



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

DEVYNIŲ MĖNESIŲ, PASIBAIGUSIŲ 2010 M. RUGSĖJO 30 D., TARPINĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS PARENGTOS PAGAL
TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE
(NEAUDITUOTA)

Turinys

	Operacijos	Puslapis
1. Atsakingų asmenų patvirtinimas		3
2. Devynių mėnesių, pasibaigusių 2010 m. rugsėjo 30 d., tarpinės finansinės ataskaitos:		
2.1. Finansinės būklės ataskaita		4
2.2. Bendrųjų pajamų ataskaita		6
2.3. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita		7
2.4. Pinigų srautų ataskaita		8
2.5. Aiškinamasis raštas		9



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

Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijai

2010-11-02

Nr.(4.31)A6-548

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi 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 Rokas Masiulis ir finansų direktorius Mantas Bartuška, patvirtiname, kad mūsų žiniomis pateikiamos, auditorių netikrintos, AB „Klaipėdos nafta“ devynių mėnesių, pasibaigusių 2010 m. rugsėjo 30 d., tarpinės finansinės ataskaitos parengtos pagal galiojančius Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Klaipėdos nafta“ turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius.

Generalinis direktorius

Rokas Masiulis

Finansų direktorius

Mantas Bartuška

Finansinės būklės ataskaita

	Pastabos	2010 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	2009 m. gruodžio 31 d. (audituota)
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis nematerialusis turtas	3	396	103
Ilgalaikis materialusis turtas	3	399.151	410.113
Ilgalaikis finansinis turtas	4	122	75
Ilgalaikio turto iš viso		399.669	410.291
Trumpalaikis turtas			
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai			
Atsargos	5	4.062	3.397
Išankstiniai apmokėjimai		2	8
Atsargų ir išankstinių mokėjimų iš viso		4.064	3.405
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	6	5.618	4.955
Kitas trumpalaikis turtas	7	1.133	6.133
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8	62.692	41.188
Trumpalaikio turto iš viso		73.507	55.681
Turto iš viso		473.176	465.972

(tęsinys kitame puslapyje)

Aiškinamasis raštas, pateikiamas 9 - 15 puslapiuose, yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

	Pastabos	2010 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	2009 m. gruodžio 31 d. (audituota)
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	1	342.000	342.000
Privalomasis rezervas	9	19.000	15.670
Kiti rezervai	9	68.043	50.170
Nepaskirstytasis pelnas		26.619	37.603
Nuosavo kapitalo iš viso		455.663	445.443
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	10	10.410	10.783
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		10.410	10.783
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Mokėtini dividendai	19	227	103
Prekybos skolos ir kitos mokėtinos sumos	11	3.386	6.140
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2.148	1.215
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	12, 20	1.342	2.288
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		7.103	9.746
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		473.176	465.972

Aiškinamasis raštas, pateikiamas 9 – 15 puslapiuose, yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinis direktorius

Rokas Masiulis



2010 m. spalio 20 d.

Finansų direktorius

Mantas Bartuška



2010 m. spalio 20 d.

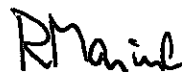
Bendrujų pajamų ataskaita

	Pastabos	2010 m.		2009 m.	
		Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs rugsėjo 30 d. (neaudituoti)	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs rugsėjo 30 d. (neaudituoti)	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs rugsėjo 30 d. (neaudituoti)	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs rugsėjo 30 d. (neaudituoti)
Pardavimo pajamos	13	89.874	26.929	83.700	28.029
Pardavimų savikaina	14	(49.757)	(14.268)	(46.318)	(15.239)
Bendrasis pelnas		40.117	12.661	37.382	12.790
Kitos veiklos pajamos		31	10	9	5
Veiklos sąnaudos	15	(10.732)	(2.893)	(7.216)	(2.483)
Veiklos pelnas		29.416	9.778	30.175	10.312
Finansinės veiklos pajamos	16	1.475	420	1.100	304
Finansinės veiklos sąnaudos	16	(20)	(1)	(84)	(1)
Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį		30.871	10.197	31.191	10.615
Pelno mokesčio sąnaudos	17	(4.252)	(1.218)	(6.422)	(2.359)
Grynasis pelnas		26.619	8.979	24.769	8.256
Pelnas ir sumažintas pelnas vienai akcijai (litas)	18	0,08	0,03	0,08	0,02

Aiškinamasis raštas, pateikiamas 9 – 15 puslapiuose, yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinis direktorius

Rokas Masiulis



2010 m. spalio 20 d.

