



AKCINĖS BENDROVĖS „KLAIPĖDOS NAFTA“

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

UŽ DVYLIKOS MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
(NEAUDITUOTA)



## TURINYS

	PUSLAPIS
FINANSINĖS ATASKAITOS .....	3 – 15
Finansinės būklės ataskaita .....	3 – 4
Bendrųjų pajamų ataskaita .....	5
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita .....	6
Pinigų srautų ataskaita .....	7
Aiškinamasis raštas .....	8 – 15
ATSKAITINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS .....	16



## FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	Pastabos	2016-12-31 <i>(neaudituotos)</i>	2015-12-31 <i>(audituotos)</i>
<b>TURTAS</b>			
Ilgalaikis turtas			
Nematerialusis turtas		399	508
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai	3	183.031	176.821
Ilgalaikės gautinos sumos	5	3.160	2.401
Investicija į dukterines įmones		200	200
Investicija į asocijuotas įmones		144	144
Ilgalaikio turto iš viso		<u>186.934</u>	<u>180.074</u>
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	6	1.394	1.727
Išankstiniai apmokėjimai		722	415
Iš pirkėjų gautinos sumos	7	10.726	27.716
Išankstinis pelno mokestis		290	-
Kitos gautinos sumos	8	584	1.027
Turtas skirtas parduoti		-	4.040
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9	42.056	23.788
Trumpalaikio turto iš viso		<u>55.772</u>	<u>58.713</u>
Turto iš viso		<u>242.706</u>	<u>238.787</u>

(tęsinys kitame puslapyje)

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

## FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (TĘSINYS)

	Pastabos	2016-12-31 (neaudituotos)	2015-12-31 (audituotos)
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
Nuosavas kapitalas			
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		13.915	22.036
Nuosavo kapitalo iš viso		193.090	196.804
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		1.490	1.327
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas		277	202
Paskolos	10	29.693	29.693
Dotacijos		2.781	209
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		34.241	31.431
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Paskolos palūkanos	10	31	44
Prekybos skolos	11	10.132	6.965
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12	2.378	2.116
Mokėtinas pelno mokestis		-	106
Gauti išankstiniai apmokėjimai		2.358	823
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	13	476	498
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		15.375	10.552
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		242.706	238.787

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

## BENDRŪJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

Pas- tabos	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. gruodžio 31 d. <i>(neaudituota)</i>	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. gruodžio 31 d. <i>(neaudituota)</i>	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. gruodžio 31 d. <i>(audituota)</i>	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. gruodžio 31 d. <i>(neaudituota)</i>	
Pardavimo pajamos	14	103.839	23.555	109.702	30.814
Pardavimo savikaina	15	(82.973)	(21.060)	(80.579)	(20.583)
Bendrasis pelnas		20.866	2.495	29.123	10.231
Veiklos sąnaudos		(5.774)	(1.864)	(4.823)	(1.535)
Kitos pajamos		(8)	(45)	286	55
Veiklos pelnas		15.084	586	24.586	8.751
Finansinės veiklos pajamos	16	472	429	31	10
Finansinės veiklos (sąnaudos)	16	(305)	(43)	(553)	(14)
Asocijuotų įmonių grynojo pelno (nuostolių) dalis	16	-	-	40	40
Pelnas prieš apmokestinimą		15.251	972	24.104	8.787
Pelno mokesčio sąnaudos		(1.336)	(99)	(2.068)	154
Grynasis pelnas		13.915	873	22.036	8.941
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		-	-	-	-
Straipsniai, kurie niekada nebus pergrupuoti į pelno (nuostolių) ataskaitą		-	-	-	-
Straipsniai, kurie yra arba gali būti pergrupuoti į pelno (nuostolių) ataskaitą		-	-	-	-
Laikotarpio bendrosios pajamos (nuostoliai)		13.915	873	22.036	8.941
Pagrindiniai ir sumažinti pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai (eurais)	17	0,04	0,002	0,06	0,02

