



AKCINĖS BENDROVĖS „KLAIPĖDOS NAFTA“

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

UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2017 M. KOVO 31 D. (NEAUDITUOTA)



TURINYS

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



FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	Pastabos	2017-03-31 <i>(neaudituotos)</i>	2016-12-31 <i>(audituotos)</i>
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Nematerialusis turtas		448	399
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai	3	183.097	182.925
Ilgalaikės gautinos sumos	5	3.027	3.160
Investicija į dukterines įmones		200	200
Investicija į asocijuotas įmones		211	211
Ilgalaikio turto iš viso		186.983	186.895
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	6	1.327	1.394
Išankstiniai apmokėjimai		577	723
Iš pirkėjų gautinos sumos	7	11.814	10.603
Išankstinis pelno mokestis		456	156
Kitos gautinos sumos	8	646	604
Turtas skirtas parduoti		-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9	43.837	42.056
Trumpalaikio turto iš viso		58.657	55.536
Turto iš viso		245.640	242.431

(tęsinys kitame puslapyje)

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (TĘSINYS)

	Pastabos	2017-03-31 (neaudituotos)	2016-12-31 (audituotos)
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	1	110.376	110.376
Akcijų priedai		3.913	3.913
Privalomasis rezervas		9.209	9.209
Rezervas savoms akcijoms įsigyti		15.929	15.929
Kiti rezervai		39.748	39.748
Nepaskirstytasis pelnas		18.606	13.794
Nuosavo kapitalo iš viso		197.781	192.969
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		1.445	1.320
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas		249	277
Paskolos	10	29.693	29.693
Dotacijos		2.901	2.781
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		34.288	34.071
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Paskolos palūkanos	10	41	31
Prekybos skolos	11	8.738	10.141
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12	2.108	2.378
Mokėtinas pelno mokestis		-	-
Gauti išankstiniai apmokėjimai		2.403	2.358
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	13	281	483
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		13.571	15.391
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		245.640	242.431

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

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	Pas- tabos	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. kovo 31 d. (neaudituota)	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. kovo 31 d. (neaudituota)
Pardavimo pajamos	14	27.280	30.596
Pardavimo savikaina	15	(20.754)	(21.650)
Bendrasis pelnas		6.526	8.946
Veiklos sąnaudos		(1.275)	(1.291)
Kitos pajamos		51	14
Veiklos pelnas		5.302	7.669
Finansinės veiklos pajamos	16	7	6
Finansinės veiklos (sąnaudos)	16	(52)	(124)
Pelnas prieš apmokestinimą		5.257	7.551
Pelno mokesčio sąnaudos		(445)	(694)
Grynasis pelnas		4.812	6.857
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)		4.812	6.857
Pagrindiniai ir sumažinti pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai (eurais)	17	0,01	0,02

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

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

Pastabos	Išstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Rezervas savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
2015 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)	110.376	3.913	8.107	15.929	36.443	22.036	196.804
Grynasis trijų mėnesių pelnas	-	-	-	-	-	6.857	6.857
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	-	-	6.857	6.857
2016 m. kovo 31 d. likutis (neaudituota)	110.376	3.913	8.107	15.929	36.443	28.893	203.661
2016 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)	110.376	3.913	9.209	15.929	39.748	13.794	192.969
Grynasis trijų mėnesių pelnas	-	-	-	-	-	4.812	4.812
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	-	-	4.812	4.812
2017 m. kovo 31 d. likutis (neaudituota)	110.376	3.913	9.209	15.929	39.748	18.606	197.781

