



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

**UŽ DEVYNIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2014 M. RUGSĖJO 30 D.  
(NEAUDITUOTA)**

TURINYS

PUSLAPIS

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

## Finansinės būklės ataskaita

	Pastabos	<u>2014-09-30</u>	<u>2013-12-31</u>
		<i>(neaudituota)</i>	<i>(audituota)</i>
<b>TURTAS</b>			
<b>Ilgalaikis turtas</b>			
Nematerialusis turtas		1.650	1.266
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai	3	595.651	518.650
Ilgalaikės gautinos sumos	7	4.348	2.776
Investicija į asocijuotas įmones		15.120	989
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>		<b><u>616.769</u></b>	<b><u>523.681</u></b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>			
Atsargos	5	1.767	1.155
Išankstiniai apmokėjimai		451	558
Iš pirkėjų gautinos sumos	6	6.792	11.052
Išankstinis pelno mokesčio apmokėjimas		-	5.644
Kitos gautinos sumos	7	18.790	13.703
Kitas finansinis turtas	8	-	30.146
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9	44.985	89.895
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>		<b><u>72.785</u></b>	<b><u>152.153</u></b>
<b>Turto iš viso</b>		<b><u>689.554</u></b>	<b><u>675.834</u></b>

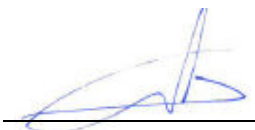


*(tęsinys kitame puslapyje)*

Aiškinamasis raštas, pateikiamas 8 - 16 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

## Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

	Pastabos	2014-09-30 <i>(neaudituota)</i>	2013-12-31 <i>(audituota)</i>
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
<b>Nuosavas kapitalas</b>			
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		95.782	62.273
Nepaskirstytasis pelnas		18.026	35.649
<b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>		<b>589.320</b>	<b>571.651</b>
<b>Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>			
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		6.925	6.935
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas		886	837
Finansinis įsipareigojimas	10	51.212	51.212
<b>Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>59.023</b>	<b>58.984</b>
<b>Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>			
Finansinis įsipareigojimas	10	107	134
Prekybos skolos	11	21.062	25.189
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12	5.231	4.782
Mokėtinas pelno mokestis		110	-
Gauti išankstiniai apmokėjimai		-	40
Mokėtini dividendai		39	39
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	13	14.662	15.015
<b>Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>41.211</b>	<b>15.094</b>
<b>Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>689.554</b>	<b>675.834</b>

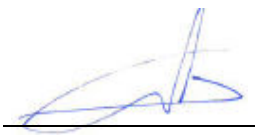


Aiškinamasis raštas, pateikiamas 8 - 16 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Mantas Bartuška		2014 m. lapkričio 28 d.
Finansų ir administravimo departamento direktorius	Marius Pulkauninkas		2014 m. lapkričio 28 d.
Apskaitos skyriaus vadovė	Asta Sedlauskienė		2014 m. lapkričio 28 d.

## Bendrujų pajamų ataskaita

	Pastabos	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. rugsėjo 30 d. <i>(neaudituota)</i>	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. rugsėjo 30 d. <i>(neaudituota)</i>	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2013 m. rugsėjo 30 d. <i>(neaudituota)</i>	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2013 m. rugsėjo 30 d. <i>(neaudituota)</i>
Pardavimo pajamos	14	83.508	25.758	98.687	26.617
Pardavimo savikaina	15	<u>(53.073)</u>	<u>(16.210)</u>	<u>(57.580)</u>	<u>(16.254)</u>
<b>Bendrasis pelnas</b>		<b>30.435</b>	<b>9.548</b>	<b>41.107</b>	<b>10.363</b>
Veiklos sąnaudos		(10.153)	(3.321)	(8.970)	(3.042)
Kitos pajamos		<u>73</u>	<u>15</u>	<u>141</u>	<u>91</u>
<b>Veiklos pelnas</b>		<b>20.355</b>	<b>6.242</b>	<b>32.278</b>	<b>7.412</b>
Finansinės veiklos pajamos	16	712	27	288	(64)
Finansinės veiklos (sąnaudos)	16	<u>(13)</u>	<u>(2)</u>	<u>(91)</u>	<u>(43)</u>
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>		<b>21.054</b>	<b>6.267</b>	<b>32.475</b>	<b>7.305</b>
Pelno mokesčio sąnaudos		<u>(3.028)</u>	<u>(914)</u>	<u>(4.840)</u>	<u>(1.092)</u>
<b>Grynasis pelnas</b>		<b>18.026</b>	<b>5.353</b>	<b>27.635</b>	<b>6.213</b>
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>		<b>18.026</b>	<b>5.353</b>	<b>27.635</b>	<b>6.213</b>
Pagrindinis ir sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai (litais)	17	0,05	0,01	0,07	0,02



Aiškinamasis raštas, pateikiamas 8 - 16 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Mantas Bartuška		2014 m. lapkričio 28 d.
Finansų ir administravimo departamento direktorius	Marius Pulkauninkas		2014 m. lapkričio 28 d.
Apskaitos skyriaus vadovė	Asta Sedlauskienė		2014 m. lapkričio 28 d.

