



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

**UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2015 M. KOVO 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	2015-03-31 <i>(neaudituota)</i>	2014-12-31 <i>(audituota)</i>
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Nematerialusis turtas		614	623
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai	3	181.447	182.830
Ilgalaikės gautinos sumos	5	1.858	1.681
Investicija į asocijuotas įmones		4.107	4.098
Ilgalaikio turto iš viso		<u>188.026</u>	<u>189.232</u>
 Trumpalaikis turtas			
Atsargos	6	1.713	1.600
Išankstiniai apmokėjimai		804	962
Iš pirkėjų gautinos sumos	7	20.906	1.887
Išankstinis pelno mokesčio apmokėjimas		122	408
Kitos gautinos sumos	8	3.592	8.643
Kitas finansinis turtas	9	8.284	8.284
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	10	<u>15.842</u>	<u>10.902</u>
Trumpalaikio turto iš viso		<u>51.263</u>	<u>32.686</u>
 Turto iš viso		<u>239.289</u>	<u>221.918</u>

(tęsinys kitame puslapyje)

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

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

	Pastabos	2015-03-31 (neaudituota)	2014-12-31 (audituota)
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	1	110.376	110.232
Akcijų priedai		3.913	3.913
Privalomasis rezervas		7.644	7.644
Rezervas savoms akcijoms įsigyti		15.929	15.929
Kiti rezervai		27.740	27.740
Nepaskirstytasis pelnas		13.730	9.257
Nuosavo kapitalo iš viso		<u>179.332</u>	<u>174.715</u>
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		1.096	1.124
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas		205	301
Paskolos	11	29.797	29.832
Dotacijos		89	-
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		<u>31.187</u>	<u>31.257</u>
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Paskolos	11	72	55
Prekybos skolos	12	8.151	12.680
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	13	2.292	1.396
Gauti išankstiniai apmokėjimai		15.146	1
Mokėtini dividendai		11	11
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	14	3.098	1.803
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		<u>28.770</u>	<u>15.946</u>
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		<u>239.289</u>	<u>221.918</u>

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

Bendrųjų pajamų ataskaita

	Pasta- bos	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. kovo 31 d. (neaudituota)	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. kovo 31 d. (neaudituota)
Pardavimo pajamos	15	26.614	8.944
Pardavimo savikaina	16	(20.049)	(5.596)
Bendrasis pelnas		6.565	3.348
Veiklos sąnaudos		(855)	(1.017)
Kitos pajamos		164	12
Veiklos pelnas		5.874	2.343
Finansinės veiklos pajamos	17	74	18
Finansinės veiklos (sąnaudos)	17	(798)	(2)
Pelnas prieš apmokestinimą		5.150	2.359
Pelno mokesčio sąnaudos		(677)	(362)
Grynasis pelnas		4.473	1.997
Kitos bendrosios pajamos		-	-
Straipsniai, kurie niekada nebus pergrupuoti į pelno (nuostolių) ataskaitą		-	-
Straipsniai, kurie yra arba gali būti pergrupuoti į pelno (nuostolių) ataskaitą		-	-
Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso		4.473	1.997
Pagrindinis ir sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai (eurais)	18	0,0017	0,0052

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

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Pastabos	Išstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Rezervas savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
2013 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)		110.231	3.913	7.128	15.929	18.036	10.325	165.562
Grynasis trijų mėnesių pelnas		-	-	-	-	-	1.997	1.997
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	-	-	1.997	1.997
2014 m. kovo 31 d. likutis (neaudituota)		110.231	3.913	7.128	15.929	18.036	12.322	167.559
2014 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)		110.232	3.913	7.644	15.929	27.740	9.257	174.715
Valiutos konvertavimo skirtumas		144	-	-	-	-	-	144
Grynasis trijų mėnesių pelnas		-	-	-	-	-	4.473	4.473
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	-	-	4.473	4.473
2015 m. kovo 31 d. likutis (neaudituota)		110.376	3.913	7.644	15.929	27.740	13.730	179.332