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	Pasta- bos	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. kovo 31 d. <i>(neaudituotas)</i>	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. kovo 31 d. <i>(neaudituotas)</i>
Įprastinė veikla			
Grynasis pelnas	17	4.812	6.857
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:			
Nusidėvėjimas ir amortizacija		3.423	3.287
Ilgalaikio materialiojo turto sumažėjimas (atstatymas) ir nurašymas		(8)	-
Atostogų rezervo pasikeitimai	12	11	191
Ilgalaikių įsipareigojimų darbuotojams pasikeitimas		(29)	137
Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas	6	72	12
Sukauptos pajamos		143	653
Pelno mokesčio sąnaudos		445	694
Abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas		-	(1)
Palūkanų pajamos	16	(7)	(1)
		<u>8.862</u>	<u>11.829</u>
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai			
Atsargų (padidėjimas), sumažėjimas		-	(25)
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas), sumažėjimas		146	73
Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų (padidėjimas), sumažėjimas		(1.211)	15.173
Kitų gautinų sumų (padidėjimas), sumažėjimas		(49)	(675)
Prekybos skolų ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas, (sumažėjimas)		(343)	615
Gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas, (sumažėjimas)		45	12.210
Kito trumpalaikio turto ir su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas, (sumažėjimas)		(281)	(165)
		<u>7.169</u>	<u>39.035</u>
(Sumokėtas) pelno mokestis		(620)	-
Gautos palūkanos	16	7	1
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		<u>6.556</u>	<u>39.036</u>
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto (įsigijimas)		(4.895)	(3.524)
Gautos dotacijos		120	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		<u>(4.775)</u>	<u>(3.524)</u>
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		-	-
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		<u>1.781</u>	<u>35.512</u>
Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.	9	<u>42.056</u>	<u>23.788</u>
Pinigai ir pinigų ekvivalentai kovo 31 d.	9	<u>43.837</u>	<u>59.300</u>

Aiškinaamasis raštas, pateikiamas 8 - 16 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.

2017 m. kovo 31 d. visos akcijos priklausė 2.043 akcininkams (2016 m. kovo 31 d. visos akcijos priklausė 1.903 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 2017 m. bei 2016 m. tris 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).

2017 m. kovo 31 d. ir 2016 m. kovos 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2017 m. kovo 31 d.		2016 m. kovos 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

2017 m. kovo 31 d. vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 374 (2016 m. kovo 31 d. – 366).

2 APSKAITOS PRINCIPAI

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 2016 m. metinėse finansinėse ataskaitose. Plačiau finansinių ataskaitų parengimo pagrindai pateikti 2016 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 NEKILNOJAMAS TURTAS, ĮRANGA IR ĮRENGIMAI

Bendrovė per 2017 pirmus tris 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 šiais veikalais reikalingos infrastruktūros statybos projektu ir verslo sąlygų sukūrimu. 2017 m. kovo 31 d. nebaigtos statybos vertė siekia 12.519 tūkst. eurų (2017 m. pirmus tris mėnesius investicijų vertė siekia 906 tūkst. eurų).
- SGD mėginių ėmimo sistema. Siekiant užtikrinti SGD kokybinius parametrus investuota į SGD mėginių ėmimo sistemą. 2017 m. kovo 31 d. SGD mėginių ėmimo sistemos nebaigtos statybos vertė siekia 474 tūkst. eurų (2017 m. pirmus tris mėnesius investicijų nebuvo).
- Mazuto talpyklų (2 po 4400 m3) statyba. 2017 m. kovo 31 d. nebaigtos statybos vertė siekia 1.355 tūkst. eurų (2017 m. pirmus tris mėnesius investicijų vertė siekia 413 tūkst. eurų).
- Šviesių naftos produktų talpyklų parko plėtra. Investicijos skirtos papildomiems 7 šviesių naftos produktų rezervuarams statyti. 2017 m. kovo 31 d. nebaigtos statybos vertė siekia 1.731 tūkst. eurų. (2017 m. pirmus tris mėnesius investicijų vertė siekia 919 tūkst. eurų).
- Kitos investicijos. 2017 m. kovo 31 d. nebaigtos statybos vertė siekia 1.873 tūkst. eurų (2017 m. pirmus tris mėnesius investicijų vertė siekia 3.247 tūkst. eurų).

Dalis Bendrovės nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų, kurio įsigijimo vertė 2017 m. kovo 31 d. lygi 30.813 tūkst. eurų, buvo visiškai nusidėvėjusi (30.544 tūkst. eurų 2016 m. kovo 31 d. tačiau vis dar naudojama veikloje).

