



**AKCINĖS BENDROVĖS „KLAIPĖDOS NAFTA“**

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

**UŽ DVYLIKOS MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2017 M. GRUODŽIO 31 D.  
(NEAUDITUOTA)**

## TURINYS

Finansinės būklės ataskaita .....	3
Finansinės būklės ataskaita (tęsinys) .....	4
Bendrųjų pajamų ataskaita .....	5
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita .....	6
Pinigų srautų ataskaita .....	7
Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.....	8
1 Bendroji informacija .....	8
2 Apskaitos principai.....	8
3 Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai .....	9
4 Informacija apie segmentus.....	9
4 Informacija apie segmentus (tęsinys).....	10
5 Ilgalaikės gautinos sumos ir sukauptos pajamos .....	10
6 Atsargos .....	10
6 Atsargos (tęsinys) .....	11
7 Iš pirkėjų gautinos sumos.....	11
8 Kitos trumpalaikės gautinos sumos ir sukauptos pajamos .....	11
9 Finansinis turtas .....	11
10 Pinigai ir pinigų ekvivalentai.....	12
11 Paskolos.....	12
12 Prekybos skolos ir kitos mokėtinos sumos.....	12
13 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.....	13
14 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai .....	13
15 Pardavimo pajamos .....	13
16 Pardavimo savikaina .....	14
17 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos) – grynas rezultatas .....	14
18 Pelnas ir sumažintas pelnas vienai akcijai .....	14
19 Susijusių šalių sandoriai.....	15
20 Pobalansiniai įvykiai.....	15
Atsakingų asmenų patvirtinimas .....	16

## FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	Pastabos	2017-12-31 <i>(neaudituotos)</i>	2016-12-31 <i>(audituotos)</i>
<b>TURTAS</b>			
<b>Ilgalaikis turtas</b>			
Nematerialusis turtas		490	399
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai	3	201.449	182.925
Ilgalaikės gautinos sumos	5	2.628	3.160
Investicija į dukterines įmones		200	200
Investicija į asocijuotas įmones		210	211
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>		<b>204.977</b>	<b>186.895</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>			
Atsargos	6	1.126	1.394
Išankstiniai apmokėjimai		912	723
Iš pirkėjų gautinos sumos	7	11.942	10.603
Išankstinis pelno mokestis		384	156
Kitos gautinos sumos	8	822	604
Finansinis turtas	9	65.000	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	10	16.747	42.056
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>		<b>96.933</b>	<b>55.536</b>
<b>Turto iš viso</b>		<b>301.910</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	2017-12-31 (neaudituotos)	2016-12-31 (audituotos)
<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		17.031	13.794
<b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>		<b>200.344</b>	<b>192.969</b>
<b>Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>			
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		363	1.320
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas		291	277
Paskolos	11	76.454	29.693
Dotacijos		4.006	2.781
<b>Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>81.114</b>	<b>34.071</b>
<b>Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>			
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	11	246	-
Paskolos palūkanos		28	31
Prekybos skolos	12	13.641	10.141
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	13	2.680	2.378
Gauti išankstiniai apmokėjimai		2.642	2.358
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	14	1.215	483
<b>Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>20.452</b>	<b>15.391</b>
<b>Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>301.910</b>	<b>242.431</b>

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

## BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	Pastabos	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. gruodžio 31 d. <i>(neauditauta)</i>	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. gruodžio 31 d. <i>(neauditauta)</i>	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. gruodžio 31 d. <i>(auditauta)</i>	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. gruodžio 31 d. <i>(neauditauta)</i>
Pardavimo pajamos	15	106.484	26.986	103.839	23.555
Pardavimo savikaina	16	(82.739)	(20.847)	(83.042)	(21.060)
<b>Bendrasis pelnas</b>		<b>23.745</b>	<b>6.139</b>	<b>20.797</b>	<b>2.495</b>
Veiklos sąnaudos		(6.217)	(2.016)	(5.905)	(1.864)
Kitos pajamos		79	14	(8)	(45)
<b>Veiklos pelnas</b>		<b>17.607</b>	<b>4.137</b>	<b>14.884</b>	<b>586</b>
Finansinės veiklos pajamos	17	196	72	449	429
Finansinės veiklos (sąnaudos)	17	(285)	(77)	(305)	(43)
Asocijuotų įmonių bendrųjų pajamų dalis		(5)	(5)	67	-
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>		<b>17.513</b>	<b>4.127</b>	<b>15.095</b>	<b>972</b>
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)		(482)	586	(1.301)	(99)
<b>Grynasis pelnas</b>		<b>17.031</b>	<b>4.713</b>	<b>13.794</b>	<b>873</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>17.031</b>	<b>4.713</b>	<b>13.794</b>	<b>873</b>
Pagrindiniai ir sumažinti pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai (eurais)	18	0,04	0,01	0,04	0,002

