



**AKCINĖS BENDROVĖS „KLAIPĖDOS NAFTA“**

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

**UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2018 M. KOVO 31 D. (NEAUDITUOTA)**



## TURINYS

Finansinės būklės ataskaita .....	3
Finansinės būklės ataskaita (tęsinys) .....	4
Bendrijų pajamų ataskaita .....	5
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita .....	6
Pinigų srautų ataskaita .....	7
Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.....	8
Atsakingų asmenų patvirtinimas .....	17



## FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	Pastabos	2018-03-31 <i>(neaudituotos)</i>	2017-12-31 <i>(audituotos)</i>
<b>TURTAS</b>			
<b>Ilgalaikis turtas</b>			
Nematerialusis turtas		451	490
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai	3	200.948	201.449
Ilgalaikės gautinos sumos	5	2.494	2.628
Investicija į dukterines įmones		200	200
Investicija į asocijuotas įmones		210	210
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>		<b>204.303</b>	<b>204.977</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>			
Atsargos	6	1.515	1.126
Išankstiniai apmokėjimai		434	246
Iš pirkėjų gautinos sumos	7	12.229	11.998
Avansinis pelno mokestis		673	384
Kitos trumpalaikės gautinos sumos ir sukauptos pajamos	8	1.085	767
Trumpalaikiai terminuoti indėliai	9	60.000	65.000
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	10	26.813	16.747
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>		<b>102.749</b>	<b>96.268</b>
<b>Turto iš viso</b>		<b>307.052</b>	<b>301.245</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

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

## FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (TĘSINYS)

	Pastabos	2018-03-31 <i>(neaudituotos)</i>	2017-12-31 <i>(audituotos)</i>
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
<b>Nuosavas kapitalas</b>			
Įstatinis kapitalas	1	110.376	110.376
Akcijų priedai		3.913	3.913
Privalomasis rezervas		9.899	9.899
Rezervas savoms akcijoms įsigyti		15.929	15.929
Kiti rezervai		43.196	43.196
Nepaskirstytasis pelnas		23.785	17.031
<b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>		<b>207.098</b>	<b>200.344</b>
<b>Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>			
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		496	363
Ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimas		333	291
Paskolos	11	75.864	76.105
Dotacijos, susijusios su turtu		4.898	4.006
<b>Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>81.591</b>	<b>80.765</b>
<b>Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>			
Paskolos	11	492	246
Paskolos palūkanos	11	50	28
Prekybos skolos	12	10.521	13.641
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	13	3.262	2.680
Gauti išankstiniai apmokėjimai		2.726	2.642
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	14	1.312	899
<b>Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>18.363</b>	<b>20.136</b>
<b>Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>307.052</b>	<b>301.245</b>

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

## BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	Pastabos	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2018 m. kovo 31 d. <i>(neaudituota)</i>	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. kovo 31 d. <i>(neaudituota)</i>
Pardavimo pajamos	15	27.823	27.280
Pardavimo savikaina	16	(19.920)	(20.754)
<b>Bendrasis pelnas</b>		<b>7.903</b>	<b>6.526</b>
Veiklos sąnaudos		(1.300)	(1.275)
Kitos pajamos		258	51
<b>Veiklos pelnas</b>		<b>6.861</b>	<b>5.302</b>
Finansinės veiklos pajamos	17	121	7
Finansinės veiklos (sąnaudos)	17	(95)	(52)
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>		<b>6.887</b>	<b>5.257</b>
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)		(133)	(445)
<b>Grynasis pelnas</b>		<b>6.754</b>	<b>4.812</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>6.754</b>	<b>4.812</b>
Pagrindiniai ir sumažinti pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai (eurais)	18	0,02	0,01

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
<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 trijų mėnesių pelnas	-	-	-	-	-	4.812	4.812
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	-	-	4.812	4.812
<b>2017 m. kovo 31 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>18.606</b>	<b>197.781</b>
<b>2017 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)</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>
Grynasis trijų mėnesių pelnas	-	-	-	-	-	6.754	6.754
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	-	-	6.754	6.754
<b>2018 m. kovo 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>23.785</b>	<b>207.098</b>