## 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 devynių mėnesių pelnas		-	-	-	-	-	27.635	27.635
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	-	-	27.635	27.635
Paskelbti dividendai		-	-	-	-	-	(410)	(410)
Pervedimai tarp rezervų		-	-	2.050	-	38.546	(40.596)	-
2013 m. rugsėjo 30 d. likutis (neaudituota)		380.606	13.512	24.611	55.000	62.273	27.635	563.637
2013 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)		380.606	13.512	24.611	55.000	62.273	35.649	571.651
Grynasis devynių mėnesių pelnas		-	-	-	-	-	18.026	18.026
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	-	-	18.026	18.026
Paskelbti dividendai		-	-	-	-	-	(357)	(357)
Pervedimai tarp rezervų		-	-	1.783	-	33.509	(58.984)	-
2014 m. rugsėjo 30 d. likutis (neaudituota)		380.606	13.512	26.394	55.000	95.782	18.026	589.320

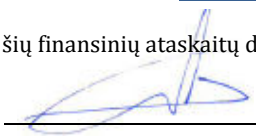


Aiškinamasis raštas, pateikiamas 8 - 16 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

<u>Generalinis direktorius</u>	<u>Mantas Bartuška</u>		<u>2014 m. lapkričio 28 d.</u>
<u>Finansų ir administravimo departamento direktorius</u>	<u>Marius Pulkauninkas</u>		<u>2014 m. lapkričio 28 d.</u>
<u>Apskaitos skyriaus vadovė</u>	<u>Asta Sedlauskienė</u>		<u>2014 m. lapkričio 28 d.</u>

## Pinigų srautų ataskaita

	Pastabos	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. rugsėjo 30 d. <i>(neaudituota)</i>	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2013 m. rugsėjo 30 d. <i>(neaudituota)</i>
<b>Įprastinė veikla</b>			
Grynasis pelnas	17	18.026	27.635
<b>Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:</b>			
Nusidėvėjimas ir amortizacija		19.152	18.612
Ilgalaikio materialiojo turto nurašymas		6	-
ATL sukaupimas		-	272
Sukauptos pajamos	7	( 1.648)	(748)
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas		49	38
Abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimas		(3)	(1)
Atostogų rezervo pasikeitimai	12	(117)	160
Pelno mokesčio sąnaudos		3.028	4.840
Palūkanų pajamos	16	(119)	(288)
		<b>38.374</b>	<b>50.520</b>
<b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</b>			
Atsargų (padidėjimas), sumažėjimas		(612)	( 521)
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas), sumažėjimas		107	( 124)
Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų (padidėjimas), sumažėjimas		4.261	5.383
Kitų gautinų sumų (padidėjimas), sumažėjimas		4.614	( 1.877)
Prekybos skolų ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas, (sumažėjimas)		( 9.753)	( 1.935)
Gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas, (sumažėjimas)		( 40)	( 53)
Kito trumpalaikio turto ir su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas, (sumažėjimas)		566	( 673)
		<b>37.517</b>	<b>55.936</b>
(Sumokėtas) pelno mokestis		(1.768)	(6.549)
Gautos palūkanos	16	119	387
		<b>35.868</b>	<b>49.774</b>
<b>Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto (įsigijimas)		(96.543)	(53.994)
Investicijų laikomų iki išpirkimo (įsigijimas)		-	(177.995)
Investicijų laikomų iki išpirkimo pardavimas	8	30.146	165.737
Kitų investicijų (įsigijimas)		(14.132)	-
		<b>(80.529)</b>	<b>16.014</b>
<b>Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
Dividendų (išmokėjimas)		(356)	(410)
Gautos paskolos	10	509	-
Sumokėtos palūkanos		(400)	-
		<b>(249)</b>	<b>(410)</b>
<b>Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>(44.910)</b>	<b>(16.888)</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.</b>		<b>89.895</b>	<b>79.834</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai rugsėjo 30 d.</b>		<b>44.985</b>	<b>62.946</b>

Aiškinamasis raštas, pateikiamas 8 - 16 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Mantas Bartuška		2014 m. lapkričio 28 d.
Finansų ir administravimo departamento direktorius	Marius Pulkauninkas		2014 m. lapkričio 28 d.
Apskaitos skyriaus vadovė	Asta Sedlauskienė		2014 m. lapkričio 28 d.

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### 1 Bendroji informacija

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

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

Bendrovę įkūrė AB „Naftos terminalas“ (Lietuva) ir Lancaster Steel Inc. (JAV), atitinkamai įsigydamos 51 proc. ir 49 proc. akcijų. Bendrovė buvo įregistruota 1994 m. rugsėjo 27 d.

2014 m. rugsėjo 30 d. visos akcijos priklausė 1.884 akcininkams. Bendrovės įstatinis kapitalas – 380.606.184 (trys šimtai aštuoniasdešimt milijonų šeši šimtai šeši tūkstančiai vienas šimtas aštuoniasdešimt keturi) litai yra visiškai apmokėtas. Įstatinis kapitalas padalintas į 380.606.184 (trys šimtai aštuoniasdešimt milijonų šeši šimtai šeši tūkstančiai vienas šimtas aštuoniasdešimt keturias) paprastasias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė – vienas (1) litas. Valstybei, kurią atstovauja Energetikos ministerija, priklausė 72,32 % akcijų (275.241.290 vienetai).

Bendrovė savų akcijų nėra įsigijusi ir per 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. rugsėjo 30 d. ir 2013 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2014 m. rugsėjo 30 d.		2013 m. rugsėjo 30 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. rugsėjo 30 d. vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 374 (2013 m. rugsėjo 30 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 m. devynis mėnesius tęsė darbus šiuose projektuose:

- *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, kol bus pastatytas terminalas.

