



**SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS,
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE**

**UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2014 M. KOVO 31 D.
(NEAUDITUOTA)**

TURINYS

PUSLAPIS

FINANSINĖS ATASKAITOS	3 – 17
Finansinės būklės ataskaita	3 – 4
Bendrųjų pajamų ataskaita	5
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	6
Pinigų srautų ataskaita	7
Aiškinamasis raštas	8– 15
ATSKAITINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS	16

Finansinės būklės ataskaita

	Pastabos	2014-03-31	2013-12-31
TURTAS		<i>(neaudituota)</i>	<i>(audituota)</i>
Ilgalaikis turtas			
Nematerialusis turtas		1.263	1.266
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai	3	539.487	518.650
Ilgalaikės gautinos sumos		3.300	2.776
Investicija į dukterines įmones		-	-
Investicija į asocijuotas įmones		989	989
Ilgalaikio turto iš viso		545.039	523.681
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	5	1.632	1.155
Išankstiniai apmokėjimai		596	558
Iš pirkėjų gautinos sumos	6	11.205	11.052
Išankstinis pelno mokesčio apmokėjimas		5.442	5.644
Kitos gautinos sumos	7	16.964	13.703
Kitas finansinis turtas	8	30.179	30.146
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9	69.327	89.895
Trumpalaikio turto iš viso		135.345	152.153
Turto iš viso		680.384	675.834


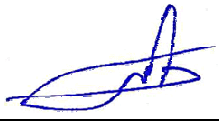

(tęsinys kitame puslapyje)

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

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

	Pastabos	<u>2014-03-31</u> <i>(neaudituota)</i>	<u>2013-12-31</u> <i>(audituota)</i>
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	1	380.606	380.606
Akcijų priedai		13.512	13.512
Privalomasis rezervas		24.611	24.611
Rezervas savoms akcijoms įsigyti		55.000	55.000
Kiti rezervai		62.273	62.273
Nepaskirstytasis pelnas		42.544	35.649
Nuosavo kapitalo iš viso		<u>578.546</u>	<u>571.651</u>
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		7.099	6.935
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas		939	837
Finansinis įsipareigojimas	10	<u>51.212</u>	<u>51.212</u>
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		<u>59.250</u>	<u>58.984</u>
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Finansinis įsipareigojimas	10	138	134
Prekybos skolos	11	10.029	25.189
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12	7.171	4.782
Atidėjiniai		-	-
Mokėtinas pelno mokestis		-	-
Gauti išankstiniai apmokėjimai		-	40
Mokėtini dividendai		39	39
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	13	<u>25.211</u>	<u>15.015</u>
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		<u>42.588</u>	<u>45.199</u>
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		<u>680.384</u>	<u>675.834</u>




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

Generalinis direktorius	Rokas Masiulis		2014 m. gegužės 28 d.
Finansų ir administravimo departamento direktorius	Mantas Bartuška		2014 m. gegužės 28 d.
L.e. apskaitos skyriaus vadovės pareigas	Asta Sedlauskienė		2014 m. gegužės 28 d.

Bendrujų pajamų ataskaita

	Pastabos	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. kovo 31 d.	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2013 m. kovo 31 d.
		<i>(neaudituota)</i>	<i>(neaudituota)</i>
Pardavimo pajamos	14	30.882	42.153
Pardavimo savikaina	15	(19.322)	(23.867)
Bendrasis pelnas		11.560	18.286
Veiklos sąnaudos		(3.512)	(2.978)
Kitos pajamos		41	50
Veiklos pelnas		8.089	15.358
Finansinės veiklos pajamos	16	63	147
Finansinės veiklos (sąnaudos)	16	(6)	(19)
Asocijuotų įmonių bendrųjų pajamų dalis		-	-
Pelnas prieš apmokestinimą		8.146	15.486
Pelno mokesčio sąnaudos		(1.251)	(2.279)
Grynasis pelnas		6.895	13.207
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		-	-
Straipsniai, kurie niekada nebus pergrupuoti į pelno (nuostolių) ataskaitą		-	-
Straipsniai, kurie yra arba gali būti pergrupuoti į pelno (nuostolių) ataskaitą		-	-
Laikotarpio bendrosios pajamos (nuostoliai) iš viso		6.895	13.207
Pagrindiniai ir sumažinti pelnas (nuostoliai). tenkantis vienai akcijai (litais)	17	0.02	0,03




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

Generalinis direktorius	Rokas Masiulis		2014 m. gegužės 28 d.
Finansų ir administravimo departamento direktorius	Mantas Bartuška		2014 m. gegužės 28 d.
L.e. apskaitos skyriaus vadovės pareigas	Asta Sedlauskienė		2014 m. gegužės 28 d.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Pastabos	Išstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomas rezervas	Rezervas savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
2012 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)		380.606	13.512	22.561	55.000	23.727	41.006	536.412
Grynasis trijų mėnesių pelnas		-	-	-	-	-	13.207	13.207
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	-	-	13.207	13.207
2013 m. kovo 31 d. likutis (neaudituota)		380.606	13.512	22.561	55.000	23.727	54.213	549.619
2013 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)		380.606	13.512	24.611	55.000	62.273	35.649	571.651
Grynasis trijų mėnesių pelnas		-	-	-	-	-	6.895	6.895
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	-	-	6.895	6.895
2014 m. kovo 31 d. likutis (neaudituota)		380.606	13.512	24.611	55.000	62.273	42.544	578.546




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

Generalinis direktorius	Rokas Masiulis		2014 m. gegužės 28 d.
Finansų ir administravimo departamento direktorius	Mantas Bartuška		2014 m. gegužės 28 d.
L.e. apskaitos skyriaus vadovės pareigas	Asta Sedlauskienė		2014 m. gegužės 28 d.

