijusi.

2007 metų balandžio mėn. 19 dieną įvykęs visuotinis akcininkų susirinkimas patvirtino 2006 ūkinių finansinių metų pelno paskirstymą ir akcininkams paskyrė 6 122 890 litų dividendų už 2006 metus. Pagal sutartį su AB SEB Vilniaus banku bendrovė pervadė 2006 metų dividendus bankui ir bankas mokėjo akcininkams dividendus. 2007 metais išmokėta akcininkams 2006 metų dividendų 6 056 895 litai (pagrindiniam akcininkui – Lietuvos Respublikos vyriausybei atstovaujama Ūkio ministerijos pervesta 4 324 415 litų 2006 metų dividendų), 65 995 litai liko neišmokėti, nes dalis akcininkų nepranešė savo duomenų arba nesikreipė į banką, kad būtų galima jiems pervesti priklausančias dividendų sumas.

2007 m. gruodžio 31 dienai bendrovė skolinga akcininkams 1999 metais paskirtų dividendų – 9 353 Lt, 2000 metais paskirtų dividendų – 772 Lt, 2002 metais paskirtų dividendų – 18 338 Lt, 2003 metais paskirtų dividendų – 23 999 Lt, iš viso akcininkams neišmokėtų dividendų suma – 118 457 Lt, apskaityta balanse eilutėje „Mokėtini dividendai“.

2007 m. gruodžio 31 d. sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 301 (2006 m. gruodžio 31 d. – 303).

2 Apskaitos principai

Dvylikos mėnesių, pasibaigusių 2007 m. gruodžio 31 d., finansinė atskaitomybė yra parengta pagal TAS 34 „Tarpinė finansinė atskaitomybė“ reikalavimus. Tarpinė finansinė atskaitomybė neapima visos informacijos ir pastabų, reikalaujamų atskleisti metinėje finansinėje atskaitomybėje, todėl turėtų būti skaitoma kartu su Bendrovės 2006 m. gruodžio 31 d. metine finansine atskaitomybe.

2.1. Atskaitomybės parengimo pagrindas

Bendrovės tarpinė sutrumpinta finansinė atskaitomybė yra parengta pagal apskaitos principus, taikytus rengiant Bendrovės 2006 m. metinę finansinę atskaitomybę, išskyrus naujai įsigaliojusius standartus ir išaiškinimus, kurie yra išvardinti toliau. Šių standartų ir išaiškinimų pritaikymas neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės finansinei būklei bei finansiniams veiklos rezultatams.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.1. Atskaitomybės parengimo pagrindas (tęsinys)

- 7 TFAS „Finansinės priemonės: atskleidimas“ (įsigalioja nuo 2007 m. sausio 1 d. prasidedančiais metais). 7 TFAS reikalauja atskleisti informaciją, kuri leistų finansinės atskaitomybės vartotojams įvertinti Bendrovės finansinių priemonių reikšmingumą ir su jomis susijusios rizikos pobūdį bei mastą.
- 1 TAS pakeitimas („Kapitalo atskleidimai“) (įsigalioja nuo 2007 m. sausio 1 d. prasidedančiais metais). Šis pakeitimas reikalauja atskleisti papildomą informaciją, kuri leistų finansinės atskaitomybės vartotojams įvertinti Bendrovės kapitalo valdymo tikslus, politiką bei priemones jam valdyti.
- 10 TFAAK „Tarpinė finansinė atskaitomybė ir vertės sumažėjimas“ (įsigalioja nuo 2006 m. lapkričio 1 d. prasidedančiais metais). Šis išaiškinimas nustato, kad bendrovė negali atstatyti ankstesniais tarpiniais laikotarpiais apskaityto prestižo ar investicijų į nuosavybės priemones ar savikaina apskaitomą finansinį turį vertės sumažėjimo.

Dar neįsigalioję TFAS ir TAS išaiškinimai

Bendrovė nepritaikė šių TFAS ir TAS išaiškinimų, kurie jau yra patvirtinti, bet dar neįsigalioję:

- 8 TFAS „Veiklos segmentai“ (įsigalios ne anksčiau kaip nuo 2009 m. sausio 1 d. prasidedančiais metais). Šis standartas reikalauja atskleisti informaciją apie bendrovės veiklos segmentus, prekes ir paslaugas bei geografinius regionus, kuriuose dirba bendrovė, taip pat jos pagrindinius klientus. 8 TFAS pakeičia 14 TAS „Segmentai“.
- 23 TAS „Skolinimosi išlaidos“ pakeitimas (įsigalioja nuo 2009 m. sausio 1 d. prasidedančiais metais, leidžiamas ankstesnis pritaikymas, bet ne anksčiau nei bus patvirtinta Europos Sąjungoje). Šis 23 TAS pakeitimas nurodo, kad visos skolinimosi išlaidos, tiesiogiai priskirtinos kvalifikuojamojo turto įsigijimui, statybai ar gamybai, turi būti kapitalizuojamos. Galimybė iš karto pripažinti tokias išlaidas sąnaudomis yra panaikinta.

