



2018

AKCINĖS BENDROVĖS „KLAIPĖDOS NAFTA“

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

**UŽ DEVYNIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2018 M.
RUGSĖJO 30 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
Atsakingų asmenų patvirtinimas	17

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	Pastabos	2018-09-30 <i>(neaudituotos)</i>	2017-12-31 <i>(audituotos)</i>
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Nematerialusis turtas		555	490
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai	3	198.219	201.449
Ilgalaikės gautinos sumos	5	2.224	2.628
Investicija į dukterines įmones		200	200
Investicija į asocijuotas įmones		157	210
Ilgalaikio turto iš viso		201.355	204.977
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	6	1.988	1.126
Išankstiniai apmokėjimai		449	246
Iš pirkėjų gautinos sumos	7	12.418	11.998
Avansinis pelno mokestis		943	384
Kitos trumpalaikės gautinos sumos ir sukauptos pajamos	8	1.172	767
Trumpalaikiai terminuoti indėliai	9	-	65.000
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	10	74.346	16.747
Trumpalaikio turto iš viso		91.316	96.268
Turto iš viso		292.671	301.245

(tęsinys kitame puslapyje)

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (TĘSINYS)

	Pastabos	2018-09-30 <i>(neaudituotos)</i>	2017-12-31 <i>(audituotos)</i>
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	1	110.376	110.376
Akcijų priedai		3.913	3.913
Privalomasis rezervas		10.750	9.899
Rezervas savoms akcijoms įsigyti		15.929	15.929
Kiti rezervai		42.345	43.196
Nepaskirstytasis pelnas		11.360	17.031
Nuosavo kapitalo iš viso		194.673	200.344
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		282	363
Ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimas		347	291
Paskolos	11	74.671	76.105
Dotacijos, susijusios su turtu		4.911	4.006
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		80.211	80.765
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Paskolos	11	1.693	246
Paskolos palūkanos	11	51	28
Prekybos skolos	12	9.750	13.641
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	13	2.549	2.680
Gauti išankstiniai apmokėjimai		2.848	2.642
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	14	896	899
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		17.787	20.136
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		292.671	301.245

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

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	Pastabos	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2018 m. rugsėjo 30 d. <i>(neauditauta)</i>	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2018 m. rugsėjo 30 d. <i>(neauditauta)</i>	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. rugsėjo 30 d. <i>(neauditauta)</i>	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. rugsėjo 30 d. <i>(neauditauta)</i>
Pardavimo pajamos	15	75.756	23.017	79.498	27.157
Pardavimo savikaina	16	(60.495)	(20.443)	(61.892)	(20.616)
Bendrasis pelnas		15.261	2.574	17.606	6.541
Veiklos sąnaudos		(4.178)	(1.494)	(4.201)	(1.387)
Kitos pajamos		260	1	65	30
Veiklos pelnas		11.343	1.081	13.470	5.184
Finansinės veiklos pajamos	17	167	6	124	50
Finansinės veiklos (sąnaudos)	17	(210)	(6)	(208)	(75)
Pelnas prieš apmokestinimą		11.300	1.081	13.386	5.159
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)		60	69	(1.068)	(230)
Grynasis pelnas		11.360	1.150	12.318	4.929
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) iš viso		11.360	1.150	12.318	4.929
Pagrindiniai ir sumažinti pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai (eurais)	18	0,030	0,003	0,032	0,013

Aiškinaamasis 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
2016 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)	110.376	3.913	9.209	15.929	39.748	13.794	192.969
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)	-
2017 m. rugsėjo 30 d. likutis (neaudituota)	110.376	3.913	9.899	15.929	43.196	12.318	195.631
2017 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)	110.376	3.913	9.899	15.929	43.196	17.031	200.344
Grynasis devynių mėnesių pelnas	-	-	-	-	-	11.360	11.360
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	-	-	11.360	11.360
Paskelbti dividendai	-	-	-	-	-	(17.031)	(17.031)
Pervedimai tarp rezervų	-	-	851	-	(851)	-	-
2018 m. rugsėjo 30 d. likutis (neaudituota)	110.376	3.913	10.750	15.929	42.345	11.360	194.673

