



AKCINĖS BENDROVĖS „KLAIPĖDOS NAFTA“

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

**UŽ DVYLIKOS MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2019 M. GRUODŽIO 31 D.
(NEAUDITUOTA)**



TURINYS

Finansinės būklės ataskaita	3-4
Bendrųjų pajamų ataskaita	5
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	6
Pinigų srautų ataskaita	7-8
Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.....	9-19
Atsakingų asmenų patvirtinimas	20



FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	Pastabos	2019-12-31 <i>(neaudituotos)</i>	2018-12-31 <i>(audituotos)</i>
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Nematerialusis turtas		534	726
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai	3	207.309	199.211
Teisės naudotis turtu	3, 4	235.999	-
Ilgalaikės gautinos sumos ir sukauptos nuomos pajamos	6	1.537	2.684
Investicija į dukterines įmones		4.403	203
Investicija į asocijuotas įmones		201	201
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		1.100	-
Ilgalaikio turto iš viso		451.083	203.025
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	7	2.663	1.747
Išankstiniai apmokėjimai		474	534
Iš pirkėjų gautinos sumos	8	12.709	12.452
Sutarčių turtas	9	592	374
Avansinis pelno mokestis		1.080	1.671
Išvestinės finansinės priemonės		179	-
Kitos gautinos sumos	10	50	86
Kitas finansinis turtas	6	42.094	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	11	17.846	73.238
Trumpalaikio turto iš viso		77.687	90.102
Turto iš viso		528.770	293.127

(tęsinys kitame puslapyje)

Aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (TĘSINYS)

	Pastabos	2019-12-31 (neaudituotos)	2018-12-31 (audituotos)
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGIJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	1	110.476	110.376
Akcijų priedai		3.993	3.913
Savos akcijos (-)		(267)	-
Privalomasis rezervas		11.038	10.750
Rezervas savoms akcijoms įsigyti		15.929	15.929
Kiti rezervai		42.057	42.945
Nepaskirstytasis pelnas		8.134	11.577
Nuosavo kapitalo iš viso		191.360	195.490
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		-	623
Ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimas		240	271
Paskolos	12	69.537	73.474
Finansinės nuomos įsipareigojimai	4	197.716	-
Dotacijos, susijusios su turtu	13	5.988	4.642
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		273.481	79.010
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Trumpalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimas		41	30
Paskolos	12	3.818	2.649
Paskolų palūkanos	12	18	29
Finansinės nuomos įsipareigojimai	4	44.288	-
Prekybos skolos	14	8.318	9.374
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	15	2.357	1.996
Sutarčių įsipareigojimai		3.421	3.374
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	16	1.668	1.175
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		63.929	18.627
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		528.770	293.127

Aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	Pastabos	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2019 m. gruodžio 31 d. <i>(neaudituota)</i>	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2019 m. gruodžio 31 d. <i>(neaudituota)</i>	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2018 m. gruodžio 31 d. <i>(audituota)</i>	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2018 m. gruodžio 31 d. <i>(neaudituota)</i>
Pajamos iš sutarčių su klientais	17	104.138	26.898	99.998	-
Pardavimo pajamos	17	-	-	-	24.242
Pardavimo savikaina	18	(84.064)	(21.170)	(82.682)	(22.166)
Bendrasis pelnas		20.074	5.728	17.316	2.076
Veiklos sąnaudos		(5.853)	(451)	(5.727)	(1.604)
Kitos pajamos		546	530	276	16
Veiklos pelnas		14.767	5.807	11.865	488
Finansinės veiklos pajamos	19	110	25	231	64
Finansinės veiklos (sąnaudos)	19	(8.483)	4.670	(283)	(73)
Asocijuotų įmonių bendrųjų pajamų dalis		32	32	44	44
Pelnas prieš apmokestinimą		6.426	10.534	11.857	523
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)		1.708	(60)	(280)	(340)
Grynasis pelnas (nuostoliai)		8.134	10.474	11.577	183
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		8.134	10.474	11.577	183
Pagrindiniai ir sumažinti pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai (eurais)	20	0,02	0,03	0,03	0,00

Aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

Pastabos	Išstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Privalomasis rezervas	Rezervas savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
2017 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)	110.376	3.913	-	9.899	15.929	43.196	17.031	200.344
Grynasis dvylikos mėnesių pelnas	-	-	-	-	-	-	11.577	11.577
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	-	-	-	11.577	11.577
Paskelbti dividendai	-	-	-	-	-	-	(17.031)	(17.031)
Mokėjimas akcijomis	-	-	-	-	-	600	-	600
Pervedimai tarp rezervų	-	-	-	851	-	(851)	-	-
2018 m. gruodžio d. likutis (audituota)	110.376	3.913	-	10.750	15.929	42.945	11.577	195.490
2018 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)	110.376	3.913	-	10.750	15.929	42.945	11.577	195.490
Grynasis dvylikos mėnesių pelnas	-	-	-	-	-	-	8.134	8.134
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	-	-	-	8.134	8.134
Paskelbti dividendai	-	-	-	-	-	-	(11.577)	(11.577)
Savų akcijų supirkimas (-)	-	-	(600)	-	-	-	-	(600)
Išstatinio kapitalo didinimas	100	80	-	-	-	-	-	180
Mokėjimai akcijomis	-	-	333	-	-	-	-	333
Pervedimai tarp rezervų	-	-	-	288	-	(288)	-	-
Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	(600)	-	(600)
2019 m. gruodžio d. likutis (neaudituota)	110.476	3.993	(267)	11.038	15.929	42.057	8.134	191.360

Aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	Pasta- bos	Dvylikos mėn.	Dvylikos mėn.
		laikotarpis, pasibaigęs 2019 m. gruodžio 31 d. (neaudituotos)	laikotarpis, pasibaigęs 2018 m. gruodžio 31 d. (audituotos)
Įprastinė veikla			
Grynasis pelnas		8.134	11.577
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:			
Nusidėvėjimas ir amortizacija, įskaitant subsidijų amortizaciją	3, 13	57.502	14.887
Ilgalaikio materialiojo turto sumažėjimas (atstatymas) ir nurašymas		(1)	(38)
Nuostoliai (pelnas) iš ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo		(7)	(125)
Investicijos į dukterinę įmonę vertės sumažėjimo pasikeitimas		150	-
Atostogų rezervo pasikeitimas	15	-	(3)
Ilgalaikių įsipareigojimų darbuotojams pasikeitimas		(20)	11
Mokėjimo akcijomis sąnaudos (atstatymas)		(600)	600
Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	(1.058)	(53)
Kitų nepiniginių sąnaudų (pajamų) pasikeitimas		964	192
Turtas iš sutarčių su klientais		(218)	(374)
Sukauptos pajamos	6	552	539
Pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos		(1.708)	280
Asocijuotų įmonių grynojo (pelno) nuostolių dalis		(32)	(44)
Abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas	8	71	(251)
Palūkanų pajamos	19	(64)	(56)
Palūkanų sąnaudos	19	2.302	208
		65.967	27.350
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai			
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	7	220	(537)
Išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)		54	(287)
Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	8	(381)	(203)
Kitų gautinų sumų sumažėjimas	10	(20.659)	(510)
Prekybos skolų ir kitų mokėtinų sumų (sumažėjimas) padidėjimas		105	821
Gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		-	(2.642)
Įsipareigojimų iš sutarčių su klientais padidėjimas (sumažėjimas)		46	3.374
Kitų trumpalaikių mokėtinų sumų bei su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas, (sumažėjimas)		1.541	(561)
		46.893	26.805
(Sumokėtas) pelno mokestis		(731)	(1.308)
Gautos palūkanos	19	64	56
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		46.226	25.553
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto (įsigijimas)		(22.920)	(17.790)
Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo		10	250
Terminuotų indėlių pokytis		(21.000)	65.000
Investicijų įsigijimas		(4.353)	(2)
Gauti dividendai		36	54
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(48.227)	47.512

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA (TĘSINYS)

		Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2019 m. gruodžio 31 d. <i>(neaudituotos)</i>	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2018 m. gruodžio 31 d. <i>(audituotos)</i>
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Savų akcijų supirkimas	1	(600)	-
(Grąžintos) gautos paskolos	12	(2.649)	(246)
Finansinės nuomos mokėjimai	4	(46.120)	-
Valiutos įtaka dėl finansinės nuomos įsipareigojimų	4	6.082	-
Dividendų išmokėjimas		(11.577)	(17.031)
Dotacijos ir gautos subsidijos		1.763	893
(Sumokėtos) palūkanos ir su paskolomis susiję mokesčiai	19	(290)	(190)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(53.391)	(16.574)
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(55.392)	56.491
Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.	11	73.238	16.747
Pinigai ir pinigų ekvivalentai gruodžio 31 d.	11	17.846	73.238

Aiškinamasis raštas 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 energetikos reguliavimo taryba (toliau – VERT) 2014 m. lapkričio 27 d. išdavė Bendrovei gamtinių dujų pakartotinio dujinimo 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.

