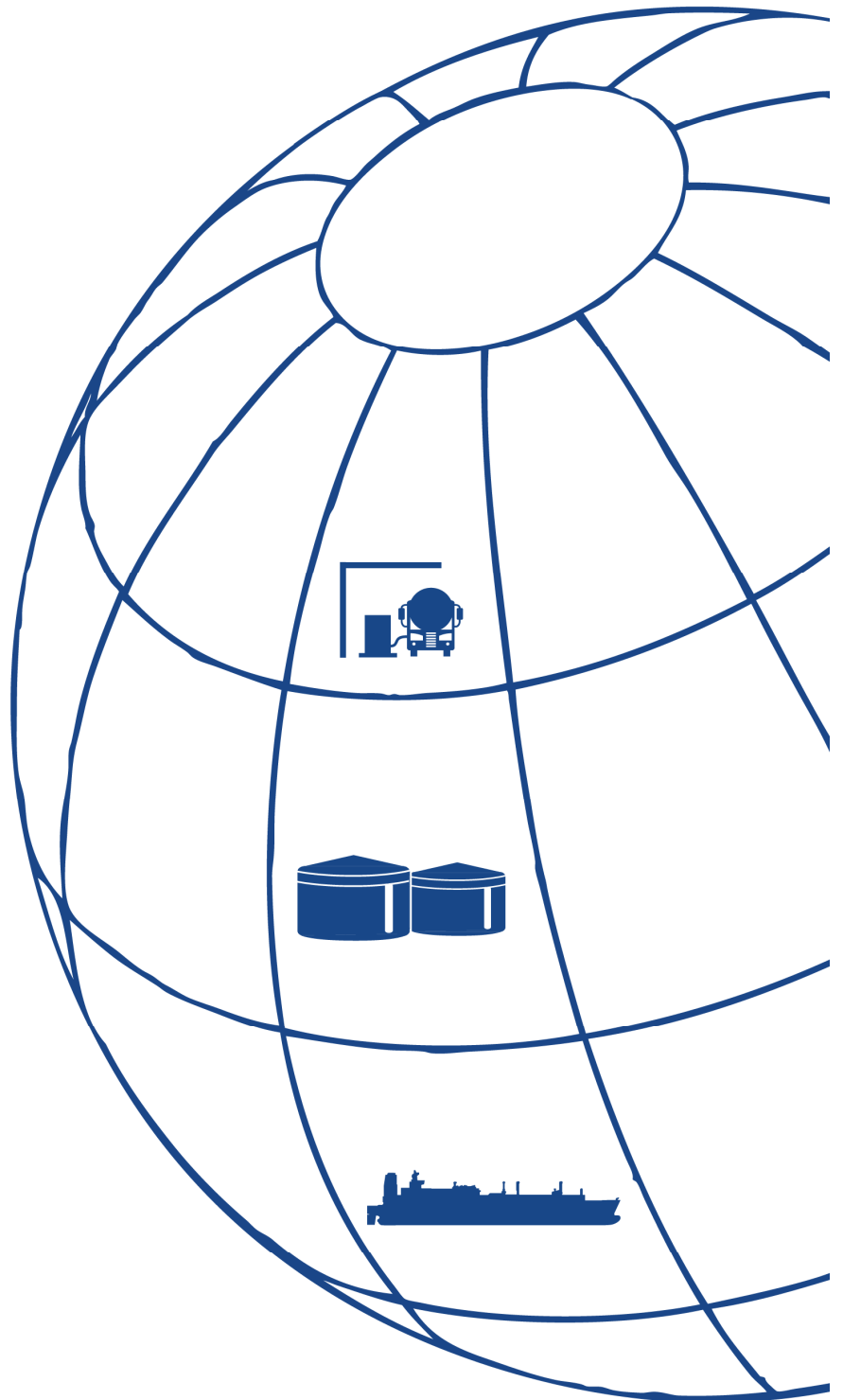




**KLAIPĖDOS NAFTA**  
A K C I N Ė B E N D R O V Ė



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

**UŽ DEVYNIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2016 M. RUGSĖJO 30 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	2016-09-30	2015-12-31
		<i>(neaudituota)</i>	<i>(audituota)</i>
<b>TURTAS</b>			
<b>Ilgalaikis turtas</b>			
Nematerialusis turtas		395	508
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	3	180.072	176.821
Ilgalaikės gautinos sumos	5	2.971	2.401
Investicija į dukterines įmones		200	200
Investicija į asocijuotas įmones		144	144
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>		<b>183.782</b>	<b>180.074</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>			
Atsargos	6	1.428	1.727
Išankstiniai apmokėjimai		356	415
Iš pirkėjų gautinos sumos	7	11.483	27.716
Kitos gautinos sumos	8	227	1.027
Turtas skirtas parduoti		4.040	4.040
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9	44.066	23.788
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>		<b>61.600</b>	<b>58.713</b>
<b>Turto iš viso</b>		<b>245.382</b>	<b>238.787</b>

