



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

**UŽ DVYLIKOS MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2014 M. GRUODŽIO 31 D.
(NEAUDITUOTA)**

TURINYS

PUSLAPIS

FINANSINĖS ATASKAITOS	3 – 15
Finansinės būklės ataskaita	3 – 4
Bendrųjų pajamų ataskaita	5
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	6
Pinigų srautų ataskaita	7
Aiškinamasis raštas	8 – 14
ATSKAITINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS	15

Finansinės būklės ataskaita

	Pastabos	2014-12-31	2013-12-31
		<i>(neaudituota)</i>	<i>(audituota)</i>
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Nematerialusis turtas		2.152	1.266
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	3	631.276	518.650
Ilgalaikės gautinos sumos	7	4.873	2.776
Investicija į asocijuotas įmones		14.096	989
Ilgalaikio turto iš viso		652.397	523.681
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	5	5.524	1.155
Išankstiniai apmokėjimai		3.324	558
Iš pirkėjų gautinos sumos	6	6.632	11.052
Išankstinis pelno mokesčio apmokėjimas		1.368	5.644
Kitos gautinos sumos	7	30.772	13.703
Kitas finansinis turtas	8	28.602	30.146
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9	37.642	89.895
Trumpalaikio turto iš viso		113.864	152.153
Turto iš viso		766.261	675.834

(tęsinys kitame puslapyje)

Aiškinamasis raštas, pateikiamas 8 - 14 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

	Pastabos	2014-12-31 <i>(neaudituota)</i>	2013-12-31 <i>(audituota)</i>
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	1	380.606	380.606
Akcijų priedai		13.512	13.512
Privalomasis rezervas		26.394	24.611
Rezervas savoms akcijoms įsigyti		55.000	55.000
Kiti rezervai		95.783	62.273
Nepaskirstytasis pelnas		31.515	35.649
Nuosavo kapitalo iš viso		<u>602.810</u>	<u>571.651</u>
Dotacijos, subsidijos			
Dotacijos, susijusios su turtu		616	-
Dotacijų, subsidijų iš viso		<u>616</u>	<u>-</u>
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		3.732	6.935
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas		1.039	837
Paskolos	10	103.004	51.212
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		<u>107.775</u>	<u>58.984</u>
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Paskolos	10	191	134
Prekybos skolos	11	43.782	25.189
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12	4.819	4.782
Gauti išankstiniai apmokėjimai		2	40
Mokėtini dividendai		39	39
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	13	6.227	15.015
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		<u>55.060</u>	<u>45.199</u>
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		<u>766.261</u>	<u>675.834</u>

Aiškinamasis raštas, pateikiamas 8 - 14 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Bendrujų pajamų ataskaita

Pastabos	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. gruodžio 31 d. <i>(neaudituota)</i>	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. gruodžio 31 d. <i>(neaudituota)</i>	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2013 m. gruodžio 31 d. <i>(audituota)</i>	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2013 m. gruodžio 31 d. <i>(neaudituota)</i>	
Pardavimo pajamos	14	136.611	53.103	126.860	28.173
Pardavimo savikaina	15	<u>(91.710)</u>	<u>(38.637)</u>	<u>(76.089)</u>	<u>(18.509)</u>
Bendrasis pelnas		44.901	14.465	50.771	9.664
Veiklos sąnaudos		(13.417)	(3.265)	(12.606)	(3.636)
Kitos pajamos		<u>309</u>	<u>236</u>	<u>244</u>	<u>103</u>
Veiklos pelnas		31.793	11.437	38.409	6.131
Finansinės veiklos pajamos	16	158	(553)	695	407
Finansinės veiklos (sąnaudos)	16	(103)	(90)	(106)	(15)
Asocijuotų įmonių grynojo pelno (nuostolių) dalis		<u>(1.091)</u>	<u>(1.091)</u>	<u>(669)</u>	<u>(669)</u>
Pelnas prieš apmokestinimą		30.757	9.703	38.329	5.854
Pelno mokesčio sąnaudos		<u>758</u>	<u>3.786</u>	<u>(2.680)</u>	<u>2.160</u>
Grynasis pelnas		31.515	13.489	35.649	8.014
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		<u>31.515</u>	<u>13.489</u>	<u>35.649</u>	<u>8.014</u>
Pagrindinis ir sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai (litais)	17	0,08	0,04	0,09	0,02

