



**AB „KLAIPĖDOS NAFTA“
DEVYNIŲ MĖNESIŲ, PASIBAIGUSIŲ 2011 M. RUGSĖJO 30 D.,
SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS PARENGTOS
PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE
(NEAUDITUOTA)**



Turinys

1. DEVYNIŲ MĖNESIŲ, PASIBAIGUSIŲ 2011 M. RUGSĖJO 30 D., SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS:

Finansinės būklės ataskaita	3
Bendrųjų pajamų ataskaita	5
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	6
Pinigų srautų ataskaita	7
Aiškinamasis raštas	8
Atsakingų asmenų patvirtinimas	16

Finansinės būklės ataskaita

	Pastabos	2011 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	2010 m. gruodžio 31 d.
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Nematerialusis turtas		308	395
Materialusis turtas		375.682	387.590
Kitas finansinis turtas	7	11.732	8.124
Investicija į asocijuotas įmones		301	41
Ilgalaikio turto iš viso		388.023	396.150
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	4	1.840	4.098
Išankstiniai apmokėjimai		188	192
Iš pirkėjų gautinos sumos	5	5.867	4.711
Kitos gautinos sumos	6	1.674	821
Kitas finansinis turtas	7	91.020	38.433
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8	20.001	29.501
Trumpalaikio turto iš viso		120.590	77.756
Turto iš viso		508.613	473.906



(tęsinys kitame puslapyje)

Aiškinamasis raštas, pateikiamas 8 – 15 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Pastabos	2011 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	2010 m. gruodžio 31 d.	
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	1	342.000	342.000
Privalomasis rezervas		19.000	19.000
Kiti rezervai		68.043	68.043
Nepaskirstytasis ankstesnių metų pelnas		25.973	25.973
Nepaskirstytasis einamųjų metų pelnas		36.063	-
Nuosavo kapitalo iš viso		491.079	455.016
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		7.795	8.345
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas		748	926
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai iš viso		8.543	9.271
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Prekybos skolos	9	2.762	4.569
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	10	2.595	2.558
Atidėjiniai		1.131	1.279
Mokėtinas pelno mokestis		1.819	219
Gauti išankstiniai apmokėjimai		-	84
Mokėtini dividendai		39	48
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	11	645	862
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		8.991	9.619
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		508.613	473.906



Aiškinamasis raštas, pateikiamas 8 – 15 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Rokas Masiulis		2011 m. lapkričio 18 d.
Finansų direktorius	Mantas Bartuška		2011 m. lapkričio 18 d.

Bendrujų pajamų ataskaita

Pastabos	2011 m.		2010 m.		
	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs rugsėjo 30 d.	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs rugsėjo 30 d.	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs rugsėjo 30 d.	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs rugsėjo 30 d.	
	(neaudituoja)	(neaudituoja)	(neaudituoja)	(neaudituoja)	
Pardavimo pajamos	12	108.063	28.291	88.573	25.771
Pardavimo savikaina	13	(62.018)	(17.192)	(55.926)	(15.988)
Bendrasis pelnas		46.045	11.099	32.647	9.783
Veiklos sąnaudos		(4.861)	(1.258)	(6.384)	(1.779)
Kitos veiklos rezultatas		15	2	31	10
Veiklos pelnas		41.199	9.843	26.294	8.014
Finansinės veiklos pajamos	14	1.290	562	1.475	419
Finansinės veiklos (sąnaudos)	14	(13)	(3)	(20)	(1)
Pelnas prieš apmokestinimą		42.476	10.402	27.749	8.432
Pelno mokesčio sąnaudos		(6.413)	(2.240)	(4.252)	(1.217)
Grynasis pelnas		36.063	8.162	23.497	7.215
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		-	-	-	-
Laikotarpio bendrosios pajamos (nuostoliai)/ pelnas (nuostoliai) priskirti akcininkams	15	36.063	8.162	23.497	7.215
Pagrindiniai ir sumažinti pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai (litais)	15	0.11	0.02	0.07	0.02