Finansų direktorius

Mantas Bartuška





2010 m. spalio 20 d.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Pastabos	Išstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso
2008 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)		342.000	14.240	36.534	28.600	421.374
Grynasis devynių mėn. pelnas		-	-	-	24.770	24.770
Paskelbti dividendai	19	-	-	-	(13.534)	(13.534)
Pervesta iš rezervų		-	-	(5.230)	5.230	-
Pervesta į rezervus	9	-	1.430	18.866	(20.296)	-
2009 m. rugsėjo 30 d. likutis (neaudituota)		342.000	15.670	50.170	24.770	432.610
2009 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)		342.000	15.670	50.170	37.603	445.443
Grynasis devynių mėn. pelnas		-	-	-	26.619	26.619
Paskelbti dividendai	19	-	-	-	(16.400)	(16.400)
Pervesta iš rezervų		-	-	(3.221)	3.221	-
Pervesta į rezervus	9	-	3.330	21.094	(24.424)	-
2010 m. rugsėjo 30 d. likutis (neaudituota)		342.000	19.000	68.043	26.619	455.662

Aiškinamasis raštas, pateikiamas 9 – 15 puslapiuose, yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinis direktorius	Rokas Masiulis		2010 m. spalio 20 d.
Finansų direktorius	Mantas Bartuška		2010 m. spalio 20 d.

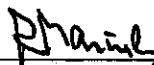
Pinigų srautų ataskaita

	2010 m. Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs rugsėjo 30 d. (neaudituota)	2009 m. Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs rugsėjo 30 d. (neaudituota)
Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
Grynasis pelnas	26.619	24.770
Nepiniginė sąnaudų (pajamų) atstatymas:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	16.858	15.339
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas ir nurašymas	1	204
Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas	55	(91)
Abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimas	366	-
Pelno mokesčio sąnaudos	4.252	6.422
Palūkanų sąnaudos (pajamos), grynąja verte	(1.402)	(701)
	46.749	45.943
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:		
Atsargų (padidėjimas), sumažėjimas	(720)	(164)
Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(1.029)	87
Kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)	256	1.059
Prekybos skolų ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	(2.754)	689
Kitų trumpalaikių ir su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	118	2.248
(Sumokėtas) pelno mokestis	(4.625)	(3.477)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	37.995	46.385
Investicinės veiklos pinigų srautai		
Ilgalaikio turto (įsigijimas)	(6.190)	(7.966)
Investicijų (įsigijimas)	(47)	-
(Investicijos) į trumpalaikius indėlius	4.744	(13.515)
Gautos palūkanos	1.402	780
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(91)	(20.701)
Finansinės veiklos pinigų srautai		
Dividendų (išmokėjimas)	(16.400)	(13.534)
Paskolų (grąžinimas)	-	(15.605)
Palūkanos (sumokėtos)	-	(79)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(16.400)	(29.218)
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	21.504	(3.534)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	41.188	8.594
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	62.692	5.060

Aiškinamasis raštas, pateikiamas 9 – 15 puslapiuose, yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinis direktorius

Rokas Masiulis



2010 m. spalio 20 d.

Finansų direktorius

Mantas Bartuška

2010 m. spalio 20 d.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

AB „Klaipėdos nafta“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas: Burių g. 19, 91003 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.