2012 m. kovo 2 d. Bendrovė su „Höegh LNG Ltd.“ pasirašė suskystintųjų gamtinių dujų plaukiojančios saugyklos su dujinimo įrenginiu (toliau – FSRU) 10 metų nuomos, operavimo ir aptarnavimo (remonto) sutartį su FSRU išpirkimo teise, numatant, kad FSRU pristatymo į Klaipėdos uostą terminas 2014 m. rugsėjo 1 d. – 2014 m. gruodžio 1 d. FSRU į Klaipėdos uostą pristatytas 2014 m. spalio 27 d. 2014 m. lapkričio 16 d. SGD terminalas patiekė pirmąsias dujas.

2014 m. rugsėjo 30 d. suskystintų dujų terminalo projekto nebaigtą statybą sudaro – 189.920 tūkst. litų, iš kurių pagrindines išlaidas sudaro mokėjimai pagal sutartį, sumokėti vadovujančiam SGD terminalo projekto parengimo ir įgyvendinimo patarėjui, rangovams bei teisinės ir kitos tyrimų bei konsultacijų paslaugos. 2014 m. pirmus devynis mėnesius atliktų darbų vertė 103.162 tūkst. Lt.



### 3 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Bendrovė per 2014 m. devynis mėnesius į naftos terminalo modernizavimą investavo 3.012 tūkst. Lt. Svarbiausios ir didžiausios investicijos per 2014 m. devynis mėnesius buvo šios:

- *Tamsių naftos produktų talpyklų parko rekonstrukcija*, tai senųjų 4 talpyklų po 5.000 m<sup>3</sup> nugriovimas ir dviejų naujų universalių talpyklų, kurių talpa po 32.250 m<sup>3</sup>, statyba. Šių investicijų tikslas – išplėsti Bendrovės technologinius pajėgumus didinant Bendrovės talpyklų bendrą turį (viso padidėjimas 44.500 m<sup>3</sup>) 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. atliktų darbų vertė siekė 1.454 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 m<sup>3</sup> pritaikymą ŠNP krovai (iki tol buvo galimybė krauti tik TNP produktus). Šios investicijos taip pat susijusios su talpyklų parko technologinio universalumo didinimu. Bendra 2014 m. atliktų darbų vertė – 31 tūkst. Lt.
- *Priešgaisrinės sistemos modernizavimo darbai* – investicijos skirtos atnaujinti priešgaisrinės sistemos mechaninę bei automatinę dalis. 2013 m. atnaujinta gesinimo įranga estakadoje bei pradėta automatinės dalies rekonstrukcija. Visi darbai, planuojama, bus baigti 2014 metais. 2014 m. atliktų darbų suma siekia 1.067 tūkst. Lt.
- *Dyzelino pakrovimo į autocisternas vietos įrengimas*. 2014 m. atliktų darbų vertė 452 tūkst. Lt.
- *Kitos investicijos*. 2014 m. pirmuosius devynis mėnesius darbų vertė sudarė 8 tūkst. Lt.

### 4 Informacija apie segmentus

Bendrovės vadovybė išskyrė šiuos verslo segmentus:

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

Bendrovės verslo segmentų pagrindiniai rodikliai, įtraukti į 2014 m. rugsėjo 30 d. bendrųjų pajamų ataskaitą ir 2013 m. rugsėjo 30 d. finansinės būklės ataskaitą, apibendrinti žemiau:

Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. rugsėjo 30 d.	SGDT	SKB	KN	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	-	4.861	78.647	83.508
Pelnas prieš apmokestinimą	(9.024)	1.114	28.965	21.055
Segmento grynasis pelnas (nuostolis)	(9.024)	947	26.103	18.026
Palūkanų pajamos	-	-	119	119
Palūkanų sąnaudos	-	-	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(126)	(2.088)	(16.814)	(19.028)
Įsigytas ilgalaikis turtas	92.459	258	3.826	96.543
Segmento turtas iš viso	143.166	51.303	495.085	689.554
Segmento finansiniai įsipareigojimai	51.319	-	-	51.319
Segmento įsipareigojimų iš viso	99.473	3.561	(2.800)	100.234
Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2013 m. rugsėjo 30 d.	SGDT	SKB	KN	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	-	4.814	93.873	98.687
Pelnas prieš apmokestinimą	(4.706)	1.201	35.980	32.475
Segmento grynasis pelnas (nuostolis)	(4.706)	1.021	31.320	27.635
Palūkanų pajamos	-	-	279	279
Palūkanų sąnaudos	-	-	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(42)	(2.101)	(16.403)	(18.546)
Įsigytas ilgalaikis turtas	30.841	3	23.150	53.994
Segmento turtas iš viso	39.156	48.227	500.036	587.419
Segmento finansiniai įsipareigojimai	-	-	-	-
Segmento įsipareigojimų iš viso	5.804	2.201	15.777	23.782

## 5 Atsargos

	2014-09-30	2013-12-31
Naftos produktai, skirti parduoti	1.286	796
Atsarginės dalys, statybinės medžiagos ir kitos atsargos	481	359
	<u>1.767</u>	<u>1.155</u>

2014 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė apskaitė 5.881 tūkst. litų vertės sumažėjimą atsargoms (2013 m. gruodžio 31 d. – 5.808 tūkst. litų), kurios buvo sumažinta vertė iki grynos realizacinės vertės. Bendrovė sumažina atsargų vertę 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. rugsėjo 30 d. atsargų vertės sumažėjimą iki grynosios realizacinės vertės 73 tūkst. litų (2013 m. gruodžio 31 d. – 360 tūkst. litų) apskaitytas veiklos sąnaudose bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2014 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė rezervuaruose turėjo 172,8 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. rugsėjo 30 d. Bendrovė turėjo 4,39 tūkst. tonų iš valymo įrengimų surinktų naftos produktų (2013 m. gruodžio 31 d. – 3,52 tūkst. tonų).