Aiškinamasis raštas, pateikiamas 8 – 15 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Rokas Masiulis		2011 m. lapkričio 18 d.
Finansų direktorius	Mantas Bartuška		2011 m. lapkričio 18 d.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Įstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
2009 m. gruodžio 31 d. likutis (pataisyta)	342.000	15.670	50.170	36.403	444.243
Grynasis devynių mėnesių pelnas	-	-	-	26.620	26.620
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	26.620	26.620
Paskelbti dividendai	-	-	-	(16.400)	(16.400)
Pervedimai tarp rezervų	-	3.330	17.873	(21.203)	-
2010 m. rugsėjo 30 d. likutis (neaudituota)	342.000	19.000	68.043	25.420	454.463
2010 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)	342.000	19.000	68.043	25.973	455.016
Grynasis devynių mėnesių pelnas	-	-	-	36.063	36.063
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	36.063	36.063
2011 m. rugsėjo 30 d. likutis (neaudituota)	342.000	19.000	68.043	62.036	491.079



Aiškinamasis raštas, pateikiamas 8 – 15 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Rokas Masiulis		2011 m. lapkričio 18 d.
Finansų direktorius	Mantas Bartuška		2011 m. lapkričio 18 d.

Pinigų srautų ataskaita

Pastabos	Devynių mėn. laikotarpis pasibaigęs rugsėjo 30 d. (neaudituoja)		
	2011 m.	2010 m.	
Iprastinė veikla			
Grynasis pelnas	15	36.063	23.497
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:			
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3	17.340	16.858
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas ir nurašymas		-	1
Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas		-	279
ATL sukaupimas		(148)	903
Išmokų darbuotojams įsipareigojimų pasikeitimas		(178)	694
Abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimas		-	366
Sukauptos pajamos		(853)	1.301
Pelno mokesčio sąnaudos		6.963	4.252
Palūkanų pajamos	14	(1.228)	(1.422)
		57.959	46.729
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:			
Atsargų (padidėjimas), sumažėjimas		2.258	(720)
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas), sumažėjimas		4	256
Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų (padidėjimas), sumažėjimas		(1.156)	(1.029)
Prekybos skolų ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas, (sumažėjimas)		(1.832)	(2.754)
Kitų trumpalaikių ir su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas, (sumažėjimas)		(248)	118
		56.985	42.600
(Sumokėtas) pelno mokeskis		(5.913)	(4.625)
Gautos palūkanos	14	1.228	1.422
		52.300	39.397
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Ilgalaikio turto (įsigijimas)		(5.605)	(6.190)
Investicijų, laikomų iki išpirkimo, (įsigijimas)		(56.195)	4.697
		(61.800)	(1.493)
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai			
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Dividendų (išmokėjimas)		-	(16.400)
		-	(16.400)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai			
		(9.500)	21.504
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)			
		29.501	41.188
Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.		20.001	62.692
Pinigai ir pinigų ekvivalentai rugsėjo 30 d.		20.001	62.692

Aiškinamasis raštas, pateikiamas 8– 15 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Rokas Masiulis		2011 m. lapkričio 18 d.
Finansų direktorius	Mantas Bartuška		2011 m. lapkričio 18 d.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

AB „Klaipėdos nafta“ įmonės kodas 110648893 (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.

2011 m. rugsėjo mėn. 30 d. visos akcijos priklausė 1.619 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 2011 m. devynis mėnesius jokių sandorių, susijusių su savų akcijų įsigijimu ar perleidimu, nesudarė. Bendrovės akcijos įtrauktos į vertybinių popierių biržos „NASDAQ OMX Vilnius“ Baltijos Papildomąjį prekybos sąrašą.

2011 m. rugsėjo 30 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2011 m. rugsėjo 30 d.		2010 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
UAB koncernas „Achemos grupė“	34.203	10.00	32.766	9.58
Skandinaviska Enskilda Banken fondai	13.297	3.89	14.254	4.17
Swedbank fondai	10.151	2.97	10.817	3.16
Kiti (mažiau nei 5 proc. kiekvienas)	42.805	12.51	42.619	12.46
Iš viso	342.000	100.00	342.000	100.00

2011 m. rugsėjo 30 d. vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 315 (2010 m. rugsėjo 30 d. – 306).