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

Pinigų srautų ataskaita

	Pastabos	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. kovo 31 d.	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. kovo 31 d.
Iprastinė veikla			
Grynasis pelnas	18	4.473	1.997
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:			
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3	3.193	1.839
Atostogų rezervo pasikeitimai	13	90	126
Ilgalaikių įsipareigojimų darbuotojams pasikeitimas		(96)	30
Atsargų vertės sumažėjimas	6	10	(10)
Kitų nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymai		145	-
Sukauptos pajamos	5	(350)	(173)
Pelno mokesčio sąnaudos		677	362
Palūkanų pajamos	17	(6)	(16)
		<u>8.136</u>	<u>4.155</u>
 Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:			
Atsargų (padidėjimas), sumažėjimas	6	(123)	(128)
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas), sumažėjimas		159	(11)
Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų (padidėjimas), sumažėjimas		(19.018)	(44)
Kitų gautinų sumų (padidėjimas), sumažėjimas		5.224	1.468
Prekybos skolų ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas, (sumažėjimas)		(3.199)	(1.810)
Gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas, (sumažėjimas)		15.145	(12)
Kito trumpalaikio turto ir su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas, (sumažėjimas)		<u>806</u>	<u>566</u>
		7.130	4.184
 (Sumokėtas) pelno mokestis		(420)	(256)
Gautos palūkanos	16	<u>6</u>	<u>6</u>
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		<u>6.716</u>	<u>3.934</u>
 Investicinės veiklos pinigų srautai			
Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto (įsigijimas)		(1.800)	(9.852)
Kitų investicijų įsigijimas		(10)	
Gautos dotacijos		<u>89</u>	
Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		<u>(1.721)</u>	<u>(9.852)</u>
 Finansinės veiklos pinigų srautai			
Sumokėtos palūkanos		<u>(55)</u>	<u>(39)</u>
Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai		<u>(55)</u>	<u>(39)</u>
 Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		4.940	(5.957)
 Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.	10	<u>10.902</u>	<u>26.035</u>
Pinigai ir pinigų ekvivalentai kovo 31 d.	10	<u>15.842</u>	<u>20.078</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 (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. kovo 24 d. visos akcijos priklausė 1.838 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. pirmuosius ketvirčius 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. kovo 31 d. ir 2014 m. kovo 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2015 m. kovo 31 d.		2014 m. kovo 31 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. kovo 31 d. vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 369 (2014 m. kovo 31 d. – 384).

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 eurai, 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 materialusis turtas

Bendrovė per 2015 tris mėnesius tęsė darbus šiuose projektuose:

- *Suskystintų gamtinių dujų terminalo projektas.* 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 prieigų išgilinimas, dujotiekio tiesimas, ir visos projekto vykdymo išlaidos. 2014 m. gruodžio mėnesį terminalas įvestas į eksploataciją, išskyrus HDD jungtį, kurią planuojama užbaigti 2015 m. Investuota į terminalo statybą iš viso 68.204 tūkst. eurų. Bendra 2015 m. pirmąjį ketvirtį atliktų darbų vertė – 1.739 tūkst. eurų.
- *Priešgaisrinės sistemos modernizavimo darbai* – investicijos skirtos atnaujinti priešgaisrinės sistemos mechaninę bei automatinę dalis. 2014 m. atnaujinta gesinimo įranga estakadoje bei pradėta automatinės dalies rekonstrukcija. 2015 m. kovo 31 d. atliktų darbų suma siekia 902 tūkst. eurų.
- *Subačiaus kuro bazės valymo įrenginių rekonstrukcija.* Siekiant atnaujinti valymo įrengimų darbą bei našumą, 2015 m. kovo 31 d. į valymo įrenginių rekonstrukciją investuota 143 tūkst. eurų (2015 m. pirmąjį ketvirtį atliktų darbų vertė siekia 14 tūkst. eurų).
- *Kitos investicijos.* 2015 m. kovo 31 d. investuota 86 tūkst. eurų (2015 m. pirmąjį ketvirtį atliktų darbų vertė siekia 3 tūkst. eurų).