*(tęsinys kitame puslapyje)*

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

## Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

	Pastabos	2016-09-30 <i>(neaudituota)</i>	2015-12-31 <i>(audituota)</i>
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
<b>Nuosavas kapitalas</b>			
Įstatinis kapitalas	1	110.376	110.376
Akcijų priedai		3.913	3.913
Privalomasis rezervas		9.209	8.107
Rezervas savoms akcijoms įsigyti		15.929	15.929
Kiti rezervai		39.748	36.443
Nepaskirstytasis pelnas		13.042	22.036
<b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>		<b>192.217</b>	<b>196.804</b>
<b>Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>			
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		1.498	1.327
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas		268	202
Paskolos	10	29.693	29.693
Dotacijos		1.425	209
<b>Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>32.884</b>	<b>31.431</b>
<b>Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>			
Paskolos palūkanos	10	43	44
Prekybos skolos	11	9.354	6.965
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12	2.362	2.116
Mokėtinas pelno mokestis		525	106
Gauti išankstiniai apmokėjimai		6.311	823
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	13	1.686	498
<b>Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>20.281</b>	<b>10.552</b>
<b>Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>245.382</b>	<b>238.787</b>

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

## Bendrujų pajamų ataskaita

	Pastabos	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m.rugsėjo 30 d. <i>(neaudituoja)</i>	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. rugsėjo 30 d. <i>(neaudituoja)</i>	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m.rugsėjo 30 d. <i>(neaudituoja)</i>	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. rugsėjo 30 d. <i>(neaudituoja)</i>
Pardavimo pajamos	14	80.284	22.936	78.887	25.016
Pardavimo savikaina	15	<u>(61.913)</u>	<u>(19.878)</u>	<u>(60.008)</u>	<u>(19.500)</u>
<b>Bendrasis pelnas</b>		18.371	3.058	18.879	5.516
Veiklos sąnaudos		(3.910)	(1.527)	(3.275)	(1.203)
Kitos pajamos		<u>37</u>	<u>13</u>	<u>230</u>	<u>55</u>
<b>Veiklos pelnas</b>		14.498	1.544	15.834	4.368
Finansinės veiklos pajamos	16	43	32	692	217
Finansinės veiklos (sąnaudos)	16	<u>(262)</u>	<u>(99)</u>	<u>(1.209)</u>	<u>(155)</u>
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>		14.279	1.477	15.317	4.430
Pelno mokesčio sąnaudos		<u>(1.237)</u>	<u>(157)</u>	<u>(2.222)</u>	<u>(792)</u>
<b>Grynasis pelnas</b>		13.042	1.320	13.095	3.638
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>		<u>13.042</u>	<u>1.320</u>	<u>13.095</u>	<u>3.638</u>
Pagrindiniai ir sumažinti pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai (eurais)	17	0,03	0,003	0,03	0,01

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

## Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Pastabos	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Rezervas savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
<b>2014 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)</b>		110.232	3.913	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		144	-	-	-	-	-	144
<b>2015 m. rugsėjo 30 d. likutis (neaudituota)</b>		110.376	3.913	8.107	15.929	36.442	13.095	187.863
<b>2015 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)</b>		110.376	3.913	8.107	15.929	36.443	22.036	196.804
Grynasis devynių mėnesių pelnas		-	-	-	-	-	13.042	13.042
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	-	-	13.042	13.042
Paskelbti dividendai		-	-	-	-	-	(17.629)	(17.629)
Pervedimai tarp rezervų		-	-	1.102	-	3.305	(4.407)	-
<b>2016 m. rugsėjo 30 d. likutis (neaudituota)</b>		110.376	3.913	9.209	15.929	39.748	13.042	192.217

