



**AKCINĖ BENDROVĖ "KLAIPĖDOS NAFTA"**

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

**UŽ DEVYNIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2015 M. RUGSĖJO 30 D.  
(NEAUDITUOTA)**

TURINYS

PUSLAPIS

FINANSINĖS ATASKAITOS .....	3 – 16
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	2015-09-30	2014-12-31
		<i>(neaudituota)</i>	<i>(audituota)</i>
<b>TURTAS</b>			
<b>Ilgalaikis turtas</b>			
Nematerialusis turtas	3	548	623
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	3	179.531	182.830
Ilgalaikės gautinos sumos	5	2.212	1.681
Investicija į asocijuotas įmones		4.135	4.098
Ilgalaikio turto iš viso		186.426	189.232
<b>Trumpalaikis turtas</b>			
Atsargos	6	1.669	1.600
Išankstiniai apmokėjimai		326	962
Iš pirkėjų gautinos sumos	7	15.601	1.887
Išankstinis pelno mokesčio apmokėjimas		-	408
Kitos gautinos sumos	8	2.074	8.643
Kitas finansinis turtas	9	-	8.284
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	10	32.277	10.902
Trumpalaikio turto iš viso		51.947	32.686
<b>Turto iš viso</b>		<b>238.373</b>	<b>221.918</b>

*(tęsinys kitame puslapyje)*

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

## Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

	Pastabos	2015-09-30 (neaudituota)	2014-12-31 (audituota)
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
<b>Nuosavas kapitalas</b>			
Įstatinis kapitalas	1	110.376	110.231
Akcijų priedai		3.914	3.914
Privalomasis rezervas		8.107	7.644
Rezervas savoms akcijoms įsigyti		15.929	15.929
Kiti rezervai		36.442	27.740
Nepaskirstytasis pelnas		13.095	9.257
Nuosavo kapitalo iš viso		<u>187.863</u>	<u>174.715</u>
<b>Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>			
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		1.025	1.124
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas		183	301
Paskolos	11	29.693	29.832
Dotacijos		89	-
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		<u>30.990</u>	<u>31.257</u>
<b>Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>			
Paskolos	11	67	55
Prekybos skolos	12	8.676	12.680
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	13	1.931	1.396
Mokėtinas pelno mokestis		982	-
Gauti išankstiniai apmokėjimai		7.419	1
Mokėtini dividendai		11	11
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	14	434	1.803
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		<u>19.520</u>	<u>15.946</u>
<b>Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso</b>		<u>238.373</u>	<u>221.918</u>

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

## Bendrujų pajamų ataskaita

	Pastabos	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. rugsėjo 30 d. <i>(neaudituoja)</i>	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. rugsėjo 30 d. <i>(neaudituoja)</i>	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. rugsėjo 30 d. <i>(neaudituoja)</i>	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. rugsėjo 30 d. <i>(neaudituoja)</i>
Pardavimo pajamos	15	78.887	25.016	24.185	7.459
Pardavimo savikaina	16	<u>(60.008)</u>	<u>(19.500)</u>	<u>(15.371)</u>	<u>(4.695)</u>
<b>Bendrasis pelnas</b>		18.879	5.516	8.814	2.764
Veiklos sąnaudos		(3.275)	(1.203)	(2.940)	(962)
Kitos pajamos		<u>230</u>	<u>55</u>	<u>21</u>	<u>4</u>
<b>Veiklos pelnas</b>		15.834	4.368	5.895	1.806
Finansinės veiklos pajamos	17	692	217	206	8
Finansinės veiklos (sąnaudos)	17	<u>(1.209)</u>	<u>(155)</u>	<u>(3)</u>	<u>-</u>
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>		15.317	4.430	6.098	1.814
Pelno mokesčio sąnaudos		<u>(2.222)</u>	<u>(792)</u>	<u>(877)</u>	<u>(265)</u>
<b>Grynasis pelnas</b>		13.095	3.638	5.221	1.549
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		-	-	-	-
Straipsniai, kurie niekada nebus pergrupuoti į pelno (nuostolių) ataskaitą		-	-	-	-
Straipsniai, kurie yra arba gali būti pergrupuoti į pelno (nuostolių) ataskaitą		-	-	-	-
<b>Laikotarpio bendrosios pajamos (nuostoliai) iš viso</b>		13.095	3.638	5.221	1.549
Pagrindiniai ir sumažinti pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai (eurais)	18	0,03	0,01	0,01	0,004