2019 m. gruodžio 31 d. visos akcijos priklausė 2.646 akcininkams (2018 m. gruodžio 31 d. visos akcijos priklausė 2.172 akcininkams).

2019 m. kovo 29 d. Juridinių asmenų registre buvo įregistruota nauja „Klaipėdos nafta“ įstatų redakcija su padidintu įstatiniu kapitalu. Po Bendrovės įstatinio kapitalo padidinimo, pastarasis siekia 110.476.193,97 eurų ir yra padalintas į 380.952.393 paprastąsias vardines akcijas, kurios suteikia 380.952.393 balsus. Vienos akcijos nominali vertė – 0,29 EUR. Valstybei, kurią atstovauja Energetikos ministerija, priklauso 72,34% akcijų (275.587.444 vienetai).

2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo 110.375.793,36 eurų ir buvo visiškai apmokėtas. Įstatinis kapitalas padalintas į 380.606.184 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė 0,29 EUR. Valstybei, kurią atstovauja Energetikos ministerija, priklausė 72,32% akcijų (275.241.290 vienetai).

2019 m. sausio mėn. Bendrovė įsigijo 1.463.414 akcijas už 599.999,74 eurus. Akcijų įsigijimo tikslas: akcijų suteikimas Bendrovės darbuotojams. 2019 m. gegužės mėn. Bendrovė išmokėjo darbuotojams dalį metinės premijos akcijomis – darbuotojams buvo suteikta 807.606 vnt. Bendrovės akcijų. Per 2018 m. dvylika mėnesių Bendrovė savų akcijų neįsigijo.

Bendrovės akcijos įtrauktos į vertybinių popierių biržos „NASDAQ Vilnius“ Baltijos Pagrindinį prekybos sąrašą (ISIN kodas LT0000111650, trumpinys KNF1L).

2019 m. gruodžio 31 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2019 m. gruodžio 31 d.		2018 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)	275.587	72,34	275.241	72,32
UAB koncernas „Achemos grupė“ (Jonalaukio km., Jonavos rajonas, 156673480)	39.650	10,41	39.605	10,41
Kiti (mažiau nei 5 proc. kiekvienas)	65.715	17,25	65.760	17,27
Iš viso	380.952	100,00	380.606	100,00

2019 m. gruodžio 31 d. vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 369 (2018 m. gruodžio 31 d. – 391).

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).

2 APSKAITOS PRINCIPAI (TĘSINYS)

Bendrovės tarpinėms finansinėms ataskaitoms taikoma ta pati apskaitos politika ir tie patys skaičiavimo metodai kaip ir 2018 m. metinėse finansinėse ataskaitose. Plačiau finansinių ataskaitų parengimo pagrindai pateikti 2018 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 laikomi nereikšmingais.

3 NEKILNOJAMAS TURTAS, ĮRANGA IR ĮRENGIMAI

Bendrovė per 2019 m. dvylika mėnesius tęsė darbus šiuose projektuose:

- ŠNP parko plėtros, II investicinis etapas. 2017 m. liepos mėn. pradėtas projektas, kurio nebaigtos statybos vertė 2019 m. gruodžio 31 d. siekia 30.455 tūkst. eurų (per 2019 m. dvylika mėnesių investicijų vertė siekia 17.911 tūkst. eurų).
- Prietaisai ir įranga geležinkelio estakados plėtrai. 2019 m. gruodžio 31 d. nebaigtos statybos vertė siekia 1.860 tūkst. eurų (per 2019 m. dvylika mėnesių investicijų vertė siekia 223 tūkst. eurų).
- Krantinių Nr. 1 ir Nr. 2 modernizacija. 2019 m. gruodžio 31 d. nebaigtos statybos vertė siekia 1.224 tūkst. eurų (per 2019 m. dvylika mėnesių investicijų vertė siekia 1.174 tūkst. eurų).
- Kitos investicijos. 2019 m. gruodžio 31 d. nebaigtos statybos vertė siekia 776 tūkst. eurų (per 2019 m. dvylika mėnesių investicijų vertė siekia 224 tūkst. eurų).