Aiškinamasis raštas, pateikiamas 8 - 14 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Pasta- bos	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalo- masis rezervas	Rezervas savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai	Nepaskir- stytais 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 dvylikos mėnesių pelnas	-	-	-	-	-	35.649	35.649	
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-	-	-	
Bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	-	-	35.649	35.649	
Paskelbti dividendai	-	-	-	-	-	(410)	(410)	
Pervedimai tarp rezervų	-	-	2.050	-	38.546	(40.596)	-	
2013 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)	380.606	13.512	24.611	55.000	62.273	35.649	571.651	
2013 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)	380.606	13.512	24.611	55.000	62.273	35.649	571.651	
Grynasis dvylikos mėnesių pelnas	-	-	-	-	-	31.515	31.515	
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-	-	-	
Bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	-	-	31.515	31.515	
Paskelbti dividendai	-	-	-	-	-	(356)	(356)	
Pervedimai tarp rezervų	-	-	1.783	-	33.510	(35.293)	-	
2014 m. gruodžio 31 d. likutis (neaudituota)	380.606	13.512	26.394	55.000	95.783	31.515	602.810	

Aiškinamasis raštas, pateikiamas 8 - 14 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Pinigų srautų ataskaita

	Pastabos	2014 m.	2013 m.
Įprastinė veikla			
Grynasis pelnas	17	31.515	35.649
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:			
Nusidėvėjimas ir amortizacija		25.950	24.880
Atostogų rezervo pasikeitimai	12	536	205
Ilgalaikio materialiojo turto sumažėjimas ir nurašymai		(1.101)	421
Abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimas		(4)	112
Ilgalaikių įsipareigojimų darbuotojams pasikeitimas	12	202	21
Atsargų vertės sumažėjimas		(29)	(360)
ATL sukaupimas		-	(164)
Investicijų į asocijuotą įmonę nuosavybės atstatymas		1.091	669
Sukauptos pajamos	7	(3.061)	(1.439)
Kitų nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymai		-	(7)
Pelno mokesčio sąnaudos		(758)	2.680
Palūkanų pajamos	16	(136)	(372)
		<u>54.205</u>	<u>62.295</u>
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:			
Atsargų (padidėjimas), sumažėjimas		(4.340)	448
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas), sumažėjimas		(2.768)	(4)
Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų (padidėjimas), sumažėjimas		4.421	2.415
Kitų gautinų sumų (padidėjimas), sumažėjimas		(7.327)	(12.777)
Prekybos skolų ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas, (sumažėjimas)		4.984	(2.909)
Gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas, (sumažėjimas)		(38)	(13)
Kito trumpalaikio turto ir su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas, (sumažėjimas)		(499)	708
		<u>48.638</u>	<u>50.163</u>
(Sumokėtas) pelno mokestis		(884)	(9.229)
Gautos palūkanos	16	<u>136</u>	<u>372</u>
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		<u>47.890</u>	<u>41.306</u>
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto (įsigijimas)		(139.598)	(65.069)
Investicijų laikomų iki išpirkimo (įsigijimas)	8	(28.602)	(208.121)
Investicijų laikomų iki išpirkimo pardavimas suėjus terminui	8	30.146	191.209
Kitų investicijų įsigijimas		(14.198)	(66)
Gautos dotacijos		616	-
Ilgalaikio turto pardavimas		-	-
Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		<u>(151.636)</u>	<u>(82.047)</u>
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Dividendų (išmokėjimas)	13	(356)	(410)
Gauta paskola	10	52.358	51.212
Sumokėtos palūkanos		(509)	-
Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai		<u>51.493</u>	<u>50.802</u>
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(52.253)	10.061
Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.	12	<u>89.895</u>	<u>79.834</u>
Pinigai ir pinigų ekvivalentai gruodžio 31 d.	12	<u>37.642</u>	<u>89.895</u>

Aiškinamasis raštas, pateikiamas 8 - 14 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

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.

Pagrindinės bendrovės veikla – naftos terminalas teikia naftos produktų perkrovimo bei kitas susijusias paslaugas ir suskystintų gamtinių dujų terminalas teikia suskystintų gamtinių dujų išdujinimo bei perkrovos paslaugas.

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. gruodžio 31 d. visos akcijos priklausė 1.871 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) paprastasis 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 2014 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. gruodžio 31 d. ir 2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2014 m. gruodžio 31 d.		2013 m. gruodžio 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. gruodžio 31 d. vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 374 (2013 m. gruodžio 31 d.– 364).