Aiškinamasis raštas, pateikiamas 8 - 15 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- stytasis pelnas	Iš viso
2013 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)		110.231	3.914	7.128	15.929	18.036	10.324	165.562
Grynasis devynių mėnesių pelnas		-	-	-	-	-	5.221	5.221
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	-	-	5.221	5.221
Paskelbti dividendai		-	-	-	-	-	(103)	(103)
Pervedimai tarp rezervų		-	-	516	-	9.705	(10.221)	-
2014 m. rugsėjo 30 d. likutis (neaudituota)		110.231	3.914	7.644	15.929	27.740	5.221	170.679
2014 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)		110.231	3.914	7.644	15.929	27.740	9.257	174.715
Grynasis devynių mėnesių pelnas		-	-	-	-	-	13.095	13.095
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	-	-	13.095	13.095
Paskelbti dividendai		-	-	-	-	-	(92)	(92)
Pervedimai tarp rezervų		-	-	463	-	8.702	(9.165)	-
Valiutos konvertavimo skirtumas		145	-	-	-	-	-	145
2015 m. rugsėjo 30 d. likutis (neaudituota)		110.376	3.914	8.107	15.929	36.442	13.095	187.863

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

## Pinigų srautų ataskaita

	Pastabos	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. rugsėjo 30 d.
<b>Įprastinė veikla</b>			
Grynasis pelnas	18	13.095	5.221
<b>Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:</b>			
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3	9.597	5.547
Ilgalaikio materialiojo turto sumažėjimas ir nurašymas		(133)	2
Sukauptos pajamos		(340)	(477)
Ilgalaikių įsipareigojimų darbuotojams pasikeitimas		(118)	14
Abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimas		(1)	(1)
Atostogų rezervo pasikeitimai	13	(68)	(34)
Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas	6	164	-
Kitų nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymai		145	-
Pelno mokesčio sąnaudos		2.222	877
Palūkanų pajamos	17	(17)	(34)
		<u>24.546</u>	<u>11.115</u>
<b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</b>			
Atsargų (padidėjimas), sumažėjimas	6	(217)	(177)
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas), sumažėjimas		636	31
Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų (padidėjimas), sumažėjimas		(7.335)	2.571
Prekybos skolų ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas, (sumažėjimas)	11, 12, 14	(5.513)	(2.825)
Gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas, (sumažėjimas)		7.418	(12)
Kito trumpalaikio turto ir su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas, (sumažėjimas)		604	164
		<u>20.139</u>	<u>10.867</u>
(Sumokėtas) pelno mokestis		(931)	(512)
Gautos palūkanos	17	17	34
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		<u>19.225</u>	<u>10.389</u>
<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto (įsigijimas)		(6.106)	(27.961)
Investicijų laikomų iki išpirkimo pardavimas		8.284	8.731
Kitų investicijų įsigijimas		(38)	(4.093)
Gautos dotacijos		89	
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		<u>2.229</u>	<u>(23.323)</u>
<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
Dividendų (išmokėjimas)		(92)	(103)
Gautos paskolos		302	147
Sumokėtos palūkanos		(289)	(116)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		<u>(79)</u>	<u>(72)</u>
<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>21.375</b>	<b>(13.006)</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.</b>	10	<b>10.902</b>	<b>26.035</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai rugsėjo 30 d.</b>	10	<b>32.277</b>	<b>13.029</b>

Aiškinamasis raštas, pateikiamas 8 - 15 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 (toliau – SGD terminalas) teikia suskystintų gamtinių dujų krovos, saugojimo ir išdujinimo paslaugas.

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – VKEKK) 2014 m. lapkričio 27 d. išdavė Bendrovei gamtinių dujų skystinimo licenciją.

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.

2015 m. rugsėjo 30 d. visos akcijos priklausė 1.863 akcininkams. Bendrovės įstatinis kapitalas – 110.375.793,36 (vienas šimtas dešimt milijonų trys šimtai septyniasdešimt penki tūkstančiai septyni šimtai devyniasdešimt trys) eurais, 36 centai 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 dvidešimt devyni (0,29) euro centai. Valstybei, kurią atstovauja Energetikos ministerija, priklausė 72,32 % akcijų (275.241.290 vienetai).

Bendrovė savų akcijų nėra įsigijusi ir per 2015 m. bei 2014 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 (ISIN kodas LT0000111650, trumpinys KNF1L).