Aiškinamasis raštas, pateikiamas 8 - 15 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>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 dvylikos mėnesių pelnas	-	-	-	-	-	13.794	13.794
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	-	-	13.794	13.794
Paskelbti dividendai	-	-	-	-	-	(17.629)	(17.629)
Pervedimai tarp rezervų	-	-	1.102	-	3.305	(4.407)	-
<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>
<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 dvylikos mėnesių pelnas	-	-	-	-	-	17.031	17.031
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	-	-	17.031	17.031
Paskelbti dividendai	-	-	-	-	-	(9.656)	(9.656)
Pervedimai tarp rezervų	-	-	690	-	3.448	(4.138)	-
<b>2017 m. gruodžio 31 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>17.031</b>	<b>200.344</b>

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

## PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	Pasta- bos	Dvylikos mėn.	Dvylikos mėn.
		laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. gruodžio 31 d. (neaudituotas)	laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. gruodžio 31 d. (audituotas)
<b>Įprastinė veikla</b>			
Grynasis pelnas	18	17.031	13.794
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:			
Nusidėvėjimas ir amortizacija		13.627	13.197
Ilgalaikio materialiojo turto sumažėjimas (atstatymas) ir nurašymas		(277)	9
Atostogų rezervo pasikeitimai	13	163	137
Ilgalaikių įsipareigojimų darbuotojams pasikeitimas		14	75
Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas	6	(8)	28
Kitų nepiniginių sąnaudų (pajamų) pasikeitimas		(19)	(310)
ATL sukauptas		148	-
Sukauptos pajamos		532	(272)
Pelno mokesčio sąnaudos		482	1.301
Nuosavybės metodu apskaitomų investicijų bendrųjų pajamų dalis		5	(67)
Abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas		769	(1)
Gauti dividendai		(56)	(9)
Palūkanų pajamos	17	(35)	(11)
		<b>32.376</b>	<b>27.871</b>
<b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai</b>			
Atsargų (padidėjimas), sumažėjimas		277	259
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas), sumažėjimas		(190)	(308)
Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų (padidėjimas), sumažėjimas		(1.740)	17.113
Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(99)	(63)
Prekybos skolų ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas, (sumažėjimas)		89	307
Gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas, (sumažėjimas)		284	1.536
Kitų trumpalaikių mokėtinų sumų bei su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas, (sumažėjimas)		138	124
		<b>31.135</b>	<b>46.839</b>
(Sumokėtas) pelno mokestis		(1.667)	(1.570)
Gautos palūkanos	17	35	11
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		<b>29.503</b>	<b>45.280</b>
<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto (įsigijimas)		(27.953)	(16.314)
Trumpalaikių investicijų įsigijimas	9	(65.000)	-
Kitų investicijų įsigijimas		(4)	-
Investicijų pardavimas		-	4.350
Gautos dotacijos		1.226	2.572
Gauti dividendai		56	9
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		<b>(91.675)</b>	<b>(9.383)</b>
<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
Dividendų išmokėjimas		(9.656)	(17.629)
Gautos paskolos		46.700	-
Sumokėtos palūkanos		(181)	-
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		<b>36.863</b>	<b>(17.629)</b>
<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>(25.309)</b>	<b>18.268</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.</b>	10	<b>42.056</b>	<b>23.788</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai gruodžio 31 d.</b>	10	<b>16.747</b>	<b>42.056</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. gruodžio 31 d. visos akcijos priklausė 2.178 akcininkams (2016 m. gruodžio 31 d. visos akcijos priklausė 1.993 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. dvylika mėnesių jokių sandorių, susijusių su savų akcijų įsigijimu ar perleidimu, nesudarė. Bendrovės akcijos įtrauktos į vertybinių popierių biržos „NASDAQ Vilnius“ Baltijos Pagrindinį prekybos sąrašą (ISIN kodas LT0000111650, trumpinys KNF1L).