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 metus tęsė darbus šiuose projektuose, 2014 m. gruodžio 31 d. į suskystintų gamtinių dujų terminalo projektą investuota 131.296 tūkst. Lt:

- *Suskystintų gamtinių dujų terminalo projektas.* 2011 m. birželio 30 d. Bendrovė pasirašė sutartį su vadovujančiu 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, finansinį modelius bei sukurs terminalo veiklos strategiją. Patarėjas taip pat prižiūrės projekto techninį įgyvendinimą visą laiką – iki 2014 metų pabaigos arba kol bus pilnai pastatytas terminalas. 2014 m. gruodžio mėnesį terminalas įvestas į eksploataciją, išskyrus HDD jungtį, kurią planuojama užbaigti 2015 m. Investuota į terminalo statybą iš viso 229.489 tūkst. Lt. Bendra 2014 m. atliktų darbų vertė –131.296 tūkst. Lt.

3 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

2014 m. į naftos terminalo modernizavimą investuota 3.684 tūkst. Lt. Svarbiausios ir didžiausios investicijos 2014 m. buvo šios:

- *Agliavandenilių garų iš geležinkelio estakadų utilizavimas.* Sumontuotas ir paleistas agliavandenilių garų rekuperavimo įrenginys. Tai aplinkosauginis projektas, kurios paskirtis surinkti agliavandenilių garus ir juos paversti į skystį ir saugiai sandėliuoti neleidžiant garams sklįsti į aplinką. Tai leidžia ženkliai sumažinti oro taršą bei nemalonių kvapų sklaidimą į aplinkinius regionus. 2014 m. baigti įrenginio II-ojo etapo darbai - garų rekuperavimo įrenginio pritaikymas TNP krovai geležinkelio estakadose. Bendra 2014 m. atliktų darbų vertė –38 tūkst. Lt.
- *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. liepos mėnesį pradėta eksploatuoti. Bendra 2014 m. atliktų darbų vertė –1.484 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. 2014 m. liepos mėnesį pradėta eksploatuoti. Bendra 2014 m. atliktų darbų vertė – 593 tūkst. Lt.
- *Dyzelino pakrovimo posto į autocisternas papildomos vietos įrengimas .* Šio projekto tikslas – užtikrinti spartesnę krova į autocisternas. Bendra projekto vertė 452 tūkst. Lt. Bendra 2014 m. atliktų darbų vertė –38 tūkst. Lt.
- *Priešgaisrinės sistemos modernizavimo darbai* – investicijos skirtos atnaujinti priešgaisrinės sistemos mechaninę bei automatinę dalis. 2014 m. atnaujinta gesinimo įranga estakadoje bei pradėta automatinės dalies rekonstrukcija. 2014 m. gruodžio 31 d. atliktų darbų suma siekia 3.117 tūkst. Lt (iš jų – 1.282 tūkst. Lt atlikta per 2014 metus).
- *Subačiaus kuro bazės valymo įrenginių rekonstrukcija.* Siekiant atnaujinti valymo įrengimų darbą bei našumą, 2014 m. į valymo įrenginių rekonstrukciją investuota 403 tūkst. Lt.
- *Šilumos gamybos ūkio garo katilų seperacijos atnaujinimas.* 2014 m. 85 tūkst. Lt investuota į šilumos gamybos ūkio garo katilų seperacijos atnaujinimą.
- *Kitos investicijos.* 2014 m. 354 tūkst. Lt.

Dalis Bendrovės nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų, kurio įsigijimo vertė 2014 m. gruodžio 31 d. lygi 1.151 tūkst. litų, buvo visiškai nusidėvėjusi (82.356 tūkst. litų 2013 m. gruodžio 31 d.) tačiau vis dar naudojama veikloje.

4 Informacija apie segmentus

Bendrovės vadovybė išskyrė šiuos verslo segmentus:

- KN – naftos terminalas Klaipėdoje, teikiantis naftos produktų perkrovimo bei kitas susijusias paslaugas.
- SGD - suskystintų gamtinių dujų terminalas Klaipėdoje teikia suskystintų gamtinių dujų išdujinimo bei perkrovos paslaugas
- SKB - Subačiaus kuro bazė Kupiškio rajone, teikianti naftos produktų ilgalaikio saugojimo ir autocisternų užpildymo paslaugas.