2015 m. rugsėjo 30 d. ir 2014 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2015 m. rugsėjo 30 d.		2014 m. rugsėjo 30 d.	
	Turimų akcijų skaičius (tūkstančiais)	Nuosavybės dalis (%)	Turimų akcijų skaičius (tūkstančiais)	Nuosavybės dalis (%)
Lietuvos Respublikos valstybė, atstovaujama Lietuvos Respublikos energetikos ministerijos (Gedimino pr. 38/2, Vilnius, 302308327)	275.241	72,32	275.241	72,32
UAB koncernas „Achemos grupė“ (Jonalaukio km., Jonavos rajonas, 156673480)	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

2015 m. rugsėjo 30 d. vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 369 (2014 m. rugsėjo 30 d.– 375).

### 2 Apskaitos principai

2015 m. sausio 1 d. – euro įvedimo Lietuvos Respublikoje diena, todėl šią dieną atitinkamai keitėsi ir Bendrovės funkcinė valiuta. Perskaičiuojant litus į eurus buvo taikomas euro ir lito perskaičiavimo kursas lygus 3,45280 lito už 1 eurą, kurį neatšaukiamai nustatė ES taryba.

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos eurais, ir suapvalintos iki artimiausio tūkstančio (000 eurų), 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 2014 m. metinėse finansinėse ataskaitose. Plačiau finansinių ataskaitų parengimo pagrindai pateikti 2014 m. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Atsižvelgiant į tai, kad finansinėse ataskaitose pateikiamos sumos yra apskaičiuojamos tūkstančiais eurų, todėl tarp lentelių skaičiai gali nesutapti. Tokie nesutapimai finansinėse ataskaitose laikomos nereikšmingais.



### 3 Ilgalaikis nematerialus ir materialusis turtas

Bendrovė per 2015 m. devynis mėnesius tęsė darbus šiuose projektuose:

- *Suskystintų gamtinių dujų terminalo projektas.* Projekto apimtyje yra laivo-saugyklos su dujinimo įrenginiu įsigijimas, krantinės statyba ir suprastruktūros įrengimas, krantinės prieigų išgilinimas, dujotiekio tiesimas, ir visos projekto vykdymo išlaidos. 2015 m. rugsėjo 30 d. nebaigtos statybos vertė siekia 23 tūkst. eurų (2015 m. devynių mėnesių investicijų vertė siekia 4.608 tūkst. eurų).
- *Suskystintų gamtinių dujų paskirstymo stoties projektas.* Planuojama mažos apimties suskystintų gamtinių dujų perkrovos veikla, kuri planuojama, kad pradės veiklą bei paslaugų teikimą nuo 2017 m. Šiuo metu šis verslo vienetas užsiima šiais veikalais reikalingos infrastruktūros statybos projektu ir verslo sąlygų sukūrimu. 2015 m. rugsėjo 30 d. nebaigtos statybos vertė siekia 300 tūkst. eurų (2015 m. devynių mėnesių investicijų vertė siekia 300 tūkst. eurų).
- *Priešgaisrinės sistemos modernizavimo darbai* – investicijos skirtos atnaujinti priešgaisrinės sistemos mechaninę bei automatinę dalis. 2015 m. rugsėjo 30 d. nebaigtos statybos vertė siekia 276 tūkst. eurų (2015 m. devynių mėnesių investicijų vertė siekia 153 tūkst. eurų).
- *SGD mėginių ėmimo sistema.* Siekiant užtikrinti SGD kokybinius parametrus investuota į SGD mėginių ėmimo sistemą. 2015 m. rugsėjo 30 d. SGD mėginių ėmimo sistemos nebaigtos statybos vertė siekia 474 tūkst. eurų (2015 m. devynių mėnesių investicijų vertė siekia 474 tūkst. eurų).
- *Kitos investicijos.* 2015 m. rugsėjo 30 d. nebaigtos statybos vertė siekia 131 tūkst. eurų (2015 m. devynių mėnesių investicijų vertė siekia 241 tūkst. eurų).

Dalis Bendrovės nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų, kurių įsigijimo vertė 2015 m. rugsėjo 30 d. lygi 30.233 tūkst. eurų, buvo visiškai nusidėvėjusi (24.863 tūkst. eurų 2014 m. rugsėjo 30 d.) tačiau vis dar naudojama veikloje.

Per 2015 m. devynis mėnesius Bendrovės nekilnojamam turtui, įrangai ir įrengimams priskaičiuota 9.614 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų (per 2014 m. devynis mėnesius – 5.547 tūkst. eurų). Per 2015 m. devynis mėnesius 9.432 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų yra įtraukta į pardavimo savikainą (per 2014 m. devynis mėnesius – 5.387 tūkst. eurų), 17 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų (per 2014 m. devynis mėnesius – 37 tūkst. eurų) perklasifikuota į atsargas, likusi suma 165 tūkst. eurų (per 2014 m. devynis mėnesius – 123 tūkst. eurų) apskaityta veiklos sąnaudose.