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

## PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	Pasta- bos	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2018 m. kovo 31 d. <i>(neaudituotos)</i>	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. kovo 31 d. <i>(neaudituotos)</i>
<b>Įprastinė veikla</b>			
Grynasis pelnas	18	6.754	4.812
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:			
Nusidėvėjimas ir amortizacija		3.426	3.423
Ilgalaikio materialiojo turto sumažėjimas (atstatymas) ir nurašymas		(4)	(8)
Nuostoliai (pelnas) iš ilgalaikio turto perdavimo ir nurašymo		(250)	-
Atostogų rezervo pasikeitimai	13	46	11
Ilgalaikių įsipareigojimų darbuotojams pasikeitimas		43	(29)
Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas	6	(3)	72
Kitų nepiniginių sąnaudų (pajamų) pasikeitimas		(911)	-
Sukauptos pajamos		(221)	143
Pelno mokesčio sąnaudos		133	445
Abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas		(66)	-
Palūkanų pajamos		(11)	(7)
Palūkanų sąnaudos		51	-
		<b>8.987</b>	<b>8.862</b>
<b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai</b>			
Atsargų (padidėjimas), sumažėjimas		(387)	-
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas), sumažėjimas		(187)	146
Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų (padidėjimas), sumažėjimas		(166)	(1.211)
Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		38	(49)
Prekybos skolų ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas, (sumažėjimas)		(269)	(343)
Gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas, (sumažėjimas)		84	45
Kitų trumpalaikių mokėtinų sumų bei su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas, (sumažėjimas)		1.446	(281)
		<b>9.546</b>	<b>7.169</b>
(Sumokėtas) pelno mokestis		(289)	(620)
Gautos palūkanos	17	11	7
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		<b>9.268</b>	<b>6.556</b>
<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto (įsigijimas)		(5.319)	(4.895)
Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo		250	-
Terminuotų indėlių pokytis	9	5.000	-
Gautos dotacijos		892	120
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		<b>823</b>	<b>(4.775)</b>
<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
Sumokėtos palūkanos		(25)	-
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		<b>(25)</b>	-
<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>10.066</b>	<b>1.781</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.</b>	10	<b>16.747</b>	<b>42.056</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai kovo 31 d.</b>	10	<b>26.813</b>	<b>43.837</b>

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, 92276 Klaipėda, Lietuva.

Pagrindinė 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, suskystintų gamtinių dujų saugojimo, jų išdujinimo ir tiekimo į magistralinį vamzdyną 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.

2018 m. kovo 31 d. visos akcijos priklausė 2.187 akcininkams (2017 m. kovo 31 d. visos akcijos priklausė 2.043 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 per 2018 m. bei 2017 m. tris mėnesius. 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).

2018 m. kovo ir 2017 m. kovo 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2018 m. kovo 31 d.		2017 m. kovo 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)	39.148	10,29	38.975	10,24
Kiti (mažiau nei 5 proc. kiekvienas)	66.217	17,39	66.390	17,44
Iš viso	380.606	100,00	380.606	100,00

2018 m. kovo 31 d. vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 390 (2017 m. kovo 31 d. – 374).

### 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 2017 m. metinėse finansinėse ataskaitose. Plačiau finansinių ataskaitų parengimo pagrindai pateikti 2017 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 2018 m. pirmus tris mėnesius tęsė darbus šiuose projektuose:

- Suskystintų gamtinių dujų paskirstymo stoties projektas. Suskystintų gamtinių dujų paskirstymo stoties projektas jau beveik užbaigtas – veikia paleidimo režimu. 2018 m. kovo 31 d. nebaigtos statybos vertė siekia 29.257 tūkst. eurų (per 2018 m. pirmus tris mėnesius investicijų vertė siekia 483 tūkst. eurų).
- Šviesių naftos produktų talpyklų parko plėtra. Investicijos skirtos papildomiems 7 šviesių naftos produktų rezervuarams statyti. 2018 m. kovo 31 d. nebaigtos statybos vertė siekia 7.312 tūkst. eurų (per 2018 m. pirmus tris mėnesius investicijų vertė siekia 627 tūkst. eurų).
- ŠNP parko plėtos, II investicinis etapas. 2017 m. liepos mėn. pradėtas projektas, kurio nebaigtos statybos vertė 2018 m. kovo 31 d. siekia 2.497 tūkst. eurų (per 2018 m. pirmus tris mėnesius investicijų vertė siekia 1.433 tūkst. eurų).
- Mazuto talpyklų (2 po 4400 m<sup>3</sup>) statyba. 2018 m. kovo 31 d. nebaigtos statybos vertė siekia 2.880 tūkst. eurų (per 2018 m. pirmus tris mėnesius investicijų nebuvo).
- Prietaisai ir įranga geležinkelio estakados plėtrai. 2018 m. kovo 31 d. nebaigtos statybos vertė siekia 1.626 tūkst. eurų (per 2018 m. tris mėnesius investicijų nebuvo).
- Kitos investicijos. 2018 m. kovo 31 d. nebaigtos statybos vertė siekia 2.266 tūkst. eurų (per 2018 m. pirmus tris mėnesius investicijų vertė siekia 33 tūkst. eurų).