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

## NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

Pasta- bos	Išstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalo- masis rezervas	Rezervas savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai	Nepaskir- stytasis pelnas	Iš viso
2014 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)	110.231	3.913	7.644	15.929	27.741	9.257	174.715
Grynasis dvylikos mėnesių pelnas	-	-	-	-	-	22.036	22.036
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	-	-	22.036	22.036
Paskelbti dividendai	-	-	-	-	-	(92)	(92)
Pervedimai tarp rezervų	-	-	463	-	8.702	(9.165)	-
Valiutos konvertavimo skirtumas	145	-	-	-	-	-	145
2015 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)	110.376	3.913	8.107	15.929	36.443	22.036	196.804
2015 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)	110.376	3.913	8.107	15.929	36.443	22.036	196.804
Grynasis dvylikos mėnesių pelnas	-	-	-	-	-	13.915	13.915
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	-	-	13.915	13.915
Paskelbti dividendai	-	-	-	-	-	(17.629)	(17.629)
Pervedimai tarp rezervų	-	-	1.102	-	3.305	(4.407)	-
2016 m. gruodžio 31 d. likutis (neaudituota)	110.376	3.913	9.209	15.929	39.748	13.915	193.090

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

## PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	Pasta- bos	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. gruodžio 31 d. <i>(neaudituotos)</i>	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. gruodžio 31 d. <i>(audituotos)</i>
<b>Įprastinė veikla</b>			
Grynasis pelnas	17	13.915	22.036
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:			
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3	13.197	12.773
Atostogų rezervo pasikeitimai	12	137	31
Ilgalaikio materialiojo turto sumažėjimas ir nurašymas		9	139
Ilgalaikių įsipareigojimų darbuotojams pasikeitimas		75	(99)
Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas	6	28	(577)
Kitų nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymai		(310)	145
Sukauptos pajamos	5	(272)	5.430
Pelno mokesčio sąnaudos		1.336	2.068
Asocijuotų įmonių grynojo (pelno) nuostolių dalis		-	(40)
Abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas		(1)	(17)
Gauti dividendai	16	(9)	-
Palūkanų pajamos	16	(11)	(22)
		<u>28.094</u>	<u>41.867</u>
<b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai</b>			
Atsargų (padidėjimas), sumažėjimas		259	472
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas), sumažėjimas		(308)	548
Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų (padidėjimas), sumažėjimas		16.990	(25.813)
Kitų gautinų sumų (padidėjimas), sumažėjimas		248	1.467
Prekybos skolų ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas, (sumažėjimas)		306	(1.523)
Gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas, (sumažėjimas)		1.536	823
Kito trumpalaikio turto ir su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas, (sumažėjimas)		124	688
		<u>47.249</u>	<u>18.529</u>
(Sumokėtas) pelno mokestis		(1.861)	(1.350)
Gautos palūkanos	16	11	22
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		<u>45.399</u>	<u>17.201</u>
<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto (įsigijimas)		(16.420)	(12.331)
Investicijų laikomų iki išpirkimo pardavimas		-	8.284
Kitų investicijų įsigijimas		-	(247)
Investicinio turto pardavimas		4.350	-
Gautos dotacijos		2.572	209
Gauti dividendai	16	9	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		<u>(9.489)</u>	<u>(4.085)</u>
<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
Dividendų (išmokėjimas)		(17.629)	(92)
Gautos paskolos		164	(138)
Sumokėtos palūkanos		(177)	-
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		<u>(17.642)</u>	<u>(230)</u>
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		<u>18.268</u>	<u>12.886</u>
Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.	9	<u>23.788</u>	<u>10.902</u>
Pinigai ir pinigų ekvivalentai gruodžio 31 d.	9	<u>42.056</u>	<u>23.788</u>

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

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### 1 BENDROJI INFORMACIJA

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

Pagrindinės bendrovės veikla – naftos terminalas teikia naftos produktų perkrovimo bei kitas susijusias paslaugas ir suskystintų gamtinių dujų terminalas (toliau – SGD terminalas) teikia suskystintų gamtinių dujų krovos, saugojimo ir išdujinimo paslaugas.

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

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

2016 m. gruodžio 31 d. visos akcijos priklausė 1.993 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) paprastąsias 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. dvylika mėnesių 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. gruodžio 31 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2016 m. gruodžio 31 d.		2015 m. gruodžio 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

2016 m. gruodžio 31 d. vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 370 (2015 m. gruodžio 31 d. – 367).