## 6 Iš pirkėjų gautinos sumos

	2014-09-30	2013-12-31
Sumos, gautinos už naftos produktų perkrovimą ir susijusias paslaugas	6.907	11.168
Atimti: vertės sumažėjimas	(115)	(116)
	<u>6.792</u>	<u>11.052</u>

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

2014 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės 3.052 tūkst. litų pirkėjų skolų buvo denominuoti eurais (2013 m. gruodžio 31 d. – 8.575 tūkst. litų).

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

## 7 Kitos gautinos sumos

	2014-09-30	2013-12-31
Ilgalaikės sukauptos pajamos	4.348	2.776
Ilgalaikės gautinos sumos	<u>4.348</u>	<u>2.776</u>
Sukauptos pajamos	1.054	978
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	8.530	11.127
Kitos gautinos sumos	<u>9.206</u>	<u>1.598</u>
	<u>18.790</u>	<u>13.703</u>

## 8 Kitas finansinis turtas

	2014-09-30	2013-12-31
Perimtos reikalavimo teisės Vnesekonom banke	100	100
Paskola UAB „Žavesys“	352	354
Atimti: vertės sumažėjimas	(452)	(454)
Paskolos ir gautinos sumos iš viso	<u>-</u>	<u>-</u>
Investicijos į Lietuvos bankų skolos vertybinius popierius	<u>-</u>	<u>30.146</u>
Investicijos laikomos iki išpirkimo iš viso	<u>-</u>	<u>30.146</u>
Trumpalaikė dalis	<u>-</u>	<u>30.146</u>
Kitas finansinis turtas iš viso	<u>-</u>	<u>30.146</u>

## 8 Kitas finansinis turtas (tęsinys)

Kito finansinio turto apskaitinės vertės denominuotos šiomis valiutomis:

Valiuta	2014-09-30	2013-12-31
EUR	-	17.955
LTL	-	12.191
	-	30.146

2003 m. sausio 24 d. AB „Naftos terminalas“ kaip dalį atsiskaitymo už įsigytas akcijas perdavė Bendrovei reikalavimo teisę į 95.266 tūkst. USD (arba 277.243 tūkst. litų) indėlį, esantį likviduotame Vnesekonome banke ir teisę į paskolą, suteiktą UAB „Žavesys“. Teisės likviduotame Vnesekonome banke pirkimo savikaina sudaro 100 tūkst. litų. Bendrovės vadovybės manymu, gautinos sumos pagal perimtas reikalavimo teises yra abejotinos, todėl jos yra apskaitytos savikaina atėmus 100% vertės sumažėjimą.

## 9 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2014-09-30	2013-12-31
Pinigai banke	44.985	89.895

Pinigų ir pinigų ekvivalentų apskaitinės vertės denominuotos šiomis valiutomis:

Valiuta	2014-09-30	2013-12-31
EUR	31.448	81.620
LTL	13.567	8.275
	44.985	89.895

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

	2014-09-30	2013-12-31
AA -	41.367	63.682
A +	267	56.359
A	3.351	-
	44.985	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

	2014-09-30	2013-12-31
Paskola iš Europos investicinio banko	51.212	51.212
Mokėtinos paskolos palūkanos	107	134
	51.319	51.346

## 11 Prekybos skolos ir kitos mokėtinos sumos

	2014-09-30	2013-12-31
Mokėtinos sumos rangovams	16.843	20.140
Mokėtinos sumos už žemės nuomą	654	650
Mokėtinos sumos už geležinkelio paslaugas	307	190
Kitos prekybos mokėtinos sumos	3.258	4.207
	21.062	25.189

Prekybos skolos yra beprocentės ir paprastai joms yra nustatomas 30 dienų atsiskaitymo laikotarpis. 2014 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės 376 tūkst. litų prekybos skolų buvo denominuoti eurais (2013 m. gruodžio 31 d. – 504 tūkst. litų).

## 12 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

	2014-09-30	2013-12-31
Mokėtinas darbo užmokestis	990	6
Mokėtinas socialinio draudimo mokestis	850	940
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	269	6
Mokėtinas garantinio fondo įmokos	4	5
Sukauptas atostogų rezervas	1.839	1.956
Sukauptos metinės premijos	1.275	1.862
Kiti išskaitymai iš darbo užmokesčio	4	7
	5.231	4.782

### 13 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

	2014-09-30	2013-12-31
Sukauptos mokesčių sąnaudos ir įsipareigojimai	327	345
Kitos sukauptos sąnaudos ir įsipareigojimai	14.050	13.661
Kitos mokėtinos sumos	285	1.009
	<u>14.662</u>	<u>15.015</u>

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

### 14 Pardavimo pajamos

	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2013 m. rugsėjo 30 d.
Pajamos už naftos produktų perkrovimo paslaugas	81.551	96.210
Kitos pajamos, susijusios naftos produktų perkrovimo paslaugomis	1.957	2.477
	<u>83.508</u>	<u>98.687</u>