### 4 Informacija apie segmentus

Bendrovės vadovybė išskyrė šiuos verslo segmentus:

- KNF – naftos terminalas Klaipėdoje, teikiantis naftos produktų perkrovimo bei kitas susijusias paslaugas.
- SGD – suskystintų gamtinių dujų terminalas Klaipėdoje, teikia suskystintų gamtinių dujų krovos, saugojimo, išdujinimo ir tiekimo į magistralinį vamzdyną paslaugas.
- SKB – Subačiaus kuro bazė Kupiškio rajone, teikianti naftos produktų ilgalaikio saugojimo ir autocisternų užpylimo paslaugas.

Bendrovės verslo segmentų pagrindiniai rodikliai, įtraukti į 2015 m. rugsėjo 30 d. bendrųjų pajamų ataskaitą ir 2014 m. rugsėjo 30 d. finansinės būklės ataskaitą, apibendrinti žemiau:

Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. rugsėjo 30 d.	SGD	SKB	KNF	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	48.551	1.788	28.548	78.887
Pelnas prieš apmokestinimą	2.069	677	12.571	15.317
Segmento grynasis pelnas (nuostolis)	1.769	579	10.747	13.095
Palūkanų pajamos	3	-	14	17
Palūkanų sąnaudos	(201)	-	-	(201)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(3.829)	(632)	(5.135)	(9.596)
Įsigytas materialus ir nematerialus ilgalaikis turtas	5.259	137	685	6.081
Segmento turtas iš viso	84.729	13.603	140.041	238.373
Segmento paskolos ir susiję įsipareigojimai	29.760	-	-	29.760
Segmento įsipareigojimų iš viso	47.207	585	2.718	50.510
Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. rugsėjo 30 d.	SGD	SKB	KN	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	-	1.408	22.778	24.186
Pelnas prieš apmokestinimą	(2.614)	323	8.389	6.098
Segmento grynasis pelnas (nuostolis)	(2.614)	275	7.560	5.221
Palūkanų pajamos	-	-	34	34
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(36)	(605)	(4.870)	(5.511)
Įsigytas ilgalaikis turtas	26.778	75	1.108	27.961
Segmento turtas iš viso	41.464	14.858	143.387	199.709
Segmento finansiniai įsipareigojimai	14.863	-	-	14.863
Segmento įsipareigojimų iš viso	27.998	1.032	-	29.030

## 5 Ilgalaikės gautinos sumos ir sukauptos pajamos

	2015-09-30	2014-12-31
Ilgalaikės sukauptos pajamos	2.212	1.681

2012 m. su VĮ Lietuvos naftos produktų agentūra pasirašyta 10 metų terminui Subačiaus kuro bazės talpyklų nuomos sutartis, kuri yra veiklos nuomos sutartis. Nuomos tarifas pirmiems 5 metams ir likusiems penkiems metams yra skirtingas. Todėl nuomos pajamos yra pripažįstamos naudojant tiesinį metodą per nuomos laikotarpį, t.y. nuomos pajamos yra skaičiuojamos vidutiniu viso nuomos laikotarpio (10 metų) tarifu.

## 6 Atsargos

	2015-09-30	2014-12-31
Dyzelinis kuras terminalo poreikiams	1.168	733
Naftos produktai, skirti parduoti	304	422
Gamtinės dujos jungiamajame dujotiekyje	50	63
Kuras transportui ir įrenginiams	37	43
Atsarginės dalys, statybinės medžiagos ir kitos atsargos	1.949	2.013
	3.508	3.274
Atimti: vertės sumažėjimas	(1.839)	(1.674)
	1.669	1.600

2015 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė apskaitė 1.839 tūkst. eurų vertės sumažėjimą atsargoms (2014 m. gruodžio 31 d. – 1.674 tūkst. eurų), kurios buvo nuvertintos iki grynos realizacinės vertės. Bendrovė nuvertina 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.

2015 m. rugsėjo 30 d. atsargų vertės nurašymas iki grynosios realizacinės vertės 216 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31 d. – 8 tūkst. eurų) apskaitytas veiklos sąnaudose bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2015 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė turėjo 1,4 tūkst. MWh (2014 m. gruodžio 31 d. – 1,8 tūkst. MWh) gamtinių dujų jungiamajame dujotiekyje veiklos vykdymui.