Per 2017 m. pirmus tris mėnesius Bendrovės nekilnojamam turtui, įrangai ir įrengimams priskaičiuota 3.380 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų (per 2016 m. pirmus tris mėnesius – 3.238 tūkst. eurų). Per 2017 m. pirmus tris mėnesius 3.322 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų yra įtraukta į pardavimo savikainą (per 2016 m. pirmus tris mėnesius – 3.194 tūkst. eurų), 3 tūkst. eurų sąnaudų buvo kompensuota pagal paramos sutartį (2016 m. pirmus tris mėnesius nebuvo tokių nusidėvėjimo sąnaudų kompensavimo), 5 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų (per 2016 m. pirmus tris mėnesius – 8 tūkst. eurų) perklasifikuota į atsargas, likusi suma 50 tūkst. eurų (per 2016 m. pirmus tris mėnesius – 32 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 susijusios 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 šiais veikalais reikalingos infrastruktūros statybos projektu ir verslo sąlygų sukūrimu.

Bendrovės verslo segmentų pagrindiniai rodikliai, įtraukti į 2017 m. kovo 31 d. finansinių metų bendrųjų pajamų ataskaitą ir 2016 m. kovo 31 d. finansinės būklės ataskaitą, apibendrinti žemiau:

Per trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2017 m. kovo 31 d.	SGD	SKB	GDP	KNF	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	18.546	587	-	8.147	27.280
Pelnas prieš apmokestinimą	2.692	111	(163)	2.617	5.257
Segmento grynasis pelnas (nuostolis)	2.464	102	(149)	2.395	4.812
Palūkanų pajamos	7	-	-	-	7
Palūkanų sąnaudos	37	-	-	-	37
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1.408	233	-	1.785	3.426
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas ir nurašymas	-	-	-	(60)	(60)
Įsigytas materialus ir nematerialus ilgalaikis turtas	194	214	982	5.790	7.180
Segmento turtas iš viso	101.091	2.477	12.754	129.318	245.640
Segmento paskolos ir susiję įsipareigojimai	29.693	-	-	-	29.693
Segmento įsipareigojimų iš viso	38.078	175	4.055	5.551	47.859

4 INFORMACIJA APIE SEGMENTUS (TĘSINYS)

Per trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2016 m. kovo 31 d.

	SGD	SKB	GDP	KNF	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	18.120	712	-	12.808	31.640
Pelnas prieš apmokestinimą	2.769	311	(56)	4.527	7.551
Segmento grynas pelnas (nuostolis)	2.515	282	(51)	4.111	6.857
Palūkanų pajamos	-	-	-	1	1
Palūkanų sąnaudos	(51)	-	-	-	51
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(1.420)	(216)	-	(1.651)	(3.287)
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas ir nurašymas	-	-	-	(22)	(22)
Įsigytas materialus ir nematerialus ilgalaikis turtas	38	200	2.858	515	3.611
Segmento turtas iš viso	75.874	13.734	-	169.247	258.855
Segmento paskolos ir susiję įsipareigojimai	29.741	-	-	-	29.741
Segmento įsipareigojimų iš viso	49.395	1.458	250	4.188	55.291

5 ILGALAIKĖS GAUTINOS SUMOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

	2017-03-31	2016-12-31
Ilgalaikės sukauptos pajamos	3.027	3.160

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

	2017-03-31	2016-12-31
Dyzelinis kuras terminalo poreikiams	889	918
Naftos produktai, skirti parduoti	234	197
Gamtinės dujos jungiamajame dujotiekyje	49	50
Kuras transportui ir įrenginiams	30	39
Atsarginės dalys, statybinės medžiagos ir kitos atsargos	1.322	1.315
	2.524	2.519
Atimti: vertės sumažėjimas	(1.197)	(1.125)
	1.327	1.394

2017 m. kovo 31 d. Bendrovė apskaitė 1.197 tūkst. eurų vertės nurašymą atsargoms (2016 m. gruodžio 31 d. – 1.125 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.