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

2014 m. gruodžio 31 d.	SGD	SKB	KN	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	20.117	6.552	109.942	136.611
Pelnas prieš apmokestinimą	(4.804)	1.432	34.129	30.757
Segmento grynas pelnas (nuostolis)	(4.804)	1.325	34.994	31.515
Palūkanų pajamos	-	-	136	136
Palūkanų sąnaudos	(82)	-	-	(82)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(192)	(2.808)	(22.950)	(25.950)
Turto vertės sumažėjimas	-	-	1.139	1.139
Grynojo pelno (nuostolio) dalis asocijuotose įmonėse	-	-	(1.091)	(1.091)
Įsigytas ilgalaikis turtas	132.636	1.874	4.050	138.560
Segmento turtas iš viso	191.441	52.420	522.400	766.261
Segmento paskolos	103.004	-	-	103.004
Segmento įsipareigojimų iš viso	149.093	591	13.151	162.835

4 Informacija apie segmentus (tęsinys)

2013 m. gruodžio 31 d.	SGDT	SKB	KN	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	-	6.609	120.251	126.860
Pelnas prieš apmokestinimą	(3.634)	1.726	40.237	38.329
Segmento grynasis pelnas (nuostolis)	(3.634)	1.605	37.678	35.649
Palūkanų pajamos	-	-	320	320
Palūkanų sąnaudos	-	-	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(65)	(2.801)	(22.122)	(24.988)
Turto vertės sumažėjimas	-	-	(37)	(37)
Grynojo pelno (nuostolio) dalis asocijuotose įmonėse	-	-	(669)	(669)
Įsigytas ilgalaikis turtas	63.919	281	34.754	98.954
Segmento turtas iš viso	115.515	49.160	511.159	675.834
Segmento paskolos	51.212	-	-	51.212
Segmento įsipareigojimų iš viso	85.721	2.606	15.856	104.183

5 Atsargos

	2014-12-31	2013-12-31
Naftos produktai, skirti parduoti	1.458	796
Atsarginės dalys, statybinės medžiagos ir kitos atsargos	4.066	359
	5.524	1.155

2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovė apskaitė 5.780 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 sumažėjimas daugiausia apskaitytas statybinėms medžiagoms ir atsarginėms dalims, kurios nebuvo panaudotos (1996 – 2005 m.) rekonstrukcijos metu.

2014 m. gruodžio 31 d. atsargų vertės nurašymas iki grynosios realizacinės vertės 29 tūkst. litų (2013 m. gruodžio 31 d. – 360 tūkst. litų) apskaitytas veiklos sąnaudose pelne (nuostoliuose).

2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovė rezervuaruose turėjo 196,6 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. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 4.865 tonų iš valymo įrengimų surinktų naftos produktų (2013 m. gruodžio 31 d. – 3.522 tonų).

6 Iš pirkėjų gautinos sumos

	2014-12-31	2013-12-31
Sumos, gautinos už naftos produktų perkrovimą ir susijusias paslaugas	6.632	11.168
Atimti: vertės sumažėjimas	-	(116)
	6.632	11.052

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

2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovės 3.809 tūkst. litų pirkėjų skolų buvo denominuoti eurai (2013 m. gruodžio 31 d. – 8.575 tūkst. litų).

2013 m. Bendrovė apskaitė vertės sumažėjimą 116 tūkst. Lt, tačiau šią sumą 2014 m. kreditavo, nes nesitiki atgauti. Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos yra nurašomos, kai vadovybė yra tikra, kad sumos nebus atgautos.

7 Kitos gautinos sumos

	2014-12-31	2013-12-31
Ilgalaikės sukauptos pajamos	4.873	2.776
Ilgalaikės gautinos sumos	4.873	2.776
Trumpalaikės sukauptos pajamos	22.059	978
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	5.070	11.127
Kitos gautinos sumos	3.643	1.598
	<u>30.772</u>	<u>13.703</u>

8 Kitas finansinis turtas

	2014-12-31	2013-12-31
Perimtos reikalavimo teisės Vnesekonom banke	100	100
Paskola UAB „Žavesys“	351	354
Atimti: vertės sumažėjimas	(451)	(454)
Paskolos ir gautinos sumos iš viso	-	-
Trumpalaikiai terminuoti indėliai		
Investicijos į Lietuvos bankų skolos vertybinius popierius	28.602	30.146
Investicijos laikomos iki išpirkimo iš viso	28.602	30.146
	<u>28.602</u>	<u>30.146</u>
Kitas finansinis turtas iš viso	28.602	30.146

Kito finansinio turto apskaitinės vertės denominuotos šiomis valiutomis:

Valiuta	2014-12-31	2013-12-31
EUR	28.602	17.955
LTL	-	12.191
	<u>28.602</u>	<u>30.146</u>

