



**AKCINĖS BENDROVĖS „KLAIPĖDOS NAFTA“**

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

**UŽ DEVYNIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2017 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 – 15
ATSKAITINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS .....	16



## FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	Pastabos	2017-09-30 <i>(neaudituotos)</i>	2016-12-31 <i>(audituotos)</i>
<b>TURTAS</b>			
<b>Ilgalaikis turtas</b>			
Nematerialusis turtas		499	399
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai	3	195.294	182.925
Ilgalaikės gautinos sumos	5	2.761	3.160
Investicija į dukterines įmones		200	200
Investicija į asocijuotas įmones		215	211
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>		<b>198.969</b>	<b>186.895</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>			
Atsargos	6	1.257	1.394
Išankstiniai apmokėjimai		453	723
Iš pirkėjų gautinos sumos	7	12.754	10.603
Išankstinis pelno mokestis		655	156
Kitos gautinos sumos	8	664	604
Finansinis turtas	9	30.000	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	10	26.445	42.056
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>		<b>72.228</b>	<b>55.536</b>
<b>Turto iš viso</b>		<b>271.197</b>	<b>242.431</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

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

## FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (TĘSINYS)

	Pastabos	2017-09-30 <i>(neaudituotos)</i>	2016-12-31 <i>(audituotos)</i>
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGIJIMAI</b>			
<b>Nuosavas kapitalas</b>			
Įstatinis kapitalas	1	110.376	110.376
Akcijų priedai		3.913	3.913
Privalomasis rezervas		9.899	9.209
Rezervas savoms akcijoms įsigyti		15.929	15.929
Kiti rezervai		43.196	39.748
Nepaskirstytasis pelnas		12.318	13.794
<b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>		<b>195.631</b>	<b>192.969</b>
<b>Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>			
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		1.330	1.320
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas		281	277
Paskolos	11	51.632	29.693
Dotacijos		4.006	2.781
<b>Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>57.249</b>	<b>34.071</b>
<b>Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>			
Paskolos palūkanos	11	53	31
Prekybos skolos	12	12.557	10.141
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	13	2.398	2.378
Gauti išankstiniai apmokėjimai		2.560	2.358
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	14	749	483
<b>Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>18.317</b>	<b>15.391</b>
<b>Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>271.197</b>	<b>242.431</b>

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

## BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	Pastabos	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. rugsėjo 30 d. <i>(neaudituota)</i>	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. rugsėjo 30 d. <i>(neaudituota)</i>	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. rugsėjo 30 d. <i>(neaudituota)</i>	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. rugsėjo 30 d. <i>(neaudituota)</i>
Pardavimo pajamos	15	79.498	27.157	80.284	22.936
Pardavimo savikaina	16	(61.892)	(20.616)	(61.913)	(19.878)
<b>Bendrasis pelnas</b>		<b>17.606</b>	<b>6.541</b>	<b>18.371</b>	<b>3.058</b>
Veiklos sąnaudos		(4.201)	(1.387)	(3.910)	(1.527)
Kitos pajamos		65	30	37	13
<b>Veiklos pelnas</b>		<b>13.470</b>	<b>5.184</b>	<b>14.498</b>	<b>1.544</b>
Finansinės veiklos pajamos	17	124	50	43	32
Finansinės veiklos (sąnaudos)	17	(208)	(75)	(262)	(99)
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>		<b>13.386</b>	<b>5.159</b>	<b>14.279</b>	<b>1.477</b>
Pelno mokesčio sąnaudos		(1.068)	(230)	(1.237)	(157)
<b>Grynasis pelnas</b>		<b>12.318</b>	<b>4.929</b>	<b>13.042</b>	<b>1.320</b>
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		-	-	-	-
Straipsniai, kurie niekada nebus pergrupuoti į pelno (nuostolių) ataskaitą		-	-	-	-
Straipsniai, kurie yra arba gali būti pergrupuoti į pelno (nuostolių) ataskaitą		-	-	-	-
<b>Laikotarpio bendrosios pajamos (nuostoliai) iš viso</b>		<b>12.318</b>	<b>4.929</b>	<b>13.042</b>	<b>1.320</b>
Pagrindiniai ir sumažinti pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai (eurais)	18	0,03	0,01	0,03	0,003