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

## Pinigų srautų ataskaita

	Pastabos	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. rugsėjo 30 d.
<b>Įprastinė veikla</b>			
Grynasis pelnas	17	13.042	13.095
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:			
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3	9.883	9.597
Atostogų rezervo pasikeitimai	12	21	(68)
Ilgalaikio materialiojo turto sumažėjimas ir nurašymas		(17)	(133)
Ilgalaikių įsipareigojimų darbuotojams pasikeitimas		67	(118)
Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas	6	101	164
Kitų nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymai		-	145
Sukauptos pajamos	5	243	(340)
Pelno mokesčio sąnaudos		1.237	2.222
Abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas		(1)	(1)
Palūkanų pajamos	16	(2)	(17)
		<b>24.574</b>	<b>24.546</b>
<b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai</b>			
Atsargų (padidėjimas), sumažėjimas		161	(217)
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas), sumažėjimas		59	636
Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų (padidėjimas), sumažėjimas		16.221	(7.335)
Prekybos skolų ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas, (sumažėjimas)		850	(5.513)
Gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas, (sumažėjimas)		5.081	7.418
Kito trumpalaikio turto ir su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas, (sumažėjimas)		225	604
		<b>47.171</b>	<b>20.139</b>
(Sumokėtas) pelno mokestis		(648)	(931)
Gautos palūkanos	16	2	17
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		<b>46.525</b>	<b>19.225</b>
<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto (įsigijimas)		(10.240)	(6.106)
Investicijų laikomų iki išpirkimo pardavimas		-	8.284
Kitų investicijų įsigijimas		-	(38)
Gautos dotacijos		1.216	89
Gauti dividendai		407	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		<b>(8.617)</b>	<b>2.229</b>
<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
Dividendų (išmokėjimas)		(17.629)	(92)
Gautos paskolos		126	302
Sumokėtos palūkanos		(127)	(289)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		<b>(17.630)</b>	<b>(79)</b>
<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>20.278</b>	<b>21.375</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.</b>	9	<b>23.788</b>	<b>10.902</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai rugsėjo 30 d.</b>	9	<b>44.066</b>	<b>32.277</b>

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.

2016 m. rugsėjo 30 d. visos akcijos priklausė 1.929 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 2016 m. bei 2015 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).

2016 m. rugsėjo 30 d. ir 2015 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2016 m. rugsėjo 30 d.		2015 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

2016 m. rugsėjo 30 d. vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 369 (2015 m. rugsėjo 30 d.– 369).

### 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 2015 m. metinėse finansinėse ataskaitose. Plačiau finansinių ataskaitų parengimo pagrindai pateikti 2015 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 2016 devynis mėnesius tęsė darbus šiuose projektuose:

- *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 šiai veiklai reikalingos infrastruktūros statybos projektu ir verslo sąlygų sukūrimu. 2016 m. rugsėjo 30 d. nebaigtos statybos vertė siekia 8.219 tūkst. eurų (2016 m. investicijų vertė siekia 7.790 tūkst. eurų).
- *Priešgaisrinės sistemos modernizavimo darbai* – investicijos skirtos atnaujinti priešgaisrinės sistemos mechaninę bei automatinę dalis. 2016 m. rugsėjo 30 d. nebaigtos statybos vertė siekia 54 tūkst. eurų (2016 m. investicijų vertė siekia 22 tūkst. eurų).
- *SGD mėginių ėmimo sistema.* Siekiant užtikrinti SGD kokybinius parametrus investuota į SGD mėginių ėmimo sistemą. 2016 m. rugsėjo 30 d. SGD mėginių ėmimo sistemos nebaigtos statybos vertė siekia 474 tūkst. eurų (2016 m. investicijų nebuvo).
- *Autotransporto užpylimo aikštelės plėtra* - 2016 m. rugsėjo 30 d. autotransporto užpylimo aikštelės nebaigtos statybos vertė siekia 685 tūkst. eurų (2016 m. investicijų vertė siekia 685 tūkst. eurų).
- *Mazuto talpyklų (2 po 4400 m<sup>3</sup>) statyba.* 2016 m. rugsėjo 30 d. nebaigtos statybos vertė siekia 824 tūkst. eurų (2016 m. investicijų vertė siekia 824 tūkst. eurų).
- *Šviesių naftos produktų talpyklų parko plėtra.* Investicijos skirtos papildomiems 7 šviesių naftos produktų rezervuarams statyti. 2016 m. rugsėjo 30 d. nebaigtos statybos vertė siekia 1.312 tūkst. eurų. (2016 m. investicijų vertė siekia 1.312 tūkst. eurų).
- *Mažų naftos produktų partijų krovos technologinių vamzdynų projektavimas, montavimas.* Investicijų tikslas yra praplėsti krovos paslaugų į autocisternas lankstumą ir padidinti krovos paslaugų apimtį. 2016 m. rugsėjo 30 d. investicijų vertė siekia 692 tūkst. eurų. (2016 m. investicijų vertė siekia 692 tūkst. eurų).
- *Kitos investicijos.* 2016 m. rugsėjo 30 d. nebaigtos statybos vertė siekia 1.103 tūkst. eurų (2016 m. investicijų vertė siekia 745 tūkst. eurų).

