



KLAIPĖDOS NAFTA
A K C I N Ė B E N D R O V Ė

**2009 M. GRUODŽIO 31 D. NEAUDITUOTŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS**

TURINYS

Eil.Nr.	Pavadinimas	Puslapis
1.	Atsakingų asmenų patvirtinimas	2
2.	Tarpinė pelno(nuostolių) ataskaita	3
3.	Tarpinis balansas	4
4.	Tarpinė nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	5
5.	Tarpinė pinigų srautų ataskaita	6
6.	Aiškinamasis raštas	7

**AB „KLAIPĖDOS NAFTA“ 2009 METŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(NEAUDITUOTŲ)**

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 pateikiamas AB „Klaipėdos nafta“ tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys už 2009 metų 12 mėnesių yra parengtas pagal galiojančius Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje ir atitinka tikrovę bei teisingai parodo AB „Klaipėdos nafta“ turta, išipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius.

Generalinis direktorius

Jurgis Aušra

Vyriausioji finansininkė

Johana Bučienė

Tarpinė pelno (nuostolių) ataskaita

	Pasta- bos	2009 metai		2008 metai, audituota	
		gruodžio 31 d.	4 ketvirtis, spalio- gruodžio mėn.	gruodžio 31 d.	4 ketvirtis, spalio- gruodžio mėn.
Pardavimo pajamos	7	116 349	32 649	119 612	28 409
Pardavimo savikaina	7	(63 971)	(17 653)	(67 021)	(16 129)
Bendrasis pelnas		52 378	14 996	52 591	12 280
Veiklos sąnaudos		(11 465)	(4 249)	(19 089)	(11 830)
Tipinės veiklos pelnas		40 913	10 747	33 502	450
Kitos veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas		20	10	48	41
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		1 783	683	775	277
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		(87)	(3)	(1 285)	(308)
Pelnas prieš apmokestinimą		42 629	11 437	33 040	460
Pelno mokestis	8	4 931	-1 492	4 442	- 145
Grynasis pelnas		37 698	12 929	28 598	605
Pelnas, tenkantis vienai akcijai, litais		0,11	x	0,08	x

Generalinis direktorius

Jurgis Aušra



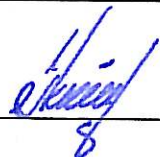
2010 m. vasario 10 d.

Tarpinis balansas

	Pastabos	2009-12-31 Neauditauta	2008-12-31 Audituota
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis nematerialusis turtas	3	103	64
Ilgalaikis materialusis turtas	3	410 113	413 673
Ilgalaikis finansinis turtas	3	75	75
Ilgalaikio turto iš viso		410 291	413 812
Trumpalaikis turtas			
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai			
Atsargos	4	3 397	3 541
Išankstiniai apmokėjimai		496	406
Atsargų ir išankstinių mokėjimų iš viso		3 893	3 947
Per vienerius metus gautinos sumos			
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos		4 955	5 026
Kitos gautinos sumos		901	4 286
Per vienerius metus gautinos sumos, iš viso		5 856	9 312
Kitas trumpalaikis turtas, terminuoti indėliai	6	4 744	19 847
P pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	41 188	8 594
Trumpalaikio turto iš viso		55 681	41 700
Turto iš viso		465 972	455 512
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Išstatinis kapitalas	1	342 000	342 000
Privalomasis rezervas		15 670	14 240
Kiti rezervai		50 171	36 534
Nepaskirstytasis pelnas		37 698	28 598
Nuosavo kapitalo iš viso		445 539	421 372
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Ilgalaikės paskolos	10		
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		10 782	14 828
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų, iš viso		10 782	14 828
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	10	0	15 605
Mokėtini dividendai	1	103	68
Prekybos skolos ir kitos mokėtinos sumos		6 199	2 096
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1 215	1 325
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 134	218
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų, iš viso		9 651	19 312
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		465 972	455 512

Generalinis direktorius

Jurgis Aušra



2010 m. vasario 10 d.