Aiškinamasis raštas, pateikiamas 8 - 15 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
<b>2015 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)</b>	<b>110.376</b>	<b>3.913</b>	<b>8.107</b>	<b>15.929</b>	<b>36.443</b>	<b>22.036</b>	<b>196.804</b>
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>	<b>110.376</b>	<b>3.913</b>	<b>9.209</b>	<b>15.929</b>	<b>39.748</b>	<b>13.042</b>	<b>192.217</b>
<b>2016 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)</b>	<b>110.376</b>	<b>3.913</b>	<b>9.209</b>	<b>15.929</b>	<b>39.748</b>	<b>13.794</b>	<b>192.969</b>
Grynasis devynių mėnesių pelnas	-	-	-	-	-	12.318	12.318
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	-	-	12.318	12.318
Paskelbti dividendai	-	-	-	-	-	(9.656)	(9.656)
Pervedimai tarp rezervų	-	-	690	-	3.448	(4.138)	-
<b>2017 m. rugsėjo 30 d. likutis (neaudituota)</b>	<b>110.376</b>	<b>3.913</b>	<b>9.899</b>	<b>15.929</b>	<b>43.196</b>	<b>12.318</b>	<b>195.631</b>

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

## PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	Pasta- bos	Devynių mėn.	Devynių mėn.
		laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. rugsėjo 30 d. (neaudituotos)	laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. rugsėjo 30 d. (neaudituotos)
<b>Įprastinė veikla</b>			
Grynasis pelnas	18	12.318	13.042
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:			
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3	10.402	9.883
Ilgalaikio materialiojo turto sumažėjimas (atstatymas) ir nurašymas		(24)	(17)
Atostogų rezervo pasikeitimai	13	10	21
Ilgalaikių įsipareigojimų darbuotojams pasikeitimas		4	67
Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas	6	52	101
ATL sukaupimas		106	
Sukauptos pajamos		399	243
Pelno mokesčio sąnaudos		1.068	1.237
Abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas		-	(1)
Palūkanų pajamos	17	(26)	(2)
		<b>24.309</b>	<b>24.574</b>
<b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai</b>			
Atsargų (padidėjimas), sumažėjimas		86	161
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas), sumažėjimas		270	59
Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų (padidėjimas), sumažėjimas		(2.268)	16.221
Prekybos skolų ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas, (sumažėjimas)		97	850
Gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas, (sumažėjimas)		201	5.081
Kito trumpalaikio turto ir su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas, (sumažėjimas)		10	225
		<b>22.705</b>	<b>47.171</b>
(Sumokėtas) pelno mokestis		(1.557)	(648)
Gautos palūkanos	17	26	2
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		<b>21.174</b>	<b>46.525</b>
<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto (įsigijimas)		(20.299)	(10.240)
Trumpalaikių investicijų įsigijimas	9	(30.000)	-
Kitų investicijų įsigijimas		(4)	-
Gautos dotacijos		1.226	1.216
Gauti dividendai		56	407
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		<b>(49.021)</b>	<b>(8.617)</b>
<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
Dividendų išmokėjimas		(9.656)	(17.629)
Gautos paskolos		22.000	126
Sumokėtos palūkanos		(108)	(127)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		<b>12.236</b>	<b>(17.630)</b>
<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>(15.611)</b>	<b>20.278</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.</b>	10	<b>42.056</b>	<b>23.788</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai rugsėjo 30 d.</b>	10	<b>26.445</b>	<b>44.066</b>

Aiškinamasis 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, 92276 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. rugsėjo 30 d. visos akcijos priklausė 2.103 akcininkams (2016 m. rugsėjo 30 d. visos akcijos priklausė 1.929 akcininkams). Bendrovės įstatinis kapitalas – 110.375.793,36 eurų (vienas šimtas dešimt milijonų trys šimtai septyniasdešimt penki tūkstančiai septyni šimtai devyniasdešimt trys eurai, 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. 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).