Dalis Bendrovės nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų, kurio įsigijimo vertė 2016 m. rugsėjo 30 d. lygi 30.469 tūkst. eurų, buvo visiškai nusidėvėjusi (30.233 tūkst. eurų 2015 m. rugsėjo 30 d.) tačiau vis dar naudojama veikloje.

Per 2016 m. devynis mėnesius Bendrovės nekilnojamam turtui, įrangai ir įrengimams priskaičiuota 9.737 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų (per 2015 m. devynis mėnesius – 9.614 tūkst. eurų). Per 2016 m. devynis mėnesius 9.592 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų yra įtraukta į pardavimo savikainą (per 2015 m. devynis mėnesius – 9.432 tūkst. eurų), 23 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų (per 2015 m. devynis mėnesius – 17 tūkst. eurų) perklasifikuota į atsargas, likusi suma 122 tūkst. eurų (per 2015 m. devynis mėnesius – 165 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.
- GDP - planuojama mažos apimties suskystintų gamtinių dujų perkrovos veikla, kuri planuojama pradės veiklą bei paslaugų teikimą nuo 2017 m. Šiuo metu šis verslo vienetas užsiima šiai veiklai reikalingos infrastruktūros statybos projektu ir verslo sąlygų sukūrimu.

Bendrovės verslo segmentų pagrindiniai rodikliai, įtraukti į 2016 m. rugsėjo 30 d. finansinių metų bendrųjų pajamų ataskaitą ir 2015 m. rugsėjo 30 d. finansinės būklės ataskaitą, apibendrinti žemiau:

Per devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2016 m. rugsėjo 30 d.	SGD	SKB	GDP	KNF	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	50.531	2.130	-	27.623	80.284
Pelnas prieš apmokestinimą	3.654	952	(318)	9.991	14.279
Segmento grynas pelnas (nuostolis)	3.338	870	(291)	9.125	13.042
Palūkanų pajamos	2	-	-	2	4
Palūkanų sąnaudos	(136)	-	-	-	(136)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(4.256)	(656)	-	(4.971)	(9.883)
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas ir nurašymas	-	(1)	-	(24)	(25)
Įsigytas materialus ir nematerialus ilgalaikis turtas	(60)	204	-	796	940
Segmento turtas iš viso	72.389	13.743	8.451	150.799	245.382
Segmento paskolos ir susiję įsipareigojimai	29.736	-	-	-	29.736
Segmento įsipareigojimų iš viso	12.777	644	2.329	4.531	20.281

#### 4 Informacija apie segmentus (tęsinys)

Per devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2015 m. rugsėjo 30 d.	SGD	SKB	GDP	KNF	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	48.551	1.788	-	28.548	78.887
Pelnas prieš apmokestinimą	2.069	677	(218)	12.789	15.317
Segmento grynas pelnas (nuostolis)	1.769	579	(199)	10.946	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	300	139.741	238.373
Segmento paskolos ir susiję įsipareigojimai	29.760	-	-	-	29.760
Segmento įsipareigojimų iš viso	47.207	585	163	2.555	50.510

#### 5 Ilgalaikės gautinos sumos ir sukauptos pajamos

	2016-09-30	2015-12-31
Ilgalaikės sukauptos pajamos	2.971	2.401

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

	2016-09-30	2015-12-31
Dyzelinis kuras terminalo poreikiams	957	1.071
Naftos produktai, skirti parduoti	168	331
Gamtinės dujos jungiamajame dujotiekyje	50	50
Kuras transportui ir įrenginiams	22	35
Atsarginės dalys, statybinės medžiagos ir kitos atsargos	1.429	1.337
	2.626	2.824
Atimti: vertės sumažėjimas	(1.198)	(1.097)
	1.428	1.727

2016 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė apskaitė 1.198 tūkst. eurų vertės nurašymą atsargoms (2015 m. gruodžio 31 d. – 1.097 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.