Bendrovės Vadovybė patvirtino ir pasirašė šias finansines ataskaitas 2011 m. lapkričio 18 d.

2 Apskaitos principai

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorine sąvokaina, 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 2010 m. metinėse finansinėse ataskaitose. Plačiau finansinių ataskaitų parengimo pagrindai pateikti 2010 m. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

3 Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovė per 2011 m. devynis mėnesius baigė pirmos geležinkelio estakados antro kelio mazuto išpylimo sistemos bei šviesių naftos produktų talpyklų rekonstrukcijas ir pradėjo eksploataciją. Bendrovė šių metų devynis mėnesius tęsė darbus objektuose: priešgaisrinės sistemos automatinės dalies rekonstrukcija ir apskaitos sistemos modernizavimas. Bendrai atlikta darbų už 4.799 tūkst. litų.

2010 m. birželio 10 d. Bendrovė pradėjo investicinį projektą „Angliavandenilių garų utilizavimo įrenginio pirkimas“, kurį įgyvendinus, bus sumažinta tarša aplinkai. 2011 m. rugsėjo 29 d. sudaryta sutartis su užsienio kompanija „John Zink International Luxembourg SARL“ dėl šio įrenginio pirkimo. Įranga turi būti pristatyta per devynis mėnesius nuo sutarties pasirašymo momento. Lygiagrečiai šiuo metu atliekami projektavimo darbai.

2011 m. birželio 30 d. Bendrovė pasirašė sutartį su vadovaujančiu suskystintų gamtinių dujų terminalo projekto parengimo ir įgyvendinimo patarėju, tarptautine kompanija – Fluor S.A. 2011 m. liepos 27 d. įvykęs neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas pritarė šios sutarties sudarymui.

2011 m. rugsėjo 20 d. Bendrovės Viešųjų pirkimų tarnyba paskelbė pirkimą „Suskystintųjų gamtinių dujų plaukiojančios saugyklos su dujinimo įrenginiu įsigijimas“. Dalyvauti Bendrovės vykdomame viešajame pirkime išreiškė norą ir paraiškas pateikė 3 tiekėjai.

Per 2011 m. devynis mėnesius Bendrovės ilgalaikiam turtui priskaičiuota 17.340 tūkst. litų nusidėvėjimo sąnaudų (per 2010 m. devynis mėnesius – 16.858 tūkst. litų). 17.209 tūkst. litų nusidėvėjimo sąnaudų Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje yra įtrauktos į pardavimo savikainą (per 2010 m. devynis mėnesius – 16.760 tūkst. litų), likusi suma apskaityta veiklos sąnaudose.

4 Atsargos

	2011 m. rugsėjo 30 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
	(neaudituota)	
Atsarginės dalys, statybinės medžiagos ir kitos atsargos	6.474	6.288
Naftos produktai, skirti parduoti	1.338	3.782
	7.812	10.070
Atimti: grynosios realizacinės vertės sumažėjimas	(5.972)	(5.972)
	1.840	4.098

2011 m. rugsėjo 30 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 5.972 tūkst. litų atsargų, kurios buvo nurašytos iki grynos realizacinės vertės. Bendrovė nuvertina atsargas iki grynosios realizacinės vertės kuomet atsargos yra nepanaudojamos ilgiau kaip 6 mėnesius.

Vertės sumažėjimas daugiausia apskaitytas statybinėms medžiagoms ir atsarginėms dalims, kurios nebuvo panaudotos (1996 – 2005 m.) rekonstrukcijos metu.

Naftos produktai tai energetiniai produktai surinkti valymo įrenginiuose. Bendrovė per devynis 2011 metų mėnesius pardavė 3.817 tonas valymo įrenginiuose surinktų tamsių naftos produktų. 2011 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė turėjo 1.539 tonas iš valymo įrengimų surinktų naftos produktų (2010 m. gruodžio 31 d. – 4.300 tonų).