Bendrovė tikisi, kad aukščiau minėti nutarimai neturės reikšmingos įtakos finansinei atskaitomybei pirminio pritaikymo metu. Bendrovė vis dar nustatinėja šių reikalavimų pritaikymo įtaką.

3 Pardavimo savikaina

Bendrovės pardavimo savikaina per ataskaitinį laikotarpį išaugo didžiąja dalimi dėl išaugusių energetinių resursų pirkimo sąnaudų, kurios per ataskaitinį laikotarpį sudarė 12 430,1 tūkst. litų (2006 m. – 6 903,6 tūkst. litų) bei dėl padidėjusių transportavimo geležinkeliu sąnaudų, kurios siekė 4 476,2 tūkst. litų (2006 m. – 1 251,3 tūkst. litų). Energetinių resursų sąnaudos išaugimui įtakos turėjo 21 % padidėjusios perkamų gamtinių dujų kainos, 11 % išaugusios vidutinės elektros energijos kainos bei 53 % išaugusi tamsių naftos produktų perkrova, kurių krova reikalauja daugiau energetinių resursų nei dyzelino, benzino krova. Transportavimo geležinkeliu sąnaudų padidėjimui įtakos turėjo nepalankios oro sąlygos sausio bei vasario mėnesiais, kai Bendrovė negalėjo atlikti krovos darbų ir geležinkelio paslaugų tiekėjas priskaičiavo Bendrovei mokesčių už transportavimo vagonų prastovas.

4 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2007 m.	2006 m.
	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.
	Neaudituoja	Audituoja
Pinigai banke	2 352	2 062
Pinigai kasoje	99	194
Terminuoti indėliai	3 729	2 554
	<u>5 730</u>	<u>4 810</u>

5 Pelno mokeskis

Bendrovės pelno mokesčio skaičiavimai per 2007 metus gali būti detalizuojami taip:

Pelno mokesčio sąnaudos	2007 m. gruodžio 31 d.	2006 m. gruodžio 31 d.
	Neaudituoja	Audituoja
Pelnas prieš apmokestinimą	10 659	15 820
Laikinių skurtumų pasikeitimai	2 870	4 133
Nuolatiniai skurtumai		420
Laikotarpio apmokestinamasis rezultatas	<u>13 529</u>	<u>19 533</u>
Einamųjų metų pelno mokeskis (15 %)	2 029	2 930
Laikinas socialinis mokeskis	399	781
Sudengimas su dividendų pelno mokesčiu		-15
Praėjusių metų pelno mokesčio atstatymas	-117	-63
Atidėtojo pelno mokesčio pokytis	<u>-297</u>	<u>-620</u>
Pelno mokesčio sąnaudos	<u>2 014</u>	<u>3 013</u>

6 Informacija apie segmentus

Bendrovės veikla organizuojama kaip vienas pagrindinis segmentas – naftos ir naftos produktų sandėliavimo ir perkrovimo paslaugų teikimas.

7 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto judėjimas per 2007 metus yra pateikiamas žemiau:

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Iš viso
Savikaina 2007 m. sausio 1 d	406 812	329 034	2 526	738 372
Įsigijimai per laikotarpį	3 671	2 777	5 907	12 355
Išankstiniai apmokėjimai				
Nurašymai	0	-494	-719	-1 213
Perkėlimai tarp straipsnių	-307		-6 702	-7 009
Savikaina 2007 m. gruodžio 31 d.	<u>410 176</u>	<u>331 317</u>	<u>1 012</u>	<u>742 505</u>
Nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas 2007 m. sausio 1 d.	117 400	179 568	0	296 968

AB „Klaipėdos nafta“

2007 M. GRUODŽIO 31 D. BENDROVĖS NEAUDITUOTA TARPINĖ SUTRUMPINTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

	Pastatai ir <u>statiniai</u>	Mašinos ir <u>įrengimai</u>	Nebaigta <u>statyba</u>	<u>Iš viso</u>
Nusidėvėjimas per laikotarpį	10 394	8 995	0	19 389
Perleisto turto nusidėvėjimas	0	-932	0	-932
Nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas 2007 m. gruodžio 31 d.	127 794	187 631	0	315 425
Likutinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d.	282 382	143 686	1 012	427 080
Likutinė vertė 2006 m. gruodžio 31 d.	289 411	149 468	2 526	441 405

Bendrovė už gautas paskolas yra įkeitusi ilgalaikio materialiojo turto, kurio balansinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d. buvo 96 367 tūkst. litų (2006 gruodžio 31 d. – 97 385 tūkst. litų). 2007 metų rugsėjo 25 dieną bendrovė grąžino bankams dar 1998 metais gautą paskolą ir, pasibaigus turto įkeitimo teisei, 2008-01-23 turto įkeitimą (2007-12-31 balansine verte 96 367 tūkst. litų) išregistravo iš hipotekos registro.