2010 m. rugsėjo mėn. 30 d. visos akcijos priklausė 1.437 akcininkams. Bendrovės įstatinis kapitalas – 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. Valstybei, kurią atstovauja Energetikos ministerija, priklausė 70,63 % akcijų (241.544.426 vienetai). Bendrovė savų akcijų nėra įsigijusi ir per 2010 m. jokių sandorių, susijusių su savų akcijų įsigijimu ar perleidimu, nesudarė. Bendrovės akcijos įtrauktos į vertybinių popierių biržos „NASDAQ OMX Vilnius“ Baltijos Papildomąjį prekybos sąrašą.

2010 m. rugsėjo 30 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2010 m. rugsėjo 30 d.		2009 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
UAB koncernas „Achemos grupė“	32.766	9.58	-	-
Skandinaviska Enskilda Banken fondai	13.752	4.02	10.539	3.08
Swedbank fondai	10.803	3.16	8.720	2.55
Kiti (mažiau nei 5 proc. kiekvienas)	43.135	12.61	49.932	14.60
Iš viso	342.000	100.00	342.000	100.00

2010 m. rugpjūčio mėn. 26 d. įvykęs visuotinis neeilinis akcininkų susirinkimas pritarė Bendrovės valdybos sprendimui AB „Klaipėdos nafta“ pradėti rengti suskystintų gamtinių dujų terminalo projektą.

2010 m. devynių mėn. vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 306 (2009 m. devynių mėn. – 300).

Šias finansines ataskaitas Bendrovės vadovybė patvirtino 2010 m. spalio 20 d.

2 Apskaitos principai

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorine savikaina, visos sumos pateiktos litais, ir suapvalintos iki artimiausio tūkstančio (000 litų), jei nenurodyta kitaip.

Šios Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis 34-o tarptautinio apskaitos standarto „Tarpinė finansinė atskaitomybė“, priimto taikyti Europos Sąjungoje, nuostatomis.

Bendrovės tarpinėms finansinėms ataskaitoms taikoma ta pati apskaitos politika ir tie patys skaičiavimo metodai kaip ir 2009 m. metinėse finansinėse ataskaitose. Plačiau finansinių ataskaitų parengimo pagrindai pateikti 2009 m. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

3 Ilgalaikis nematerialusis ir materialusis turtas

Per 2010 m. devynis mėnesius Bendrovės ilgalaikiam nematerialiajam ir materialiajam turtui priskaičiuota 16.858 tūkst. litų nusidėvėjimo sąnaudų (per 2009 m. devynis mėnesius - 15.378 tūkst. litų). 16.760 tūkst. litų nusidėvėjimo sąnaudų Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje yra įtrauktos į pardavimo savikainą (per 2009 m. devynis mėnesius - 15.295 tūkst. litų), likusi suma - į veiklos sąnaudas.

Bendrovė 2010 m. vasario 18 d. pradėjo naudoti šviesių naftos produktų pakrovimo į mobiliąsias talpyklas sistemą (bendra objekto vertė - 10.940 tūkst. litų) bei baigė modernizuoti geležinkelio estakados Nr.1 pirmo kelio mazuto išpylimo sistemą (bendra objekto vertė - 3.813 tūkst. Lt). 2010 m. liepos mėn. 15 d. Bendrovė baigė valymo įrenginių talpyklos T-34-7101 bei technologinių linijų rekonstrukciją, kurių vertė 3.427 tūkst. litų.

4 Ilgalaikis finansinis turtas

2007 m. gruodžio 19 d. Bendrovė įsigijo 1 % tarptautinės vamzdinių bendrovės „Sarmatia“ akcijų ir nupirko 180 vienetų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 500 Lenkijos zlotų. 2010 m. Bendrovė papildomai įsigijo 100 vienetų ribotos atsakomybės tarptautinės vamzdinių bendrovės „Sarmatia“ akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 500 Lenkijos zlotų. Bendrovė investiciją apskaitė įsigijimo savikaina, kurios ekvivalentas litais 2010 m. rugsėjo 30 d. – 122 tūkst. litų (2009 m. rugsėjo 30 d. – 75 tūkst. litų).