Dalis Bendrovės nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų, kurio įsigijimo vertė 2015 m. kovo 31 d. lygi 27.013 tūkst. eurų, buvo visiškai nusidėvėjusi (23.852 tūkst. eurų 2014 m. kovo 31 d.) tačiau vis dar naudojama veikloje.

Per pirmą 2015 m. ketvirtį Bendrovės nekilnojamam turtui, įrangai ir įrengimams priskaičiuota 3.150 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų (per 2014 m. pirmą ketvirtį – 1.815 tūkst. eurų). Per pirmą 2015 m. ketvirtį 3.112 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų yra įtraukta į pardavimo savikainą (per 2014 m. pirmą ketvirtį – 1.781 tūkst. eurų), 6 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų (per 2014 m. pirmą ketvirtį – 10 tūkst. eurų) perklasifikuota į atsargas, likusi suma 32 tūkst. eurų (per 2014 m. pirmą ketvirtį – 24 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. kovo 31 d. bendrųjų pajamų ataskaitą ir 2014 m. kovo 31 d. finansinės būklės ataskaitą, apibendrinti žemiau:

Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. kovo 31 d.	SGD	SKB	KNF	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	16.184	567	9.863	26.614
Pelnas prieš apmokestinimą	654	206	4.290	5.150
Segmento grynasis pelnas (nuostolis)	568	179	3.726	4.473
Palūkanų pajamos	-	-	6	6
Palūkanų sąnaudos	(177)	-	-	(177)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(1.270)	(210)	(1.713)	(3.193)
Įsigytas materialus ir nematerialus ilgalaikis turtas	1.747	14	39	1.800
Segmento turtas iš viso	83.383	15.584	140.322	239.289
Segmento paskolos ir susiję įsipareigojimai	29.869	-	-	29.869
Segmento įsipareigojimų iš viso	55.285	747	3.925	59.957

Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. kovo 31 d.	SGDT	SKB	KN	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	-	470	8.474	8.944
Pelnas prieš apmokestinimą	(422)	109	2.672	2.359
Segmento grynasis pelnas (nuostolis)	(422)	109	2.310	1.997
Palūkanų pajamos	-	-	15	15
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(9)	(201)	(1.620)	(1.830)
Įsigytas ilgalaikis turtas	7.213	-	661	7.874
Segmento turtas iš viso	32.919	14.399	149.794	197.112
Segmento finansiniai įsipareigojimai	14.832	-	-	14.832
Segmento įsipareigojimų iš viso	24.647	806	4.100	29.553

5 Ilgalaikės gautinos sumos ir sukaupotos pajamos

	2015-03-31	2014-12-31
Ilgalaikės sukaupotos pajamos	1.858	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

	2015-03-31	2014-12-31
Dyzelinis kuras terminalo poreikiams	733	733
Naftos produktai, skirti parduoti	470	422
Gamtinės dujos jungiamajame dujotiekyje	63	63
Kuras transportui ir įrenginiams	36	43
Atsarginės dalys, statybinės medžiagos ir kitos atsargos	2.095	2.013
	3.397	3.274
Atimti: vertės sumažėjimas	(1.684)	(1.674)
	1.713	1.600

2015 m. kovo 31 d. Bendrovė apskaitė 1.684 tūkst. eurų vertės nurašymą atsargoms (2014 m. gruodžio 31 d. – 1.674 tūkst. eurų), 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.

2015 m. kovo 31 d. atsargų vertės nurašymas iki grynosios realizacinės vertės 10 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31 d. – 10 tūkst. eurų) apskaitytas veiklos sąnaudose bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2015 m. kovo 31 d. Bendrovė rezervuaruose turėjo 204,3 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. kovo 31 d. Bendrovė turėjo 1,8 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. kovo 31 d. Bendrovė turėjo 5.038 tonų iš valymo įrengimų surinktų naftos produktų (2014 m. gruodžio 31 d. – 4.865 tonų).