Pinigų srautų ataskaita

Pastabos	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. kovo 31 d.	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2013 m. kovo 31 d.
	(neaudituota)	(neaudituota)
Iprastinė veikla		
Grynasis pelnas	17	13.207
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6.351	6.184
Atostogų rezervo pasikeitimai	436	325
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas	103	40
Abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimas	-	(1)
Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas	(35)	-
ATL sukauptas	-	149
Sukauptos pajamos	(598)	(721)
Pelno mokesčio sąnaudos	1.251	2.279
Palūkanų pajamos	16	(147)
	14.349	21.315
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:		
Atsargų (padidėjimas), sumažėjimas	(442)	(366)
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas), sumažėjimas	(38)	6
Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų (padidėjimas), sumažėjimas	(152)	4.308
Kitų gautinų sumų (padidėjimas), sumažėjimas	5.067	1
Prekybos skolų ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas, (sumažėjimas)	(6.249)	(760)
Gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas, (sumažėjimas)	(40)	(53)
Kito trumpalaikio turto ir su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas, (sumažėjimas)	1953	(1.381)
	14.448	23.070
(Sumokėtas) pelno mokestis	(884)	-
Gautos palūkanos	20	79
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	13.584	23.149
Investicinės veiklos pinigų srautai		
Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto (įsigijimas)	(34.018)	(5.669)
Investicijų laikomų iki išpirkimo (įsigijimas)	-	(59.292)
Investicijų laikomų iki išpirkimo pardavimas	-	60.334
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(34.018)	(4.627)
Finansinės veiklos pinigų srautai		
Dividendų (išmokėjimas)	(134)	-
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(134)	-
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	(20.568)	18.522
Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.	89.895	79.834
Pinigai ir pinigų ekvivalentai kovo 31 d.	69.327	98.356

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

Generalinis direktorius	Rokas Masiulis		2014 m. gegužės 28 d.
Finansų ir administravimo departamento direktorius	Mantas Bartuška		2014 m. gegužės 28 d.
L.e. apskaitos skyriaus vadovės pareigas	Asta Sedlauskienė		2014 m. gegužės 28 d.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

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

Pagrindinė bendrovės veikla – naftos produktų perkrovimo bei kitos susijusios paslaugos.

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.

2014 m. kovo mėn. 31 d. visos akcijos priklausė 1.037 akcininkams. Bendrovės įstatinis kapitalas – 380.606.184 (trys šimtai aštuoniasdešimt milijonų šeši šimtai šeši tūkstančiai vienas šimtas aštuoniasdešimt keturi) litai yra visiškai apmokėtas. Įstatinis kapitalas padalintas į 380.606.184 (trys šimtai aštuoniasdešimt milijonų šeši šimtai šeši tūkstančiai vienas šimtas aštuoniasdešimt keturias) paprastasias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė vienas (1) litas. Valstybei, kurią atstovauja Energetikos ministerija, priklausė 72,32 % akcijų (275.241.290 vienetai).

Bendrovė savų akcijų nėra įsigijusi ir per 2013 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.

2014 m. kovo 31 d. ir 2013 m. kovo 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2014 m. kovo 31 d.		2013 m. kovo 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius (tūkstančiais)	Nuosavybės dalis (%)	Turimų akcijų skaičius (tūkstančiais)	Nuosavybės dalis (%)
Lietuvos Respublikos valstybė, atstovaujama Energetikos ministerijos	275.241	72,32	275.241	72,32
UAB koncernas „Achemos grupė“	38.975	10,24	38.975	10,24
Kiti (mažiau nei 5 proc. kiekvienas)	66.390	17,44	66.390	17,44
Iš viso	380.606	100,00	380.606	100,00

2014 m. kovo 31 d. vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 384 (2013 m. kovo 31 d. – 361).

2 Apskaitos principai

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos litais, ir suapvalintos iki artimiausio tūkstančio (000 litų), jei nenurodyta kitaip. Šios Bendrovės metinės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius Finansinės Atskaitomybės Standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES).