Tarpinė nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Įstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
2007 m. gruodžio 31 d. likutis	342 000	13 790	35 221	8 737	399 748
Grynasis metų pelnas	-	-	-	28 598	28 598
Paskelbti dividendai	-	-	-	(6 974)	(6 974)
Pervesta iš rezervų	-	-	(8 698)	8 698	-
Pervesta į rezervus	-	450	10 011	(10 461)	-
2008 m. gruodžio 31 d. likutis	342 000	14 240	36 534	28 598	421 372
Grynasis metų pelnas				37 698	37 698
Paskelbti dividendai				(13 532)	(13 531)
Pervesta iš rezervų			(5 230)	5 230	-
Pervesta į rezervus		1 430	18 866	(20 296)	-
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	342 000	15 670	50 170	37 698	445 539

Generalinis direktorius

Jurgis Aušra



2010 m. vasario 10 d.

Tarpinė pinigų srautų ataskaita

Pastabos	2009-12-31	2008-12-31
	Neauditauta	Auditauta
Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)	140 420	121 820
Pinigų įplaukos iš klientų	123 545	121 070
Kitos įplaukos	16 875	750
Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos	-62 931	-84 605
Pinigai, sumokėti prekių, paslaugų tiekėjams	-33 857	-39 646
Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais	-19 353	-19 298
Sumokėti mokesčiai į biudžetą	-6 703	-6 023
Kitos išmokos	-3 018	-19 638
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	77 489	37 216
Investicinės veiklos pinigų srautai		
Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) (įsigijimas)	-15 672	-7 362
Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		
Investicijų įsigijimas		
Investicijų perleidimas		
(Investicijos) į trumpalaikius indėlius		
Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	-15 672	-7 362
Finansinės veiklos pinigų srautai		
Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	-13 534	-6 975
Akcijų išleidimas (įsigijimas)		
Dividendų išmokėjimas	-13 534	-6 975
Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	-15 684	-16 721
Finansinių skolų sumažėjimas	-15 684	-16 721
Paskolų grąžinimas	-15 605	-15 605
Sumokėtos palūkanos	-79	-1 210
Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		94
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	-29 218	-23 696
Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai		0
Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas		
Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas		
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui	-5	-15
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	32 594	6 143
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	8 594	2 451
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	41 188	8 594

Generalinis direktorius

Jurgis Aušra



2010 m. vasario 10 d.

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

AB „Klaipėdos nafta“ (toliau – bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas: Burių g. 19, Klaipėda, Lietuva.

Bendrovę įkūrė AB „Naftos terminalas“ (Lietuva) ir Lancaster Steel Inc. (JAV), atitinkamai įsigydamos 51 proc. ir 49 proc. akcijų. Bendrovė buvo įregistruota 1994 m. rugsėjo 27 d.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2009-12-31 - 342 000 000 (trys šimtai keturiasdešimt du milijonai) litų yra visiškai apmokėtas. Įstatinis kapitalas padalintas į 342 000 000 (tris šimtus keturiasdešimt du milijonus) paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė vienas (1) litas.

2009-08-03 Ūkio ministerija, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009-07-08 nutarimu Nr.722 „Dėl valstybės turinių ir neturinių teisių įgyvendinimo energetikos srityje veikiančiose valstybės įmonėse, akcinėse bendrovėse ir uždarosiose akcinėse bendrovėse“, AB „Klaipėdos nafta“ valstybei priklausančių akcijų valdymą perdavė Energetikos ministerijai. Visas akcijas valdo 1 415 akcininkų, valstybei priklauso 70,63 % akcijų (241 544 426 vienetai).

Bendrovė savų akcijų nėra įsigijusi ir per 2009 metus jokių sandorių, susijusių su savų akcijų įsigijimu ar perleidimu, nesudarė. Bendrovės akcijos įtrauktos į vertybinių popierių biržos „NASDAQ OMX Vilnius“ Baltijos Papildomąjį prekybos sąrašą.