2015 m. kovo 31 d. Bendrovė suskystintų gamtinių dujų terminale turėjo 575 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

	2015-03-31	2014-12-31
Sumos, gautinos už gamtinių dujų išdujinimo paslaugas	18.208	-
Sumos, gautinos už naftos produktų perkrovimą ir susijusias paslaugas	2.698	1.887
	20.906	1.887

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

8 Kitos gautinos sumos

	2015-03-31	2014-12-31
Sukaupotos pajamos už gamtinių dujų išdujinimo paslaugas, už kurias dar neišrašytos sąskaitos	1.998	5.793
Trumpalaikės sukaupotos pajamos už naftos produktų perkrovimą	735	562
Gautinos kompensacijos už suskystintų gamtinių dujų terminalo projektą	710	767
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	5	1.468
Kitos gautinos sumos	144	53
	3.592	8.643

9 Kitas finansinis turtas

	2015-03-31	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	-	-
	2015-03-31	2014-12-31
Trumpalaikiai terminuoti indėliai	8.284	8.284
Kitas finansinis turtas iš viso	8.284	8.284
Kito finansinio turto apskaitinės vertės denominuotos šiomis valiutomis:		
Valiuta	2015-03-31	2014-12-31
EUR	8.284	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

	2015-03-31	2014-12-31
Pinigai banke	15.842	10.902
Pinigai banke uždirba kintamas palūkanas, kurios priklauso nuo kiekvienos dienos pinigų likučio sumos. 2015 m. kovo 31 d. Bendrovė turėjo 371 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	2015-03-31	2014-12-31
EUR	15.842	9.001
LTL	-	1.891
	15.842	10.902

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

	2015-03-31	2014-12-31
AA -	12.960	1.829
A	10.100	17.261
A +	1.066	96
	24.126	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

	2015-03-31	2014-12-31
Paskola iš Europos investicinio banko	29.797	29.832
Mokėtinos paskolos palūkanos	72	55
	29.869	29.887

12 Prekybos skolos ir kitos mokėtinos sumos

	2015-03-31	2014-12-31
Mokėtinos sumos rangovams	1.617	6.191
Mokėtinos sumos už žemės nuomą	234	190
Mokėtinos sumos už geležinkelio paslaugas	69	135
Kitos prekybos mokėtinos sumos	6.231	6.164
	8.151	12.680

2015 m. kovo 31 d. Bendrovės 5.471 tūkst. eurų prekybos skolų buvo denominuotos JAV doleriais (2014 m. – 4.488 tūkst. eurų).

13 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

	2015-03-31	2014-12-31
Mokėtinas darbo užmokestis	733	3
Mokėtinas socialinio draudimo mokestis	453	2
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	166	2
Mokėtinos garantinio fondo įmokos	2	-
Sukauptas atostogų rezervas	811	721
Sukauptos metinės premijos	124	668
Kiti išskaitymai iš darbo užmokesčio	3	-
	2.292	1.396

14 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

	2015-03-31	2014-12-31
Sukauptos mokesčių sąnaudos ir įsipareigojimai	2.050	163
Kitos sukauptos sąnaudos ir įsipareigojimai	1.011	1.574
Kitos mokėtinos sumos	37	66
	3.098	1.803

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

15 Pardavimo pajamos

	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. kovo 31 d.	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. kovo 31 d.
Pajamos už reguliuojamą gamtinių dujų skystinimo veiklą	16.184	-
Pajamos už naftos produktų perkrovimo paslaugas	10.175	8.759
Kitos pajamos, susijusios naftos produktų perkrovimo paslaugomis	255	185
	26.614	8.944

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

16 Pardavimo savikaina

	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. kovo 31 d.	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. kovo 31 d.
Plaukiojančiosios saugyklos nuoma ir susijusios išlaidos	12.472	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3.133	1.794
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	1.548	1.375
Dujos	886	1.172
Geležinkelio paslaugos	508	290
Elektra	389	452
Žemės ir krantinių nuoma	384	156
Draudimas	325	107
Nekilnojamo turto mokestis	158	90
Ilgalaikio turto remontas ir priežiūra	81	54
Transportas	54	8
Paslaugos laivams	46	36
Patalpų nuoma	11	-
Darbų saugos sąnaudos	8	22
Kita	46	40
	20.049	5.596