2011 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė rezervuaruose turėjo 161,5 tūkst. tonų atvežtų perkrovai naftos produktų (79,1 tūkst. tonų 2010 m. gruodžio 31d.). Šie naftos produktai nėra apskaityti Bendrovės finansinėse ataskaitose, jie apskaitomi nebalansinėse sąskaitose, nes Bendrovė neturi nuosavybės teisės į naftos produktus.

Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2011 m. rugsėjo 30 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. yra apskaitytas veiklos sąnaudose bendrųjų pajamų ataskaitoje.

5 Iš pirkėjų gautinos sumos

	2011 m. rugsėjo 30 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
	(neaudituoja)	
Sumos, gautinos už naftos produktų perkrovimą ir susijusias paslaugas (grynąja verte)	5.867	4.711
	5.867	4.711

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

2011 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės 127 tūkst. litų pirkėjų skolų buvo denominuoti eurais (2010 m. gruodžio 31 d.– 9 tūkst. litų).

6 Kitos gautinos sumos

	2011 m. rugsėjo 30 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
	(neaudituoja)	
Sukauptos pajamos	1.397	633
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	-	76
Kiti gautini mokesčiai	-	54
Kitos gautinos sumos	290	71
	1.687	834
Atimti: vertės sumažėjimas	(13)	(13)
	1.674	821

Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas įtrauktas į veiklos sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

7 Kitas finansinis turtas

	2011 m. rugsėjo 30 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
	(neaudituoja)	
Paskolos ir gautinos sumos		
Trumpalaikis užstatas	172	-
Perimtos reikalavimo teisės Vnesekonom banke	100	100
Paskola UAB „Žavesys“	363	365
Atimti: vertės sumažėjimas	(463)	(465)
Paskolos ir gautinos sumos iš viso	172	-
Investicijos laikomos iki išpirkimo		
Terminuoti indėliai	43.418	21.872
Investicijos į Lietuvos Respublikos valstybės vertybinius popierius	51.278	17.391
Investicijos į užsienio valstybių vertybinius popierius	1.802	1.870
Investicijos į Lietuvos bankų skolos vertybinius popierius	719	5.424
Investicijos į užsienio bankų skolos vertybinius popierius	5.363	-
Investicijos laikomos iki išpirkimo iš viso	102.580	46.557
Kitas finansinis turtas iš viso	102.752	46.557
Trumpalaikė dalis	91.020	38.433
Ilgalaikė dalis	11.732	8.124

Kito finansinio turto apskaitinės vertės denominuotos šiomis valiutomis:

Valiuta	2011 m. rugsėjo 30 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
	(neaudituota)	
EUR	18.591	6.628
LTL	84.591	39.929
	102.752	46.557

2003 m. sausio 24 d. AB „Naftos terminalas“ kaip dalį atsiskaitymo už įsigytas akcijas perdavė Bendrovei reikalavimo teisę į 95.266 tūkst. USD (arba 277.243 tūkst. litų) indėlių, esantį likviduotame Vnešekonome banke ir teisę į paskolą, suteiktą UAB „Žavesys“. Teisės likviduotame Vnešekonome banke pirkimo savikaina sudaro 100 tūkst. litų. Bendrovės vadovybės manymu, gautinos sumos pagal perimtas reikalavimo teises yra abejotinos, todėl jos yra apskaitytos savikaina atėmus 100 proc. vertės sumažėjimą. Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2011 m. rugsėjo 30 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. buvo įtrauktas į veiklos sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Maksimali kredito rizika finansinių ataskaitų parengimo dieną buvo lygi skolos vertybinių popierių ir terminuotų indėlių, klasifikuojamų kaip iki išpirkimo laikomos investicijos, tikrajai vertei.

8 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2011 m. rugsėjo 30 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
	(neaudituota)	
Pinigai banke	3.060	4.067
Trumpalaikiai indėliai	16.847	14.453
Užsienio valstybių skolos vertybiniai popieriai	-	7.277
Lietuvos bankų skolos vertybiniai popieriai	-	2.149
Pinigų rinkos fondo investiciniai vienetai	94	1.555
	20.001	29.501

Pinigai banke uždirba kintamas palūkanas, kurios priklauso nuo kiekvienos dienos pinigų likučio sumos. 2011 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė turėjo 16.847 tūkst. litų (2010 m. gruodžio 31 d. – 14.453 tūkst. litų) vertės terminuotus indėlius, kurių terminas vidutiniškai sudarė 17 dienų (2010 m. gruodžio 31 d. – 90 dienų), o apskaičiuota palūkanų norma 1,39 proc. (2010 m. gruodžio 31 d. – 1,35 proc.).