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	Pasta- bos	Devynių mėn.	Devynių mėn.
		laikotarpis, pasibaigęs 2018 m. rugsėjo 30 d. <i>(neaudituotos)</i>	laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. rugsėjo 30 d. <i>(neaudituotos)</i>
Įprastinė veikla			
Grynasis pelnas	18	11.360	12.318
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:			
Nusidėvėjimas ir amortizacija		10.964	10.402
Ilgalaikio materialiojo turto sumažėjimas (atstatymas) ir nurašymas		(20)	(24)
Nuostoliai (pelnas) iš ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo		(239)	-
Atostogų rezervo pasikeitimai	13	(89)	10
Ilgalaikių įsipareigojimų darbuotojams pasikeitimas		56	4
Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas	6	23	52
Kitų nepiniginių sąnaudų (pajamų) pasikeitimas		(219)	106
Sukauptos pajamos		241	399
Pelno mokesčio sąnaudos		(60)	1.068
Abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas		(251)	-
Palūkanų pajamos		(40)	(26)
Palūkanų sąnaudos		155	-
		21.881	24.309
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai			
Atsargų (padidėjimas), sumažėjimas		(866)	86
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas), sumažėjimas		(203)	270
Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų (padidėjimas), sumažėjimas		(169)	(2.268)
Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		123	
Prekybos skolų ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas, (sumažėjimas)		(939)	97
Gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas, (sumažėjimas)		206	201
Kitų trumpalaikių mokėtinų sumų bei su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas, (sumažėjimas)		150	10
		20.183	22.705
(Sumokėtas) pelno mokestis		(943)	(1.557)
Gautos palūkanos	17	40	26
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		19.280	21.174
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto (įsigijimas)		(10.741)	(20.299)
Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo		250	-
Terminuotų indėlių pokytis	9	65.000	(30.000)
Kitų investicijų įsigijimas		-	(4)
Gautos dotacijos		907	1.226
Gauti dividendai		54	56
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		55.470	(49.021)
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Dividendų išmokėjimas		(17.031)	(9.656)
Gautos paskolos		-	22.000
Sumokėtos palūkanos		(120)	(108)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(17.151)	12.236
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		57.599	(15.611)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.	10	16.747	42.056
Pinigai ir pinigų ekvivalentai rugsėjo 30 d.	10	74.346	26.445

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. rugsėjo 30 d. visos akcijos priklausė 2.172 akcininkams (2017 m. rugsėjo 30 d. visos akcijos priklausė 2.103 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. devynis 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. rugsėjo ir 2017 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2018 m. rugsėjo 30 d.		2017 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)	39.556	10,39	38.975	10,24
Kiti (mažiau nei 5 proc. kiekvienas)	65.809	17,29	66.390	17,44
Iš viso	380.606	100,00	380.606	100,00

2018 m. rugsėjo 30 d. vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 390 (2017 m. rugsėjo 30 d. – 380).

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 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.

2 APSKAITOS PRINCIPAI (TĘSINYS)

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 TURTAI, ĮRANGA IR ĮRENGIMAI

Bendrovė per 2018 m. devynis mėnesius tęsė darbus šiuose reikšmingiausiųose projektuose:

- Klaipėdos naftos terminalo šviesių naftos produktų parko II-os plėtros etapas. 2017 m. liepos mėn. pradėtas projektas, kurio nebaigtos statybos vertė 2018 m. rugsėjo 30 d. siekia 8.546 tūkst. eurų (per 2018 m. devynis mėnesius investicijų vertė siekia 5.852 tūkst. eurų).
- Suskystintų gamtinių dujų paskirstymo stoties projektas. 2018 m. birželio-liepos mėn. didžioji projekto dalis užbaigta ir įvesta į eksploataciją 26.376 tūkst. eurų sumai. Likusi šio projekto nebaigtos statybos vertė 2018 m. rugsėjo 30 d. siekia 3.134 tūkst. eurų.
- Prietaisai ir įranga geležinkelio estakados plėtrai. 2018 m. rugsėjo 30 d. nebaigtos statybos vertė siekia 1.626 tūkst. eurų.
- Kitos investicijos. 2018 m. rugsėjo 30 d. nebaigtos statybos vertė siekia 627 tūkst. eurų.