2017 m. gruodžio 31 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2017 m. gruodžio 31 d.		2016 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)	39.113	10,28	38.975	10,24
Kiti (mažiau nei 5 proc. kiekvienas)	66.252	17,40	66.390	17,44
Iš viso	380.606	100,00	380.606	100,00

2017 m. gruodžio 31 d. vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 382 (2016 m. gruodžio 31 d. – 370).

### 2 APSKAITOS PRINCIPAI

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos eurai, 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 m. 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 2018 m. pradžioje. Šiuo metu šis verslo vienetas užsiima šiai veiklai reikalingos infrastruktūros statybos projektu ir verslo sąlygų sukūrimu. 2017 m. gruodžio 31 d. nebaigtos statybos vertė siekia 28.837 tūkst. eurų (per 2017 m. investicijų vertė siekia 17.223 tūkst. eurų).
- Mazuto talpyklų (2 po 4400 m<sup>3</sup>) statyba. 2017 m. gruodžio 31 d. nebaigtos statybos vertė siekia 2.880 tūkst. eurų (per 2017 m. investicijų vertė siekia 1.938 tūkst. eurų).
- Šviesių naftos produktų talpyklų parko plėtra. Investicijos skirtos papildomiems 7 šviesių naftos produktų rezervuarams statyti. 2017 m. gruodžio 31 d. nebaigtos statybos vertė siekia 6.685 tūkst. eurų. (per 2017 m. investicijų vertė siekia 5.873 tūkst. eurų).
- ŠNP parko plėtos, II investicinis etapas. 2017 m. liepos mėn. pradėtas projektas, kurio nebaigtos statybos vertė, įskaitant išankstinius mokėjimus, 2017 m. gruodžio 31 d. siekia 2.694 tūkst. eurų.
- Prietaisai ir įranga geležinkelio estakados plėtrai. 2017 m. gruodžio 31 d. nebaigtos statybos vertė siekia 1.626 tūkst. eurų. (per 2017 m. investicijų vertė siekia 1.601 tūkst. eurų).
- Kitos investicijos. 2017 m. gruodžio 31 d. nebaigtos statybos vertė siekia 1.119 tūkst. eurų (per 2017 m. investicijų vertė siekia 1.371 tūkst. eurų).

Dalis Bendrovės nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų, kurio įsigijimo vertė 2017 m. gruodžio 31 d. lygi 31.218 tūkst. eurų, buvo visiškai nusidėvėjusi (30.299 tūkst. eurų 2016 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

Per 2017 m. dvylika mėnesių Bendrovės nekilnojamam turtui, įrangai ir įrengimams priskaičiuota 13.373 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų (per 2016 m. dvylika mėnesių – 12.999 tūkst. eurų). Per 2017 m. dvylika mėnesių 13.242 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų yra įtraukta į pardavimo savikainą (per 2016 m. dvylika mėnesių – 12.785 tūkst. eurų), 11 tūkst. eurų sąnaudų buvo kompensuota pagal paramos sutartį (2016 m. dvylika mėnesių nebuvo tokių nusidėvėjimo sąnaudų kompensavimo), 5 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų (per 2016 m. dvylika mėnesių – 27 tūkst. eurų) perklasifikuota į atsargas, likusi suma 198 tūkst. eurų (per 2016 m. dvylika mėnesių – 166 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, teikiantis naftos produktų ilgalaikio saugojimo ir autocisternų užpylimo paslaugas.
- GDP – susijusių verslų vystymas - planuojama mažos apimties suskystintų gamtinių dujų perkrovos veikla ir kitų SGD projektų konsultavimas ir įgyvendinimas.