Naftos produktai, skirti parduoti, tai energetiniai produktai surinkti valymo įrenginiuose. 2015 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė turėjo 3.542 tonų iš valymo įrengimų surinktų naftos produktų (2014 m. gruodžio 31 d. – 4.865 tonų).

2015 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė rezervuaruose turėjo 169,7 tūkst. tonų atvežtų perkrovai naftos produktų (2014 m. gruodžio 31 d. - 196,6 tūkst. tonų). Šie naftos produktai nėra apskaityti Bendrovės finansinėse ataskaitose, jie apskaitomi nebalansinėse sąskaitose, nes Bendrovė neturi nuosavybės teisės į naftos produktus.

2015 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė suskystintų gamtinių dujų terminale turėjo 974 tūkst. MWh (2014 m. gruodžio 31 d. – 1,087 tūkst. MWh) gamtinių dujų, atvežtų išdujinimui ir (arba) perkrovai. Šios gamtinės dujos nėra apskaitytos Bendrovės finansinėse ataskaitose, jos apskaitomos nebalansinėse sąskaitose, nes Bendrovė neturi nuosavybės teisės į gamtines dujas.

## 7 Iš pirkėjų gautinos sumos

	2015-09-30	2014-12-31
Sumos, gautinos už gamtinių dujų išdujinimo paslaugas	13.245	-
Sumos, gautinos už naftos produktų perkrovimą ir susijusias paslaugas	2.356	1.887
	15.601	1.887

## 8 Kitos gautinos sumos

	2015-09-30	2014-12-31
Gautinos kompensacijos už suskystintų gamtinių dujų terminalo projektą	710	767
Sukauptos pajamos už gamtinių dujų išdujinimo paslaugas, už kurias dar neišrašytos sąskaitos	666	5.793
Trumpalaikės sukauptos pajamos už naftos produktų perkrovimą	372	562
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	6	1.468
Kitos gautinos sumos	320	53
	2.074	8.643

## 9 Kitas finansinis turtas

	2015-09-30	2014-12-31
Perimtos reikalavimo teisės Vnesekonom banke	29	29
Paskola UAB „Žavesys“	101	101
Atimti: vertės sumažėjimas	(130)	(130)
Paskolos ir gautinos sumos iš viso	-	-

	2015-09-30	2014-12-31
Trumpalaikiai terminuoti indėliai	-	8.284
Kitas finansinis turtas iš viso	-	8.284

Kito finansinio turto apskaitinės vertės denominuotos šiomis valiutomis:

Valiuta	2015-09-30	2014-12-31
EUR	-	8.284

2003 m. sausio 24 d. AB „Naftos terminalas“ kaip dalį atsiskaitymo už įsigytas akcijas perdavė Bendrovei reikalavimo teisę į 95.266 tūkst. USD (arba 80.295 tūkst. eurų) indėlį, esantį likviduotame Vnesekonom banke ir teisę į paskolą, suteiktą UAB „Žavesys“. Teisės likviduotame Vnesekonom banke pirkimo savikaina sudaro 28,96 tūkst. eurų. Bendrovės vadovybės manymu, gautinos sumos pagal perimtas reikalavimo teises yra abejotinos, todėl jos yra apskaitytos savikaina atėmus 100% vertės sumažėjimą.

## 10 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2015-09-30	2014-12-31
Pinigai banke	32.277	10.902

Pinigai banke uždirba kintamas palūkanas, kurios priklauso nuo kiekvienos dienos pinigų likučio sumos. 2015 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė turėjo 15.777 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31 d. – 1.827 tūkst. eurų) vienos nakties terminuotą indėlį.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų apskaitinės vertės denominuotos šiomis valiutomis:

Valiuta	2015-09-30	2014-12-31
EUR	32.277	10.902

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

	2015-09-30	2014-12-31
A	16.136	17.261
AA -	15.799	1.829
A +	342	96
	32.277	19.186

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.

## 11 Finansiniai įsipareigojimai

	2015-09-30	2014-12-31
Paskola iš Europos investicinio banko	29.693	29.832
Mokėtinos paskolos palūkanos	67	55
	29.760	29.887

## 12 Prekybos skolos ir kitos mokėtinos sumos

	2015-09-30	2014-12-31
Mokėtinos sumos rangovams	2.746	6.191
Mokėtinos sumos už žemės nuomą	238	190
Mokėtinos sumos už geležinkelio paslaugas	97	135
Kitos prekybos mokėtinos sumos	5.595	6.164
	8.676	12.680

2015 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės 4.711 tūkst. eurų prekybos skolų buvo denominuotos JAV doleriais (2014 m. gruodžio 31 d. – 7,8 tūkst. eurų buvo denominuota Didžiosios Britanijos svarais sterlingais).