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

### 15 Pardavimo savikaina

	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2013 m. rugsėjo 30 d.
Nusidėvėjimas ir amortizacija	18.602	18.210
Dujos	7.800	11.887
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	14.300	13.510
Geležinkelio paslaugos	3.188	3.696
Elektra	3.464	4.166
Žemės ir krantinių nuoma	1.619	1.562
Ilgalaikio turto remontas ir priežiūra	467	478
Nekilnojamo turto mokestis	934	906
Draudimas	1.114	968
Paslaugos laivams	311	430
Darbų saugos sąnaudos	181	281
ATL sąnaudos	-	152
Kita	1.093	1.334
	<u>53.073</u>	<u>57,580</u>

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

	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2013 m. rugsėjo 30 d.
Palūkanų pajamos	119	279
Delspinigių pajamos	591	7
(Pajamos) dėl valiutos kurso pasikeitimo	2	2
Finansinės veiklos pajamos iš viso	<u>712</u>	<u>288</u>
Delspinigių (sąnaudos)	-	(8)
(Nuostoliai) dėl valiutos kurso pasikeitimo	(13)	(83)
Finansinės veiklos nuostolis iš viso	<u>(13)</u>	<u>(91)</u>
Finansinės veiklos rezultatas iš viso	<u>699</u>	<u>197</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:

	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2013 m. rugsėjo 30 d.
Akcininkams priskiriamas grynas pelnas	18.026	27.635
Paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	380.606	380.606
	<u>0,05</u>	<u>0,07</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. sausio 1 - rugsėjo 30 d.	131.043	-	11.430	7.120
	2013 m. sausio 1 - rugsėjo 30 d.	67.698	-	-	3.479
	2012 m. sausio 1 - rugsėjo 30 d.	83.912	-	-	9.528
Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie socialinės apsaugos ir darbo ministerijos	2014 m. sausio 1 - rugsėjo 30 d.	7.354	-	-	850
	2013 m. sausio 1 - rugsėjo 30 d.	6.239	-	-	816
	2012 m. sausio 1 - rugsėjo 30 d.	5.371	-	-	690
VĮ Klaipėdos valstybinio Jūrų uosto direkcija priklausanti Lietuvos Respublikos valstybei atstovaujama susisiekimo ministerijos	2014 m. sausio 1 - rugsėjo 30 d.	1.619	50.027	5.604	654
	2013 m. sausio 1 - rugsėjo 30 d.	1.562	-	-	574
	2012 m. sausio 1 - rugsėjo 30 d.	1.545	-	-	514
AB Lietuvos geležinkeliai, priklausanti Lietuvos Respublikos valstybei atstovaujama susisiekimo ministerijos	2014 m. sausio 1 - rugsėjo 30 d.	3.284	-	-	307
	2013 m. sausio 1 - rugsėjo 30 d.	4.955	-	-	270
	2012 m. sausio 1 - rugsėjo 30 d.	4.412	-	-	455
AB „Lesto“, priklausanti Lietuvos Respublikos valstybei atstovaujama energetikos ministerijos	2014 m. sausio 1 - rugsėjo 30 d.	1.685	-	-	170
	2013 m. sausio 1 - rugsėjo 30 d.	2.199	-	-	225
	2012 m. sausio 1 - rugsėjo 30 d.	1.734	-	-	186
AB „Lietuvos dujas“, priklausanti Lietuvos Respublikos valstybei atstovaujama energetikos ministerijos	2014 m. sausio 1 - rugsėjo 30 d.	7.700	-	-	777
	2013 m. sausio 1 - rugsėjo 30 d.	11.922	-	-	360
	2012 m. sausio 1 - rugsėjo 30 d.	14.043	-	-	682
AB „Amber Grid“	2014 m. sausio 1 - rugsėjo 30 d.	421	-	-	51
	2013 m. sausio 1 - rugsėjo 30 d.	100	-	-	39
VĮ Lietuvos naftos produktų agentūra	2014 m. sausio 1 - rugsėjo 30 d.	-	3.771	419	-
	2013 m. sausio 1 - rugsėjo 30 d.	-	3.718	413	-
Kitos susijusios šalys	2014 m. sausio 1 - rugsėjo 30 d.	87	21	2	9
	2013 m. sausio 1 - rugsėjo 30 d.	-	24	2	-
	2012 m. sausio 1 - rugsėjo 30 d.	-	27	2	-
Sandoriai su susijusiomis šalimis iš viso:	2014 m. sausio 1 - rugsėjo 30 d.	153.193	53.819	17.455	9.938
	2013 m. sausio 1 - rugsėjo 30 d.	94.675	3.742	415	5.763
	2012 m. sausio 1 - rugsėjo 30 d.	111.017	3.798	421	12.055

### Vadovaujančių darbuotojų darbo užmokestis ir kitos išmokos

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

	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2013 m. rugsėjo 30 d..
Priskaitymai, susiję su darbo santykiais, įskaitant socialinio draudimo įmokas	5.110	4.201
Vadovaujančių darbuotojų skaičius	34	32

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

## 19 Pobalansiniai įvykiai

- 2014 m. spalio 15 d. 13.00 val. valdybos iniciatyva ir sprendimu buvo sušauktas Bendrovės neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas. Susirinkimas įvyko Bendrovės buveinėje, adresu: Burių 19, Klaipėda.