2008 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2009 m. gruodžio 31 d.		2008 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius (tūkstančiais)	Nuosavybės dalis (%)	Turimų akcijų skaičius (tūkstančiais)	Nuosavybės dalis (%)
Lietuvos Respublikos valstybė, atstovaujama Energetikos ministerijos	241 544	70,63	241 544	70,63
AB „Achema“	31 265	9,14	26 022	7,61
Swedbank fondai	8 720	2,55	7 131	2,09
Skandinaviska Enskilda Banken fondai	10 539	3,08	11 386	3,33
Kiti (mažiau nei 5 proc. kiekvienas)	49 932	14,60	55 917	16,34
Iš viso	342 000	100,00	342 000	100,00

2009 metų balandžio mėn. 23 dieną įvykęs visuotinis akcininkų susirinkimas patvirtino 2008 ūkinių finansinių metų pelno paskirstymą ir akcininkams paskyrė 13 532 000 litų dividendų už 2008 metus. Pagal sutartį su AB SEB banku bendrovė pervedė 2008 metų dividendus bankui, o bankas akcininkams mokėjo dividendus. 2009 metais išmokėta akcininkams 13 494 271 Lt 2008 metų dividendų (pagrindiniam akcininkui – Lietuvos valstybei pervesta 9 557 249 litai 2008 metų dividendų), 37 729 litai liko neišmokėti, nes dalis akcininkų nepranešė savo duomenų arba nesikreipė į banką, kad būtų galima jiems pervesti priklausančias dividendų sumas.

2009 m. gruodžio 31 dienai bendrovė skolinga akcininkams 1999 metais paskirtų dividendų – 9 353 Lt, 2000 metais paskirtų dividendų – 772 Lt, 2002 metais paskirtų dividendų – 17 051 Lt, 2003 metais paskirtų dividendų – 21 402 Lt, 2006 metais paskirtų dividendų – 7 431 Lt, 2007 metais paskirtų dividendų – 9 251 Lt, 2008 metais paskirtų dividendų – 37 729 Lt iš viso akcininkams neišmokėtų dividendų suma – 102 989 Lt, apskaityta balanso nuosavybės eilutėje „Mokėtini dividendai“.

2009 metų vidutinis sąrašinis bendrovės darbuotojų skaičius buvo 301 (2008 metais – 301).

2 Apskaitos principai

Dvylikos mėnesių, pasibaigusiu 2009 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 2009 m. gruodžio 31 d. metine finansine atskaitomybe.

Bendrovės tarpinė finansinė atskaitomybė yra parengta pagal apskaitos principus, taikytus rengiant bendrovės 2008 m. metinę finansinę atskaitomybę, išskyrus naujai įsigaliojusius standartus ir išaiškinimus.

3 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto judėjimas per 2009 metus yra pateikiamas žemiau:

	Pastatai ir statiniai	Mašinos, įrengimai ir kt. ilgalaikis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Savikaina 2009 m. sausio 1 d	410 386	321 256	4 777	736 419
Įsigijimai per laikotarpį	66	552	16 110	16 728
Išankstiniai apmokėjimai			12	12
Nurašymai ir pardavimai	(381)	(831)	159	(1 053)
Perkėlimai tarp straipsnių	117	2 588	(2 705)	-
Savikaina 2009 m. gruodžio 31 d.	410 188	323 565	18 353	752 106
Nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas 2009 m.				
sausio 1 d.	138 516	184 230	0	322 746
Nusidėvėjimas per metus	10 542	9 653	-	20 195
Perleistas, parduotas, nurašytas turtas	(172)	(827)	-	(999)
Vertės padidėjimas per metus		51		51
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	148 886	193 108	-	341 993
Likutinė vertė 2008 m. gruodžio 31 d.	271 870	137 026	4 777	413 673
Likutinė vertė 2009 m. gruodžio 31 d.	261 302	130 458	18 353	410 113

Bankų paskolų grąžinimas buvo apdraustas Lietuvos Respublikos Finansų ministerijos išleista garantija. 2009-01-31 grąžinus bankams visas paskolas LR Finansų Ministerija 2009-04-23 atsisakė turto, kurio balansinė vertė 2008 m. gruodžio 31 d. buvo 78 973 tūkst. litų, įkeitimo. 2009 m. gruodžio 31 d. bendrovė neturi įkeisto turto.