Bankų paskolų grąžinimas taip pat yra apdraustas Lietuvos Respublikos Finansų ministerijos išleista garantija. Už suteiktą garantiją Bendrovė įkeitė LR Finansų Ministerijai turto, kurio balansinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d. buvo 78 877 tūkst. litų (2006 m. gruodžio 31 d. – 81 582 tūkst. litų).

Bendrovė išperkamosios nuomos būdu yra įsigijusi 6 rezervuarus, kurių likutinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d. buvo 29 599 tūkst. litų (2006 gruodžio 31 d. – 30 505 tūkst. litų). Šiuo turtu yra apdraustas išperkamosios nuomos įsipareigojimas, kuris 2006 m. gruodžio 31 d. sudarė 4 569 tūkst. litų. 2007 metais Bendrovė visiškai išpirko 6 rezervuarus ir, pasibaigus turto įkeitimo teisei, 2008 metais rezervuarų įkeitimas išregistruotas.

Nusidėvėjimo sąnaudos už 2007 metus sudaro 19 389 tūkst. litų (2006 m. – 18 289 tūkst. litų).

2006 m. gruodžio 31 d. ilgalaikiame finansiniame turte apskaitytos iki išpirkimo termino laikomos investicijos. 2003 m. sausio 24 d. AB "Naftos terminalas" kaip dalį atsiskaitymo už įsigytas akcijas perdavė įmonei nuosavybės teisę į obligacijas. Amortizuota savikaina apskaitomų obligacijų vertė yra 101 000 USD (2006 m. gruodžio 31 d. ekvivalentas litais sudarė 266 tūkst. litų). Obligacijas išleido užsienio prekybos bankas "Vneshtorgbank" (Rusija) su metine obligacijų palūkanų norma - 3 %. 2006 metų lapkričio 14 dieną bankas "Vneshtorgbank" išpirko 50 % obligacijų. 2007 m. lapkričio mėn. 14 d. "Vneshtorgbank" išpirko likusias 50 % obligacijų.

2007 metais Bendrovė investavo 90 tūkst. Lenkijos zlotų (2007 m. gruodžio 31 d. ekvivalentas litais sudarė 86 tūkst. litų) į naujai steigiamą įmonę „Sarmatia“. Lenkija, Lietuva, Ukraina, Gruzija ir Azerbaidžianas siekia įgyvendinti alternatyvaus naftotiekio Odesa-Brodai-Plockas-Gdanskas projektą, pagal kurį Europą pasiektų Kaspijos regiono nafta. Bendrovė įsigijo 1 procentą įmonės „Sarmatia“ akcijų.

8 Atsargos

Per 2007 m. metus Bendrovė nurašė pradėtas naudoti bei nebetinkamas naudoti atsargas, kurių įsigijimo savikaina sudarė 2 491 tūkst. litų. Daliai šių atsargų, lygiai 1 313 tūkst. litų, buvo apskaitytas vertės sumažėjimas. 1 178 tūkst. litų atsargų nurašymo sąnaudų buvo apskaityta pelno (nuostolių) ataskaitoje.

9 Finansinės skolos

	<u>2007 m. gruodžio 31 d.</u>	<u>2006 m. gruodžio 31 d.</u>
	<u>Neaudituota</u>	<u>Audituota</u>
Ilgalaikės finansinės skolos		
Ilgalaikė paskola*	15 605	31 211
Trumpalaikės paskolos		
Ilgalaikės paskolos einamųjų metų dalis*	15 605	1 589
Finansinio lizingo einamųjų metų dalis**		4 570
Sindikotos ilgalaikės paskolos einamųjų metų dalis	-	6 666
	15 605	12 825
	31 210	44 036

AB „Klaipėdos nafta“**2007 M. GRUODŽIO 31 D. BENDROVĖS NEAUDITUOTA TARPINĖ SUTRUMPINTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

*Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė grąžino 12 825 tūkst. litų kreditų. Visiškai atsiskaitė su AB SEB banku, AB banku Hansabankas bei AB DnB NORD banku pagal Sindikuotos paskolos Nr.846 sutartį. 2007 m. gruodžio 31 d. ilgalaikė kredito dalis sudarė 15 605 tūkst. litų, einamoji kredito dalis – 15 605 tūkst. litų. Kredito prievolių įvykdymas yra užtikrintas Lietuvos Respublikos Valstybės garantija. Kreditai pagal paskolos sutarties sąlygas turi būti grąžinti 2009-07-31.

**Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė sumokėjo 4 570 tūkst. litų finansinio lizingo įmokų UAB „Hanza lizingas“ ir pilnai išpirko 6 po 20 000 kub. metrų talpos mazuto rezervuarus. 2007 m. gruodžio 31 d. bendrovė nebeturi įsipareigojimų pagal išperkamosios nuomos sutartį.

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė neprisiėmė naujų finansinių įsipareigojimų.

10 Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

2006 m. finansinėje atskaitomybėje yra aprašytas Bendrovei pateiktas ieškovo Riverlake Energy (S) PTE LTD ieškinyms dėl 1804 tūkst. JAV dolerių tariamų nuostolių atlyginimo ir sutartinės prievolės vykdymo. 2007 metais byla teismo posėdžiuose išnagrinėta ir priimtas sprendimas ieškinį atmesti. Ieškovas teismo sprendimą apskundė apeliacine tvarka.

2006 m. finansinėje atskaitomybėje taip pat yra aprašytas Bendrovės pateiktas skundas dėl Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos Finansų ministerijos apskaičiuoto nekilnojamo turto mokesčio už 2000 – 2004 m. bei baudos skyrimo sumos. Ginčytina suma abiejų šalių susitarimu buvo sumažinta nuo 5 315 tūkst. litų iki 4 399 tūkst. litų dėl ginčytino laikotarpio sutrumpinimo bei mokesčių verčių pakeitimo. Per 2007 metus Mokestinių ginčų komisija prie Lietuvos Respublikos Vyriausybės priėmė Bendrovei nepalankų sprendimą, tačiau Bendrovė apskundė šį sprendimą Vilniaus apygardos administraciniam teismui.

Bendrovės vadovybė tikisi, kad abu aukščiau paminėti neapibrėžtumai išsispręs Bendrovės naudai.

11 Susijusių šalių sandoriai

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Bendrovės susijusios šalys ir sandoriai su jomis 2007 m. gruodžio 31 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. buvo šie:

- Lietuvos Respublikos vyriausybė (Bendrovės akcininkas);
- Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos;
- Bendrovės valdybos nariai;
- Bendrovės vadovai.

2007 m. gruodžio 31 d. bei 2006 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo mokėtinų sumų bei gautinų sumų iš Lietuvos Respublikos vyriausybės bei Bendrovės valdybos narių. Per 2007 metus ir 2006 metus Bendrovė nepriskaitė bei neišmokėjo jokių sumų Lietuvos Respublikos vyriausybei bei Bendrovės valdybos nariams, išskyrus dividendus Lietuvos Respublikos vyriausybei, kaip aprašyta 1 pastaboje.

Valstybinei mokesčių inspekcijai prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos mokėtinos ir gautinos sumos pateikiamos žemiau:

	2007 m gruodžio 31 d. 2006 m. gruodžio 31 d.	
	Neaudituota	Audituota
Gautinos sumos		
Nekilnojamo turto mokesčio permoka	4 478	4 195
Avansinis pelno ir socialinis mokestis	2 082	417
Gyventojų pajamų mokesčio permoka	718	733
Kitų mokesčių permokos	479	100
Mokėtinos sumos		
Mokėtinas PVM	-	-
Kiti mokėtini mokesčiai	-	-

AB „Klaipėdos nafta“

2007 M. GRUODŽIO 31 D. BENDROVĖS NEAUDITUOTA TARPINĖ SUTRUMPINTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

Per 2007 metus Bendrovės vadovybei, kuriai priskiriami generalinis direktorius, gamybos direktorius, technikos direktorius, komercijos direktorius ir vyriausiasis finansininkas, priskaičiuotas darbo užmokestis (įskaitant premijas ir kitas išmokas) iš viso sudarė 1 223,6 tūkst. litų (per 2006 metus – 1 086 tūkst. litų). Per 2007 metus Bendrovės vadovybei paskolų nebuvo suteikta, garantijų neišduota, turto neperleista.

12 Pobalansiniai įvykiai

AB "Klaipėdos nafta" pagal paskolos sutartį 2008-01-31 grąžino bankams (AB SEB bankas, AB Hansabankas, AB DnB Nord bankas) dalį paskolos – 7 803 tūkst. litų. 2008 metais liko einamoji kredito dalis – 7 802 tūkst. litų.