Dalis Bendrovės nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų, kurio įsigijimo vertė 2019 m. gruodžio 31 d. lygi 38.355 tūkst. eurų, buvo visiškai nusidėvėjusi (34.583 tūkst. eurų 2018 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

Per 2019 m. dvylika mėnesių Bendrovės nekilnojamam turtui, įrangai ir įrengimams priskaičiuota 13.659 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų (per 2018 m. dvylika mėnesių – 14.772 tūkst. eurų). Per 2019 m. dvylika mėnesių 13.684 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų yra įtraukta į pardavimo savikainą (per 2018 m. dvylika mėnesių – 14.571 tūkst. eurų), 400 tūkst. eurų sąnaudų buvo kompensuota pagal paramos sutartį (per 2018 m. dvylika mėnesių – 158 tūkst. eurų), likusi suma – 254 tūkst. eurų (per 2018 m. dvylika mėnesių – 158 tūkst. eurų) apskaityta veiklos sąnaudose.

Per 2019 m. dvylika mėnesių Bendrovė papildomai apskaitė 43.907 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų nuomojamam turtui pagal 16 TFAS „Nuoma“.

4 16 TFAS „NUOMA“

Naujasis 16-asis TFAS „Nuoma“ įsigaliojo nuo 2019 sausio 1 d. Bendrovė taiko naująjį standartą naudojant modifikuotą retrospektyvinį metodą, tad palyginamieji skaičiai nėra perskaičiuoti. 16 TFAS daro reikšmingą įtaką Bendrovės Finansinės būklės ataskaitai bei Bendrųjų pajamų ataskaitai.

Įtaka Finansinės būklės ataskaitai (padidėjimas / (sumažėjimas)) 2019 m. gruodžio 31 d.:

	2019-12-31
Turtas:	
Teisės naudotis turtu	235.999
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	901
Ilgalaikiai įsipareigojimai:	-
Finansinės nuomos įsipareigojimai	197.716
Trumpalaikiai įsipareigojimai:	-
Finansinės nuomos įsipareigojimai	44.288
Įtaka nuosavam kapitalui	(5.104)

4 16 TFAS „NUOMA“ (TĘSINYS)

Įtaka Bendrųjų pajamų ataskaitai (padidėjimas / (sumažėjimas)) per 2019 m. dvylika mėnesius:

	2019-12-31
Nusidėvėjimo sąnaudos	43.907
Nuomos sąnaudos	(46.120)
Veiklos pelnas	2.213
Finansinės veiklos sąnaudos:	
Palūkanos	(2.136)
Valiutos kurso įtaka	(6.082)
Pelnas prieš apmokestinimą	(6.005)
Pelno mokestis:	
Atidėtojo pelno mokesčio pokytis	901
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	(5.104)

5 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 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 2019 m. gruodžio 31 d. finansinių metų bendrųjų pajamų ataskaitą ir 2018 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitą, apibendrinti žemiau:

	SGD	SNT	GDP	KNF	Iš viso
Per dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. gruodžio 31 d.					
Pajamos iš sutarčių su klientais	70.914	2.372	1.151	29.701	104.138
Pelnas prieš apmokestinimą	112	452	(3.372)	9.234	6.426
Segmento grynas pelnas (nuostoliai)	835	538	(3.133)	9.894	8.134
Palūkanų pajamos	62	-	-	2	64
Paskolų palūkanų sąnaudos	(137)	-	(20)	(9)	(166)
Finansinės nuomos palūkanų sąnaudos	(1.805)	-	(26)	(305)	(2.136)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	4.218	833	2.139	6.806	13.996
Turto nusidėvėjimas pagal 16 TFAS „Nuoma“	43.123	-	110	674	43.907
Ilgalaikio turto nurašymas	-	-	-	(4)	(4)
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)	-	-	-	1	1
Įsigytas materialusis ir nematerialusis ilgalaikis turtas	177	198	69	21.387	21.831
Segmento turtas iš viso*	273.327	8.990	33.945	152.568	468.830
Segmento paskolos ir susiję įsipareigojimai	73.435	-	(42)	(20)	73.373
Segmento finansinės nuomos įsipareigojimai	225.807	-	1.265	14.932	242.004
Segmento įsipareigojimų iš viso	317.352	1.449	6.650	11.959	337.410