5 Atsargos

	2010 m. rugsėjo 30 d. (neauditauta)	2009 m. gruodžio 31 d. (auditauta)
Atsarginės dalys, statybinės medžiagos ir kitos atsargos	2.623	2.641
Naftos produktai	3.128	2.470
	5.751	5.111
Atimti: grynosios realizacinės vertės sumažėjimas	(1.689)	(1.714)
	4.062	3.397

Vertės sumažėjimas daugiausia 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 2007-2010 m. surinktų tamsių naftos produktų nepardavė.

2010 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė rezervuaruose turėjo 89,4 tūkst. tonų klientų naftos produktų (134,8 tūkst. tonų 2009 m. rugsėjo 30 d). Šie naftos produktai nėra apskaityti Bendrovės finansinėse ataskaitose, jie apskaitomi nebalansinėse sąskaitose.

Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2010 m. ir 2009 m. rugsėjo 30 d. yra įtrauktas į veiklos sąnaudas.

6 Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos

	2010 m. rugsėjo 30 d. (neauditauta)	2009 m. gruodžio 31 d. (auditauta)
Sumos, gautinos už naftos produktų perkrovimą ir susijusias paslaugas	5.966	4.944
Kitos gautinos sumos	18	11
	5.984	4.955
Atimti: abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(366)	-
	5.618	4.955

2010 m. rugsėjo 30 d. vertės sumažėjimo abejotinioms gautinoms sumoms pasikeitimas yra įtrauktas į veiklos sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos yra beprocentės ir paprastai jų terminas yra 6 – 15 dienų.

7 Kitas trumpalaikis turtas

	2010 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	2009 m. gruodžio 31 d. (audituota)
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	716	487
Kitos gautinos sumos	672	542
Mokesčių permoka	225	842
Trumpalaikiai indėliai	-	4.744
	1.613	6.615
Atimti: kito trumpalaikio turto vertės sumažėjimas	(480)	(482)
	1.133	6.133

Kito trumpalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas 2009 m. ir 2010 m. buvo įtrauktas į veiklos sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2010 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė neturėjo terminuotų indėlių.

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.

8 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2010 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	2009 m. gruodžio 31 d. (audituota)
Pinigai banke	62.692	8.142
Trumpalaikiai indėliai	-	32.922
Pinigai kasoje	-	124
	62.692	41.188

2010 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė neturėjo terminuotų indėlių, laikinai laisvas lėšas laikė banko sąskaitose.

2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 32.922 tūkst. litų vertės trylika terminuotų indėlių, kurių terminas iki 94 dienų, todėl jie buvo apskaityti pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnyje. Kitus terminuotus indėlius, kurių terminas ilgesnis nei 3 mėn., Bendrovė apskaitė kito trumpalaikio turto straipsnyje (7 pastaba).

9 Rezervai

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuojamo pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. 2010 m. balandžio mėn. 27 dieną įvykęs visuotinis akcininkų susirinkimas patvirtino 2009 m. pelno paskirstymą ir į privalomąjį rezervą paskyrė 3.330 tūkst. litų.

Kiti rezervai

Kiti (paskirstytini) rezervai formuojami pagal visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimą dėl pelno paskirstymo. Šie rezervai gali būti naudojami tik visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams. Bendrovėje kiti rezervai daugiausiai formuojami investicijoms, paramai bei darbuotojų premijoms.

10 Atidėtas pelno mokestis

	2010 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	2009 m. gruodžio 31 d. (audituota)
Atidėtojo mokesčio turtas		
Ilgalaikis materialusis turtas (nusidėvėjimas ir palūkanos)	1.319	1.270
Atsargos	253	257
Sukauptas atostogų rezervas	125	180
Gautinos sumos	125	70
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	1.822	1.777
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	(125)	(70)
Atidėtojo mokesčio turtas, grynąja verte	1.697	1.707
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		
Ilgalaikis materialusis turtas	(12.107)	(12.490)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(12.107)	(12.490)
Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	(10.410)	(10.783)

Atidėtojo pelno mokesčio turtas Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje yra užskaitytas tarpusavyje su atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimu, nes jie abu yra susiję su ta pačia mokesčių administravimo institucija.