### 13 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

	2015-09-30	2014-12-31
Sukauptas atostogų rezervas	653	721
Sukauptos metinės premijos	628	668
Mokėtinas darbo užmokestis	299	3
Mokėtinas socialinio draudimo mokestis	271	2
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	78	2
Mokėtinos garantinio fondo įmokos	1	-
Kiti išskaitymai iš darbo užmokesčio	1	-
	1.931	1.396

### 14 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

	2015-09-30	2014-12-31
Sukauptos mokesčių sąnaudos ir įsipareigojimai	363	163
Kitos sukauptos sąnaudos ir įsipareigojimai	44	1.574
Kitos mokėtinos sumos	27	66
	434	1.803

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

### 15 Pardavimo pajamos

	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. rugsėjo 30 d.
Pajamos už reguliuojamą gamtinių dujų skystinimo veiklą	48.551	-
Pajamos už naftos produktų perkrovimo paslaugas	28.762	23.619
Kitos pajamos, susijusios naftos produktų perkrovimo paslaugomis ir konsultavimu	1.574	566
	78.887	24.185

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

### 16 Pardavimo savikaina

	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. rugsėjo 30 d.
Plaukiojančiosios saugyklos nuoma ir susijusios išlaidos	37.987	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	9.431	5.387
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	4.696	4.141
Dujos	1.611	2.259
Žemės ir krantinių nuoma	1.554	469
Geležinkelio paslaugos	1.296	923
Draudimas	972	322
Elektra	925	1.003
Nekilnojamo turto mokestis	354	271
Ilgalaikio turto remontas ir priežiūra	255	227
TNP surinkimo sąnaudos	215	-
Transportas	169	33
Paslaugos laivams	126	90
Darbų saugos sąnaudos	81	52
Taršos mokestis	55	5
Valymo ir utilizavimo sąnaudos	51	31
Tyrimų sąnaudos	48	58
Patalpų nuoma	34	-
Kita	148	100
	60.008	15.371

## 17 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos) – grynas rezultatas

	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. rugsėjo 30 d.
Pajamos dėl valiutos kurso pasikeitimo	670	-
Palūkanų pajamos	17	34
Gauti delspinigiai	5	172
Finansinės veiklos pajamos iš viso	<u>692</u>	<u>206</u>
(Nuostoliai) dėl valiutos kurso pasikeitimo	(862)	(3)
Palūkanų sąnaudos	(202)	-
Kitos finansinės veiklos (sąnaudos)	(145)	-
Finansinės veiklos sąnaudos iš viso	<u>(1.209)</u>	<u>(3)</u>
Finansinės veiklos rezultatas iš viso	<u>(517)</u>	<u>203</u>

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

	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. rugsėjo 30 d.
Akcininkams priskiriamas grynas pelnas	13,095	5,221
Paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	380.606	380.606
Vienai akcijai tenkantis pelnas ir sumažintas pelnas (eurais)	<u>0,03</u>	<u>0,01</u>

## 19 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 2015 m. ir 2014 m. buvo:

Sandoriai su Lietuvos Respublikos valstybės kontroliuojamomis įmonėmis ir institucijomis:

		Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR finansų ministerijos	2015 m. devynis mėn.	48.053	-	-	4.605
	2014 m. devynis mėn.	37.953	-	3.310	2.062
Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie SADM	2015 m. devynis mėn.	2.158	-	-	271
	2014 m. devynis mėn.	2.130	-	-	246
VĮ Klaipėdos valstybinio Jūrų uosto direkcija	2015 m. devynis mėn.	586	22	-	948
	2014 m. devynis mėn.	469	14.489	1.623	189
AB Lietuvos geležinkeliai, priklausanti LR valstybei atstovaujama SM	2015 m. devynis mėn.	1.361	-	-	97
	2014 m. devynis mėn.	951	-	-	89
AB „Lesto“, priklausanti LR valstybei atstovaujama EM	2015 m. devynis mėn.	393	-	-	44
	2014 m. devynis mėn.	488	-	-	49
AB „Lietuvos dujos“, priklausanti LR valstybei atstovaujama EM	2015 m. devynis mėn.	292	-	-	27
	2014 m. devynis mėn.	2.230	-	-	225
UAB Lietuvos dujų tiekimas	2015 m. devynis mėn.	1.072	-	-	77
	2014 m. devynis mėn.	-	-	-	-
AB Amber Grid	2015 m. devynis mėn.	295	54.733	13.245	6.363
	2014 m. devynis mėn.	122	-	-	15
VĮ Lietuvos naftos produktų agentūra	2015 m. devynis mėn.	-	933	132	-
	2014 m. devynis mėn.	-	1.092	121	-
Kitos susijusios šalys	2015 m. devynis mėn.	65	4	-	1
	2014 m. devynis mėn.	25	6	1	3
Sandoriai su susijusiomis šalimis iš viso:	2015 m. devynis mėn.	54.275	55.692	13.377	12.433
	2014 m. devynis mėn.	44.368	15.587	5.055	2.878