2017 m. kovo 31 d. atsargų vertės sumažėjimas iki grynosios realizacinės vertės 72 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d. atsargų vertės sumažėjimo iki grynosios realizacinės vertės – 28 tūkst. eurų) apskaitytas veiklos sąnaudose bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2017 m. kovo 31 d. Bendrovė turėjo 1,4 tūkst. MWh (2016 m. gruodžio 31 d. – 1,4 tūkst. MWh) gamtinių dujų jungiamajame dujotiekyje veiklos vykdymui.

Naftos produktai, skirti parduoti, tai energetiniai produktai surinkti valymo įrenginiuose. 2017 m. kovo 31 d. Bendrovė turėjo 3,0 tūkst. tonų iš valymo įrengimų surinktų naftos produktų (2016 m. gruodžio 31 d. – 2,8 tūkst. tonų).

2017 m. kovo 31 d. Bendrovė rezervuaruose turėjo 139,8 tūkst. tonų atvežtų perkrovai naftos produktų (2016 m. gruodžio 31 d. – 182 tūkst. tonų). Šie naftos produktai nėra apskaityti Bendrovės finansinėse ataskaitose, jie apskaitomi nebalansinėse sąskaitose, nes Bendrovė neturi nuosavybės teisės į naftos produktus.

2017 m. kovo 31 d. Bendrovė suskystintų gamtinių dujų terminale turėjo 808 tūkst. MWh (2016 m. gruodžio 31 d. – 1,094 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

	2017-03-31	2016-12-31
Sumos, gautinos už suskystintų gamtinių dujų saugumo dedamąją	9.586	8.735
Sumos, gautinos už naftos produktų perkrovimą ir susijusias paslaugas	2.244	1.884
Atimti: vertės sumažėjimas	(16)	(16)
	11.814	10.603

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

8 KITOS TRUMPALAIKĖS GAUTINOS SUMOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

	2017-03-31	2016-12-31
Trumpalaikės sukauptos pajamos už naftos produktų perkrovimą	519	530
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	80	32
Gautina dotacija	24	21
Kitos gautinos sumos	23	21
	646	604

9 PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI

	2017-03-31	2016-12-31
Pinigai banke	43.837	42.056

Pinigai banke uždirba kintamas palūkanas, kurios priklauso nuo kiekvienos dienos pinigų likučio sumos.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų apskaitinės vertės denominuotos šiomis valiutomis:

Valiuta	2017-03-31	2016-12-31
EUR	38.953	37.034
USD	4.884	5.022
	43.837	42.056

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

	2017-03-31	2016-12-31
A +	190	483
AA -	31.112	36.478
A	12.535	5.095
	43.837	42.056

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 PASKOLOS

	2017-03-31	2016-12-31
Paskola iš Europos investicinio banko	29.693	29.693
Mokėtinos paskolos palūkanos	41	31
	29.734	29.724

11 PREKYBOS SKOLOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS

	2017-03-31	2016-12-31
Mokėtinos sumos, susijusios su FSRU	5.439	5.028
Mokėtinos sumos rangovams	2.260	3.512
Mokėtinos sumos už žemės nuomą	169	227
Mokėtinos sumos už dujas	254	179
Mokėtinos sumos už geležinkelio paslaugas	63	120
Kitos prekybos mokėtinos sumos	553	1.075
	<u>8.738</u>	<u>10.141</u>

2017 m. kovo 31 d. Bendrovės 5.899 tūkst. eurų prekybos skolų buvo denominuotos JAV doleriais (2016 m. gruodžio 31 d. – 4.746 tūkst. eurų).

12 SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJĘ ĮSIPAREIGOJIMAI

	2017-03-31	2016-12-31
Sukauptos metinės premijos	266	1.151
Sukauptas atostogų rezervas	899	888
Mokėtinas darbo užmokestis	268	5
Mokėtinas socialinio draudimo mokestis	589	325
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	84	5
Mokėtinos garantinio fondo įmokos	-	2
Kiti išskaitymai iš darbo užmokesčio	2	2
	<u>2.108</u>	<u>2.378</u>

13 KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

	2017-03-31	2016-12-31
Sukauptos mokesčių sąnaudos ir įsipareigojimai	100	140
Kitos sukauptos sąnaudos ir įsipareigojimai	42	176
Kita	115	167
	<u>257</u>	<u>483</u>