2016 m. rugsėjo 30 d. atsargų vertės sumažėjimas iki grynosios realizacinės vertės 81 tūkst. eurų (2015 m. gruodžio 31 d. atsargų vertės sumažėjimo iki grynosios realizacinės vertės atstatymas – 577 tūkst. eurų) apskaitytas veiklos sąnaudose bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2016 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė turėjo 1,4 tūkst. MWh (2015 m. gruodžio 31 d. – 1,5 tūkst. MWh) gamtinių dujų jungiamajame dujotiekyje veiklos vykdymui.

Naftos produktai, skirti parduoti, tai energetiniai produktai surinkti valymo įrenginiuose. 2016 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė turėjo 2,2 tūkst. tonų iš valymo įrengimų surinktų naftos produktų (2015 m. gruodžio 31 d. – 4,4 tūkst. tonų).

2016 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė rezervuaruose turėjo 108,9 tūkst. tonų atvežtų perkrovai naftos produktų (2015 m. gruodžio 31 d. – 159,4 tūkst. tonų). Šie naftos produktai nėra apskaityti Bendrovės finansinėse ataskaitose, jie apskaitomi nebalansinėse sąskaitose, nes Bendrovė neturi nuosavybės teisės į naftos produktus.

2016 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė suskystintų gamtinių dujų terminale turėjo 735 tūkst. MWh (2015 m. gruodžio 31 d. – 955 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

	2016-09-30	2015-12-31
Sumos, gautinos už suskystintų gamtinių dujų saugumo dedamąją	8.027	24.792
Sumos, gautinos už naftos produktų perkrovimą ir susijusias paslaugas	3.472	2.940
Atimti: vertės sumažėjimas	(16)	(16)
	<u>11.483</u>	<u>27.716</u>

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

## 8 Kitos trumpalaikės gautinos sumos ir sukauptos pajamos

	2016-09-30	2015-12-31
Trumpalaikės sukauptos pajamos už naftos produktų perkrovimą	206	289
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	15	9
Sukauptos pajamos iš UAB Hoegh LNG Klaipėda (išlaidų sumažinimas)	-	720
Kitos gautinos sumos	6	9
	<u>227</u>	<u>1.027</u>

## 9 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2016-09-30	2015-12-31
Pinigai banke	44.066	23.788

Pinigai banke uždirba kintamas palūkanas, kurios priklauso nuo kiekvienos dienos pinigų likučio sumos. 2016 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė neturėjo (2015 m. gruodžio 31 d. – 45 tūkst. eurų) vienos nakties terminuotų indėlių.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų apskaitinės vertės denominuotos šiomis valiutomis:

Valiuta	2016-09-30	2015-12-31
EUR	39.548	18.995
USD	4.518	4.793
	<u>44.066</u>	<u>23.788</u>

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

	2016-09-30	2015-12-31
AA -	28.319	452
A +	11.215	12.347
A	4.532	10.989
	<u>44.066</u>	<u>23.788</u>

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

	2016-09-30	2015-12-31
Paskola iš Europos investicinio banko	29.693	29.693
Mokėtinos paskolos palūkanos	43	44
	<u>29.736</u>	<u>29.737</u>

## 11 Prekybos skolos ir kitos mokėtinos sumos

	2016-09-30	2015-12-31
Mokėtinos sumos už FSRU veiklos nuomą	4.518	5.237
Mokėtinos sumos rangovams	3.399	671
Kiti mokėjimai, susiję su FSRU	467	169
Mokėtinos sumos už žemės nuomą	234	-
Mokėtinos sumos už dujas	112	301
Mokėtinos sumos už geležinkelio paslaugas	59	170
Kitos prekybos mokėtinos sumos	565	417
	<u>9.354</u>	<u>6.965</u>

2016 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės 4.715 tūkst. eurų prekybos skolų buvo denominuotos JAV doleriais (2015 m. – 4.972 tūkst. eurų).