2017 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2017 m. rugsėjo 30 d.		2016 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

2017 m. rugsėjo 30 d. vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 380 (2016 m. rugsėjo 30 d. – 369).

### 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 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 2018 m. pradžioje. Šiuo metu šis verslo vienetas užsiima šiai veiklai reikalingos infrastruktūros statybos projektu ir verslo sąlygų sukūrimu. 2017 m. rugsėjo 30 d. nebaigtos statybos vertė siekia 23.592 tūkst. eurų (2017 m. pirmus devynis mėnesius investicijų vertė siekia 11.978 tūkst. eurų).
- Mazuto talpyklų (2 po 4400 m<sup>3</sup>) statyba. 2017 m. rugsėjo 30 d. nebaigtos statybos vertė siekia 2.474 tūkst. eurų (2017 m. pirmus devynis mėnesius investicijų vertė siekia 1.532 tūkst. eurų).
- Šviesių naftos produktų talpyklų parko plėtra. Investicijos skirtos papildomiems 7 šviesių naftos produktų rezervuarams statyti. 2017 m. rugsėjo 30 d. nebaigtos statybos vertė siekia 5.148 tūkst. eurų. (2017 m. pirmus devynis mėnesius investicijų vertė siekia 4.335 tūkst. eurų).
- ŠNP parko plėtros, II investicinis etapas. 2017 m. liepos mėn. pradėtas projektas, kurio nebaigtos statybos vertė, įskaitant išankstinius mokėjimus, 2017 m. rugsėjo 30 d. siekia 1.578 tūkst. eurų.
- Katilinės automatinės valdymo sistemos atnaujinimas. 2017 m. rugsėjo 30 d. nebaigtos statybos vertė siekia 777 tūkst. eurų. (2017 m. pirmus devynis mėnesius investicijų vertė siekia 458 tūkst. eurų).
- Kitos investicijos. 2017 m. rugsėjo 30 d. nebaigtos statybos vertė siekia 2.693 tūkst. eurų (2017 m. pirmus devynis mėnesius investicijų vertė siekia 1.627 tūkst. eurų).

Dalis Bendrovės nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų, kurio įsigijimo vertė 2017 m. rugsėjo 30 d. lygi 30.848 tūkst. eurų, buvo visiškai nusidėvėjusi (30.469 tūkst. eurų 2016 m. rugsėjo 30 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

Per 2017 m. pirmus devynis mėnesius Bendrovės nekilnojamam turtui, įrangai ir įrengimams priskaičiuota 10.219 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų (per 2016 m. pirmus devynis mėnesius – 9.737 tūkst. eurų). Per 2017 m. pirmus devynis mėnesius 10.052 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų yra įtraukta į pardavimo savikainą (per 2016 m. pirmus devynis mėnesius – 9.592 tūkst. eurų), 10 tūkst. eurų sąnaudų buvo kompensuota pagal paramos sutartį (2016 m. pirmus devynis mėnesius nebuvo tokių nusidėvėjimo sąnaudų kompensavimo), 5 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų (per 2016 m. pirmus devynis mėnesius – 23 tūkst. eurų) perklasifikuota į atsargas, likusi suma 152 tūkst. eurų (per 2016 m. pirmus devynis mėnesius – 122 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.
- SNT – Subačiaus naftos terminalas Kupiškio rajone, teikianti naftos produktų ilgalaikio saugojimo ir autocisternų užpildymo paslaugas.
- GDP – susijusių verslų vystymas - planuojama mažos apimties suskystintų gamtinių dujų perkrovos veikla ir kitų SGD projektų įgyvendinimas.