Dalis Bendrovės nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų, kurio įsigijimo vertė 2018 m. rugsėjo 30 d. lygi 31.863 tūkst. eurų, buvo visiškai nusidėvėjusi (30.613 tūkst. eurų 2017 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

Per 2018 m. devynis mėnesius Bendrovės nekilnojamam turtui, įrangai ir įrengimams priskaičiuota 10.756 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų (per 2017 m. devynis mėnesius - 10.219 tūkst. eurų). Per 2018 m. devynis mėnesius 10.607 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų yra įtraukta į pardavimo savikainą (per 2017 m. devynis mėnesius - 10.052 tūkst. eurų), 5 tūkst. eurų sąnaudų buvo kompensuota pagal paramos sutartį (per 2017 m. devynis mėnesius - 10 tūkst. eurų), 18 tūkst. eurų perklasifikuota į atsargas (per 2017 m. devynis mėnesius - 5 tūkst. eurų), likusi suma - 149 tūkst. eurų (per 2017 m. devynis mėnesius - 152 tūkst. eurų) apskaityta veiklos sąnaudose.

4 INFORMACIJA APIE SEGMENTUS

Bendrovės vadovybė išskyrė šiuos verslo segmentus:

- KNT – 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 užpildymo 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. rugsėjo 30 d. finansinių metų bendrųjų pajamų ataskaitą ir 2017 m. rugsėjo 30 d. finansinės būklės ataskaitą, apibendrinti žemiau:

4 INFORMACIJA APIE SEGMENTUS (TĘSINYS)

Per devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. rugsėjo 30 d.	SGD	SNT	GDP	KNT	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	48.409	2.023	383	24.941	75.756
Pelnas prieš apmokestinimą	4.092	572	(1.698)	8.334	11.300
Segmento grynas pelnas (nuostolis)	4.118	575	(1.689)	8.356	11.360
Palūkanų pajamos	39	-	-	1	40
Palūkanų sąnaudos	(132)	-	(16)	(7)	(155)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(4.113)	(653)	(453)	(5.745)	(10.964)
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas ir nurašymas	-	(158)	-	(21)	(179)
Įsigytas materialus ir nematerialus ilgalaikis turtas	175	54	674	7.011	7.914
Segmento turtas iš viso*	57.922	11.669	30.316	118.418	218.325
Segmento paskolos ir susiję įsipareigojimai	76.467	-	(26)	(26)	76.415
Segmento įsipareigojimų iš viso	85.603	360	7.613	4.422	97.998

Per devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2017 m. rugsėjo 30 d.	SGD	SNT	GDP	KNT	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	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	108.671	214.752
Segmento paskolos ir susiję įsipareigojimai	51.676	-	6	3	51.685
Segmento įsipareigojimų iš viso	59.989	171	8.605	6.801	75.566

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

	2018-09-30	2017-12-31
Ilgalaikės sukauptos pajamos	2.224	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

	2018-09-30	2017-12-31
Dyzelinis kuras terminalo poreikiams	682	770
Naftos produktai, skirti parduoti	87	-
Gamtinės dujos	428	221
Gautinos dujos iš trečiųjų asmenų	266	-
Kuras transportui ir įrenginiams	38	34
Atsarginės dalys, statybinės medžiagos ir kitos atsargos	1.626	1.218
	3.127	2.243
Atimti: vertės sumažėjimas	(1.139)	(1.117)
	1.988	1.126

6 ATSARGOS (TĚSINYS)

2018 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė apskaitė 1.139 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 nepanaudojamos ilgiau kaip 6 mėnesiai. Vertės nurašymas daugiausia apskaitytas statybinėms medžiagoms ir atsarginėms dalims, kurios nebuvo panaudotos (1996 – 2005 m.) rekonstrukcijos metu.

2018 m. rugsėjo 30 d. atsargų vertės sumažėjimas iki grynosios realizacinės vertės 23 tūkst. eurų (2017 m. gruodžio 31 d. atsargų vertės sumažėjimo iki grynosios realizacinės vertės atstatymas – 8 tūkst. eurų) apskaitytas veiklos sąnaudose bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Naftos produktai, skirti parduoti, tai energetiniai produktai surinkti valymo įrenginiuose. 2018 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė turėjo 1,9 tūkst. tonų naftos produktų, skirtų parduoti (2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovė tokių produktų neturėjo).