11 Prekybos skolos ir kitos mokėtinos sumos

	2010 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	2009 m. gruodžio 31 d. (audituota)
Kitos prekybos mokėtinos sumos	1.597	1.364
Mokėtinos sumos už statybos, remonto darbus	1.541	4.237
Mokėtinos sumos už geležinkelio paslaugas	248	539
	3.386	6.140

Prekybos skolos yra beprocentės ir paprastai joms yra nustatomas 30 dienų atsiskaitymo laikotarpis.

12 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

	2010 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	2009 m. gruodžio 31 d. (audituota)
Mokestis už teritorijos nuomą, kita	588	14
Gauti avansai	104	59
Sukauptos sąnaudos	89	162
Mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis	-	638
	781	976

Kitos mokėtinos sumos yra beprocentės ir vidutiniškai joms yra nustatomas 1 mėnesio atsiskaitymo laikotarpis.

13 Pardavimo pajamos

	Devynių mėn. laikotarpis pasibaigęs rugsėjo 30 d. (neaudituota)	
	2010 m.	2009 m.
Pajamos už pakrovimo/iškrovimo paslaugas	87.172	78.331
Kitos pajamos, susijusios su pakrovimu	2.702	5.368
	89.874	83.700

Kitos pardavimo pajamos susijusios su pakrovimu, apima švartavimosi paslaugas, švaraus vandens pardavimus, įgulos pervežimus ir kitas pajamas, susijusias su pakrovimu. 2009 m. kitos pajamos buvo didesnės, nes Bendrovė gavo iš klientų 3.200 tūkst. Lt už naftos produktų saugojimo paslaugas.

14 Pardavimo savikaina

	Devynių mėn. laikotarpis pasibaigęs rugsėjo 30 d. (neaudituota)	
	2010 m.	2009 m.
Nusidėvėjimas ir amortizacija	16.760	15.295
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	11.758	11.739
Šiluma ir garas	10.369	8.677
Geležinkelio paslaugos	4.943	3.566
Elektra	3.570	2.670
Ilgalaikio turto remontas ir priežiūra	895	2.959
Kita	1.462	1.412
	49.757	46.318

15 Veiklos sąnaudos

	Devynių mėn. laikotarpis pasibaigęs rugsėjo 30 d. (neaudituota)	
	2010 m.	2009 m.
Darbo užmokestis, premijos ir socialinis draudimas	4.349	2.287
Nekilnojamo turto nuomos mokestis	1.915	1.969
Žemės ir krantinių nuoma	1.762	1.762
Turto draudimas	586	746
Konsultavimo sąnaudos	491	268
Turto vertės sumažėjimai, atidėjiniai	390	(877)
Parama	220	166
Nusidėvėjimas ir amortizacija	98	83
Reklamos paslaugos	90	134
Kita	831	678
	10.732	7.216

2010 m. darbo užmokesčio išaugimui įtakos turėjo akcininkų sprendimu skirta 1.200 tūkst. Lt premija už 2009 m. veiklos rezultatus bei priskaičiuotos išmokos dėl vadovų kaitos 2010 m. gegužės mėn.