Pinigų ir pinigų ekvivalentų apskaitinės vertės denominuotos šiomis valiutomis:

Valiuta	2011 m. rugsėjo 30 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
	EUR	19.058
LTL	943	27.727
	20.001	29.501

Maksimali kredito rizika 2011 m. rugsėjo 30 d. buvo lygi pinigų, pinigų ekvivalentų, skolos vertybinių popierių ir terminuotų indėlių, klasifikuojamų kaip iki išpirkimo laikomos investicijos, tikrajai vertei.

9 Prekybos skolos

	2011 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	2010 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinos sumos už geležinkelio paslaugas	351	1.425
Mokėtinos sumos rangovams	405	423
Kitos prekybos mokėtinos sumos	2.006	2.721
	2.762	4.569

Prekybos skolos yra beprocentės ir paprastai joms yra nustatomas 30 dienų atsiskaitymo laikotarpis. 2011 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė neturėjo prekybos skolų denominuotų eurai (2010 m. gruodžio 31 d. – 5 tūkst. litų).

10 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

2011 m. rugsėjo 30 d. su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudarė 1.598 tūkst. litų mokėtinas darbo užmokestis ir socialinio draudimo mokestis už rugsėjo mėnesį bei priskaitytas 997 tūkst. litų atostogų rezervas (2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovės su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus didžiaja dalimi sudarė 1.200 tūkst. litų premijos už metinius rezultatus sukaupimas bei 1.311 tūkst. litų atostogų rezervas).

11 Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

	2011 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	2010 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis	-	649
Mokėtinas pridėtinės vertės mokestis	317	-
Suakauptos sąnaudos	130	181
Kita	198	32
	645	862

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

12 Pardavimo pajamos

	Devynių mėn. laikotarpis pasibaigęs rugsėjo 30 d. (neaudituota)	
	2011 m.	2010 m.
Pajamos už naftos produktų perkrovimo paslaugas	94.617	87.172
Pajamos, pardavus valymo įrenginiuose surinktus tamsius naftos produktus	5.699	-
Pajamos už naftos produktų likučių tvarkymą	4.584	-
Kitos pajamos, susijusios su pakrovimu	3.163	1.401
	108.063	88.573

Bendrovės pajamos išaugo dėl taikomų didesnių krovos tarifų, atsisakius tarpininkų, 4.584 tūkst. litų gauta už naftos produktų likučių tvarkymą ir 5.699 tūkst. litų gauta už naftos produktų, surinktų Bendrovės valymo įrenginiuose išvalius lijalinius vandenius, pardavimą.

Kitos pardavimo pajamos susijusios su pakrovimu, apima švartavimosi paslaugas, švaraus vandens pardavimus, įgulos pervežimus ir kitas pajamas, susijusias su pakrovimu.

13 Pardavimo savikaina

	Devynių mėn. laikotarpis pasibaigęs rugsėjo 30 d. (neaudituota)	
	2011 m.	2010 m.
Nusidėvėjimas ir amortizacija	17.209	16.760
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	11.991	12.761
Dujos	12.758	10.369
Geležinkelio paslaugos	5.969	4.943
Elektra	3.987	3.570
Parduotų atsargų savikaina	2.977	43
Žemės ir krantinių nuoma	1.542	1.762
Nekilnojamojo turto mokestis	1.462	1.915
Ilgalaikio turto remontas ir priežiūra	1.170	895
ATL sąnaudos	735	903
Turto draudimas	697	586
Kita	1.519	1.418
	62.018	55.926