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

14 PARDAVIMO PAJAMOS

	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. kovo 31 d.	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. kovo 31 d.
Pajamos už SGD paslaugas reguliuojamas VKEKK	18.546	11.536
Pajamos už naftos produktų perkrovimo paslaugas	7.230	18.119
Kitos pajamos, susijusios naftos produktų perkrovimo paslaugomis	277	941
Pajamos už parduotas atsargas	1.227	-
	<u>27.280</u>	<u>30.596</u>

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

15 PARDAVIMO SAVIKAINA

	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. kovo 31 d.	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. kovo 31 d.
Plaukiojančiosios saugyklos nuoma ir susijusios išlaidos	13.047	12.658
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3.354	3.229
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	1.699	1.721
Geležinkelio paslaugos	461	1.233
Dujos	633	1.072
Žemės ir krantinių nuoma	562	579
Elektra	346	423
Draudimas	112	125
Taršos mokesčių sąnaudos	14	-
Nekilnojamo turto mokestis	114	107
Ilgalaikio turto remontas ir priežiūra	133	60
Parduotų atsargų savikaina	-	-
Transportas	66	58
Paslaugos laivams	44	65
Darbų saugos sąnaudos	14	17
Patalpų nuoma	17	11
Kita	138	92
	<u>20.754</u>	<u>21.650</u>

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

	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. kovo 31 d.	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. kovo 31 d.
Palūkanų pajamos	7	1
Delspinigių pajamos	-	5
Finansinės veiklos pajamos iš viso	<u>7</u>	<u>6</u>
(Nuostoliai) dėl valiutos kurso pasikeitimo	(11)	(74)
Palūkanų sąnaudos	(37)	(50)
Kitos finansinės veiklos (sąnaudos)	(4)	-
Finansinės veiklos sąnaudos iš viso	<u>(52)</u>	<u>(124)</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. Pelną ir sumažinto pelno apskaičiavimai pateikiami žemiau:

	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. kovo 31 d.	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. kovo 31 d.
Akcininkams priskiriamas grynasis pelnas	4.812	6.857
Paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	<u>380.606</u>	<u>380.606</u>
Vienai akcijai tenkantis pelnas ir sumažintas pelnas (eurais)	<u>0,01</u>	<u>0,02</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 2017 m. pirmus tris mėnesius ir 2016 m. pirmus tris mėnesius 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	2017 m. trys mėn.	578	-	-	169
	2016 m. trys mėn.	579	-	-	391
AB Lietuvos geležinkeliai, priklausanti LR valstybei atstovaujama susisiekimo ministerijos	2017 m. trys mėn.	469	-	-	63
	2016 m. trys mėn.	2.182	-	-	194
AB „Lesto“, priklausanti LR valstybei atstovaujama energetikos ministerijos	2017 m. trys mėn.	-	-	-	-
	2016 m. trys mėn.	-	-	-	-
AB Lietuvos dujos	2017 m. trys mėn.	-	-	-	-
	2016 m. trys mėn.	-	-	-	-
UAB Lietuvos dujų tiekimas	2017 m. trys mėn.	669	76	-	254
	2016 m. trys mėn.	1.092	110	71	421
AB Amber Grid	2017 m. trys mėn.	-	18.215	9.507	-
	2016 m. trys mėn.	-	17.609	8.344	-
VĮ Lietuvos naftos produktų agentūra	2017 m. trys mėn.	-	664	803	-
	2016 m. trys mėn.	-	332	137	-
UAB LITGAS	2017 m. trys mėn.	-	251	79	-
	2016 m. trys mėn.	-	217	60	-
Energinės skirstymo operatorius, AB	2017 m. trys mėn.	164	-	-	60
	2016 m. trys mėn.	199	-	-	77
Energinės tiekimas, UAB	2017 m. trys mėn.	181	-	-	58
	2016 m. trys mėn.	224	-	-	69
Kitos susijusios šalys	2017 m. trys mėn.	-	4	3	-
	2016 m. trys mėn.	10	1	1	4
Sandoriai su susijusiomis šalimis iš viso:	2017 m. trys mėn.	2.061	19.210	10.392	604
	2016 m. trys mėn.	4.286	18.269	8.613	1.156

Vadovaujančių darbuotojų darbo užmokestis ir kitos išmokos

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

	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. kovo 31 d.	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. kovo 31 d.
Priskaitymai, susiję su darbo santykiais, įskaitant socialinio draudimo įmokas	840	752
Vadovaujančių darbuotojų skaičius	36	36

Per 2017 m. ir 2016 m. pirmus tris mėnesius Bendrovės vadovaujantiems darbuotojams paskolų, garantijų nebuvo suteikta, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perdavimo.