Dalis Bendrovės nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų, kurio įsigijimo vertė 2018 m. kovo 31 d. lygi 31.682 tūkst. eurų, buvo visiškai nusidėvėjusi (31.218 tūkst. eurų 2017 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

Per 2018 m. pirmus tris mėnesius Bendrovės nekilnojamam turtui, įrangai ir įrengimams priskaičiuota 3.336 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų (per 2017 m. pirmus tris mėnesius – 3.380 tūkst. eurų). Per 2018 m. pirmus tris mėnesius 3.319 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų yra įtraukta į pardavimo savikainą (per 2017 m. pirmus tris mėnesius – 3.322 tūkst. eurų), 2 tūkst. eurų sąnaudų buvo kompensuota pagal paramos sutartį (per 2017 m. pirmus tris mėnesius – 3 tūkst. eurų), likusi suma – 47 tūkst. eurų (per 2017 m. pirmus tris mėnesius – 50 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 – SGD susijusių verslų vystymas - planuojama mažos apimties suskystintų gamtinių dujų perkrovos veikla ir kitų SGD projektų įgyvendinimas.

Bendrovės verslo segmentų pagrindiniai rodikliai, įtraukti į 2018 m. kovo 31 d. finansinių metų bendrųjų pajamų ataskaitą ir 2017 m. kovo 31 d. finansinės būklės ataskaitą, apibendrinti žemiau:

#### 4 INFORMACIJA APIE SEGMENTUS (TĘSINYS)

Per trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. kovo 31 d.	SGD	SNT	GDP	KNF	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	16.571	627	217	10.408	27.823
Pelnas prieš apmokestinimą	2.366	153	(286)	4.654	6.887
Segmento grynas pelnas (nuostolis)	2366	153	(286)	4.521	6.754
Palūkanų pajamos	11	-	-	-	11
Palūkanų sąnaudos	44	-	5	2	51
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1.386	217	3	1.816	3.422
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas ir nurašymas	-	-	-	(132)	(132)
Įsigytas materialus ir nematerialus ilgalaikis turtas	166	15	422	2.223	2.826
Segmento turtas iš viso*	65.530	12.805	30.599	111.304	220.238
Segmento paskolos ir susiję įsipareigojimai	76.457	-	(55)	3	76.405
Segmento įsipareigojimų iš viso	84.542	197	7.766	7.448	99.953

Per trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2017 m. kovo 31 d.	SGD	SNT	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 grynas 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*	71.426	1.140	12.750	116.487	201.803
Segmento paskolos ir susiję įsipareigojimai	29.693	-	-	-	29.693
Segmento įsipareigojimų iš viso	38.078	175	4.055	5.551	47.859

Segmento turtas iš viso\* - Bendrovės turtas iš viso, atėmus pinigus ir pinigų ekvivalentus bei trumpalaikius terminuotus indėlius laikotarpio pabaigoje.

#### 5 ILGALAIKĖS GAUTINOS SUMOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

	2018-03-31	2017-12-31
Ilgalaikės sukauptos pajamos	2.494	2.628

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

	2018-03-31	2017-12-31
Dyzelinis kuras terminalo poreikiams	747	770
Gamtinės dujos	613	221
Kuras transportui ir įrenginiams	26	34
Atsarginės dalys, statybinės medžiagos ir kitos atsargos	1.243	1.218
	2.629	2.243
Atimti: vertės sumažėjimas	(1.114)	(1.117)
	1.515	1.126

2018 m. kovo 31 d. Bendrovė apskaitė 1.114 tūkst. eurų vertės nurašymą atsargoms (2017 m. gruodžio 31 d. – 1.117 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.