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

#### 4 INFORMACIJA APIE SEGMENTUS (TĖSINYS)

Per dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2017 m. gruodžio 31 d.	SGD	SNT	GDP	KNF	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	68.201	2.432	380	35.471	106.484
Pelnas prieš apmokestinimą	6.700	498	(1.595)	11.910	17.513
Segmento grynas pelnas (nuostolis)	6.516	484	(1.551)	11.582	17.031
Palūkanų pajamos	34	-	-	1	35
Palūkanų sąnaudos	(177)	-	(14)	(7)	(198)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(5.746)	(901)	(29)	(6.951)	(13.627)
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas ir nurašymas (atstatymas)	1	(30)	-	(248)	(277)
Grynojo pelno (nuostolių) dalis asocijuotose įmonėse	-	-	-	(5)	(5)
Įsigytas materialus ir nematerialus ilgalaikis turtas	388	208	19.176	13.020	32.792
Segmento turtas iš viso	66.912	12.645	29.883	192.470	301.910
Segmento paskolos ir susiję įsipareigojimai	76.727	-	1	-	76.728
Segmento įsipareigojimų iš viso	84.598	158	9.153	7.657	101.566

Per dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2016 m. gruodžio 31 d.	SGD	SNT	GDP	KNF	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	66.966	2.798	-	34.075	103.839
Pelnas prieš apmokestinimą	3.850	927	(531)	10.849	15.095
Segmento grynas pelnas (nuostolis)	3.518	847	(485)	9.914	13.794
Palūkanų pajamos	9	-	-	2	11
Palūkanų sąnaudos	(177)	-	-	-	(177)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(5.738)	(884)	-	(6.575)	(13.197)
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas ir nurašymas (atstatymas)	(3)	(7)	-	(740)	(750)
Grynojo pelno (nuostolių) dalis asocijuotose įmonėse	-	-	-	67	67
Įsigytas materialus ir nematerialus ilgalaikis turtas	(19)	301	9.308	7.284	16.874
Segmento turtas iš viso	71.707	10.414	11.645	148.665	242.431
Segmento paskolos ir susiję įsipareigojimai	29.724	-	-	-	29.724
Segmento įsipareigojimų iš viso	38.831	626	4.656	5.349	49.462

#### 5 ILGALAIKĖS GAUTINOS SUMOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

	2017-12-31	2016-12-31
Ilgalaikės sukauptos pajamos	2.628	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

	2017-12-31	2016-12-31
Dyzelinis kuras SGD terminalo poreikiams	770	918
Naftos produktai, skirti parduoti	-	197
Gamtinės dujos	221	50
Kuras transportui ir įrenginiams	34	39
Atsarginės dalys, statybinės medžiagos ir kitos atsargos	1.218	1.315
	2.243	2.519
Atimti: vertės sumažėjimas	(1.117)	(1.125)
	1.126	1.394

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovė apskaitė 1.117 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

## 6 ATSARGOS (TĖSINYS)

nepanaudojamos ilgiau kaip 6 mėnesiai. Vertės nurašymas daugiausia apskaitytas statybinėms medžiagoms ir atsarginėms dalims, kurios nebuvo panaudotos (1996 – 2005 m.) rekonstrukcijos metu.

2017 m. gruodžio 31 d. atsargų vertės sumažėjimo iki grynosios realizacinės vertės atstatymas 8 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. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 1,4 tūkst. MWh (2016 m. gruodžio 31 d. – 1,4 tūkst. MWh) gamtinių dujų jungiamajame dujotiekyje veiklos vykdymui. 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovė taip pat turėjo 4,6 tūkst. MWh suskystintų gamtinių dujų Paskirstymo stotyje, skirtų paleidimo ir derinimo darbams.