14 Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas

	Devynių mėn. laikotarpis pasibaigęs rugsėjo 30 d. (neaudituota)	
	2011 m.	2010 m.
Palūkanų pajamos	1.228	1.422
Pelnas iš valiutos kurso pasikeitimo	-	9
Gautos baudos ir delspinigiai	62	44
Finansinės veiklos pajamos iš viso	1.290	1.475
(Nuostoliai) dėl valiutos kurso pasikeitimo	(11)	(20)
Sumokėtos baudos, delspinigiai	(2)	-
Finansinės veiklos (sąnaudos) iš viso	(13)	(20)
	1.277	1.455

15 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)	
	2011 m.	2010 m.
Akcininkams priskiriamas grynasis pelnas	36.063	23.497
Paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	342.000	342.000
Vienai akcijai tenkantis pelnas (litais)	0,11	0,07

16 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 2011 m. ir 2010 m. rugsėjo 30 d. buvo šie:

Sandoriai su Lietuvos Respublikos valstybės kontroliuojamomis įmonėmis ir institucijomis:

		Pirkimai iš susijusių šalių	Pardavimai susijusioms šalims	Gautinos sumos iš susijusių šalių	Mokėtinos sumos susijusioms šalims
Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos	2011 m. rugsėjo 30 d.	8.459	-	-	2.348
	2010 m. rugsėjo 30 d.	6.575	-	225	561
Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie socialinės apsaugos ir darbo ministerijos	2011 m. rugsėjo 30 d.	3.484	-	-	615
	2010 m. rugsėjo 30 d.	3.536	-	-	605
VĮ Klaipėdos valstybinio Jūrų uosto direkcija priklausanti Lietuvos Respublikos valstybei atstovaujama susisiekimo ministerija	2011 m. rugsėjo 30 d.	1.542	-	-	514
	2010 m. rugsėjo 30 d.	1.762	-	-	587
AB Lietuvos geležinkeliai, priklausanti Lietuvos Respublikos valstybei atstovaujama susisiekimo ministerijai	2011 m. rugsėjo 30 d.	6.884	-	-	351
	2010 m. rugsėjo 30 d.	5.334	-	-	248
AB „Lesto“, priklausanti Lietuvos Respublikos valstybei atstovaujama energetikos ministerijai	2011 m. rugsėjo 30 d.	1.765	-	-	184
	2010 m. rugsėjo 30 d.	3.207	-	-	332
Kitos susijusios šalys	2011 m. rugsėjo 30 d.	-	20	2	-
	2010 m. rugsėjo 30 d.	-	23	2	-
Sandoriai su susijusiomis šalimis iš viso:	2011 m. rugsėjo 30 d	22.134	20	2	4.012
	2010 m. rugsėjo 30 d.	20.414	23	2	2.333

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

Bendrovės vadovybe laikomi generalinis direktorius, generalinio direktoriaus pavaduotojas, gamybos direktorius, finansų direktorius, komercijos direktorius ir suskystintų gamtinių dujų terminalo direktorius.

	<u>2011 m. rugsėjo 30 d.</u>	<u>2010 m. rugsėjo 30 d.</u>
Išmokos, susijusios su darbo santykiais	1.378	1.581
Vadovų skaičius	7	6

Per 2011 m. ir 2010 m. devynis mėnesius Bendrovės vadovybei paskolų, garantijų nebuvo suteikta, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

17 Neapibrėžtumai

2011 m. balandžio 18 d. Bendrovė iš Klaipėdos apygardos teismo gavo pranešimą apie UAB „Naftos grupė“ pateiktą ieškinį prieš Bendrovę dėl tariamai patirtų 17.091 tūkst. litų nuostolių atlyginimo, tariamai UAB „Naftos grupė“ priklausančių ir Bendrovės saugomų naftos produktų perteklių grąžinimo UAB „Naftos grupė“ ir 2004-12-22 Paslaugų teikimo sutarties Nr.12-12-2005 pripažinimo nutraukta dėl tariamai Bendrovės kaltės. Bendrovės vadovybės manymu, bei pasitarus su Bendrovės išoriniais teisininkais, atsižvelgiant į UAB „Naftos grupė“ pateiktus įrodymus, įstatymų nuostatas bei į teisminių bylų, susijusių su negautomis pajamomis ir patirtomis išlaidomis bei sutarties vienašališku nutraukimu, praktiką, darytina išvada, kad didžioji dalis ieškinyje keliamų reikalavimų yra galimai nepagrįsti.