2018 m. kovo 31 d. atsargų vertės sumažėjimo iki grynosios realizacinės vertės atstatymas 3 tūkst. eurų (2017 m. gruodžio 31 d. atsargų vertės sumažėjimo iki grynosios realizacinės vertės atstatymas – 8 tūkst. eurų) apskaitytas veiklos sąnaudose bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2018 m. kovo 31 d. Bendrovė turėjo 1,4 tūkst. MWh (2017 m. gruodžio 31 d. – 1,4 tūkst. MWh) (kiekiai neaudituoti) gamtinių dujų jungiamajame dujotiekyje veiklos vykdymui. 2018 m. kovo 31 d. Bendrovė taip pat turėjo 13,3 tūkst. MWh (2017 m. gruodžio 31 d. – 4,6 tūkst. MWh) (neaudituoti kiekiai) suskystintų gamtinių dujų Paskirstymo stotyje, skirtų paleidimo ir derinimo darbams.

Naftos produktai, skirti parduoti - tai energetiniai produktai surinkti valymo įrenginiuose. 2018 m. kovo 31 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovė tokių produktų neturėjo.

2018 m. kovo 31 d. Bendrovė rezervuaruose turėjo 240 tūkst. tonų atvežtų perkrovai naftos produktų (2017 m. gruodžio 31 d. – 198 tūkst. tonų) (kiekiai neaudituoti). Šie naftos produktai nėra apskaityti Bendrovės finansinėse ataskaitose, jie apskaitomi nebalansinėse sąskaitose, nes Bendrovė neturi nuosavybės teisės į naftos produktus. Naftos produktai, priklausantys trečiosioms šalims, yra draudžiami Bendrovės su tikslu padengti patirtus nuostolius ar sugadinimus (jei tokių yra).

2018 m. kovo 31 d. Bendrovė suskystintų gamtinių dujų terminale turėjo 462 tūkst. MWh (2017 m. gruodžio 31 d. – 919 tūkst. MWh) (kiekiai neaudituoti) 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. Bendrovė atsakinga už gamtinių dujų draudimą.

2018 m. kovo 31 d. Bendrovė suskystintų gamtinių dujų Paskirstymo stotyje turėjo 3 tūkst. MWh gamtinių dujų (2017 m. gruodžio 31 d. – 23 tūkst. MWh) (kiekiai neaudituoti), 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

	2018-03-31	2017-12-31
Sumos, gautinos už suskystintų gamtinių dujų saugumo dedamąją	9.489	9.489
Sumos, gautinos už naftos produktų perkrovimą ir susijusias paslaugas	3.436	3.271
Atimti: vertės sumažėjimas	(696)	(762)
	12.229	11.998

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

## 8 KITOS TRUMPALAIKĖS GAUTINOS SUMOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

	2018-03-31	2017-12-31
Trumpalaikės sukauptos pajamos už naftos produktų perkrovimą	952	597
Gautinas nekilnojamojo turto mokestis	1	33
Gautina dotacija	10	9
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	77	4
Kitos gautinos sumos	45	124
	1.085	767

## 9 FINANSINIS TURTAS

	2018-03-31	2017-12-31
Terminuoti indėliai komerciniame banke	60.000	65.000

2018 m. kovo 31 d. Bendrovė komerciniuose bankuose turėjo 2 trumpalaikius terminuotus indėlius 60.000 tūkst. eurų sumai (2017 m. gruodžio 31 d. – 65.000 tūkst. eurų), kurių terminas daugiau nei 3 mėn.

## 10 PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI

	2018-03-31	2017-12-31
Pinigai banke	26.813	16.747
Pinigų ir pinigų ekvivalentų apskaitinės vertės denominuotos šiomis valiutomis:		
Valiuta	2018-03-31	2017-12-31
EUR	21.568	12.374
USD	5.245	4.373
	26.813	16.747

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

	2018-03-31	2017-12-31
A +	867	663
AA -	17.369	8.918
A -	3.447	-
A	5.130	7.166
	26.813	16.747

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

	2018-03-31	2017-12-31
Europos investicinio banko paskola	54.551	54.351
Šiaurės investicijų banko paskola	21.805	22.000
Mokėtinos paskolos palūkanos	50	28
	76.406	76.379

## 12 PREKYBOS SKOLOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS

	2018-03-31	2017-12-31
Mokėtinos sumos, susijusios su SGD laivo-saugyklos nuoma	4.726	4.482
Mokėtinos sumos rangovams	4.749	7.185
Mokėtinos sumos už žemės nuomą	328	393
Mokėtinos sumos už dujas	242	371
Mokėtinos sumos už geležinkelio paslaugas	92	291
Kitos prekybos mokėtinos sumos	384	919
	10.521	13.641

2018 m. kovo 31 d. Bendrovės 4.443 tūkst. eurų prekybos skolų buvo denominuotos JAV doleriais (2017 m. gruodžio 31 d. – 4.202 tūkst. eurų).