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

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovė rezervuaruose turėjo 198 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. gruodžio 31 d. Bendrovė suskystintų gamtinių dujų terminale turėjo 919 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. gruodžio 31 d. Bendrovė suskystintų gamtinių dujų Paskirstymo stotyje turėjo 23 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

	2017-12-31	2016-12-31
Sumos, gautinos iš SGD terminalo veiklos	9.488	8.735
Sumos, gautinos už naftos produktų perkrovimą ir susijusias paslaugas	3.271	1.884
Atimti: vertės sumažėjimas	(817)	(16)
	11.942	10.603

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

## 8 KITOS TRUMPALAIKĖS GAUTINOS SUMOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

	2017-12-31	2016-12-31
Trumpalaikės sukauptos pajamos už naftos produktų perkrovimą	597	530
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	4	32
Gautina dotacija	9	21
Kitos gautinos sumos	212	21
	822	604

## 9 FINANSINIS TURTAS

	2017-12-31	2016-12-31
Terminuoti indėliai komerciniame banke	65.000	-

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovė bankuose turėjo terminuotus indėlius 65.000 tūkst. eurų sumai, kurių terminas ilgesnis nei 3 mėn.

## 10 PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

	2017-12-31	2016-12-31
Pinigai banke	16.747	42.056
Pinigų ir pinigų ekvivalentų apskaitinės vertės denominuotos šiomis valiutomis:		
Valiuta	2017-12-31	2016-12-31
EUR	12.374	37.034
USD	4.373	5.022
	16.747	42.056

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

	2017-12-31	2016-12-31
A +	663	483
AA -	8.918	36.478
A	7.166	5.095
	16.747	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

	2017-12-31	2016-12-31
Paskola iš Europos investicinio banko	54.700	29.693
Paskola iš Šiaurės investicijų banko	22.000	-
Iš viso įsipareigojimų	76.700	29.693
Minus: trumpalaikė dalis	(246)	-
Iš viso ilgalaikė dalis	76.454	29.693

## 12 PREKYBOS SKOLOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS

	2017-12-31	2016-12-31
Mokėtinos sumos, susijusios su SGD laivo-saugyklos nuoma	4.482	5.028
Mokėtinos sumos rangovams	7.185	3.512
Mokėtinos sumos už žemės nuomą	393	227
Mokėtinos sumos už dujas	371	179
Mokėtinos sumos už geležinkelio paslaugas	291	120
Kitos prekybos mokėtinos sumos	919	1.075
	13.641	10.141

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės 4.202 tūkst. eurų prekybos skolų buvo denominuotos JAV doleriais (2016 m. gruodžio 31 d. – 4.746 tūkst. eurų).

### 13 SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJĘ ĮSIPAREIGOJIMAI

	2017-12-31	2016-12-31
Sukauptos metinės premijos	1.246	1.151
Sukauptas atostogų rezervas	1.052	888
Mokėtinas darbo užmokestis	11	5
Mokėtinas socialinio draudimo mokestis	368	325
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	3	5
Mokėtinos garantinio fondo įmokos	-	2
Kiti išskaitymai iš darbo užmokesčio	-	2
	<u>2.680</u>	<u>2.378</u>

### 14 KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

	2017-12-31	2016-12-31
Sukauptos mokesčių sąnaudos ir įsipareigojimai	289	140
Kitos sukauptos sąnaudos ir įsipareigojimai	519	176
Kita	407	167
	<u>1.215</u>	<u>483</u>

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

### 15 PARDAVIMO PAJAMOS

	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. gruodžio 31 d.
VKEKK reguliuojamos SGD terminalo pajamos	68.210	66.966
Pajamos už naftos produktų perkrovimo paslaugas	34.357	34.449
Kitos pajamos, susijusios naftos produktų perkrovimo paslaugomis	2.082	1.734
Pajamos už parduotas atsargas	1.835	690
	<u>106.484</u>	<u>103.839</u>