### 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 dvylika mėnesių 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. gruodžio 31 d. nebaigtos statybos vertė siekia 11.726 tūkst. eurų (2016 m. investicijų vertė siekia 11.297 tūkst. eurų).
- Priešgaisrinės sistemos modernizavimo darbai – investicijos skirtos atnaujinti priešgaisrinės sistemos mechaninę bei automatinę dalis. 2016 m. gruodžio 31 d. nebaigtos statybos vertė siekia 10 tūkst. eurų (2016 m. investicijų vertė siekia 55 tūkst. eurų).
- SGD mėginių ėmimo sistema. Siekiant užtikrinti SGD kokybinius parametrus investuota į SGD mėginių ėmimo sistemą. 2016 m. gruodžio 31 d. SGD mėginių ėmimo sistemos nebaigtos statybos vertė siekia 474 tūkst. eurų (2016 m. investicijų nebuvo).
- Autotransporto užpylimo aikštelės plėtra - 2016 m. gruodžio 31 d. autotransporto užpylimo aikštelės nebaigtos statybos vertė siekia 2.322 tūkst. eurų (2016 m. investicijų vertė siekia 2.322 tūkst. eurų).
- Mazuto talpyklų (2 po 4400 m<sup>3</sup>) statyba. 2016 m. gruodžio 31 d. nebaigtos statybos vertė siekia 943 tūkst. eurų (2016 m. investicijų vertė siekia 943 tūkst. eurų).
- Šviesių naftos produktų talpyklų parko plėtra. Investicijos skirtos papildomiems 7 šviesių naftos produktų rezervuarams statyti. 2016 m. gruodžio 31 d. nebaigtos statybos vertė siekia 812 tūkst. eurų. (2016 m. investicijų vertė siekia 812 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. gruodžio 31 d. investicijų vertė siekia 987 tūkst. eurų. (2016 m. investicijų vertė siekia 987 tūkst. eurų).
- Kitos investicijos. 2016 m. gruodžio 31 d. nebaigtos statybos vertė siekia 1.357 tūkst. eurų (2016 m. investicijų vertė siekia 922 tūkst. eurų).

Dalis Bendrovės nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų, kurio įsigijimo vertė 2016 m. gruodžio 31 d. lygi 30.830 tūkst. eurų, buvo visiškai nusidėvėjusi (29.880 tūkst. eurų 2015 m. gruodžio 31 d.) tačiau vis dar naudojama veikloje.

Per 2016 m. dvylika mėnesių Bendrovės nekilnojamam turtui, įrangai ir įrengimams priskaičiuota 12.999 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų (per 2015 m. dvylika mėnesių – 12.587 tūkst. eurų). Per 2016 m. dvylika mėnesių 12.805 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų yra įtraukta į pardavimo savikainą (per 2015 m. dvylika mėnesių – 12.431 tūkst. eurų), 27 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų (per 2015 m. dvylika mėnesių – 22 tūkst. eurų) perklasifikuota į atsargas, likusi suma 167 tūkst. eurų (per 2015 m. dvylika mėnesių – 134 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. gruodžio 31 d. finansinių metų bendrųjų pajamų ataskaitą ir 2015 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitą, apibendrinti žemiau:

Per dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2016 m. gruodžio 31 d.	SGD	SKB	GDP	KNF	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	66.966	2.798	-	34.075	103.839
Pelnas prieš apmokestinimą	3.781	902	(403)	10.971	15.251
Segmento grynas pelnas (nuostolis)	3.449	823	(366)	10.009	13.915
Palūkanų pajamos	9	-	-	2	11
Palūkanų sąnaudos	(175)	-	-	-	(175)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(5.738)	(884)	-	(6.575)	(13.197)
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas ir nurašymas	-	(1)	-	(32)	(33)
Įsigytas materialus ir nematerialus ilgalaikis turtas	(19)	301	11.297	7.679	19.258
Segmento turtas iš viso	115.213	18.387	8.194	100.912	242.706
Segmento paskolos ir susiję įsipareigojimai	29.724	-	-	-	29.724
Segmento įsipareigojimų iš viso	38.866	625	4.622	5.503	49.616