### 13 SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJĘ ĮSIPAREIGOJIMAI

	2018-03-31	2017-12-31
Sukauptos metinės premijos	287	1.246
Sukauptas atostogų rezervas	1.098	1.052
Mokėtinas darbo užmokestis	1.004	11
Mokėtinas socialinio draudimo mokestis	640	368
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	233	3
	<u>3.262</u>	<u>2.680</u>

### 14 KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

	2018-03-31	2017-12-31
Sukauptos mokesčių sąnaudos ir įsipareigojimai	784	289
Kitos sukauptos sąnaudos ir įsipareigojimai	503	519
Kita	25	91
	<u>1.312</u>	<u>899</u>

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

### 15 PARDAVIMO PAJAMOS

	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2018 m. kovo 31 d.	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. kovo 31 d.
VKEKK reguliuojamos SGD terminalo pajamos	16.625	18.546
Pajamos už naftos produktų perkrovimo paslaugas	10.603	7.230
Kitos pajamos, susijusios naftos produktų perkrovimo paslaugomis	595	277
Pajamos už parduotas atsargas	-	1.227
	<u>27.823</u>	<u>27.280</u>

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

## 16 PARDAVIMO SAVIKAINA

	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2018 m. kovo 31 d.	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. kovo 31 d.
Plaukiojančiosios laivo-saugyklos nuoma ir susijusios išlaidos	(11.334)	(13.047)
Nusidėvėjimas ir amortizacija, įskaitant dotacijų amortizaciją	(3.351)	(3.354)
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	(1.785)	(1.699)
Geležinkelio paslaugos	(661)	(461)
Dujos	(1.102)	(633)
Žemės ir krantinių nuoma	(579)	(562)
Elektra	(479)	(346)
Draudimas	(106)	(112)
Taršos mokesčių sąnaudos	(48)	(14)
Nekilnojamo turto mokestis	(76)	(114)
Turto remontas ir priežiūra	(112)	(133)
Transportas	(66)	(66)
Paslaugos laivams	(63)	(44)
Darbų saugos sąnaudos	(27)	(14)
Patalpų nuoma	(17)	(17)
Kita	(114)	(138)
	<u>(19.920)</u>	<u>(20.754)</u>

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

	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2018 m. kovo 31 d.	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. kovo 31 d.
Palūkanų pajamos	11	7
Delspinigių pajamos	110	-
Finansinės veiklos pajamos iš viso	<u>121</u>	<u>7</u>
(Nuostoliai) dėl valiutos kurso pasikeitimo	(43)	(11)
Palūkanų sąnaudos	(51)	(37)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	(1)	(4)
Finansinės veiklos sąnaudos iš viso	<u>(95)</u>	<u>(52)</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:

	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2018 m. kovo 31 d.	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. kovo 31 d.
Akciniams priskiriamas grynasis pelnas	6.754	4.812
Paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	<u>380.606</u>	<u>380.606</u>
Vienai akcijai tenkantis pelnas ir sumažintas pelnas (eurais)	<u>0,02</u>	<u>0,01</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 per 2018 m. tris mėnesius ir 2017 m. 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	2018 m. tris mėn.	579	-	-	328
	2017 m. tris mėn.	578	-	-	169
AB Lietuvos geležinkeliai, priklausanti LR valstybei atstovaujama susisiekimo ministerijos	2018 m. tris mėn.	685	-	-	92
	2017 m. tris mėn.	469	-	-	63
AB „Lesto“, priklausanti LR valstybei atstovaujama energetikos ministerijos	2018 m. tris mėn.	-	-	-	-
	2017 m. tris mėn.	-	-	-	-
UAB Lietuvos dujų tiekimas	2018 m. tris mėn.	796	56	68	242
	2017 m. tris mėn.	669	76	-	254
AB Amber Grid	2018 m. tris mėn.	-	16.410	9.355	-
	2017 m. tris mėn.	-	18.215	9.507	-
VĮ Lietuvos naftos produktų agentūra	2018 m. tris mėn.	-	668	808	-
	2017 m. tris mėn.	-	664	803	-
UAB LITGAS	2018 m. tris mėn.	-	130	55	-
	2017 m. tris mėn.	-	251	79	-
Energinės skirstymo operatorius, AB	2018 m. tris mėn.	196	-	-	79
	2017 m. tris mėn.	164	-	-	60
Energinės tiekimas, UAB	2018 m. tris mėn.	281	-	-	121
	2017 m. tris mėn.	181	-	-	58
Kitos susijusio šalys	2018 m. tris mėn.	-	-	-	-
	2017 m. tris mėn.	-	4	3	-
Sandoriai su susijusiomis šalimis iš viso:	2018 m. tris mėn.	2.538	17.263	10.286	861
	2017 m. tris mėn.	2.061	19.210	10.392	604