Susirinkimo darbotvarkė:

1. Dėl užtikrinimo priemonių pagal 2012 m. kovo 2 d. Plaukiojančios saugyklos su dujinimo įrenginiu nuomos kartu su aptarnavimo ir operavimo paslaugomis (angl. Time Charter Party) sutartį pateikimo Hoegh LNG Klaipėda.

Priimtas sprendimas „Pritarti AB „Klaipėdos nafta“ valdybos sprendimui:

1. Su Hoegh LNG Klaipėda, UAB (toliau - Hoegh LNG Klaipėda) sudaryti sutartį dėl reikalavimo teisių perleidimo (toliau - Perleidimo sutartis) ir maksimaliojo įkeitimo sutartį (toliau - Įkeitimo sutartis) šiomis esminėmis sąlygomis:
    - (i) Reikalavimo teisės (Perleidimo sutarties ir Įkeitimo sutarties objektas): suskystintų gamtinių dujų terminalo (toliau - SGDT) lėšos (skirtos kompensuoti visas ar dalį SGDT, jo infrastruktūros ir jungties įrengimo ir eksploatavimo kaštų), mokėtinos AB „Klaipėdos nafta“ pagal Suskystintų gamtinių dujų terminalo įstatymą (Žin., 2012, Nr. 68-3466) ir 2013 m. rugpjūčio 29 d. Sutartį dėl suskystintų gamtinių dujų terminalo lėšų išmokėjimo Nr. 14-177-2013, kurių suma patvirtinama atitinkamu Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos (toliau - VKEKK) sprendimu bei VKEKK 2012 m. spalio 9 d. nutarimu Dėl Suskystintų gamtinių dujų terminalo, jo infrastruktūros ir jungties įrengimo bei eksploatavimo sąnaudoms ar jų daliai kompensuoti skirtų lėšų administravimo tvarkos aprašo patvirtinimo (Žin., 2012, Nr. 118-5973).
    - (ii) Reikalavimo teisių perleidimo momentas: reikalavimo teisės pereina AB „Klaipėdos nafta“ pažeidus 2012 m. kovo 2 d. su Höegh LNG LIMITED (kurio teisės perleistos Hoegh LNG Klaipėda) sudarytą Laivo nuomos sutartį (angl. Time Charter Party) dėl plaukiojančios saugyklos su pakartotinio dujinimo įrenginiu nuomos (toliau - Laivo nuomos sutartis) ar įvykus kitam „Įvykiui, dėl kurio Savininkas gali nutraukti Sutartį, esant Frachtuotojo kaltei“, kaip tai apibrėžta Laivo nuomos sutartyje, ir apie tai informavus AB „Amber Grid“; atlikti informavimą bus išduodamas neatšaukiamas AB „Klaipėdos nafta“ įgaliojimas Hoegh LNG Klaipėda naudai.
    - (iii) Užtikrinama prievolė: visos ir bet kokios AB „Klaipėdos nafta“ prievolės, kylančios iš Laivo nuomos sutarties, kuri gali būti pakeista ar išdėstyta nauja redakcija, tiek pagrindinė suma, ir kitos prievolės ar susiję nuostoliai ir išlaidos pagal Laivo nuomos sutartį.
    - (iv) Maksimali užtikrinamos prievolės suma: 50 000 000 USD (penkiasdešimt milijonų JAV dolerių) per Laivo nuomos sutarties vienerius metus. Suma, kurią galima reikalauti, kad AB „Amber Grid“ pervestų Hoegh LNG Klaipėda, mažinama bet kokia suma, gauta pagal kitas Laivo nuomininko prievolių užtikrinimo priemones (įkeitimą ir banko garantiją, jei ji buvo pateikta) per atitinkamus Laivo nuomos sutarties vienerius metus. Užtikrinimas suteikiamas visam Laivo nuomos sutarties galiojimo laikotarpiui.
  2. Įgalioti ir įpareigoti AB „Klaipėdos nafta“ generalinį direktorių sudaryti ir pasirašyti Perleidimo sutartį bei Įkeitimo sandorį šio Valdybos sprendimo 1 ir 2 punktuose nustatytais sąlygomis.
  3. Nustatyti, kad aukščiau 1 ir 2 punktuose numatytas AB „Klaipėdos nafta“ valdybos sprendimas įsigalioja po to, kai jam pritaria AB „Klaipėdos nafta“ visuotinis akcininkų susirinkimas, kaip tai numatyta AB „Klaipėdos nafta“ įstatų 16.10 straipsnyje.“
- 2014 m. spalio 16 d. nutraukė 2013 m. vasario 6 d. banko sąskaitos kredito (overdrafto) sutartį (toliau - Sutartis), sudarytą su Nordea Bank Finland Plc (toliau - Bankas) ir ją užtikrinančią sutartį (dėl reikalavimo teisių perleidimo), atsižvelgiant į 2014 m. spalio 15 d. Bendrovės neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu patvirtintą ketinimą perleisti reikalavimo teises ir jas įkeisti Bendrovė abipusiu susitarimu

Sudarydama Sutartį Bendrovė siekė užsitikrinti trumpalaikį finansavimą suskystintų gamtinių dujų terminalo projekto įgyvendinimui, tačiau per visą Sutarties laikotarpį Bendrovė nepasinaudojo finansavimu pagal Sutartį. Apie šios Sutarties sudarymą ir jos esmines sąlygas Bendrovė yra pranešusi 2013 m. vasario 7 d. pranešimu apie esminį įvykį.