#### 4 INFORMACIJA APIE SEGMENTUS (TĘSINYS)

Per dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2015 m. gruodžio 31 d.	SGD	SKB	GDP	KNF	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	69.882	2.561	-	37.259	109.702
Pelnas prieš apmokestinimą	7.637	991	(402)	15.878	24.104
Segmento grynas pelnas (nuostolis)	6.982	906	(367)	14.515	22.036
Palūkanų pajamos	4	-	-	18	22
Palūkanų sąnaudos	(259)	-	-	-	(259)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(5.240)	(847)	-	(6.686)	(12.773)
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas ir nurašymas	-	-	-	1.291	1.291
Grynojo pelno (nuostolių) dalis asocijuotose įmonėse	-	-	-	40	40
Įsigytas materialus ir nematerialus ilgalaikis turtas	5.429	142	429	809	6.809
Segmento turtas iš viso	94.271	13.622	636	130.258	238.787
Segmento paskolos ir susiję įsipareigojimai	29.737	-	-	-	29.737
Segmento įsipareigojimų iš viso	37.209	206	267	4.301	41.983

#### 5 ILGALAIKĖS GAUTINOS SUMOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

	2016-12-31	2015-12-31
Ilgalaikės sukauptos pajamos	3.160	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

	2016-12-31	2015-12-31
Dyzelinis kuras terminalo poreikiams	918	1.071
Naftos produktai, skirti parduoti	197	331
Gamtinės dujos jungiamajame dujotiekyje	50	50
Kuras transportui ir įrenginiams	39	35
Atsarginės dalys, statybinės medžiagos ir kitos atsargos	1.315	1.337
	2.519	2.824
Atimti: vertės sumažėjimas	(1.125)	(1.097)
	1.394	1.727

2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovė apskaitė 1.125 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. gruodžio 31 d. atsargų vertės sumažėjimas iki grynosios realizacinės vertės 28 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. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 1,4 tūkst. MWh (2015 m. gruodžio 31 d. – 1,5 tūkst. MWh) gamtinių dujų jungiamajame dujotiekyje veiklos vykdomui.

Naftos produktai, skirti parduoti, tai energetiniai produktai surinkti valymo įrenginiuose. 2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 2,8 tūkst. tonų iš valymo įrengimų surinktų naftos produktų (2015 m. gruodžio 31 d. – 4,4 tūkst. tonų).

2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovė rezervuaruose turėjo 231,9 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. gruodžio 31 d. Bendrovė suskystintų gamtinių dujų terminale turėjo 1.096 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

	2016-12-31	2015-12-31
Sumos, gautinos už suskystintų gamtinių dujų saugumo dedamąją	8.735	24.792
Sumos, gautinos už naftos produktų perkrovimą ir susijusias paslaugas	2.007	2.940
Atimti: vertės sumažėjimas	(16)	(16)
	10.726	27.716

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

## 8 KITOS TRUMPALAIKĖS GAUTINOS SUMOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

	2016-12-31	2015-12-31
Trumpalaikės sukauptos pajamos už naftos produktų perkrovimą	530	289
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	32	9
Sukauptos pajamos iš UAB Hoegh LNG Klaipėda (išlaidų sumažinimas)	-	720
Kitos gautinos sumos	22	9
	584	1.027

## 9 PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

	2016-12-31	2015-12-31
Pinigai banke	42.056	23.788

Pinigai banke uždirba kintamas palūkanas, kurios priklauso nuo kiekvienos dienos pinigų likučio sumos. 2016 m. gruodžio 31 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	2016-12-31	2015-12-31
EUR	37.034	18.995
USD	5.022	4.793
	42.056	23.788

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

	2016-12-31	2015-12-31
A +	14.227	452
AA -	22.734	12.347
A	5.095	10.989
	42.056	23.788

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

	2016-12-31	2015-12-31
Paskola iš Europos investicinio banko	29.693	29.693
Mokėtinos paskolos palūkanos	31	44
	29.724	29.737

## 11 PREKYBOS SKOLOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS

	2016-12-31	2015-12-31
Mokėtinos sumos už FSRU veiklos nuomą	5.239	5.237
Mokėtinos sumos rangovams	3.512	671
Kiti mokėjimai, susiję su FSRU	501	169
Mokėtinos sumos už žemės nuomą	73	-
Mokėtinos sumos už dujas	179	301
Mokėtinos sumos už geležinkelio paslaugas	120	170
Kitos prekybos mokėtinos sumos	508	417
	<u>10.132</u>	<u>6.965</u>

2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovės 4.746 tūkst. eurų prekybos skolų buvo denominuotos JAV doleriais (2015 m. – 4.972 tūkst. eurų).