Atlikus 2004-12-22 d. tarp AB „Klaipėdos nafta“ ir UAB „Naftos grupė“ ne rinkos sąlygomis sudarytos paslaugų teikimo sutarties bei jos įtakos AB „Klaipėdos nafta“ veiklos laikotarpiu nuo 2005 m. sausio mėn. iki 2010 m. gegužės mėn. rezultatams, įvertinimą, nustatyta, kad dėl šios sutarties AB „Klaipėdos nafta“ galėjo patirti daugiau nei 40 mln. Lt nuostolių. 2011 m. liepos 5 d. Bendrovė, siekdama išsireikalauti dalį patirtų nuostolių, pateikė priešieškinį UAB „Naftos grupė“. Bendra ieškinio reikalavimo suma – 42,6 mln. Lt.

18 Pobalansiniai įvykiai

2011 m. rugsėjo 20 d. Viešųjų pirkimų tarnyba išsiuntė AB „Klaipėdos nafta“ skelbimą apie pirkimą „Suskystintųjų gamtinių dujų plaukiojančios saugyklos su dujinimo įrenginiu įsigijimas“ spausdinti Europos Sąjungos oficialiame leidinyje bei leidinyje „Valstybės žinios“. Pagal LR Viešųjų pirkimų įstatymo 23 str. 3 d. minėtas viešasis pirkimas laikomas paskelbtu aukščiau nurodytą 2011 m. rugsėjo 20 d. Nustatytas paraiškų dalyvauti pirkime pateikimo terminas baigėsi 2011 m. spalio 24 d. Dalyvauti AB „Klaipėdos nafta“ vykdomame viešajame pirkime „Suskystintųjų gamtinių dujų plaukiojančios saugyklos su dujinimo įrenginiu įsigijimas“ išreiškė norą ir paraiškas pateikė 3 tiekėjai.

Valstybės valdoma AB „Klaipėdos nafta“ ir naftos perdirbimo AB „Orlen Lietuva“ pasirašė naują ilgalaikę naftos produktų krovos sutartį (toliau – sutartis), kuri galios iki 2024 metų pabaigos. Sutartis įsigalios ją patvirtinus AB „Klaipėdos nafta“ valdybai.

Pakeista ir nauja redakcija išdėstyta sutartis dėl terminalo leido atsisakyti perteklinių reikalavimų, nenaudingų įmonei, ir užtikrino palankias krovas sąlygas abiem šalims. Pagal sutartį AB „Klaipėdos nafta“ teiks pagrindinių naftos produktų t.y. mazuto, benzino ir dyzelino krovas paslaugas, kurių apimtys nesikeis nuo dabartinių. Sutartis sudaryta lygiateisiškumo principu, įvertinant abiejų šalių poreikius.

Šia sutartimi AB „Klaipėdos nafta“ įgyvendino strateginį tikslą - gerinant bendradarbiavimą su naftos perdirbimo AB „Orlen Lietuva“, užsitikrinti ilgalaikes perkrovimo apimtis.

Daugiau po balanso sudarymo datos reikšmingų pobalansinių įvykių nebuvo.

Atsakingų asmenų patvirtinimas

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, AB „Klaipėdos nafta“ generalinis direktorius Rokas Masiulis ir finansų direktorius Mantas Bartuška, patvirtiname, kad mūsų žiniomis aukščiau pateiktos, auditorių netikrintos, AB „Klaipėdos nafta“ devynių mėnesių, pasibaigusių 2011 m. rugsėjo 30 d., sutrumpintos tarpinės finansinės ataskaitos, parengtos pagal Europos Sąjungoje priimtus Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo Bendrovės turta, įsipareigojimus, finansinę padėtį, pelną arba nuostolius.

Generalinis direktorius



Rokas Masiulis

Finansų direktorius



Mantas Bartuška