## 12 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

	2016-09-30	2015-12-31
Sukauptos metinės premijos	846	1.026
Sukauptas atostogų rezervas	772	752
Mokėtinas darbo užmokestis	360	6
Mokėtinas socialinio draudimo mokestis	289	327
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	92	2
Mokėtinas garantinio fondo įmokos	1	2
Kiti išskaitymai iš darbo užmokesčio	2	1
	2.362	2.116

## 13 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

	2016-09-30	2015-12-31
Kitos sukauptos sąnaudos ir įsipareigojimai	1.600	66
Sukauptos mokesčių sąnaudos ir įsipareigojimai	64	428
Kitos mokėtinos sumos	22	4
	1.686	498

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

## 14 Pardavimo pajamos

	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. rugsėjo 30 d.
Pajamos už reguliuojamą gamtinių dujų skystinimo veiklą	50.531	48.551
Pajamos už naftos produktų perkrovimo paslaugas	27.879	28.762
Kitos pajamos, susijusios naftos produktų perkrovimo paslaugomis	1.183	913
Atsargų pardavimas	691	661
	80.284	78.887

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 2016 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. rugsėjo 30 d.
Plaukiojančiosios saugyklos nuoma ir susijusios išlaidos	37.829	37.987
Nusidėvėjimas ir amortizacija	9.696	9.431
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	5.067	4.696
Geležinkelio paslaugos	2.358	1.296
Dujos	1.893	1.610
Žemės ir krantinių nuoma	1.724	1.554
Elektra	910	925
Draudimas	363	972
Taršos mokesčių sąnaudos	346	55
Nekilnojamo turto mokestis	339	354
Ilgalaikio turto remontas ir priežiūra	318	255
Parduotų atsargų savikaina	256	215
Transportas	176	169
Paslaugos laivams	147	126
Darbų saugos sąnaudos	69	81
Patalpų nuoma	45	34
Kita	378	249
	61.913	60.008

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

	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. rugsėjo 30 d.
Pajamos dėl valiutos kurso pasikeitimo	-	670
Palūkanų pajamos	4	17
Gauti delspinigiai	39	5
Finansinės veiklos pajamos iš viso	43	692
(Nuostoliai) dėl valiutos kurso pasikeitimo	(75)	(862)
Palūkanų sąnaudos	(136)	(202)
Kitos finansinės veiklos (sąnaudos)	(51)	(145)
Finansinės veiklos sąnaudos iš viso	(262)	(1.209)

## 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 2016 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. rugsėjo 30 d.
Akcininkams priskiriamas grynas pelnas	13.042	13.095
Paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	380.606	380.606
Vienai akcijai tenkantis pelnas ir sumažintas pelnas (eurais)	0,03	0,03

## 18 Susijusių šalių sandoriai

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Bendrovės susijusios šalys ir sandoriai su jomis 2016 m. ir 2015 m. buvo:

Sandoriai su Lietuvos Respublikos valstybės kontroliuojamomis įmonėmis ir institucijomis:

		Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
VĮ Klaipėdos valstybinio Jūrų uosto direkcija priklausanti LR valstybei atstovaujama susisiekimo ministerijos	2016 m. 9 mėn.	1.724	-	-	234
	2015 m. 9 mėn.	389	22	-	237
AB Lietuvos geležinkeliai, priklausanti LR valstybei atstovaujama susisiekimo ministerijos	2016 m. 9 mėn.	3.162	-	-	59
	2015 m. 9 mėn.	1.013	-	-	162
AB „Lesto“, priklausanti LR valstybei atstovaujama energetikos ministerijos	2016 m. 9 mėn.	-	-	-	0
	2015 m. 9 mėn.	288	-	-	46
AB Lietuvos dujos	2016 m. 9 mėn.	-	-	-	0
	2015 m. 9 mėn.	233	-	-	34
UAB Lietuvos dujų tiekimas	2016 m. 9 mėn.	1.945	266	55	112
	2015 m. 9 mėn.	897	-	-	100
AB Amber Grid	2016 m. 9 mėn.	-	49.282	9.233	-
	2015 m. 9 mėn.	223	54.733	13.245	35
VĮ Lietuvos naftos produktų agentūra	2016 m. 9 mėn.	-	1.018	140	-
	2015 m. 9 mėn.	-	933	132	-
UAB LITGAS	2016 m. 9 mėn.	-	249	15	-
	2015 m. 9 mėn.	-	-	-	-
Energijos skirstymo operatorius, AB	2016 m. 9 mėn.	448	-	-	46
	2015 m. 9 mėn.	-	-	-	-
Energijos tiekimas, UAB	2016 m. 9 mėn.	461	-	-	41
	2015 m. 9 mėn.	-	-	-	-
	2016 m. 9 mėn.	2	3	-	-
Kitos susijusio šalys	2015 m. 9 mėn.	36	4	-	8
Sandoriai su susijusiomis šalimis iš viso:	2016 m. 9 mėn.	7.742	50.818	9.443	492
	2015 m. 9 mėn.	3.079	55.692	13.378	622