16 Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas

	Devynių mėn. laikotarpis pasibaigęs rugsėjo 30 d. (neaudituota)	
	2010 m.	2009 m.
Palūkanų pajamos	1.422	1.085
Pelnas iš valiutos kurso pasikeitimo	9	-
Kita	44	15
Finansinės veiklos pajamos iš viso	1.475	1.100
Palūkanų ir paskolų administravimo (sąnaudos)	-	(79)
(Nuostoliai) dėl valiutos kurso pasikeitimo	(20)	(5)
Finansinės veiklos (sąnaudos) iš viso	(20)	(84)
	1.455	1.016

17 Pelno mokestis

	Devynių mėn. laikotarpis pasibaigęs rugsėjo 30 d. (neaudituota)	
	2010 m.	2009 m.
Pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai		
Ataskaitinių metų pelno mokestis 15 proc.	4.973	6.492
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	(721)	(70)
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitoje	4.252	6.422

18 Pelnas ir sumažintas pelnas vienai akcijai

Pelnas vienai akcijai apskaičiuojamas dalijant Bendrovės grynąjį pelną iš esamo akcijų skaičiaus. Sumažintas pelnas vienai akcijai yra lygus pelnui vienai akcijai, kadangi Bendrovė neturi potencialių akcijų.
 Pelno ir sumažinto pelno apskaičiavimai pateikiami žemiau:

	Devynių mėn. laikotarpis pasibaigęs rugsėjo 30 d. (neaudituota)	
	2010 m.	2009 m.
Akcininkams priskiriamas grynasis pelnas	26.619	24.770
Paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	342.000	342.000
Vienai akcijai tenkantis pelnas (litas)	0,078	0,072

19 Dividendai

	2010 m.*	2009 m.*
Paskelbti dividendai	16.400	13.532
Akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.)	342.000	342.000
Paskelbti dividendai vienai akcijai (išreikšti litais vienai akcijai)	0,048	0,040

* Metai, kuriais dividendai buvo paskelbti

**AB „KLAIPĖDOS NAFTA“ įmonės kodas 110648893, Burių g.19, Klaipėda
DEVYNIŲ MĖNESIŲ, PASIBAIGUSIŲ 2010 M. RUGSĖJO 30 D., TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)**

2010 m. balandžio mėn. 27 d. Bendrovės akcininkai paskelbė 16.400 tūkst. litų mokėtinų dividendų už 2009 m. (13.532 tūkst. litų 2009 m. balandžio mėn. 23 d. už 2008 m.). Didžiąją dalį akcininkų dividendai buvo išmokėta per 2010 m.

Straipsnio „Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai“ eilutėje „Mokėtini dividendai“ apskaitytos likusios neišmokėtos paskelbtų dividendų sumos akcininkams, kurių nepavyko rasti nurodytais adresais.

2010 m. rugsėjo mėn. 30 d. likusi neišmokėta ankstesnių finansinių metų dividendų suma – 227 tūkst. litų (103 tūkst. litų 2009 m. rugsėjo mėn. 30 d).

20 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.

Sandoriai su valstybinėmis institucijomis

	2010 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	2009 m. gruodžio 31 d. (audituota)
Mokėtini mokesčiai		
Pelno mokestis	278	1.412
Gyventojų pajamų mokestis	206	-
Kiti veiklos mokesčiai	75	14
Garantinio draudimo įmokos	2	2
Nekilnojamo turto mokestis	-	638
	561	2.066

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

Per 2010 m. devynis mėn. Bendrovės vadovybei, kurią 2010 m. rugsėjo 30 d. sudaro generalinis direktorius, generalinio direktoriaus pavaduotojas, gamybos direktorius, technikos direktorius, finansų direktorius, komercijos direktorius ir suskystintų gamtinių dujų terminalo direktorius, iš viso priskaičiuota darbo užmokesčio 1.581 tūkst. litų (2009 m. devyni mėn. – 828 tūkst. litų). Priskaičiuotos sumos išaugo dėl 2010 m. gegužės mėnesį įvykusios vadovų kaitos bei struktūros pasikeitimų, pradedant ruošti suskystintų gamtinių dujų terminalo projektą.

Per 2010 m. ir 2009 m. devynis mėn. Bendrovės vadovybei paskolų, garantijų nebuvo suteikta, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

21 Pobalansiniai įvykiai

Po balanso sudarymo datos reikšmingų pobalansinių įvykių nebuvo.