Bendrovės tarpinėms finansinėms ataskaitoms taikoma ta pati apskaitos politika ir tie patys skaičiavimo metodai kaip ir 2013 m. metinėse finansinėse ataskaitose. Plačiau finansinių ataskaitų parengimo pagrindai pateikti 2013 m. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

3 Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovė per 2014 m. tris mėnesius tęsė darbus šiuose projektuose:

- *Suskystintų gamtinių dujų terminalo projektas.* 2011 m. birželio 30 d. Bendrovė pasirašė sutartį su vadovaujančiu suskystintų gamtinių dujų (SGD) 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. Sutartyje numatyta, jog patarėjas per ketverius metus paruoš projekto techninį planą, padės išsirinkti technologijas, atliks darbus, būtinus gauti privalomus leidimus, spręs projekto saugumo, navigacijos bei kitus su projekto techniniu įgyvendinimu susijusius klausimus. Be to, jis atliks darbus, susijusius su ekonomine dalimi – paruoš terminalo verslo, finansinių modelių bei sukurs terminalo veiklos strategiją. Patarėjas taip pat prižiūrės projekto techninį įgyvendinimą visą laiką – iki 2014 metų pabaigos, kai bus pastatytas terminalas.

2014 m. kovo 31 d. suskystintų dujų terminalo projekto nebaigtą statybą sudaro – 122.807 tūkst. litų, iš kurių pagrindines išlaidas - 34.050 tūkst. litų sudaro mokėjimai pagal sutartį, sumokėti vadovaujančiam SGD terminalo projekto parengimo ir įgyvendinimo patarėjui bei teisinės ir kitos tyrimų paslaugos, gauta kompensacija iš Klaipėdos jūrų uosto direkcijos. 49.737 tūkst. Lt išlaidų sudaro dujotiekio statyba ir 13.586 tūkst. Lt krantinės statyba. 2014 m. pirmą ketvirtį investuota 24.644 tūkst. Lt.

3 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Bendrovė per 2014 m. tris mėnesius į naftos terminalo modernizavimą investavo 2.145 tūkst. Lt. Svarbiausios ir didžiausios investicijos per 2014 m. tris mėnesius buvo šios:

- *Tamsių naftos produktų talpyklų parko rekonstrukcija*, tai senųjų 4 talpyklų po 5.000 m³ nugriovimas ir dviejų naujų universalių talpyklų, kurių talpa po 32.250 m³, statyba. Šių investicijų tikslas – išplėsti Bendrovės technologinius pajėgumus didinant Bendrovės talpyklų bendrą tūrį (viso padidėjimas 44.500 m³) bei technologinį lankstumą įgalinant naujose talpyklose sandėliuoti tiek šviesiuosius tiek ir tamsiuosius naftos produktus. Tai didina terminalo lankstumą, nes galima krauti daugiau skirtingų naftos produktų, bei patrauklumą klientams, kadangi galima sukaupti didesnes produktų partijas pakrovimui į tanklaivius. 2014 m. pirmą ketvirtį atliktų darbų vertė siekė 1.110 tūkst. Lt.
- *Tamsių naftos produktų talpyklų pritaikymą ŠNP krovai*. Greta TNP parko rekonstrukcijos projekto, Bendrovė 2014 metais atliko papildomas investicijas, skirtas 2 eksploatuojamų talpyklų po 20.000 m³ pritaikymą ŠNP krovai (iki tol buvo galimybė krauti tik TNP produktus). Šios investicijos taip pat susijusios su talpyklų parko technologinio universalumo didinimu. Bendra 2014 atliktų darbų vertė – 31 tūkst. Lt.
- *Priešgaisrinės sistemos modernizavimo darbai* – investicijos skirtos atnaujinti priešgaisrinės sistemos mechaninę bei automatinę dalis. 2013 m. atnaujinta gesinimo įranga estakadoje bei pradėta automatinės dalies rekonstrukcija. Visi darbai, planuojama, bus baigti 2014 metais. 2014 m. pirmą ketvirtį atliktų darbų suma siekia 980 tūkst. Lt.
- *Kitos investicijos*. 2014 m. pirmą ketvirtį darbų vertė sudarė 24 tūkst. Lt.

4 Informacija apie segmentus

Bendrovės vadovybė išskyrė šiuos verslo segmentus:

- KN – naftos terminalas Klaipėdoje, teikiantis naftos produktų perkrovimo bei kitas susijusias paslaugas.
- SGDT - Lietuvos Respublikos strateginis projektas, kurio įgyvendinimas sukurs alternatyvų šaltinį OAO Gazprom dujoms Lietuvoje. Projekto apimtyje yra laivo-talpyklos su dujinimo įrenginiu įsigijimas, krantinės statyba ir suprastruktūros įrengimas, krantinės priegū išgilinimas, dujotiekio tiesimas, ir visos projekto vykdymo išlaidos.
- SKB - Subačiaus kuro bazė Kupiškio rajone, teikianti naftos produktų ilgalaikio saugojimo ir autocisternų užpylimo paslaugas.