## Vadovaujančių darbuotojų darbo užmokestis ir kitos išmokos

Vadovaujantiems darbuotojams priskiriamos pareigybės: generalinis direktorius, tarnybų direktoriai ir skyrių vadovai.

	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2018 m. kovo 31 d.	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. kovo 31 d.
Priskaitymai, susiję su darbo santykiais, įskaitant socialinio draudimo įmokas	862	840
Vadovaujančių darbuotojų skaičius	38	36

Per 2018 m. tris mėnesius ir 2017 m. tris mėnesius Bendrovės vadovaujantiems darbuotojams paskolų, garantijų nebuvo suteikta, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perdavimo.

## 20 POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

AB Klaipėdos nafta 2018 m. balandžio 4 d. su Šveicarijoje registruota bendrove K2 SAGL sudarė sutartį dėl paslaugų, susijusių su naftos produktų perpylimu AB „Klaipėdos nafta“ terminale (toliau – Sutartis).

Sutartis sudaryta vieneriems metams. Sutarties sudarymas su K2 SAGL užtikrins papildomą naftos produktų srautą Bendrovės Klaipėdos naftos terminale.

## 20 POATASKAITINIAI ĮVYKIAI (TĘSINYS)

Sutarties esminėms sąlygoms pritarė Bendrovės valdyba, kaip tai numatyta Bendrovės įstatuose.

Bendrovės valdybos iniciatyva ir 2018 m. kovo 27 d. sprendimu bei 2018 m. balandžio 16 d. papildytu sprendimu 2018 m. balandžio 27 d. šaukiamas Bendrovės eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas.

Susirinkimo darbotvarkė (įskaitant papildytus jos klausimus):

1. Dėl Bendrovės auditoriaus išvados dėl 2017 metų Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo pateikimo akcininkų žiniai.
2. Dėl Bendrovės 2017 m. metinio pranešimo pateikimo akcininkų žiniai.
3. Dėl Bendrovės 2017 m. audituotų finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo.
4. Dėl Bendrovės 2017 m. pelno (nuostolių) paskirstymo.
5. Dėl Atlygio už veiklą akcinės bendrovės „Klaipėdos nafta“ kolegialiuose organuose nustatymo gairių patvirtinimo.
6. Dėl AB „Klaipėdos nafta“ stebėtojų tarybos narių išrinkimo.
7. Dėl atlygio nepriklausomiems AB „Klaipėdos nafta“ stebėtojų tarybos nariams nustatymo ir AB „Klaipėdos nafta“ nepriklausomo stebėtojų tarybos nario veiklos tipinės sutarties patvirtinimo.

Po finansinių ataskaitos datos daugiau reikšmingų poataskaitinių 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, l. e. p. Finansų direktorius Mindaugas Jurkaitis ir Apskaitos skyriaus vadovė Rasa Tamaliūnaitė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis aukščiau pateiktos AB „Klaipėdos nafta“ finansinės ataskaitos už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. kovo 31 d., parengtos pagal Europos Sąjungoje priimtus taikyti Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, pateikia tikrą ir teisingą vaizdą apie Bendrovės turtą, įsipareigojimus, finansinę padėtį, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

Generalinis direktorius

Mindaugas Jusius

L. e. p. Finansų direktorius

Mindaugas Jurkaitis

Apskaitos skyriaus vadovė

Rasa Tamaliūnaitė