19 POBALANSINIAI ĮVYKIAI

- 2017 m. balandžio 21 d., 13:00 val. buvo sušauktas Bendrovės eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas, kurio metu priimti sprendimai:
 - Dėl Bendrovės auditoriaus išvados dėl 2016 metų Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo pateikimo akcininkų žiniai:
„AB „Klaipėdos nafta“ auditoriaus išvada dėl 2016 metų AB „Klaipėdos nafta“ finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo išklaudyta. Sprendimas šiuo darbotvarkės klausimu nepriimamas.“
 - Dėl AB „Klaipėdos nafta“ 2016 m. metinio pranešimo pateikimo akcininkų žiniai:
„AB „Klaipėdos nafta“ parengtas, auditoriaus įvertintas ir Valdybos patvirtintas AB „Klaipėdos nafta“ 2016 m. metinis pranešimas išklaudytas. Sprendimas šiuo darbotvarkės klausimu nepriimamas.“
 - Dėl AB „Klaipėdos nafta“ 2016 m. audituotų finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo:
„Patvirtinti AB „Klaipėdos nafta“ 2016 m. audituotų finansinių ataskaitų rinkinį.“
 - Dėl AB „Klaipėdos nafta“ 2016 m. pelno (nuostolių) paskirstymo:
„Paskirstyti AB „Klaipėdos nafta“ paskirstytinąjį pelną, kuris yra 13.794.308 EUR, tokia tvarka:

Eil. Nr.	Rodikliai	Suma, Eur
1	Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis) finansinių metų pradžioje 2016-01-01	-
2	Grynasis finansinis ataskaitinių metų finansinės veiklos pelnas (nuostoliai)	13.794.308,18
3	Pervedimai iš rezervų	-
4	Akcininkų įnašai nuostoliams dengti	-
5	Ilgalaikio materialiojo turto rezervo dalis	-
6	Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso (1+2+3+4+5)	13.794.308,18
7	Pelno paskirstymas į privalomąjį rezervą	689.715,41
8	Pelno paskirstymas į rezervą savoms akcijoms įsigyti	-
9	Pelno paskirstymas į kitus rezervus	3.448.577,04
10	Pelnas, skiriamas dividendams mokėti	9.656.015,73
11	Pelnas, skiriamas tantjemoms	-
12	Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus metus (6-7-8-9-10-11)	-

- Dėl audito įmonės Bendrovės 2017 ir 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio auditui atlikti paskyrimo bei audito paslaugų apmokėjimo sąlygų nustatymo:
 - „1. Remiantis viešojo pirkimo „Finansinių ataskaitų ir reguliuojamos veiklos ataskaitų audito paslaugų už 2017 ir 2018 metus pirkimas“ rezultatais, audito įmone, kuri atliks Bendrovės 2017 ir 2018 metų finansinių ataskaitų ir reguliuojamos veiklos ataskaitų auditą, metinio pranešimo įvertinimą bei parengs audito ataskaitą, paskirti audito įmonę - UAB „Ernst & Young Baltic“ (toliau – Auditorius);
 - Įgalioti Bendrovės generalinį direktorių sudaryti audito paslaugų sutartį su Auditoriumi, pagal kurią už 2017 ir 2018 finansinių metų Bendrovės metinių finansinių ataskaitų auditą, reguliuojamos veiklos ataskaitų auditą bei metinio pranešimo įvertinimą ir audito ataskaitos parengimą būtų mokama 48.000,00 EUR be PVM (toliau – Atlygis) suma.
 - Dėl pritarimo Bendrovės valdybos sprendimui sudaryti kreditavimo sutartį su Šiaurės investicijų banku.