5 INFORMACIJA APIE SEGMENTUS (TĘSINYS)

Per dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. gruodžio 31 d.	SGD	SNT	GDP	KNT	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	64.371	2.704	432	32.491	99.998
Pelnas prieš apmokestinimą	4.338	729	(2.545)	9.335	11.857
Segmento grynas pelnas (nuostoliai)	4.215	715	(2.584)	9.231	11.577
Palūkanų pajamos	54	-	-	3	57
Palūkanų sąnaudos	(177)	-	(21)	(10)	(208)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5.482	873	960	7.759	15.074
Ilgalaikio turto nurašymas	(95)	(10)	(1)	(67)	(173)
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)	-	8	-	30	38
Grynojo pelno (nuostolių) dalis asocijuotose įmonėse	-	-	-	44	44
Įsigytas materialus ir nematerialus ilgalaikis turtas	349	79	1.107	10.945	12.480
Segmento turtas iš viso*	56.753	10.210	29.953	122.973	219.889
Segmento paskolos ir susiję įsipareigojimai	76.212	-	(46)	(14)	76.152
Segmento įsipareigojimų iš viso	85.763	314	4.981	6.579	97.637

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

6 ILGALAIKĖS GAUTINOS SUMOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

	2019-12-31	2018-12-31
Ilgalaikės sukauptos pajamos	1.537	2.090
Ilgalaikės gautinos sumos	-	594
	1.537	2.684

Ilgalaikės gautinos sumos ir sukauptos nuomos pajamos susideda iš ilgalaikių pajamų sukauptimo, atsirandančio iš Subačiaus degalų saugojimui skirtų rezervuarų nuomos sutarties ir gautinos sumos iš Luminor banko.

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.

Gautina suma iš Luminor banko (apriboto naudojimo pinigai) (594 tūkst. eurų) yra apskaitoma remiantis Garantijos Sutartimi. Garantijos užstatas bus atgautas 2020 m. sausio 12 d., jeigu Bendrovė užtikrins Bendrovės aplinkosaugos plane numatytą taršos rodiklių laikymąsi. 2019 m. gruodžio 31 d. ši suma apskaityta kito trumpalaikio finansinio turto straipsnyje.

7 ATSARGOS

	2019-12-31	2018-12-31
Dyzelinis kuras SGD terminalo poreikiams	409	651
Naftos produktai, skirti parduoti	213	134
Gamtinės dujos	335	357
Kuras transportui ir įrenginiams	41	32
Apyvartiniai taršos leidimai	-	-
Atsarginės dalys, statybinės medžiagos ir kitos atsargos	1.671	1.636
Iš viso atsargų	2.669	2.810
Atimti: vertės sumažėjimas	(6)	(1.063)
Iš viso	2.663	1.747

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė apskaitė 6 tūkst. eurų vertės nurašymą atsargoms (2018 m. gruodžio 31 d. – 1.063 tūkst. eurų), kurios buvo nurašytos iki grynos realizacinės vertės.

7 ATSARGOS (TĚSINYS)

2019 m. gruodžio 31 d. atsargų vertės sumažėjimo iki grynosios realizacinės vertės atstatymas sudaro 1.058 tūkst. eurų (2018 m. gruodžio 31 d. atsargų vertės sumažėjimo iki grynosios realizacinės vertės atstatymas – 53 tūkst. eurų) apskaitytas veiklos sąnaudose bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Naftos produktai, skirti parduoti, tai energetiniai produktai surinkti valymo įrenginiuose. 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 1,1 tūkst. EUR (2018 m. gruodžio 31 d. – 2,4 tūkst. tonų). 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė taip pat turėjo 2,4 tūkst. tonų tamsių naftos produktų pardavimui (2018 m. gruodžio 31 d. – tokių produktų nebuvo).

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė rezervuaruose turėjo 172 tūkst. tonų atvežtų perkrovai naftos produktų (2018 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).