Bendrovės verslo segmentų pagrindiniai rodikliai, įtraukti į 2014 m. kovo 31 d. bendrųjų pajamų ataskaitą ir 2013 m. kovo 31 d. finansinės būklės ataskaitą, apibendrinti žemiau:

Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. kovo 31 d.	SGDT	SKB	KN	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	-	1.623	29.259	30.882
Pelnas prieš apmokestinimą	(1.456)	378	9.224	8.146
Segmento grynas pelnas (nuostolis)	(1.456)	378	7.973	6.895
Palūkanų pajamos	-	-	54	54
Palūkanų sąnaudos	-	-	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(30)	(695)	-5.592	(6.317)
Įsigytas ilgalaikis turtas	24.904	-	2.282	27.186
Segmento turtas iš viso	113.662	49.716	517.209	680.587
Segmento finansiniai įsipareigojimai	51.212	-	-	51.212
Segmento įsipareigojimų iš viso	85.100	2.783	14.158	102.041
Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2013 m. kovo 31 d.	SGDT	SKB	KN	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	-	1.617	40.536	42.153
Pelnas prieš apmokestinimą	(772)	351	15.907	15.486
Segmento grynas pelnas (nuostolis)	(772)	351	13.628	13.207
Palūkanų pajamos	-	-	145	145
Palūkanų sąnaudos	-	-	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(7)	(701)	-5.460	(6.168)
Įsigytas ilgalaikis turtas	1.238	-	3.665	4.903
Segmento turtas iš viso	34.611	46.497	494.530	575.638
Segmento finansiniai įsipareigojimai	-	-	-	-
Segmento įsipareigojimų iš viso	2.001	1.331	22.687	26.019

5 Atsargos

	2014-03-31	2013-12-31
Naftos produktai, skirti parduoti	1.001	796
Atsarginės dalys, statybinės medžiagos ir kitos atsargos	631	359
	<u>1.632</u>	<u>1.155</u>

2014 m. kovo 31 d. Bendrovė apskaitė 5.773 tūkst. litų vertės nurašymą atsargoms (2013 m. gruodžio 31 d. – 5.808 tūkst. litų), kurios buvo nurašytos iki grynos realizacinės vertės. Bendrovė nurašo atsargas iki grynosios realizacinės vertės kuomet atsargos yra nepanaudojamos ilgiau kaip 6 mėnesiai. Vertės nurašymas daugiausia apskaitytas statybinėms medžiagoms ir atsarginėms dalims, kurios nebuvo panaudotos (1996 – 2005 m.) rekonstrukcijos metu.

2014 m. kovo 31 d. atsargų vertės nurašymas iki grynosios realizacinės vertės 35 tūkst. litų (2013 m. gruodžio 31 d. – 360 tūkst. litų) apskaitytas veiklos sąnaudose bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2014 m. kovo 31 d. Bendrovė rezervuaruose turėjo 116,2 tūkst. tonų atvežtų perkrovai naftos produktų (2013 m. gruodžio 31 d. - 115,7 tūkst. tonų). Šie naftos produktai nėra apskaityti Bendrovės finansinėse ataskaitose, jie apskaitomi nebalansinėse sąskaitose, nes Bendrovė neturi nuosavybės teisės į naftos produktus.

Naftos produktai, skirti parduoti, tai energetiniai produktai surinkti valymo įrenginiuose. 2014 m. kovo 31 d. Bendrovė turėjo 3.587 tonų iš valymo įrengimų surinktų naftos produktų (2013 m. gruodžio 31 d. – 3.522 tonų).

6 Iš pirkėjų gautinos sumos

	2014-03-31	2013-12-31
Sumos, gautinos už naftos produktų perkrovimą ir susijusias paslaugas	11.320	11.168
Atimti: vertės sumažėjimas	(115)	(116)
	<u>11.205</u>	<u>11.052</u>

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

2014 m. kovo 31 d. Bendrovės 9.199 tūkst. litų pirkėjų skolų buvo denominuoti eurai (2013 m. gruodžio 31 d. – 8.575 tūkst. litų).

7 Kitos gautinos sumos

	2014-03-31	2013-12-31
Ilgalaikės sukauptos pajamos	3.300	2.776
Ilgalaikės gautinos sumos	3.300	2.776
Sukauptos pajamos	1.051	978
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	6.059	11.127
Kitos gautinos sumos	9.854	1.598
	<u>16.964</u>	<u>13.703</u>

Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2014 m. ir 2013 m. buvo įtrauktas į veiklos sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

8 Kitas finansinis turtas

	2014-03-31	2013-12-31
Perimtos reikalavimo teisės Vnesekonom banke	100	100
Paskola UAB „Žavesys“	354	354
Atimti: vertės sumažėjimas	(453)	(454)
Paskolos ir gautinos sumos iš viso	-	-
Investicijos į Lietuvos bankų skolos vertybinius popierius	30.179	30.146
Investicijos laikomos iki išpirkimo iš viso	30.179	30.146
Trumpalaikė dalis	30.179	30.146
Kitas finansinis turtas iš viso	<u>30.179</u>	<u>30.146</u>

8 Kitas finansinis turtas (tęsinys)

Kito finansinio turto apskaitinės vertės denominuotos šiomis valiutomis:

Valiuta	2014-03-31	2013-12-31
EUR	17.974	17.955
LTL	12.205	12.191
	30.179	30.146

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) indėlį, esantį likviduotame Vnesekonome banke ir teisę į paskolą, suteiktą UAB „Žavesys“. Teisės likviduotame Vnesekonome 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% vertės sumažėjimą.