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

	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. kovo 31 d.	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. kovo 31 d.
Pajamos dėl valiutos kurso pasikeitimo	64	-
Palūkanų pajamos	6	15
Gauti delspinigiai	4	3
Finansinės veiklos pajamos iš viso	74	18
(Nuostoliai) dėl valiutos kurso pasikeitimo	(475)	(2)
Palūkanų sąnaudos	(177)	-
Kitos finansinės veiklos (sąnaudos)	(146)	-
Finansinės veiklos sąnaudos iš viso	(798)	(2)
Finansinės veiklos rezultatas iš viso	724	16

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. Pelną ir sumažinto pelno apskaičiavimai pateikiami žemiau:

	2015 m.	2014 m.
Akcininkams priskiriamas grynasis pelnas	4.473	1.997
Paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	380.606	380.606
Vienai akcijai tenkantis pelnas ir sumažintas pelnas (eurais)	0,0117	0,0052

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., 2014 m. ir 2013 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	2015 m. I ketv. 15.674 2014 m. I ketv. 6.493 2013 m. I ketv. 990	- - -	- 3.387 -	4.578 1.478 1.549
Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie socialinės apsaugos ir darbo ministerijos	2015 m. I ketv. 809 2014 m. I ketv. 788 2013 m. I ketv. 682	- - -	- - -	453 431 344
VĮ Klaipėdos valstybinio Jūrų uosto direkcija priklausanti LR valstybei atstovaujama susisiekimo ministerijos	2015 m. I ketv. 193 2014 m. I ketv. 189 2013 m. I ketv. 148	22 1.379 -	- (1.939) -	234 189 148
AB Lietuvos geležinkeliai, priklausanti LR valstybei atstovaujama susisiekimo ministerijos	2015 m. I ketv. 527 2014 m. I ketv. 351 2013 m. I ketv. 646	- - -	- - -	69 76 175
AB „Lesto“, priklausanti LR valstybei atstovaujama energetikos ministerijos	2015 m. I ketv. 161 2014 m. I ketv. 253 2013 m. I ketv. 290	- - -	- - -	58 57 115
Kitos susijusios šalys	2015 m. I ketv. 922 2014 m. I ketv. 1.649 2013 m. I ketv. 2.383	24.675 374 362	18.331 122 120	248 430 432
Sandoriai su susijusiomis šalimis iš viso:	2015 m. I ketv. 18.286 2014 m. I ketv. 9.723 2013 m. I ketv. 5.139	24.697 1.753 362	18.331 1.570 120	5.640 2.661 2.763

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)

	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015m. kovo 31 d.	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. kovo 31 d.
Priskaitymai, susiję su darbo santykiais, įskaitant socialinio draudimo įmokas	623	602
Vadovaujančių darbuotojų skaičius	37	34