Šiuo metu Bendrovė yra užsitikrinusi ilgalaikį minėto projekto finansavimą pagal 2013 m. liepos 9 d. kredito sutartį, sudarytą su Europos investicijų banku, apie kurią buvo skelbta Bendrovės 2013 m. liepos 9 d. pranešimu apie esminį įvykį.

- 2014 m. spalio 17 d. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau - VKEKK) priėmė sprendimą, kuriuo:
  - (i) suderino Bendrovės pateiktą Suskystintų gamtinių dujų terminalo projektą, nustatant preliminarią projekto vertę 301 mln. Lt;
  - (ii) nustatė, kad aukščiau nurodyta projekto vertė bus naudojama skaičiuojant gamtinių dujų tiekimo saugumo papildomą dedamąją prie gamtinių dujų perdavimo kainos viršutinės ribos 2015 metams;
  - (iii) įpareigojo Bendrovę, įgyvendinus Suskystintų gamtinių dujų terminalo projektą ir atsiskaičius su visais rangovais bei tiekėjais, per 30 kalendorinių dienų pateikti VKEKK informaciją apie visas projekto įgyvendinimo sąnaudas ir sudaryti sąlygas susipažinti su dokumentais projekto sąnaudų auditui, kurio pagrindu bus patikslinta (i) punkte nurodyta projekto vertė, atlikti.

Taigi, atsižvelgiant į aukščiau nurodytą sprendimą, Bendrovė atkreipia dėmesį, kad minėta projekto vertė yra preliminari, tačiau ne galutinė, ir įgyvendinant projektą ji gali kisti. Bendrovė privalės patikslinti projekto vertę, kaip nurodyta punkte (iii) aukščiau.

## 19 Pobalansiniai įvykiai (tęsinys)

Gamtinių dujų tiekimo saugumo papildoma dedamoji prie gamtinių dujų perdavimo kainos viršutinės ribos, kuri bus skaičiuojama naudojant VKEKK nustatytą projekto vertę, nurodytą punkte (i) aukščiau, yra skirta suskystintų gamtinių dujų terminalo pastoviosioms eksploatavimo sąnaudoms, reikalingoms suskystintų gamtinių dujų terminalo veiklai užtikrinti, kompensuoti ir kurią prie gamtinių dujų perdavimo kainos viršutinės ribos mokės sistemos naudotojai, kurie transportuoja gamtines dujas perdavimo sistema, atsiskaitydami už gamtinių dujų perdavimo paslaugas.

- 2014 m. lapkričio 11 d. 13.00 val. valdybos iniciatyva ir sprendimu buvo sušauktas Bendrovės neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas. Susirinkimas įvyko Bendrovės buveinėje, adresu: Burių 19, Klaipėda.

Susirinkimo darbotvarkė:

1. „Dėl pritarimo AB „Klaipėdos nafta“ valdybos sprendimui sudaryti kredito sutartį su Šiaurės investicijų banku (toliau – NIB) (toliau – Kredito sutartis).“

Priimtas sprendimas. „Pritarti AB „Klaipėdos nafta“ valdybos sprendimui:

1. Sudaryti kredito sutartį su Šiaurės investicijų banku (toliau – NIB), kurios:
    - 1.1. kredito suma - ne daugiau kaip 34 754 402 (trisdešimt keturi milijonai septyni šimtai penkiasdešimt keturi tūkstančiai keturi šimtai du) eurai (120 000 000 (šimtas dvidešimt milijonų) litų);
    - 1.2. galutinis kredito grąžinimo terminas - iki 2034 m. pirmojo pusmečio;
    - 1.3. palūkanos: kintamos;
    - 1.4. numatyta AB „Klaipėdos nafta“ pareiga, pateikti valstybės garantiją, užtikrinančią AB „Klaipėdos nafta“ pinigines prievoles pagal Kredito sutartį.
  2. Pavesti bei įgalioti AB „Klaipėdos nafta“ generalinį direktorių nuspręsti dėl skolinimosi sąlygų, įskaitant, bet neapsiribojant:
    - 2.1. nuspręsti dėl NIB maržos dydžio;
    - 2.2. nuspręsti dėl prašomos išmokėti kredito dalies dydžio ir jo grąžinimo sąlygų.
  3. Nustatyti, kad aukščiau 1 ir 2 punktuose numatytas AB „Klaipėdos nafta“ valdybos sprendimas įsigalioja po to, kai jam pritaria AB „Klaipėdos nafta“ visuotinis akcininkų susirinkimas, kaip tai numatyta AB „Klaipėdos nafta“ įstatų 16.10 str.“
- 2014 m. lapkričio 12 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybė (toliau - Vyriausybė) priėmė nutarimą „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2012 m. vasario 15 d. nutarimo Nr. 199 „Dėl Lietuvos Respublikos suskystintų gamtinių dujų terminalo įstatymo įgyvendinimo“ pakeitimo“ (toliau - Nutarimas), kuriuo be kita ko nustatė:
    - (i) Lietuvos Respublikos suskystintų gamtinių dujų terminalo (toliau – SGGT) lėšų mokėtojų sumokėtos ir mokėtinos (surinktinos) lėšos, skirtos SGGT, jo infrastruktūros ir jungties įrengimo sąnaudoms, jų nepanaudojus, turi būti kompensuojamos suskystintų gamtinių dujų terminalo lėšų mokėtojams;
    - (ii) Nurodytos lėšos (be PVM) kompensuojamos tikslinant (mažinant) gamtinių dujų tiekimo saugumo papildomos dedamosios prie gamtinių dujų perdavimo kainos 2015 ir 2016 metų dydį (be PVM), taikomą visiems Lietuvos Respublikos SGGT lėšų mokėtojams;
    - (iii) Nurodytos lėšos kompensuojamos proporcingai SGGT lėšų mokėtojų perdavimo sistema transportuojamų gamtinių dujų kiekiams 2015 ir 2016 metais lygiomis dalimis;
    - (iv) SGGT administravimo sąnaudų suskystintų gamtinių dujų terminalo lėšų mokėtojams nekompensuojamos;
    - (v) Aukščiau nurodyti reikalavimai nepanaikina pirmiau nurodytų SGGT lėšų mokėtojų pareigos atsiskaityti už pradelstus įsiskolinimus už nesumokėtas lėšas.
  - 2014 m. lapkričio 20 d. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – Komisija) posėdyje priėmė sprendimus dėl SGD terminalo teikiamų paslaugų kainų 2015-2019 metams nustatymo. Priimti sprendimai yra svarbūs SGD terminalo infrastruktūros eksploatavimo ir veiklos sąnaudų padengimui užtikrinti.