## 18 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

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 2016 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. birželio 30 d.
Priskaitymai, susiję su darbo santykiais, įskaitant socialinio draudimo įmokas	1.772	1.589
Vadovaujančių darbuotojų skaičius	37	35

Per 2016 m. ir 2015 m. devynis mėnesius Bendrovės vadovaujantiems darbuotojams paskolų, garantijų nebuvo suteikta, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

## 19 Pobalansiniai įvykiai

- 2016 m. spalio 3 d. Bendrovė, atsižvelgdama į Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos priimtus nutarimus (*inter alia* 2015-04-10 nutarimą Nr. O3-242, 2016-04-22 nutarimą Nr. O3-107), ir „Lietuvos energija“, UAB sudarė Bendrovės nuosavybės teise valdomo UAB LITGAS 33,33 proc. akcijų paketo pirkimo – pardavimo sutartį.

Bendrovės valdoma UAB LITGAS akcijų dalis sudarė 15 000 000 paprastųjų vardinių 0,29 EUR nominalios vertės akcijų. UAB LITGAS akcijos parduotos atsižvelgiant į nepriklausomo turto vertintojo nustatytą akcijų paketo vertę 2016 m. kovo 31 dienai. Sandorio suma – 4 350 tūkst. EUR, įskaitant UAB LITGAS išmokėtus dividendus. 2016 m. Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje bus apskaityta 310 tūkst. EUR pelno prieš mokesčius, susijusio su investicija į UAB LITGAS.

Bendrovei perleidus visas valdomas UAB LITGAS akcijas, „Lietuvos energija“, UAB priklausančios UAB LITGAS akcijos sudaro 100 proc. UAB LITGAS įstatinio kapitalo.

- 2016 m. rugsėjo 16 d. AB „Klaipėdos nafta“ (toliau – Bendrovė) stebėtojų tarybos sprendimu sudarytas Kandidatų į akcinės bendrovės „Klaipėdos nafta“ nepriklausomus valdybos narius atrankos komitetas (toliau – Atrankos komitetas) 2016 m. spalio 5 d. paskelbė kandidatų į Bendrovės nepriklausomus valdybos narius atranką.

Atranka vykdoma dėl vienos laisvos nepriklausomo valdybos nario vietos pagal Atrankos komiteto patvirtintą Atrankos aprašą. Įvykdžius atranką, sprendimą dėl valdybos nario skyrimo iš atrinktų kandidatų priims stebėtojų taryba.

- 2016 m. spalio 20 d. AB „Klaipėdos nafta“ (toliau – Bendrovė) su BNK (UK) Limited, kuri priklauso didžiausiai Baltarusijos naftos produktų eksportuotojai – ZAT „Belaruskaja neftenaja kompanija“, sudarė ilgalaikę paslaugų teikimo, susijusio su naftos produktų perpylimu AB „Klaipėdos nafta“ terminale, sutartį (toliau – Sutartis).

Sutartis sudaryta iki 2019 m. spalio 31 d. su galimybe ją pratęsti šalių sutarimu. Sutarties galiojimo laikotarpiu BNK (UK) Limited įsipareigoja per Bendrovės terminalą krauti mazutą, pagamintą Baltarusijos naftos perdirbimo gamyklose OAO „Mozyrskij NPZ“ bei OAO „Naftan“.

Sutarties sudarymui pritarė Bendrovės Valdyba, kaip tai numatyta AB „Klaipėdos nafta“ įstatuose.

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“ 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 2016 m. rugsėjo 30 d., parengtos pagal Europos Sąjungoje priimtus taikyti Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo Bendrovės turta, 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