Bendrovės verslo segmentų pagrindiniai rodikliai, įtraukti į 2017 m. rugsėjo 30 d. finansinių metų bendrųjų pajamų ataskaitą ir 2016 m. rugsėjo 30 d. finansinės būklės ataskaitą, apibendrinti žemiau:

#### 4 INFORMACIJA APIE SEGMENTUS (TĖŠINYS)

Per devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2017 m. rugsėjo 30 d.	SGD	SNT	GDP	KNF	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	51.719	1.763	-	26.016	79.498
Pelnas prieš apmokestinimą	5.093	328	(521)	8.486	13.386
Segmento grynas pelnas (nuostolis)	4.687	302	(480)	7.809	12.318
Palūkanų pajamos	25	-	-	1	26
Palūkanų sąnaudos	(119)	-	(9)	(4)	(132)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(4.241)	(696)	-	(5.465)	(10.402)
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas ir nurašymas (atstatymas)	1	-	-	(25)	(24)
Įsigytas materialus ir nematerialus ilgalaikis turtas	318	110	13.401	8.574	22.403
Segmento turtas iš viso	69.295	12.867	23.919	165.116	271.197
Segmento paskolos ir susiję įsipareigojimai	51.676	-	6	3	51.685
Segmento įsipareigojimų iš viso	59.989	171	8.605	6.801	75.566

Per devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2016 m. rugsėjo 30 d.	SGD	SNT	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 (atstatymas)	-	(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

#### 5 ILGALAIKĖS GAUTINOS SUMOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

	2017-09-30	2016-12-31
Ilgalaikės sukauptos pajamos	2.761	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

	2017-09-30	2016-12-31
Dyzelinis kuras terminalo poreikiams	821	918
Naftos produktai, skirti parduoti	-	197
Gamtinės dujos	305	50
Kuras transportui ir įrenginiams	23	39
Atsarginės dalys, statybinės medžiagos ir kitos atsargos	1.285	1.315
	2.434	2.519
Atimti: vertės sumažėjimas	(1.177)	(1.125)
	1.257	1.394

2017 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė apskaitė 1.177 tūkst. eurų vertės nurašymą atsargoms (2016 m. gruodžio 31 d. – 1.125 tūkst. eurų), kurios buvo nurašytos iki grynios realizacinės vertės. Bendrovė nurašo atsargas iki grynios 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.

## 6 ATSARGOS (TĖSINYS)

2017 m. rugsėjo 30 d. atsargų vertės sumažėjimas iki grynosios realizacinės vertės 52 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. rugsėjo 30 d. Bendrovė turėjo 1,4 tūkst. MWh (2016 m. gruodžio 31 d. – 1,4 tūkst. MWh) gamtinių dujų jungiamajame dujotiekyje veiklos vykdymui. 2017 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė taip pat turėjo 6,6 tūkst. MWh suskystintų gamtinių dujų Paskirstymo stotyje, skirtų paleidimo ir derinimo darbams.

Naftos produktai, skirti parduoti, tai energetiniai produktai surinkti valymo įrenginiuose. 2017 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė tokių produktų neturėjo (2016 m. gruodžio 31 d. – 2,8 tūkst. tonų).

2017 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė rezervuaruose turėjo 196 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. rugsėjo 30 d. Bendrovė suskystintų gamtinių dujų terminale turėjo 920 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.

2017 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė suskystintų gamtinių dujų Paskirstymo stotyje turėjo 2,7 tūkst. MWh gamtinių dujų, priklausančių trečiosioms šalims. 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

	2017-09-30	2016-12-31
Sumos, gautinos už suskystintų gamtinių dujų saugumo dedamąją	10.256	8.735
Sumos, gautinos už naftos produktų perkrovimą ir susijusias paslaugas	2.514	1.884
Atimti: vertės sumažėjimas	(16)	(16)
	12.754	10.603

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

## 8 KITOS TRUMPALAIKĖS GAUTINOS SUMOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

	2017-09-30	2016-12-31
Trumpalaikės sukauptos pajamos už naftos produktų perkrovimą	607	530
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	18	32
Gautina dotacija	8	21
Kitos gautinos sumos	31	21
	664	604

## 9 FINANSINIS TURTAS

	2017-09-30	2016-12-31
Terminuotas indėlis banke	30.000	-

2017 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė banke turėjo terminuotą indelį 30.000 tūkst. eurų sumai, kurio terminas ilgesnis nei 3 mėn.