Vadovaujančių darbuotojų darbo užmokestis ir kitos išmokos

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

## 19 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. rugsėjo 30 d.
Priskaitymai, susiję su darbo santykiais, įskaitant socialinio draudimo įmokas	1.589	1.479
Vadovaujančių darbuotojų skaičius	35	34

Per 2015 m. ir 2014 m. pirmuosius pusmečius Bendrovės vadovaujantiems darbuotojams paskolų, garantijų nebuvo suteikta, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

## 20 Pobalansiniai įvykiai

- 2015 m. rugsėjo 4 d. Bendrovė informavo, kad ji patikslino 2015 m. rugpjūčio 28 d. paskelbto finansinių paslaugų (ilgalaikės paskolos) iki 300 mln. EUR, skirtų planuojamo suskystintų gamtinių dujų (toliau – SGD) laivo-saugyklos išpirkimo siekiant sumažinti metinius SGD terminalo eksploatavimo kaštus finansavimui, pirkimo (derybų sąlygas).

Derybų sąlygų pakeitimai pagrįsti yra susiję su derybų tvarkos patikslinimais dėl Bendrovės siekio paskolos sumą finansuoti tarptautinių finansų institucijų (tokių kaip Europos Investicijų Bankas, Šiaurės Investicijų Bankas, Europos rekonstrukcijos ir plėtros bankas) lėšomis. Jeigu derybų procedūros metu paaiškės, kad Bendrovė užsitikrins dalį ar visą finansavimą iš šio alternatyvaus šaltinio, komercinių bankų lėšomis finansuotina paskolos suma bus atitinkamai sumažinta arba jo atsisakyta.

- 2015 m. rugsėjo 14 d. Stebėtojų taryba priėmė sprendimą iki veikiančio Bendrovės Audito komiteto kadencijos pabaigos išrinkti naują Audito komiteto narį - Kasparą Žebrauską.

Naujai išrinktas nepriklausomas Bendrovės Audito komiteto narys Kasparas Žebrauskas pakeitė atsistatydinusį Bendrovės Audito komiteto narį Simoną Rimašauską.

- 2015 m. lapkričio 18 d. Bendrovė ir Helsingborgo uostas (Helsingborg Hamn AB, Oceangatan 3, Po BoX 821, S-251 08 Helsingborg, Sweden) pasirašė partnerystės sutartį dėl bendradarbiavimo projekte „HEKLA – Helsingborg & Klaipėda LNG Infrastructure Facility Deployment“, pagal kurią Bendrovė įgyja teisę pasinaudoti 2015 m. liepos 10 d. Connecting Europe Facility (Europos Sąjungos finansinės programos dalies) koordinavimo komisijos patvirtinta 6 mln. eurų finansine parama Bendrovės suskystintųjų gamtinių dujų (toliau – SGD) antžeminės paskirstymo stoties statybai.

Apie ES preliminarios finansinės paramos patvirtinimą buvo pranešta 2015 m. liepos 13 d. Bendrovės esminiame pranešime.

Apie Bendrovės visuotinio akcininkų pritarimą vykdyti SGD paskirstymo stoties investicinį projektą buvo pranešta 2015 m. rugpjūčio 25 d. Bendrovės esminiame pranešime.

Paskirstymo stoties statybų pradžia numatoma 2015 metų pabaigoje – 2016 m. pradžioje, kai bus pasirašyta sutartis su statybos darbų rangovu. Šiuo metu laukiama pirminių pasiūlymų iš potencialių rangovų. Planuojama, jog Bendrovės SGD paskirstymo stotis veiks pradės 2017 metų pradžioje.