2018 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė rezervuaruose turėjo 242 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. rugsėjo 30 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. rugsėjo 30 d. Bendrovė taip pat turėjo 12,8 tūkst. MWh (2017 m. gruodžio 31 d. – 4,6 tūkst. MWh) (neaudituoti kiekiai) suskystintų gamtinių dujų Paskirstymo stotyje, skirtų paleidimo ir derinimo darbams.

2018 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė suskystintų gamtinių dujų terminale turėjo 1.020 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. rugsėjo 30 d. Bendrovė suskystintų gamtinių dujų Paskirstymo stotyje turėjo 8,7 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

	2018-09-30	2017-12-31
Sumos, gautinos už suskystintų gamtinių dujų saugumo dedamąją	9.693	9.489
Sumos, gautinos už naftos produktų perkrovimą ir susijusias paslaugas	3.235	3.271
Atimti: vertės sumažėjimas	(510)	(762)
	12.418	11.998

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

8 KITOS TRUMPALAIKĖS GAUTINOS SUMOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

	2018-09-30	2017-12-31
Trumpalaikės sukauptos pajamos už naftos produktų perkrovimą	760	597
Gautina dotacija	35	9
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	8	4
Gautinas nekilnojamojo turto mokestis	3	33
Kitos gautinos sumos	366	124
	1.172	767

9 TRUMPALAIKIAI TERMINUOTI INDĖLIAI

	2018-09-30	2017-12-31
Terminuoti indėliai komerciniame banke	-	65.000

10 PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

	2018-09-30	2017-12-31
Pinigai banke	74.346	16.747
Pinigų ir pinigų ekvivalentų apskaitinės vertės denominuotos šiomis valiutomis:		
Valiuta	2018-09-30	2017-12-31
EUR	69.954	12.374
USD	4.392	4.373
	74.346	16.747

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

	2018-09-30	2017-12-31
A +	936	663
A	1.489	7.166
AA -	35.637	8.918
BBB+	36.284	-
	74.346	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

	2018-09-30	2017-12-31
Europos investicinio banko paskola	54.555	54.351
Šiaurės investicijų banko paskola	21.809	22.000
Mokėtinos paskolos palūkanos	51	28
	76.415	76.379

12 PREKYBOS SKOLOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS

	2018-09-30	2017-12-31
Mokėtinos sumos, susijusios su SGD laivo-saugyklos nuoma	4.821	4.482
Mokėtinos sumos rangovams	4.175	7.185
Mokėtinos sumos už žemės nuomą	314	393
Mokėtinos sumos už dujas	78	371
Mokėtinos sumos už geležinkelio paslaugas	82	291
Kitos prekybos mokėtinos sumos	280	919
	9.750	13.641

2018 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės 4.577 tūkst. eurų prekybos skolų buvo denominuotos JAV doleriais (2017 m. gruodžio 31 d. – 4.202 tūkst. eurų). Likusios sumos - eurai.

13 SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJĘ ĮSIPAREIGOJIMAI

	2018-09-30	2017-12-31
Sukauptos metinės premijos	828	1.246
Sukauptas atostogų rezervas	963	1.052
Mokėtinas darbo užmokestis	377	11
Mokėtinas socialinio draudimo mokestis	286	368
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	94	3
Kiti išskaitymai	1	-
	<u>2.549</u>	<u>2.680</u>

14 KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

	2018-09-30	2017-12-31
Sukauptos mokesčių sąnaudos ir įsipareigojimai	281	289
Kitos sukauptos sąnaudos ir įsipareigojimai	500	519
Kita	115	91
	<u>896</u>	<u>899</u>

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

15 PARDAVIMO PAJAMOS

	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2018 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. rugsėjo 30 d.
VKEKK reguliuojamos SGD terminalo pajamos	47.440	50.406
Pajamos už naftos produktų perkrovimo paslaugas	26.027	24.598
Kitos pajamos, susijusios naftos produktų perkrovimo paslaugomis	1.219	1.346
Kitos SGD terminalų pajamos	1.070	1.313
Pajamos už parduotas atsargas	-	1.835
	<u>75.756</u>	<u>79.498</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 2018 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. rugsėjo 30 d.
Plaukiojančiosios laivo-saugyklos nuoma ir susijusios išlaidos	35.545	37.743
Nusidėvėjimas ir amortizacija	10.710	10.180
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	5.523	5.385
Dujos	2.172	1.951
Žemės ir krantinių nuoma	1.740	1.721
Geležinkelio paslaugos	1.565	1.667
Elektra	1.067	844
Turto remontas ir priežiūra	392	462
Draudimas	335	338
Nekilnojamo turto mokestis	253	342
Transportas	214	200
Taršos mokesčių sąnaudos	194	102
Paslaugos laivams	147	128
Darbų saugos sąnaudos	79	41
Patalpų nuoma	56	52
Parduotų atsargų savikaina	-	265
Kita	503	471
	<u>60.495</u>	<u>61.892</u>