Nusidėvėjimo sąnaudų už 2009 metus sudaro 20 248 tūkst. litų (2008 m. – 19 869 tūkst. litų).

Bendrovė yra investavusi 90 tūkst. Lenkijos zlotų (2009 m. gruodžio 31 d. ekvivalentas litais sudarė 75 182 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.

4 Atsargos

	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
	Neaudituoja	Audituoja
Atsarginės dalys, statybinės medžiagos ir kitos atsargos	2 641	3 320
Naftos produktai	2 470	2 056
	5 111	5 376
Atimti: gryniosios realizacinės vertės sumažėjimas	(1 714)	(1 835)
	3 397	3 541

Vertės sumažėjimas apskaitytas statybinėms medžiagoms ir atsarginėms dalims, kurios nebuvo panaudotos rekonstrukcijos metu. Naftos produktai tai energetiniai produktai surinkti valymo įrenginiuose. Naftos produktai padidėjo, nes bendrovė per 2007-2009 metus valymo įrenginiuose surinktų energetinių produktų nepardavė.

5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
	Neauditauta	Auditauta
Pinigai banke, tūkst. litų	8 142	3 672
Trumpalaikiai indėliai, tūkst. litų	32 922	4 726
Pinigai kasoje, tūkst. litų	124	196
	<u>41 188</u>	<u>8 594</u>

2009 m. gruodžio 31 d. bendrovė turėjo 37 666 tūkst. litų vertės penkiolika terminuotų indėlių. Indėlių terminai 90 – 122 dienos, o metinė palūkanų norma 4,3 – 8,2 proc. 2008 m. gruodžio 31 d. bendrovė turėjo 24 573 tūkst. litų vertės šešis terminuotus indėlius, indėlių terminai buvo 91 – 180 dienų, o metinė palūkanų norma 5,4– 8,5 proc. Du terminuoti indėliai 4 744 tūkst. litų vertės, kurių terminas ilgesnis nei 3 mėnesiai apskaityti kito trumpalaikio turto straipsnyje (6 pastaba).

6 Kitas trumpalaikis turtas

	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
	Neauditauta	Auditauta
Mokesčių permoka	841	1 293
Trumpalaikiai indėliai	4 744	19 847
Sukauptos pajamos	-	-
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	487	361
Kitos gautinos sumos	618	568
	<u>6 690</u>	<u>22 069</u>
Atimti: kito trumpalaikio turto vertės sumažėjimas	<u>(482)</u>	<u>(485)</u>
	<u>6 208</u>	<u>21 584</u>

Kito trumpalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas 2009 m. ir 2008 m. buvo įtrauktas į veiklos sąnaudas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

2009 m. gruodžio 31 d. bendrovė turėjo 4 744 tūkst. litų vertės du terminuotus indėlius. Indėlių terminai 120 – 122 dienos, o metinė palūkanų norma 6,6 – 6,9 proc. 2008 m. gruodžio 31 d. bendrovė turėjo 19 847 tūkst. litų vertės keturis terminuotus indėlius, indėlių terminas buvo 91 – 180 dienų, metinė palūkanų norma 5,4 – 8,5 proc.

7 Pardavimo pajamos ir savikaina

2009 metais perpilta 7,66 mln. tonų naftos produktų arba, lyginant su 2008 metais (8,21 mln. t), perpilta 7 % arba 0,55 mln. t mažiau, dėl 2009 metais pasaulinėje rinkoje smukusios naftos produktų paklausos.