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

## 16 PARDAVIMO SAVIKAINA

	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. gruodžio 31 d.
Plaukiojančiosios laivo-saugyklos nuoma ir susijusios išlaidos	(49.547)	(50.786)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(13.487)	(12.925)
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	(7.592)	(7.123)
Geležinkelio paslaugos	(2.526)	(3.043)
Dujos	(2.937)	(2.323)
Žemės ir krantinių nuoma	(2.300)	(2.341)
Elektra	(1.196)	(1.257)
Draudimas	(454)	(479)
Taršos mokesčių sąnaudos	(165)	(206)
Nekilnojamo turto mokestis	(312)	(456)
Turto remontas ir priežiūra	(713)	(617)
Parduotų atsargų savikaina	(265)	(256)
Transportas	(274)	(241)
Paslaugos laivams	(187)	(178)
Darbų saugos sąnaudos	(105)	(105)
Patalpų nuoma	(70)	(63)
Kita	(609)	(643)
	(82.739)	(83.042)

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

	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. gruodžio 31 d.
Palūkanų pajamos	35	11
Delspinigių pajamos	105	119
Investicijų pardavimo pajamos	-	310
Gauti dividendai	56	9
Finansinės veiklos pajamos iš viso	196	449
Delspinigių (sąnaudos)	(8)	(23)
(Nuostoliai) dėl valiutos kurso pasikeitimo	(79)	(56)
Palūkanų sąnaudos	(198)	(177)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	-	(49)
Finansinės veiklos sąnaudos iš viso	(285)	(305)

## 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. Pelno ir sumažinto pelno apskaičiavimai pateikiami žemiau:

	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. gruodžio 31 d.
Akcininkams priskiriamas grynasis pelnas	17.031	13.794
Paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	380.606	380.606
Vienai akcijai tenkantis pelnas ir sumažintas pelnas (eurais)	0,04	0,04

## 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. dvylika mėnesių ir 2016 m. dvylika mėnesių 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. dvylika mėn.	2.317	-	-	393
	2016 m. dvylika mėn.	2.323	-	-	227
AB Lietuvos geležinkeliai, priklausanti LR valstybei atstovaujama susisiekimo ministerijos	2017 m. dvylika mėn.	3.138	-	-	291
	2016 m. dvylika mėn.	3.627	-	-	120
AB „Lesto“, priklausanti LR valstybei atstovaujama energetikos ministerijos	2017 m. dvylika mėn.	-	-	-	-
	2016 m. dvylika mėn.	-	-	-	-
UAB Lietuvos dujų tiekimas	2017 m. dvylika mėn.	2.847	575	37	371
	2016 m. dvylika mėn.	2.386	331	13	179
AB Amber Grid	2017 m. dvylika mėn.	-	66.563	9.396	-
	2016 m. dvylika mėn.	-	65.467	8.735	-
VĮ Lietuvos naftos produktų agentūra	2017 m. dvylika mėn.	-	2.654	268	-
	2016 m. dvylika mėn.	-	1.364	-	-
UAB LITGAS	2017 m. dvylika mėn.	-	438	55	-
	2016 m. dvylika mėn.	-	402	90	-
Energijos skirstymo operatorius, AB	2017 m. dvylika mėn.	575	-	-	79
	2016 m. dvylika mėn.	611	-	-	70
Energijos tiekimas, UAB	2017 m. dvylika mėn.	617	-	-	87
	2016 m. dvylika mėn.	645	-	-	75
Kitos susijusios šalys	2017 m. dvylika mėn.	-	9	-	-
	2016 m. dvylika mėn.	5	5	-	-
Sandoriai su susijusiomis šalimis iš viso:	2017 m. dvylika mėn.	9.494	70.239	9.756	1.221
	2016 m. dvylika mėn.	9.597	67.569	8.838	671

### 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.

	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. gruodžio 31 d.
Priskaitymai, susiję su darbo santykiais, įskaitant socialinio draudimo įmokas	2.595	2.400
Vadovaujančių darbuotojų skaičius	37	37

Per 2017 m. ir 2016 m. dvylika mėnesių 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 dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2017 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.

Generalinis direktorius

Mindaugas Jusius

Finansų direktorius

Marius Pulkauninkas

Apskaitos skyriaus vadovė

Rasa Tamaliūnaitė