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

20 Pobalansiniai įvykiai

- 2015 m. balandžio 10 d. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – Komisija) nutarė išduoti AB „Amber Grid“ neterminuotą perdavimo sistemos operatoriaus licenciją su sąlyga, kad Lietuvos Respublikos energetikos ministerija per ne ilgesnį nei 12 mėnesių terminą nuo šio Komisijos nutarimo įsigaliojimo dienos atliks veiksmus dėl AB „Klaipėdos nafta“ turimų UAB LITGAS akcijų perleidimo ūkio subjektui, kuris tiesiogiai ar netiesiogiai nėra valdomas Lietuvos Respublikos energetikos ministerijos, kaip nurodyta Europos Komisijos Nuomonėje. AB „Klaipėdos nafta“ šiuo metu priklauso ir ji valdo iš viso 1/3 UAB LITGAS akcijų.
- 2015 m. balandžio 24 d. Bendrovė paskelbė kasmetinę suskystintų gamtinių dujų (toliau – SGD) terminalo pajėgumų skirstymo procedūrą ir kvietimą potencialiems SGD terminalo naudotojams teikti prašymus suteikti SGD terminalo pajėgumus ateinantiems dujų metams, truksiantiems nuo 2015 m. spalio 1 d. iki 2016 metų spalio 1 d.
- 2015 m. balandžio 30 d. Bendrovės valdyba priėmė sprendimą dėl Bendrovės valdomos UAB LITGAS akcijų dalies, sudarančios 1/3 UAB LITGAS įstatinio kapitalo, pardavimo iniciavimo viešos procedūros būdu.
- 2015 m. balandžio 30 d. 13.00 val. buvo sušauktas Bendrovės eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas, kurio metu priimti sprendimai:
 - Dėl Bendrovės auditoriaus išvados dėl 2014 metų Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo pateikimo akcininkų žiniai:
„Bendrovės auditoriaus išvada dėl 2014 metų AB „Klaipėdos nafta“ finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo išklaudyta. Sprendimas šiuo darbotvarkės klausimu nepriimamas.“
 - Dėl AB „Klaipėdos nafta“ 2014 m. metinio pranešimo pateikimo akcininkų žiniai:
„Bendrovės parengtas, auditoriaus įvertintas ir Valdybos patvirtintas AB „Klaipėdos nafta“ 2014 m. metinis pranešimas išklaudytas. Sprendimas šiuo darbotvarkės klausimu nepriimamas.“
 - Dėl AB „Klaipėdos nafta“ 2014 m. audituotų finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo:
„Patvirtinti AB „Klaipėdos nafta“ 2014 m. audituotų finansinių ataskaitų rinkinį.“
 - Dėl AB „Klaipėdos nafta“ 2014 m. pelno (nuostolių) paskirstymo:
„Paskirstyti Bendrovės paskirstytinąjį pelną, kuris yra 31.963.053 LTL (arba 9.257.140 EUR), tokia tvarka:

Rodikliai	Suma, Lt	Suma, Eur
Pelno paskirstymas į privalomąjį rezervą	1.598.153	462.857
Pelno paskirstymas į kitus rezervus	30.045.270	8.701.712
Pelnas, skiriamas dividendams mokėti	319.631	92.571
Akcijų skaičius	380.606.184	380.606.184
Paskelbti dividendai vienai akcijai	0,0008397933	0,0002432210

5. Dėl audito įmonės Bendrovės 2015 ir 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinio auditui atlikti paskyrimo bei jos teikiamų audito paslaugų apmokėjimo sąlygų nustatymo:

„1. Remiantis viešojo pirkimo „Finansinių ataskaitų audito paslaugų už 2015 ir 2016 metus pirkimas“ rezultatais, audito įmone, kuri atliks Bendrovės 2015 ir 2016 metų finansinių ataskaitų auditą, metinio pranešimo įvertinimą bei parengs audito ataskaitą, paskirti audito įmonę – UAB „Ernst & Young Baltic“ (toliau – Auditorius);

2. Pavesti bei įpareigoti Bendrovės generalinį direktorių sudaryti audito paslaugų sutartį su UAB „Ernst & Young Baltic“ šiuo Valdybos sprendimu patvirtintomis sąlygomis, kai už 2015 ir 2016 finansinių metų Bendrovės metinių finansinių ataskaitų auditus bei metinių pranešimų įvertinimą ir audito ataskaitų parengimą būtų mokama iš viso 29 000 Eur (dvidešimt devyni tūkstančiai eurų) be PVM suma (po 14 500 Eur už 2015 ir 2016 metus, atitinkamai) (toliau – Atlygis), kuri būtų sumokama šia tvarka: 50 % Atlygio sumos be PVM sumokama po tarpinio audito atlikimo, bet ne vėliau kaip atitinkamų metų lapkričio 30 d., o likę 50 % Atlygio sumos be PVM, po to, kai UAB „Ernst & Young Baltic“ pateiks Bendrovei auditoriaus išvados dėl atitinkamų metų finansinių ataskaitų projektą, per 30 dienų nuo tinkamai išrašytų sąskaitų-faktūrų už suteiktas paslaugas pateikimo Bendrovei dienos.“

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 trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2015 m. kovo 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