2009 metų pardavimo pajamos, lyginant su 2008 metais, sumažėjo nuo 119,6 mln. Lt iki 116,3 mln. Lt arba 3,3 mln. Lt. 95 % bendrovės pagrindinės veiklos pajamų sudaro pajamos, gautos už naftos produktų krova, dėl ko 2009 metais 7 % sumažėjus naftos produktų krovai, 3 % sumažėjo ir pagrindinės veiklos pajamos. 2009 metų pardavimo savikaina (63,97 mln.), lyginant su 2008 metais (67,02 mln. Lt), sumažėjo 5 % arba 3,05 mln. Lt. 2009 metų pardavimo savikainoje energetinių resursų (dujų, elektros) sąnaudos siekia 27 %, nusidėvėjimo sąnaudos - 31 %.

Bendrovė per 2009 metus:

- perpylė 7,66 mln. tonų naftos produktų ir 8 % viršijo 2009 metams planuotą 7,1 mln. t naftos produktų krova, atitinkančią metinį terminalo projektinį pajėgumą;

- gavo 116,3 mln. Lt pardavimo pajamų ir 17 % viršijo 2009 metams planuotą 99,6 mln. Lt pardavimo pajamų rodiklį.

8 Pelno mokestis

Bendrovės pelno mokesčio skaičiavimai per 2009 metus gali būti detalizuojami:

Pelno mokesčio sąnaudos	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
	Neauditauta	Auditauta
Pelnas prieš mokesčius	42 629	33 040
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaičiuotos pagal įstatymo nustatytą pelno mokesčio tarifą (2008 m. – 15 proc., 2009 m. – 20 proc.)	5 001	4 956
Nuolatiniai skirtumai		1 304
Mokesčio tarifo pokytis		2 645
Sudengimas su dividendų pelno mokesčiu		(50)
Ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimas	(70)	(4 413)
Pelno mokesčio sąnaudos	4931	4 442

9 Informacija apie segmentus

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

10 Finansinės skolos

Ilgalaikės finansinės skolos	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
	Neauditauta	Auditauta
Ilgalaikė paskola*	-	-
Trumpalaikės paskolos		
Ilgalaikės paskolos einamųjų metų dalis*	-	15 605
	-	15 605

*Per ataskaitinį laikotarpį bendrovė grąžino 15 605 tūkst. litų kreditų. 2009 m. gruodžio 31 d. kreditų bendrovė nebeturi. Naujų finansinių įsipareigojimų per ataskaitinį laikotarpį bendrovė neprisiėmė.

11 Susijusių šalių sandoriai

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimančioms finansiniams ir veiklos sprendimus. Bendrovės susijusios šalys ir sandoriai su jomis 2009 m. gruodžio 31 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d. buvo šie:

- Lietuvos Respublikos valstybė (bendrovės pagrindinis akcininkas, kurį atstovauja Energetikos ministerija);
- bendrovės valdybos nariai;
- bendrovės vadovai.

2009 m. gruodžio 31 d. bei 2008 m. gruodžio 31 d. bendrovė neturėjo mokėtinų sumų bei gautinų sumų iš valstybės bei bendrovės valdybos narių. Per 2009 metus ir 2008 metus bendrovė nepriskaitė bei neišmokėjo jokių sumų bendrovės valdybos nariams, išskyrus dividendus Lietuvos Respublikos valstybei, kaip aprašyta 1 pastaboje.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2009 m. bendrovės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso sudarė 1 143 tūkst. litų (2008 m. – 1 295 tūkst. litų). 2009 m. ir 2008 m. bendrovės vadovybei paskolų, garantijų nebuvo suteikta, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

12 Pobalansiniai įvykiai

Po balanso sudarymo datos bendrovėje reikšmingų pobalansinių įvykių nebuvo.