## 12 SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJĘ ĮSIPAREIGOJIMAI

	2016-12-31	2015-12-31
Sukauptos metinės premijos	1.151	1.026
Sukauptas atostogų rezervas	888	752
Mokėtinas darbo užmokestis	5	6
Mokėtinas socialinio draudimo mokesčiai	325	327
Mokėtinas gyventojų pajamų mokesčiai	5	2
Mokėtinos garantinio fondo įmokos	2	2
Kiti išskaitymai iš darbo užmokesčio	2	1
	<u>2.378</u>	<u>2.116</u>

## 13 KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

	2016-12-31	2015-12-31
Kitos sukauptos sąnaudos ir įsipareigojimai	134	428
Sukauptos mokesčių sąnaudos ir įsipareigojimai	175	66
Kitos mokėtinos sumos	167	4
	<u>476</u>	<u>498</u>

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

## 14 PARDAVIMO PAJAMOS

	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. gruodžio 31 d.
Pajamos už reguliuojamą gamtinių dujų skystinimo veiklą	66.966	69.882
Pajamos už naftos produktų perkrovimo paslaugas	34.449	37.896
Kitos pajamos, susijusios su naftos produktų perkrovimo paslaugomis	1.734	1.263
Atsargų pardavimas	690	661
	<u>103.839</u>	<u>109.702</u>

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

## 15 PARDAVIMO SAVIKAINA

	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. gruodžio 31 d.
Plaukiojančiosios saugyklos nuoma ir susijusios išlaidos	50.786	50.415
Nusidėvėjimas ir amortizacija	12.945	12.552
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	7.123	6.700
Geležinkelio paslaugos	3.043	1.818
Dujos	2.313	2.224
Žemės ir krantinių nuoma	2.325	2.132
Elektra	1.258	1.293
Draudimas	479	1.237
Taršos mokesčių sąnaudos	249	138
Nekilnojamo turto mokestis	451	421
Ilgalaikio turto remontas ir priežiūra	617	528
Parduotų atsargų savikaina	256	215
Transportas	241	231
Paslaugos laivams	178	170
Darbų saugos sąnaudos	105	128
Patalpų nuoma	63	45
Kita	541	332
	<u>82.973</u>	<u>80.579</u>

## 16 FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS (SĄNAUDOS) – GRYNASIS REZULTATAS

	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. gruodžio 31 d.
Palūkanų pajamos	11	22
Delspinigių pajamos	142	9
Investicijų pardavimo rezultatas	310	
Gauti dividendai	9	
Finansinės veiklos pajamos iš viso	<u>472</u>	<u>31</u>
Delspinigiai	(23)	(1)
(Nuostoliai) dėl valiutos kurso pasikeitimo	(56)	(147)
Palūkanų sąnaudos	(175)	(259)
Kitos finansinės veiklos (sąnaudos)	(51)	(146)
Finansinės veiklos sąnaudos iš viso	<u>(305)</u>	<u>(553)</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. Pelnas vienai akcijai tenkantis pelnas ir sumažintas pelnas (eurais)

	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. gruodžio 31 d.
Akcininkams priskiriamas grynasis pelnas	13.915	22.036
Paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	<u>380.606</u>	<u>380.606</u>
Vienai akcijai tenkantis pelnas ir sumažintas pelnas (eurais)	<u>0,04</u>	<u>0,06</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 2016 m. ir 2015 m. buvo:

Sandoriai su Lietuvos Respublikos valstybės kontroliuojamomis įmonėmis ir institucijomis:

		Gautinos			
		Pirkimai	Pardavimai	sumos	Mokėtinos sumos
VĮ Klaipėdos valstybinio Jūrų uosto direkcija priklausanti LR valstybei atstovaujama susisiekimo ministerijos	2016 m. 12 mėn.	2.323	-	-	227
	2015 m. 12 mėn.	782	22	-	-
AB Lietuvos geležinkeliai, priklausanti LR valstybei atstovaujama susisiekimo ministerijos	2016 m. 12 mėn.	3.624	-	-	120
	2015 m. 12 mėn.	1.905	-	-	170
AB „Lesto“, priklausanti LR valstybei atstovaujama energetikos ministerijos	2016 m. 12 mėn.	-	-	-	-
	2015 m. 12 mėn.	546	-	-	70
AB Lietuvos dujos	2016 m. 12 mėn.	-	-	-	-
	2015 m. 12 mėn.	429	-	-	66
UAB Lietuvos dujų tiekimas	2016 m. 12 mėn.	2.386	331	13	179
	2015 m. 12 mėn.	1.441	-	-	164
AB Amber Grid	2016 m. 12 mėn.	-	65.467	8.735	-
	2015 m. 12 mėn.	430	73.750	24.792	71
VĮ Lietuvos naftos produktų agentūra	2016 m. 12 mėn.	-	1.364	-	-
	2015 m. 12 mėn.	-	1.260	132	-
UAB LITGAS	2016 m. 12 mėn.	-	402	90	-
	2015 m. 12 mėn.	-	-	-	-
Energinės skirstymo operatorius, AB	2016 m. 12 mėn.	611	-	-	70
	2015 m. 12 mėn.	-	-	-	-
Energinės tiekimas, UAB	2016 m. 12 mėn.	645	-	-	75
	2015 m. 12 mėn.	-	-	-	-
Kitos susijusios šalys	2016 m. 12 mėn.	5	5	-	-
	2015 m. 12 mėn.	97	5	1	1
Sandoriai su susijusiomis šalimis iš viso:	2016 m. 12 mėn.	9.594	67.569	8.838	671
	2015 m. 12 mėn.	5.630	75.037	24.925	542

### Vadovaujančių darbuotojų darbo užmokestis ir kitos išmokos

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

	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. gruodžio 31 d.
Priskaitymai, susiję su darbo santykiais, įskaitant socialinio draudimo įmokas	2.400	2.157
Vadovaujančių darbuotojų skaičius	37	36

Per 2016 m. ir 2015 m. dvylika mėnesių Bendrovės vadovaujantiems darbuotojams paskolų, garantijų nebuvo suteikta, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perdavimo.

## 19 POBALANSINIAI ĮVYKIAI

- 2017 m. sausio 20 d. AB „Klaipėdos nafta“, juridinio asmens kodas 110648893, buveinė registruota adresu Burių g. 19, Klaipėda (toliau – Bendrovė), stebėtojų taryba priėmė sprendimą nuo 2017 m. sausio 24 d. iki veikiančios AB „Klaipėdos nafta“ valdybos kadencijos pabaigos (2018 m. balandžio 29 d.) išrinkti Bjarke Pålsson į vieną šiuo metu esančią laisvą nepriklausomo Bendrovės valdybos nario vietą.
- 2017 m. sausio 23 d. akcinės bendrovės „Klaipėdos nafta“ (toliau – Bendrovė), juridinio asmens kodas 110648893, Buveinės adresas – Burių g. 19, Klaipėda (toliau – Bendrovė) valdyba nusprendė skelbti kandidatų į Bendrovės generalinio direktoriaus pareigas atranką. Įvykdžius atrankos procedūras, sprendimą dėl generalinio direktoriaus skyrimo iš atrinktų kandidatų priims Bendrovės valdyba.

Išrinktas Bendrovės valdybos narys Bjarke Pålsson taip pat yra finansinės strategijos ir organizavimo vykdytysis direktorius Danijos kompanijoje Nykredit.

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“ l. e. generalinio direktoriaus pareigas, Marius Pulkauninkas ir apskaitos skyriaus vadovė Asta Sedlauskienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis aukščiau pateiktos AB „Klaipėdos nafta“ finansinės ataskaitos už dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2016 m. gruodžio 31 d., parengtos pagal Europos Sąjungoje priimtus taikyti Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo Bendrovės turtą, įsipareigojimus, finansinę padėtį, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

L. e. generalinio direktoriaus pareigas



Marius Pulkauninkas

Apskaitos skyriaus vadovė



Asta Sedlauskienė