„Pritarti AB „Klaipėdos nafta“ valdybos sprendimui:

 - Sudaryti kredito sutartį su Šiaurės investicijų banku (toliau – NIB), kurios:
 - 1.1. kredito maksimali suma turi būti 20 700 000 (dvidešimt milijonų septyni šimtai tūkstančių) eurų;
 - 1.2. galutinis kredito grąžinimo terminas turi būti iki 2031 m. antrojo pusmečio;
 - 1.3. palūkanos: kintamos (1,20% marža pridėdant 6 mėn. Euribor reikšmę);
 - Įgalioti AB „Klaipėdos nafta“ generalinį direktorių nuspręsti dėl skolinimosi sąlygų, įskaitant, bet neapsiribojant nuspręsti dėl prašomos išmokėti kredito dalies dydžio ir jo grąžinimo sąlygų.“
- 2017 m. balandžio 21 d. įvykus AB „Klaipėdos nafta“ (toliau – Bendrovė) visuotiniam akcininkų susirinkimui pasibaigė AB „Klaipėdos nafta“ stebėtojų tarybos kadencija, kaip tai numato Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 31 str. 4 d. Audito komiteto narių kadencija pasibaigė kartu su stebėtojų tarybos kadencija.

19 POBALANSINIAI ĮVYKIAI (TĘSINYS)

Kandidatai į Bendrovės stebėtojų tarybą bus renkami vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. birželio 17 d. nutarimu Nr. 631 „Dėl Kandidatų į valstybės įmonės ar savivaldybės įmonės valdybą ir kandidatų į valstybės ar savivaldybės valdomos bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamą kolegialų priežiūros ar valdymo organą atrankos aprašo patvirtinimo“. Audito komiteto narius renka stebėtojų taryba.

- 2017 m. balandžio 25 d. paskelbė kasmetinę suskystintų gamtinių dujų (toliau – SGD) terminalo pajėgumų skirstymo procedūrą ir kvietimą potencialiems SGD terminalo naudotojams teikti prašymus suteikti SGD terminalo pajėgumus ateinantiems dujų metams, trukšiantiems nuo 2017 m. spalio 1 d. iki 2018 m. rugsėjo 30 d. Kvietimo tekstas yra pateikiamas kartu su šiuo esminiu pranešimu (Priedas Nr. 1), taip pat skelbiamas adresu www.kn.lt.

Bendrovė pajėgumus skirsto pagal Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos (toliau – VKEKK) bei Bendrovės valdybos suderintas, patvirtintas ir viešai paskelbtas Naudojimosi suskystintų gamtinių dujų terminalu taisykles (toliau – Taisyklės).

SGD terminalo pajėgumų skirstymo metu išankstine tvarka bus skirstomi SGD išdujinimo pajėgumai ir SGD perkrovos pajėgumai. Bendras skirstomų SGD terminalo pajėgumų dydis siekia 3,75 mlrd. nm³, o tai sudaro 6,5 mln. m³ SGD per metus, taikant santykinį plėtimosi koeficientą 1:580. Bendrovė nuolat skelbia ir atnaujina savo interneto svetainėje informaciją apie laisvus SGD terminalo pajėgumus, kuriuos bus galima įsigyti ir dujų metų eigoje.

SGD terminalo potencialių naudotojų prašymus Bendrovė priima iki 2017 m. gegužės mėn. 25 d. 16:00 val. Lietuvos laiku.

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, Mindaugas Jusius, finansų ir administravimo departamento direktorius Marius Pulkauninkas ir apskaitos skyriaus vadovė Asta Sedlauskienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis aukščiau pateiktos AB „Klaipėdos nafta“ finansinės ataskaitos už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2017 m. kovo 31 d., parengtos pagal Europos Sąjungoje priimtus taikyti Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo Bendrovės turtą, įsipareigojimus, finansinę padėtį, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

Generalinis direktorius

Mindaugas Jusius

Finansų ir administravimo departamento direktorius

Marius Pulkauninkas

Apskaitos skyriaus vadovė

Asta Sedlauskienė