Aukščiau minėtais sprendimais bei atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2014 m. lapkričio 12 d. nutarimu Nr. 1251 nustatytą nepanaudotų lėšų, skirtų SGD terminalo, jo infrastruktūros ir jungties įrengimo sąnaudoms padengti, kompensavimo lėšų mokėtojams tvarką, Komisija nustatė gamtinių dujų tiekimo saugumo papildomą dedamąją prie gamtinių dujų perdavimo kainos 2015 metams – 7,41 Lt/MWh (2,15 Eur/MWh) taikomą Lietuvos Respublikos suskystintų gamtinių dujų terminalo lėšų mokėtojams. Komisija taip pat nustatė gamtinių dujų tiekimo saugumo papildomą dedamąją, taikomą Klaipėdos terminalo įleidimo taške – 9,43 Lt/MWh (2,73 Eur/MWh). Gamtinių dujų tiekimo saugumo papildoma dedamoji yra apskaičiuota įvertinus lėšas, reikalingas SGD terminalo, jo infrastruktūros ir jungties pastoviosioms eksploatavimo sąnaudoms padengti.

2015-2019 metų laikotarpiui Komisija nustatė gamtinių dujų skystinimo paslaugos kainos viršutinės ribos kintamąją dalį (be PVM) – 0 Lt/MWh (0 Eur/MWh), ir suskystintų gamtinių dujų perkrovos paslaugos kainą (be PVM) – 3,49 Lt/MWh (1,14 Eur/MWh), įsigaliojančias nuo 2015 m. sausio 1 d.

2014 m. lapkričio 20 d. Komisijos posėdyje buvo suderinti Bendrovės ilgalaikio turto, naudojamo gamtinių dujų skystinimo veikloje, nusidėvėjimo normatyvai. Komisija nustatė turto metines nusidėvėjimo normas pagal Komisijos nutarime nurodytas ilgalaikio turto grupes.

## 19 Pobalansiniai įvykiai (tęsinys)

- 2014 m. lapkričio 27 d. AB „Klaipėdos nafta“ (toliau – Bendrovė) sudarė kredito sutartį (toliau – Kredito sutartis) su Šiaurės investicijų banku (toliau – NIB) dėl iki 34 754 402 (trisdešimt keturių milijonų septynių šimtų penkiasdešimt keturių tūkstančių keturių šimtų dviejų) eurų kredito suteikimo suskystintųjų gamtinių dujų terminalo projekto (toliau – Projektas) įgyvendinimui.

Pagal Kredito sutartį, kredito terminas – iki 20 metų, palūkanos – kintamos, kurių norma bus pateikiama NIB išmokėjimo pasiūlymuose. Kredito sutartimi taip pat numatyta, kad minimali išmokamo kredito dalis – 7 mln. eurų, o visa kredito suma turi būti išmokėta Bendrovei per ne daugiau kaip 5 mokėjimus. Bendrovės 100% finansinių įsipareigojimų pagal Kredito sutartį vykdymas bus užtikrintas valstybės garantija.

Kitos esminės Kredito sutarties sąlygos ir Bendrovės Kredito sutartimi prisiimami įsipareigojimai nurodyti 2014 m. lapkričio 11 d. Bendrovės pranešime apie esminį įvykį.

- 2014 m. lapkričio 27 d. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – Komisija) posėdyje priėmė sprendimą išduoti Bendrovei gamtinių dujų skystinimo licenciją.

Komisija, įvertinusi Bendrovės technologinį, finansinį ir vadybinį pajėgumą, nustatė, kad Bendrovė turi pakankamus pajėgumus teisės aktų numatyta tvarka vykdyti gamtinių dujų skystinimo veiklą. Gamtinių dujų skystinimo licencija yra paskutinis ir pagrindinis dokumentas, būtinas SGD terminalo eksploatacijos pradžiai.

Po balanso sudarymo datos reikšmingų pobalansinių įvykių daugiau nebuvo.



## ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, AB „Klaipėdos nafta“ generalinis direktorius Mantas Bartuška, 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 devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2014 m. rugsėjo 30 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.

Generalinis direktorius

Mantas Bartuška

Finansų ir administravimo departamento direktorius

Marius Pulkauninkas

Apskaitos skyriaus vadovė

Asta Sedlauskienė