## 10 PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

	2017-09-30	2016-12-31
Pinigai banke	26.445	42.056
Pinigų ir pinigų ekvivalentų apskaitinės vertės denominuotos šiomis valiutomis:		
Valiuta	2017-09-30	2016-12-31
EUR	22.135	37.034
USD	4.310	5.022
	26.445	42.056

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

	2017-09-30	2016-12-31
A +	233	483
AA -	21.745	36.478
A	4.467	5.095
	26.445	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.

## 11 PASKOLOS

	2017-09-30	2016-12-31
Paskola iš Europos investicinio banko	29.632	29.693
Paskola iš Šiaurės investicijų banko	22.000	-
Mokėtinos paskolos palūkanos	53	31
	51.685	29.724

## 12 PREKYBOS SKOLOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS

	2017-09-30	2016-12-31
Mokėtinos sumos, susijusios su SGD laivo-saugyklos nuoma	4.776	5.028
Mokėtinos sumos rangovams	6.060	3.512
Mokėtinos sumos už žemės nuomą	234	227
Mokėtinos sumos už dujas	286	179
Mokėtinos sumos už geležinkelio paslaugas	388	120
Kitos prekybos mokėtinos sumos	813	1.075
	12.557	10.141

2017 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės 4.505 tūkst. eurų prekybos skolų buvo denominuotos JAV doleriais (2016 m. gruodžio 31 d. – 4.746 tūkst. eurų).

### 13 SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJĘ ĮSIPAREIGOJIMAI

	2017-09-30	2016-12-31
Sukauptos metinės premijos	798	1.151
Sukauptas atostogų rezervas	898	888
Mokėtinas darbo užmokestis	344	5
Mokėtinas socialinio draudimo mokestis	269	325
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	87	5
Mokėtinos garantinio fondo įmokos	-	2
Kiti išskaitymai iš darbo užmokesčio	2	2
	<u>2.398</u>	<u>2.378</u>

### 14 KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

	2017-09-30	2016-12-31
Sukauptos mokesčių sąnaudos ir įsipareigojimai	336	140
Kitos sukauptos sąnaudos ir įsipareigojimai	300	176
Kita	113	167
	<u>749</u>	<u>483</u>

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

### 15 PARDAVIMO PAJAMOS

	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. rugsėjo 30 d.
VKEKK reguliuojamos SGD terminalo pajamos	51.719	50.531
Pajamos už naftos produktų perkrovimo paslaugas	24.598	27.879
Kitos pajamos, susijusios naftos produktų perkrovimo paslaugomis	1.346	1.183
Pajamos už parduotas atsargas	1.835	691
	<u>79.498</u>	<u>80.284</u>

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

## 16 PARDAVIMO SAVIKAINA

	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. rugsėjo 30 d.
Plaukiojančiosios laivo-saugyklos nuoma ir susijusios išlaidos	37.743	37.829
Nusidėvėjimas ir amortizacija	10.180	9.696
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	5.385	5.067
Geležinkelio paslaugos	1.667	2.358
Dujos	1.951	1.893
Žemės ir krantinių nuoma	1.721	1.724
Elektra	844	910
Draudimas	338	363
Taršos mokesčių sąnaudos	102	346
Nekilnojamo turto mokestis	342	339
Turto remontas ir priežiūra	462	318
Parduotų atsargų savikaina	265	256
Transportas	200	176
Paslaugos laivams	128	147
Darbų saugos sąnaudos	41	69
Patalpų nuoma	52	45
Kita	471	378
	<u>61.892</u>	<u>61.913</u>

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

	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. rugsėjo 30 d.
Palūkanų pajamos	26	4
Delspinigių pajamos	42	39
Gauti dividendai	56	-
Finansinės veiklos pajamos iš viso	<u>124</u>	<u>43</u>
(Nuostoliai) dėl valiutos kurso pasikeitimo	(72)	(75)
Palūkanų sąnaudos	(132)	(136)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	(4)	(51)
Finansinės veiklos sąnaudos iš viso	<u>(208)</u>	<u>(262)</u>