Bendrovė prieš tai buvo gavusi ES paramą SGD paskirstymo stoties projektavimo ir kitiems paruošiamiesiems darbams atlikti.

- 2015 m. lapkričio 20 d. Bendrovės valdyba priėmė sprendimą vykdyti suskystintų gamtinių dujų bunkeravimo dujovežio operavimo veiklą ir šios veiklos vykdymui steigti AB „Klaipėdos nafta“ 100 proc. kontroliuojamą dukterinę bendrovę UAB „SGD logistika“. AB „Klaipėdos nafta“ dukterinės bendrovės UAB „SGD logistika“ įstatinis kapitalas yra 200 000 EUR, jos vadovo pareigas nuo įsteigimo eina Mantas Bartuška.

SGD transportavimo paslaugos bus siūlomos klientams Baltijos jūroje, taip pat šiuo metu statomos SGD paskirstymo stoties Klaipėdoje klientams. Planuojama, jog UAB „SGD logistika“ kartu su partneriu Bomin Linde LNG GmbH & Co. KG įsteigs bendrą įmonę Vokietijoje, ir užsakys SGD bunkeravimo dujovežio statybas. AB „Klaipėdos nafta“ su partneriu planuoja teikti SGD bunkeravimo paslaugas Klaipėdos valstybiniame jūrų uoste, Baltijos ir Šiaurės jūroje.

AB „Klaipėdos nafta“ valdyba taip pat nusprendė, kad bendrovė išduos garantijas (i) dėl UAB „SGD logistika“ prievolių vykdymo pagal jungtinės veiklos sutartį su Bomin Linde LNG GmbH & Co. KG, taip pat (ii) dėl dalies dujovežio nuomos mokesčio mokėjimo. AB „Klaipėdos nafta“ vertinimu, galima bendra AB „Klaipėdos nafta“ atsakomybė pagal šias garantijas neturėtų viršyti 14 000 000 USD sumos.

## 20 Pobalansiniai įvykiai (tęsinys)

- 2015 m. lapkričio 24 d. AB „Klaipėdos nafta“ 100 proc. kontroliuojama dukterinė bendrovė UAB „SGD logistika“ su partneriu Bomin Linde LNG GmbH & Co. KG pasirašė jungtinės veiklos sutartį dėl bendro SGD bunkeravimo dujovežio operavimo veiklos vykdymo.

Vadovaujantis pasirašyta sutartimi UAB „SGD logistika“ kartu su Bomin Linde LNG GmbH & Co. KG įsteigs bendrą įmonę Vokietijoje, kurioje UAB „SGD logistika“ priklausys 20 proc., o Bomin Linde LNG GmbH & Co. KG – 80 proc. įstatinio kapitalo. Ši įmonė užsakys SGD bunkeravimo dujovežio statybas. SGD bunkeravimo dujovežis aprūpins SGD degalais Bomin Linde LNG GmbH & Co. KG klientus jūroje ir Klaipėdos uoste, pasiūlys saugų ir lankstų SGD transportavimą iš Klaipėdos SGD terminalo į SGD paskirstymo stotį Klaipėdos uoste, transportuos SGD į terminalus Šiaurės ir Baltijos jūrose.

Sutartyje numatyta, kad AB „Klaipėdos nafta“ išduos garantijas (i) dėl UAB „SGD logistika“ prievolių vykdymo pagal jungtinės veiklos sutartį, o taip pat (ii) dėl dalies dujovežio nuomos mokesčio mokėjimo. AB „Klaipėdos nafta“ vertinimu, galima bendra AB „Klaipėdos nafta“ atsakomybė pagal šias garantijas neturėtų viršyti 14 000 000 USD. Jungtinės veiklos sutartyje numatyta, kad ji įsigalios po to, kai bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime, vyksiančiame 2015 m. gruodžio 14 d., bus pritarta bendrovės valdybos sprendimams dėl garantijų išdavimo.

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“ finansų ir administravimo departamento direktorius, pavaduojantis generalinį direktorių, Marius Pulkauninkas ir apskaitos skyriaus vadovė Asta Sedlauskienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis aukščiau pateiktos AB „Klaipėdos nafta“ finansinės ataskaitos už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2015 m. rugsėjo 30 d., parengtos pagal Europos Sąjungoje priimtus taikyti Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo Bendrovės turta, išsipareigojimus, finansinę padėtį, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

Finansų ir administravimo departamento direktorius,  
pavaduojantis generalinį direktorių



Marius Pulkauninkas

Apskaitos skyriaus vadovė



Asta Sedlauskienė