9 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2014-03-31	2013-12-31
Pinigai banke	69.327	89.895

Pinigų ir pinigų ekvivalentų apskaitinės vertės denominuotos šiomis valiutomis:

Valiuta	2014-03-31	2013-12-31
EUR	61.458	81.620
LTL	7.869	8.275
	69.327	89.895

Pinigų ir pinigų ekvivalentų bei investicijų, laikomų iki išpirkimo, kokybė gali būti įvertinta remiantis „Fitch“ ilgalaikio skolinimosi reitingais:

	2014-03-31	2013-12-31
AA -	58.028	63.682
A +	41.445	56.359
	99.473	120.041

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

10 Finansiniai įsipareigojimai

	2014-03-31	2013-12-31
Paskola Europos investiciniam bankui	51.212	51.212
Mokėtinos paskolos palūkanos	138	134
	51.350	51.346

11 Prekybos skolos ir kitos mokėtinos sumos

	2014-03-31	2013-12-31
Mokėtinos sumos rangovams	4.689	20.140
Mokėtinos sumos už žemės nuomą	652	650
Mokėtinos sumos už geležinkelio paslaugas	261	190
Kitos prekybos mokėtinos sumos	4.427	4.207
	10.029	25.189

Prekybos skolos yra beprocentės ir paprastai joms yra nustatomas 30 dienų atsiskaitymo laikotarpis. 2014 m. kovo 31 d. Bendrovės 1.905 tūkst. litų prekybos skolų buvo denominuoti eurai (2013 m. kovo 31 d. – 504 tūkst. litų).

12 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

2014 m. kovo 31 d. Bendrovės su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus didžiąja dalimi sudarė 2.387 tūkst. litų atostogų rezervas, mokėtinas darbo užmokestis 2.328 tūkst. Lt, mokėtinas socialinio draudimo mokestis už gruodžio mėnesį 1.487 tūkst. litų, gyventojų pajamų mokestis 538 tūkst. Lt bei 1.862 tūkst. litų premijos už metinius rezultatus sukaupimas (2013 m. - Bendrovės su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus didžiąja dalimi sudarė 1.954 tūkst. litų atostogų rezervas, mokėtinas socialinio draudimo mokestis už gruodžio mėnesį 940 tūkst. litų bei 411 tūkst. litų premijos už metinius rezultatus sukaupimą).

13 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

	2014-03-31	2013-12-31
Sukauptos sąnaudos	24.704	13.661
Mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis	-	321
Kita	507	1.033
	<u>25.211</u>	<u>15.015</u>

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

14 Pardavimo pajamos

	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. kovo 31 d.	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2013 m. kovo 31 d.
Pajamos už naftos produktų perkrovimo paslaugas	30.243	41.223
Kitos pajamos, susijusios naftos produktų perkrovimo paslaugomis	639	930
	<u>30.882</u>	<u>42.153</u>

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

15 Pardavimo savikaina

	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. kovo 31 d.	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2013 m. kovo 31 d.
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6.194	6.062
Dujos	4.045	6.749
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	4.749	4.981
Geležinkelio paslaugos	1.001	2.230
Elektra	1.561	1.937
Žemės ir krantinių nuoma	539	512
Ilgalaikio turto remontas ir priežiūra	68	329
Nekilnojamo turto mokestis	311	302
Turto draudimas	371	317
Paslaugos laivams	125	181
Darbų saugos sąnaudos	76	103
ATL sąnaudos		29
Kita	282	135
	<u>19.322</u>	<u>23.867</u>

16 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos) – grynas rezultatas

	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. kovo 31 d.	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2013 m. kovo 31 d.
Palūkanų pajamos	54	147
Delspinių pajamos	9	-
Finansinės veiklos pajamos iš viso	<u>63</u>	<u>147</u>
(Nuostoliai) dėl valiutos kurso pasikeitimo	<u>(6)</u>	<u>(19)</u>
Finansinės veiklos rezultatas iš viso	<u>57</u>	<u>128</u>

17 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 finansinių priemonių, kurios galėtų sumažinti išleistas akcijas. Pelno ir sumažinto pelno apskaičiavimai pateikiami žemiau:

	2014 m.	2013 m.
Akcininkams priskiriamas grynasis pelnas	6.895	13.207
Paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	380.606	380.606
Vienai akcijai tenkantis pelnas (litais)	0,02	0,03

18 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 2014 m., 2013 m. ir 2012 m. buvo šie:

Sandoriai su Lietuvos Respublikos valstybės kontroliuojamomis įmonėmis ir institucijomis

		Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos	2014 m. sausio 1 - kovo 31 d.	22.420	-	11.696	5.103
	2013 m. sausio 1 - kovo 31 d.	3.417	-	-	5.349
	2012 m. sausio 1 - kovo 31 d.	2.410	-	530	3.889
Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie socialinės apsaugos ir darbo ministerijos	2014 m. sausio 1 - kovo 31 d.	2.721	-	-	1.487
	2013 m. sausio 1 - kovo 31 d.	2.353	-	-	1.189
	2012 m. sausio 1 - kovo 31 d.	2.005	-	-	1.024
VĮ Klaipėdos valstybinio Jūrų uosto direkcija priklausanti Lietuvos Respublikos valstybei atstovaujama susisiekimo ministerijos	2014 m. sausio 1 - kovo 31 d.	652	4763	(6.695)	652
	2013 m. sausio 1 - kovo 31 d.	512	-	-	512
	2012 m. sausio 1 - kovo 31 d.	514	-	-	514
AB Lietuvos geležinkeliai, priklausanti Lietuvos Respublikos valstybei atstovaujama susisiekimo ministerijos	2014 m. sausio 1 - kovo 31 d.	1.211	-	-	261
	2013 m. sausio 1 - kovo 31 d.	2.230	-	-	604
	2012 m. sausio 1 - kovo 31 d.	2.141	-	-	334
AB „Lesto“, priklausanti Lietuvos Respublikos valstybei atstovaujama energetikos ministerijos	2014 m. sausio 1 - kovo 31 d.	875	-	-	196
	2013 m. sausio 1 - kovo 31 d.	1.003	-	-	398
	2012 m. sausio 1 - kovo 31 d.	844	-	-	310
AB „Lietuvos dujos“, priklausanti Lietuvos Respublikos valstybei atstovaujama energetikos ministerijos	2014 m. sausio 1 - kovo 31 d.	4.837	-	-	1.361
	2013 m. sausio 1 - kovo 31 d.	8.229	-	-	1.487
	2012 m. sausio 1 - kovo 31 d.	8.539	-	-	1.443
VĮ Lietuvos naftos produktų agentūra	2014 m. sausio 1 - kovo 31 d.	-	1.257	419	-
	2013 m. sausio 1 - kovo 31 d.	-	1.239	413	-
Kitos susijusios šalys	2014 m. sausio 1 - kovo 31 d.	685	34	-	66
	2013 m. sausio 1 - kovo 31 d.	-	10	3	-
	2012 m. sausio 1 - kovo 31 d.	-	15	5	-
Sandoriai su susijusiomis šalimis iš viso:	2014 m. sausio 1 - kovo 31 d.	33.401	6.054	18.810	9.126
	2013 m. sausio 1 - kovo 31 d.	17.744	1.249	416	9.539
	2012 m. sausio 1 - kovo 31 d.	16.453	15	535	7.514

Vadovaujančių darbuotojų darbo užmokestis ir kitos išmokos

Vadovaujantiems darbuotojams priskiriamos pareigybės: generalinis direktorius, generalinio direktoriaus pavaduotojas, departamentų direktoriai ir jų pavaduotojai, skyrių vadovai.

	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. kovo 31 d.	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2013 m. kovo 31 d.
Priskaitymai, susiję su darbo santykiais	2.060	1.501
Vadovaujančių darbuotojų skaičius	34	31

Per 2014 m. ir 2013 m. Bendrovės vadovaujantiems darbuotojams paskolų, garantijų nebuvo suteikta, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

19 Pobalansiniai įvykiai

2014 m. balandžio 11 d. Valstybinė kainų kontrolės ir energetikos komisija (toliau – VKEKK) priėmė sprendimą suderinti Naudojimosi suskystintų gamtinių dujų terminalu taisykles (toliau – Taisyklės), kurios nustato naudojimosi suskystintų gamtinių dujų (toliau – SGD) terminalu tvarką ir sąlygas, reikalavimus asmenims, ketinantiems naudotis SGD terminalu, jų teises, pareigas ir atsakomybę, taip pat kitus specialiuosius reikalavimus, susijusius su SGD terminalo veikla ir jo naudojimu SGD atgabenti ir iškrauti į SGD terminalą, jas išdujinti ir patiekti į gamtinių dujų perdavimo sistemą ar perkrauti į dujovežius.

Bendrovės valdybai patvirtinus su VKEKK suderintų Taisyklių pagrindines sąlygas ir Taisykles patvirtinus Bendrovės generaliniam direktoriui, Bendrovė paskelbs Taisykles ir pradės SGD terminalo pajėgumų paskirstymo procedūrą. Planuojama, kad ši procedūra bus pradėta šių metų balandžio 30 dieną, o sutartis su pirmaisiais SGD terminalo naudotojais ketinama pasirašyti šių metų birželio-liepos mėnesiais.

Bendrovė, siekdama pritraukti SGD terminalo naudotojus ir patenkinti rinkos vartotojų lūkesčius, apskaičiavo ir skelbia preliminaras SGD terminalo paslaugų kainas. Jos paskaičiuotos taikant VKEKK 2013 m. rugsėjo 13 d. nutarimu Nr. O3-367 (su naujausiais 2014 m. balandžio 11 d. VKEKK posėdyje priimtais pakeitimais) patvirtintą Valstybės reguliuojamų kainų gamtinių dujų sektoriuje nustatymo metodiką. SGD terminalo paslaugų kainų viršutinės ribas bei konkrečias kainas nustato ir skelbia VKEKK.