## 18 PELNAS IR SUMAŽINTAS PELNAS VIENAI AKCIJAI

Pelnas vienai akcijai apskaičiuojamas dalijant Bendrovės grynąjį pelną iš esamo akcijų skaičiaus. Sumažintas pelnas vienai akcijai yra lygus pelnui vienai akcijai, kadangi Bendrovė neturi potencialių finansinių priemonių, kurios galėtų sumažinti išleistas akcijas. Pelną ir sumažinto pelno apskaičiavimai pateikiami žemiau:

	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. rugsėjo 30 d.
Akcininkams priskiriamas grynasis pelnas	12.318	13.042
Paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	<u>380.606</u>	<u>380.606</u>
Vienai akcijai tenkantis pelnas ir sumažintas pelnas (eurais)	<u>0,03</u>	<u>0,03</u>

## 19 SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Bendrovės susijusios šalys ir sandoriai su jomis 2017 m. pirmus devynis mėnesius ir 2016 m. pirmus devynis 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. devyni mėn.	1.737	-	-	234
	2016 m. devyni mėn.	1.724	-	-	234
AB Lietuvos geležinkeliai, priklausanti LR valstybei atstovaujama susisiekimo ministerijos	2017 m. devyni mėn.	2.266	-	-	388
	2016 m. devyni mėn.	3.162	-	-	59
AB „Lesto“, priklausanti LR valstybei atstovaujama energetikos ministerijos	2017 m. devyni mėn.	-	-	-	-
	2016 m. devyni mėn.	-	-	-	-
UAB Lietuvos dujų tiekimas	2017 m. devyni mėn.	2.005	369	100	286
	2016 m. devyni mėn.	1.945	266	55	112
AB Amber Grid	2017 m. devyni mėn.	-	50.406	10.008	-
	2016 m. devyni mėn.	-	49.282	9.233	-
VĮ Lietuvos naftos produktų agentūra	2017 m. devyni mėn.	-	1.991	268	-
	2016 m. devyni mėn.	-	1.018	140	-
UAB LITGAS	2017 m. devyni mėn.	-	325	9	-
	2016 m. devyni mėn.	-	249	15	-
Energijos skirstymo operatorius, AB	2017 m. devyni mėn.	408	-	-	48
	2016 m. devyni mėn.	448	-	-	46
Energijos tiekimas, UAB	2017 m. devyni mėn.	433	-	-	52
	2016 m. devyni mėn.	461	-	-	41
Kitos susijusio šalys	2017 m. devyni mėn.	3	9	-	-
	2016 m. devyni mėn.	2	3	-	-
Sandoriai su susijusiomis šalimis iš viso:	2017 m. devyni mėn.	6.852	53.100	10.385	1.008
	2016 m. devyni mėn.	7.742	50.818	9.444	492

## Vadovaujančių darbuotojų darbo užmokestis ir kitos išmokos

Vadovaujantiems darbuotojams priskiriamos pareigybės: generalinis direktorius, gen. direktoriaus pavaduotojas iki 2017 m. gegužės 29 d., tarnybų direktoriai, skyrių vadovai.

	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. rugsėjo 30 d.
Priskaitymai, susiję su darbo santykiais, įskaitant socialinio draudimo įmokas	1.998	1.772
Vadovaujančių darbuotojų skaičius	37	37

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

## 20 POBALANSINIAI ĮVYKIAI

Po balanso sudarymo datos 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 direktorius Marius Pulkauninkas ir apskaitos skyriaus vadovė Rasa Tamaliūnaitė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis aukščiau pateiktos AB „Klaipėdos nafta“ finansinės ataskaitos už devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2017 m. rugsėjo 30 d., parengtos pagal Europos Sąjungoje priimtus taikyti Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo Bendrovės turtą, įsipareigojimus, finansinę padėtį, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

Generalinis direktorius

Mindaugas Jusius

Finansų direktorius

Marius Pulkauninkas

Apskaitos skyriaus vadovė

Rasa Tamaliūnaitė