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

	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2018 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. rugsėjo 30 d.
Palūkanų pajamos	40	26
Delspinigių pajamos	127	42
Gauti dividendai	-	56
Finansinės veiklos pajamos iš viso	<u>167</u>	<u>124</u>
(Nuostoliai) dėl valiutos kurso pasikeitimo	(54)	(72)
Palūkanų sąnaudos	(155)	(132)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	(1)	(4)
Finansinės veiklos sąnaudos iš viso	<u>(210)</u>	<u>(208)</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 2018 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. rugsėjo 30 d.
Akcininkams priskiriamas grynas pelnas	11.360	12.318
Paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	380.606	380.606
Vienai akcijai tenkantis pelnas ir sumažintas pelnas (eurais)	<u>0,030</u>	<u>0,032</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. devynis mėnesius ir 2017 m. 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	2018 m. devynis mėn.	1.740	4	-	314
	2017 m. devynis mėn.	1.737	-	-	234
AB Lietuvos geležinkeliai, priklausanti LR valstybei atstovaujama susisiekimo ministerijos	2018 m. devynis mėn.	1.688	-	-	82
	2017 m. devynis mėn.	2.266	-	-	388
AB „Lesto“, priklausanti LR valstybei atstovaujama energetikos ministerijos	2018 m. devynis mėn.	-	-	-	-
	2017 m. devynis mėn.	-	-	-	-
UAB „Lietuvos energijos tiekimas (anksčiau UAB Lietuvos dujų tiekimas)	2018 m. devynis mėn.	1.249	334	216	78
	2017 m. devynis mėn.	2.005	369	100	286
AB Amber Grid	2018 m. devynis mėn.	-	47.440	9.397	-
	2017 m. devynis mėn.	-	50.406	10.008	-
VĮ Lietuvos naftos produktų agentūra	2018 m. devynis mėn.	-	2.096	1.188	-
	2017 m. devynis mėn.	-	1.991	268	-
UAB LITGAS	2018 m. devynis mėn.	-	316	80	-
	2017 m. devynis mėn.	-	325	9	-
Energijos skirstymo operatorius, AB	2018 m. devynis mėn.	436	-	-	41
	2017 m. devynis mėn.	408	-	-	48
Energijos tiekimas, UAB	2018 m. devynis mėn.	632	-	-	67
	2017 m. devynis mėn.	433	-	-	52
Kitos susijusios šalys	2018 m. devynis mėn.	-	-	-	-
	2017 m. devynis mėn.	3	9	-	-
Sandoriai su susijusiomis šalimis iš viso:	2018 m. devynis mėn.	5.745	50.190	10.881	582
	2017 m. devynis mėn.	6.852	53.100	10.385	1.008

Vadovaujančių darbuotojų darbo užmokestis ir kitos išmokos

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

	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2018 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. rugsėjo 30 d.
Priskaitymai, susiję su darbo santykiais, įskaitant socialinio draudimo įmokas	2.022	2.002
Vadovaujančių darbuotojų skaičius	39	37

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

20 POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

Bendrovės valdybos iniciatyva ir sprendimu 2018 m. lapkričio 8 d. šaukiamas Bendrovės neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas.

Susirinkimo darbotvarkė:

1. Dėl AB „Klaipėdos nafta“ akcijų suteikimo taisyklių patvirtinimo;
2. Dėl AB „Klaipėdos nafta“ rezervo savoms akcijoms įsigyti sudarymo.

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 Jonas Lenkšas ir Apskaitos skyriaus vadovė Rasa Tamaliūnaitė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis aukščiau pateiktos AB „Klaipėdos nafta“ finansinės ataskaitos už devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. rugsėjo 30 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

Finansų direktorius

Jonas Lenkšas

Apskaitos skyriaus vadovė

Rasa Tamaliūnaitė