Remiantis nustatyta Valstybės reguliuojamų kainų gamtinių dujų sektoriuje metodika, numatomi tokie preliminarūs SGD terminalo paslaugų tarifai:

- Skystinimo (SGD išdujinimo) paslaugos kaina (nustatoma kiekvienais metais ir koreguojama kasmet) – 0 Lt/MWh (be PVM), paslauga apima atplaukiančio dujovežio švartavimą, SGD krovą į SGD terminalą, laikiną saugojimą ir išdujinimą;
- SGD perkrovos paslaugos kaina (nustatoma penkeriems metams) – 3,45 – 5,6 Lt/MWh (be PVM), paslauga apima atplaukiančio dujovežio švartavimą, SGD krovą į SGD terminalą, laikiną saugojimą ir SGD perkrovą į išplaukiantį dujovežį.

Kaip nurodyta aukščiau, šie tarifai yra preliminarūs ir nėra patvirtinti Bendrovės valdybos ar VKEKK.

2014 m. balandžio 11 d., vykdant Suskystintų gamtinių dujų plaukiojančios saugyklos su dujinimo įrenginiu (toliau – FSRU) 10 metų nuomos, operavimo ir aptarnavimo (remonto) sutartį su FSRU išpirkimo teise (toliau – Sutartis), sudarytą 2012 m. kovo 2 d. su Bendrovės viešojo pirkimo „Suskystintų gamtinių dujų plaukiojančios saugyklos su dujinimo įrenginiu įsigijimas“ laimėtoju „Høegh LNG Ltd.“, buvo sudaryta novacijos sutartis (toliau – Novacijos sutartis), kuria dalis „Høegh LNG Ltd.“ teisių ir pareigų pagal Sutartį, išskyrus teises ir pareigas, susijusias su Bendrovės turima FSRU išpirkimo teise, buvo perleistos „Høegh LNG Ltd.“ netiesiogiai visiškai kontroliuojamai bendrovei Hoegh LNG Klaipėda, UAB.

Novacijos sutartimi dėl teisių ir pareigų pagal Sutartį perleidimo, be kita ko, numatyta, kad „Høegh LNG Ltd.“ lieka solidariai atsakinga už visas Hoegh LNG Klaipėda, UAB perleistas prievoles.

2014 m. balandžio 18 d. Bendrovės valdyba priėmė sprendimą patvirtinti su Valstybinė kainų kontrolės ir energetikos komisija (toliau – VKEKK) suderintų Naudojimosi suskystintų gamtinių dujų terminalu taisyklių (toliau – Taisyklės) pagrindines sąlygas, kuriomis vadovaujantis tą pačią dieną Taisykles patvirtino ir Bendrovės generalinis direktorius.

Apie Taisyklių suderinimą su VKEKK Bendrovė pranešė skelbdama esminį įvykį 2014 m. balandžio 11 d.

2014 m. balandžio 23 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybė, siekdama užtikrinti AB „Klaipėdos nafta“ (toliau – Bendrovė) galimybes finansuoti suskystintų dujų terminalo projektą iš nuosavų ir skolintų lėšų, priėmė nutarimą pavesti Lietuvos Respublikos energetikos ministerijai, Bendrovės akcijų valdytojai, užtikrinti, kad jos įgaliotas atstovas visuotiniame akcininkų susirinkime siūlytų mažinti dividendams skiriamą bendrovės 2013 metų paskirstytinojo pelno dalį iki 1 proc. ir už tai balsuotų. Siūlomas skirti dividendų dydis vienai akcijai yra 0,0009366255 lito (arba 0.0002712655 euro). Atitinkamai, bendra Bendrovės akcininkams numatyta skirti dividendų suma siektų 356,485 litų (arba 103,245 eurų).

2013 m. balandžio 29 d. vykusiame Bendrovės neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime buvo priimti sprendimai:

- ✓ „Bendrovės auditoriaus išvada dėl 2013 metų AB „Klaipėdos nafta“ finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo išklaudyta. Sprendimas šiuo darbotvarkės klausimu nepriimamas.“
- ✓ „Bendrovės parengtas, auditoriaus įvertintas ir Valdybos patvirtintas AB „Klaipėdos nafta“ 2013 m. metinis pranešimas išklaudytas. Sprendimas šiuo darbotvarkės klausimu nepriimamas.“
- ✓ „Patvirtinti AB „Klaipėdos nafta“ 2013 m. audituotų finansinių ataskaitų rinkinį.“
- ✓ „Paskirstyti Bendrovės paskirstytinąjį pelną, kuris yra 35.648.546 LTL (arba 10.324.532 EUR),
- ✓ Remiantis viešojo pirkimo „Audito paslaugų už 2014 metus pirkimas“ rezultatais, audito įmone, kuri atliks Bendrovės 2014 metų finansinių ataskaitų auditą, metinio pranešimo įvertinimą bei parengs audito ataskaitą, paskirti audito įmonė – UAB „Ernst & Young Baltic“ (toliau – Auditorius);
- ✓ Įgalioti Bendrovės generalinį direktorių sudaryti audito paslaugų sutartį su Auditoriumi, pagal kurią už 2014 finansinių metų Bendrovės metinių finansinių ataskaitų auditą bei metinio pranešimo įvertinimą ir audito ataskaitos parengimą būtų mokama 54 000,00 Lt (penkiasdešimt keturi tūkstančiai litų) be PVM (toliau – Atlygis), suma, ir nustatyti šias pagrindines Atlygio mokėjimo sąlygas:

- Į Atlygį nėra įtrauktos vykdant šią sutartį Auditoriaus patirtos kelionės bei apgyvendinimo išlaidos. Bendrovė turės šias išlaidas kompensuoti Auditoriui;

19 Pobalansiniai įvykiai (tęsinys)

- Auditorius išrašys Bendrovei sąskaitas Atlygiui, šia tvarka: 50 procentų sutarties sumos po tarpinio audito atlikimo, bet ne vėliau kaip atitinkamų metų lapkričio 30 d. ir 50 procentų sutarties sumos po to, kai Auditorius pateiks Klientui auditoriaus išvados dėl atitinkamų metų finansinių ataskaitų projektą. Klientas privalo apmokėti sąskaitas per 30 kalendorinių dienų nuo sąskaitų išrašymo dienos

2014 m. balandžio 30 d. Bendrovė paskelbė pirmąją suskystintų gamtinių dujų (toliau – SGD) terminalo pajėgumų skirstymo procedūrą ir kvietimą potencialiems SGD terminalo naudotojams teikti prašymus suteikti SGD terminalo pajėgumus pagal kvietime nurodytas sąlygas. Kvietimo tekstas yra pateikiamas kartu su šiuo esminiu pranešimu (Priedas Nr. 1), taip pat skelbiamas adresu: www.sgd.lt.

SGD terminalo pajėgumų skirstymo metu bus skirstomi pagrindiniai SGD išdujinimo pajėgumai, sezoniniai SGD išdujinimo pajėgumai ir sezoniniai SGD perkrovos pajėgumai.

Apie preliminaras SGD terminalo paslaugų kainas Bendrovė pranešė skelbdama esminį įvykį 2014 m. balandžio 11 d.

SGD terminalo potencialių naudotojų prašymus Bendrovė priima iki 2014 m. gegužės mėn. 30 d. 16:00 val., o sutartis su pirmaisiais naudotojais ketina pasirašyti 2014 m. birželio – liepos mėnesiais.

Šia procedūra ir kvietimu pradėdama tik pirminis pajėgumų skirstymas (angl. OPEN SEASON) – su pirmaisiais SGD terminalo naudotojais, kurie galės naudotis SGD išdujinimo ir (ar) SGD perkrovos paslaugomis nuo SGD terminalo pajėgumų panaudojimo pradžios. SGD terminalo pajėgumai bus skirstomi kasmet. Planuojama, kad vykdant veiklą Bendrovė nuolat atnaujins ir skelbs laisvus SGD terminalo pajėgumus, kuriuos bus galima įsigyti esant poreikiui ir techninėms galimybėms.

Bendrovė pajėgumus skirsto pagal Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos (toliau – VKEKK) bei Bendrovės valdybos suderintas, patvirtintas ir viešai paskelbtas SGD terminalo naudojimo taisykles (toliau – Taisyklės). Apie Taisyklių suderinimą su VKEKK ir Bendrovės valdybos Taisyklių pagrindinių sąlygų patvirtinimą Bendrovė pranešė atitinkamai skelbdama esminį įvykį 2014 m. balandžio 11 d. ir 2014 m. balandžio 18 d.

2014 m. gegužės 5 d. AB „Klaipėdos nafta“, kodas 110648893, kurios registruota buveinė yra adresu Burių g. 19, Klaipėda (toliau – *Bendrovė*), stebėtojų taryba 2014 m. balandžio 29 d., tame tarpe, priėmė šį sprendimą:

- Pratęsti AB „Klaipėdos nafta“ valdybos, kurią sudaro šie asmenys - Valdas Lastauskas, Rokas Masiulis, Rytis Ambrazevičius ir Mindaugas Jusius, įgaliojimus laikotarpiui, numatytam AB „Klaipėdos nafta“ įstatuose (4 metams) arba iki bus išrinkta ir pradės dirbti nauja valdyba.

AB „Klaipėdos nafta“ papildomai informuoja, jog valdybos nariai, Rytis Ambrazevičius ir Mindaugas Jusius, yra laikytini nepriklausomais valdybos nariais, o Bendrovės valdybos narys, Rokas Masiulis, tuo pat metu yra ir AB „Klaipėdos nafta“ generalinis direktorius.

Po balanso sudarymo datos reikšmingų pobalansinių įvykių daugiau nebuvo.

Atsakingų asmenų patvirtinimas

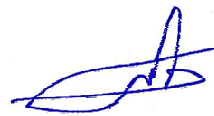
Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, AB „Klaipėdos nafta“ generalinis direktorius Rokas Masiulis, finansų ir administravimo departamento direktorius Mantas Bartuška ir l.e.apskaitos skyriaus vadovės pareigas Asta Sedlauskienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis aukščiau pateiktos AB „Klaipėdos nafta“ finansinės ataskaitos už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2014 m. kovo 31 d., parengtos pagal Europos Sąjungoje priimtus Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo Bendrovės turta, įsipareigojimus, finansinę padėtį, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

Generalinis direktorius



Rokas Masiulis

Finansų ir administravimo departamento direktorius



Mantas Bartuška

L.e.apskaitos skyriaus vadovės pareigas



Asta Sedlauskienė