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 Vnesekonom banke ir teisę į paskolą, suteiktą UAB „Žavesys“. Teisės likviduotame Vnesekonom 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

	2014-12-31	2013-12-31
Pinigai banke	37.642	89.895

Pinigai banke uždirba kintamas palūkanas, kurios priklauso nuo kiekvienos dienos pinigų likučio sumos. 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 6.307 tūkst. litų (2013 m. - 8.005 tūkst. Lt) vienos nakties terminuotą indėlį.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų apskaitinės vertės denominuotos šiomis valiutomis:

Valiuta	2014-12-31	2013-12-31
EUR	31.082	81.620
LTL	6.560	8.275
	<u>37.642</u>	<u>89.895</u>

9 Pinigai ir pinigų ekvivalentai (tęsinys)

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

	2014-12-31	2013-12-31
AA -	6.316	63.682
A +	330	56.359
A	59.598	-
	66.244	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

	2014-12-31	2013-12-31
Paskola iš Europos investicinio banko	103.004	51.212
Mokėtinos paskolos palūkanos	191	134
	103.195	51.346

11 Prekybos skolos ir kitos mokėtinos sumos

	2014-12-31	2013-12-31
Mokėtinos sumos rangovams	21.378	20.140
Mokėtinos sumos už žemės nuomą	654	650
Mokėtinos sumos už geležinkelio paslaugas	468	190
Kitos prekybos mokėtinos sumos	21.282	4.207
	43.782	25.189

Prekybos skolos yra beprocentės ir paprastai joms yra nustatomas 30 dienų atsiskaitymo laikotarpis. 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovės 6.795 tūkst. litų prekybos skolų buvo denominuoti eurai (2013 m. – 14.785 tūkst. litų).

12 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

	2014-12-31	2013-12-31
Mokėtinas darbo užmokestis	9	6
Mokėtinas socialinio draudimo mokestis	5	940
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	7	6
Mokėtinos garantinio fondo įmokos	-	5
Sukauptas atostogų rezervas	2.490	1.956
Sukauptos metinės premijos	2.308	1.862
Kiti išskaitymai iš darbo užmokesčio	-	7
	4.819	4.782

13 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

	2014-12-31	2013-12-31
Sukauptos mokesčių sąnaudos ir įsipareigojimai	562	345
Kitos sukauptos sąnaudos ir įsipareigojimai	5.434	13.661
Kitos mokėtinos sumos	231	1.009
	6.227	15.015

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

14 Pardavimo pajamos

	2014 m.	2013 m.
Pajamos už naftos produktų perkrovimo paslaugas	113.803	123.846
Pajamos už reguliuojamą gamtinių dujų skystinimo veiklą	20.117	-
Kitos pajamos, susijusios naftos produktų perkrovimo paslaugomis	2.691	2.912
Pajamos už parduotas atsargas	-	102
	<u>136.611</u>	<u>126.860</u>

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

15 Pardavimo savikaina

	2014 m.	2013 m.
Nusidėvėjimas ir amortizacija	25.426	24.422
Dujos	11.413	14.555
Elektra	4.885	5.576
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	20.621	18.594
Geležinkelio paslaugos	4.755	4.568
Plaukiojančiosios saugyklos nuoma ir susijusios išlaidos	15.168	-
Žemės ir krantinių nuoma	3.159	2.100
Ilgalaikio turto remontas ir priežiūra	1.128	1.820
Patalpų nuoma	98	-
Nekilnojamo turto mokestis	1.473	1.227
Draudimas	1.680	1.321
Paslaugos laivams	458	524
Darbų saugos sąnaudos	238	403
ATL sąnaudos	-	73
Kita	1.208	906
	<u>91.710</u>	<u>76.089</u>

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

	2014 m.	2013 m.
Palūkanų pajamos	136	321
Gauti delspinigiai	19	354
Pajamos dėl valiutos kurso pasikeitimo	3	20
Finansinės veiklos pajamos iš viso	<u>158</u>	<u>695</u>
(Nuostoliai) dėl valiutos kurso pasikeitimo	(21)	(99)
Palūkanų sąnaudos	(82)	-
Kitos finansinės veiklos (sąnaudos)	-	(7)
Finansinės veiklos sąnaudos iš viso	<u>(103)</u>	<u>(106)</u>
Finansinės veiklos rezultatas iš viso	<u>55</u>	<u>589</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	31.515	35.649
Paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	380.606	380.606
	<u>0,08</u>	<u>0,09</u>

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:

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.	180.383	-	5.788	5.056
	2013 m.	85.382	-	14.332	1.710
	2012 m.	11.823	-	16	2.851
Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie socialinės apsaugos ir darbo ministerijos	2014 m.	9.744	-	-	4
	2013 m.	8.340	-	-	940
	2012 m.	7.350	-	-	878
VĮ Klaipėdos valstybinio Jūrų uosto direkcija priklausanti LR valstybei atstovaujamai susisiekimo ministerijos	2014 m.	3.203	56.412	2.577	654
	2013 m.	2.100	-	-	650
	2012 m.	2.046	-	-	504
AB Lietuvos geležinkeliai, priklausanti LR valstybei atstovaujamai susisiekimo ministerijos	2014 m.	4.874	-	-	469
	2013 m.	5.827	-	-	190
	2012 m.	6.061	-	-	594
AB „Lesto“, priklausanti LR valstybei atstovaujamai energetikos ministerijos	2014 m.	2.334	-	-	301
	2013 m.	3.085	-	-	516
	2012 m.	2.448	-	-	350
Kitos susijusio šalys	2014 m.	3.108	5.057	419	1.712
	2013 m.	-	34	-	-
	2012 m.	-	17	3	-
Sandoriai su susijusiomis šalimis iš viso:	2014 m.	212.739	61.469	8.785	8.428
	2013 m.	104.734	34	14.332	4.006
	2012 m.	29.728	17	19	5.177

Vadovaujančių darbuotojų darbo užmokestis ir kitos išmokos

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

	2014 m.	2013 m.
Priskaitymai, susiję su darbo santykiais, įskaitant socialinio draudimo įmokas	6.759	5.667
Vadovaujančių darbuotojų skaičius	34	32

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

19 Pobalansiniai įvykiai

- 2015 m. sausio 12 d. LR finansų ministerija (toliau – Finansų ministerija) pasirašė valstybės garantijos sutartį su Šiaurės investicijų banku (toliau – ŠIB) dėl 34 754 402 eurų ŠIB teikiamos paskolos AB „Klaipėdos nafta“ (toliau – Bendrovė). Valstybės garantijos sutartimi užtikrinami Bendrovės įsipareigojimai ŠIB pagal 2014 m. lapkričio 27 d. sudarytą iki 20 metų kredito sutartį (toliau – Sutartis) suskystintųjų gamtinių dujų terminalo (toliau – SGDT) projekto daliniam finansavimui. Iš viso pagal Sutartį Bendrovė galės skolintis iki 34 754 402 eurų.
Valstybės garantija suteikta įvykdžius visas sąlygas, nurodytas 2014 m. liepos 8 d. priimtame LR Seimo nutarime Nr. XIIP-1935 „Dėl valstybės garantijos suteikimo Šiaurės investicijų bankui“: Bendrovei įkeitus Finansų ministerijos (valstybės) naudai (be kita ko) visą būsimą turtą, kuris bus sukurtas SGDT projekto metu, ir kurią Bendrovė įgis nuosavybėn vystydama ir užbaigusi SGDT projektą bei sumokėjęs 34 754,40 eurų garantinę įmoką.
- 2015 m. sausio 26 d. Stebėtojų tarybos sprendimu patvirtino nepriklausomo Audito komiteto nario bei Audito komiteto pirmininko Simono Rimašausko atsistatydinimą iš Bendrovės Audito komiteto nuo 2015 m. sausio 31 d. dėl kitų einamųjų pareigų. Simonas Rimašauskas Bendrovės Audito komiteto nariu dirbo nuo pat šio komiteto įsteigimo Bendrovėje 2011 metais, nuo 2014 m. birželio 16 d. jis taip pat ėjo Audito komiteto pirmininko pareigas.

Po balanso sudarymo datos daugiau 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“ Generalinio direktoriaus pavaduotojas, pavaduojantis generalinį direktorių, Osvaldas Sabaliauskas, finansų ir administravimo departamento direktorius Marius Pulkauninkas ir apskaitos skyriaus vadovė Asta Sedlauskienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis aukščiau pateiktos AB „Klaipėdos nafta“ finansinės ataskaitos už dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2014 m. gruodžio 31 d., parengtos pagal Europos Sąjungoje priimtus taikyti Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo Bendrovės turtą, įsipareigojimus, finansinę padėtį, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

Generalinio direktoriaus pavaduotojas, pavaduojantis generalinį direktorių



Osvaldas Sabaliauskas

Finansų ir administravimo departamento direktorius



Marius Pulkauninkas

Apskaitos skyriaus vadovė



Asta Sedlauskienė