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 1,4 tūkst. MWh (2018 m. gruodžio 31 d. – 1,4 tūkst. MWh) (kiekiai neaudituoti) gamtinių dujų jungiamajame dujotiekyje veiklos vykdymui. 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė taip pat turėjo 13,7 tūkst. MWh (neaudituoti kiekiai) suskystintų gamtinių dujų Paskirstymo stotyje (2018 m. gruodžio 31 d. 9,8 tūkst. MWh.) (kiekiai neaudituoti).

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė suskystintų gamtinių dujų terminale turėjo 661 tūkst. MWh (2018 m. gruodžio 31 d. – 679 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.

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė suskystintų gamtinių dujų Paskirstymo stotyje turėjo 6,3 MWh gamtinių dujų, priklausančių trečiosioms šalims (2018 m. gruodžio 31 d. – 8,5 tūkst. MWh) (kiekiai neaudituoti). Šios gamtinės dujos nėra apskaitytos Bendrovės finansinėse ataskaitose, jos apskaitomos nebalansinėse sąskaitose, nes Bendrovė neturi nuosavybės teisės į gamtines dujas.

8 IŠ PIRKĖJŲ GAUTINOS SUMOS

	2019-12-31	2018-12-31
Sumos, gautinos iš SGD terminalo veiklos	10.546	9.805
Sumos, gautinos už naftos produktų perkrovimą ir susijusias paslaugas	2.741	3.157
Atimti: vertės sumažėjimas	(578)	(510)
	12.709	12.452

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

Bendrovė 2019 m. gruodžio 31 d. apskaitė 578 tūkst. eurų vertės sumažėjimą gautinoms sumoms (2018 m. gruodžio 31 d. – 510 tūkst. eurų).

Vertės sumažėjimo pokytis apskaitytas veiklos sąnaudose bendrųjų pajamų ataskaitoje.

9 SUTARČIŲ TURTAS

2019 m. gruodžio 31 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. sutarčių turtą apima sukauptos pajamos už naftos produktų saugojimą, paskaičiuotos kaip procentinė visų išlaidų dalis nuo planuotų sąnaudų. Kai krovos procesas baigiamas ir jį patvirtina klientas, sumos, kurios buvo pripažintos kaip sutarties turtas, yra perklasifikuojamos prie gautinų sumų.

10 KITOS GAUTINOS SUMOS

	2019-12-31	2018-12-31
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	22	-
Gautina dotacija	14	20
Gautinas akcizo mokestis	5	-
Gautinas nekilnojamojo turto mokestis	-	35
Kitos gautinos sumos	9	31
	50	86

11 PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

	2019-12-31	2018-12-31
Pinigai banke	17.846	73.238

Pinigų ir pinigų ekvivalentų apskaitinės vertės denominuotos šiomis valiutomis:

Valiuta	2019-12-31	2018-12-31
EUR	12.564	68.656
USD	5.282	4.582
	17.846	73.238

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

	2019-12-31	2018-12-31
A +	1.085	1.828
AA -	8.282	39.616
BBB+	8.479	31.794
	17.846	73.238

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.

12 PASKOLOS

	2019-12-31	2018-12-31
Europos investicinio banko paskola	53.091	54.312
Šiaurės investicijų banko paskola	20.264	21.811
Mokėtinos paskolos palūkanos	18	29
	73.373	76.152

13 DOTACIJOS, SUSIJUSIOS SU TURTU

	2019-12-31	2018-12-31
Likutis laikotarpio pradžioje	4.642	4.006
Gauta	1.763	893
Amortizacija	(400)	(156)
Sąnaudų kompensavimas	(17)	(54)
Nurašyta	-	(47)
Likutis laikotarpio pabaigoje	5.988	4.642

14 PREKYBOS SKOLOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS

	2019-12-31	2018-12-31
Mokėtinos sumos už FSRU veiklos nuomą	4.620	3.727
Mokėtinos sumos rangovams	1.191	2.316
Kiti mokėjimai, susiję su FSRU	899	1.390
Mokėtinos sumos už žemės nuomą	393	393
Mokėtinos sumos už geležinkelio paslaugas	129	253
Mokėtinos sumos už dujas	368	447
Kitos prekybos mokėtinos sumos	718	848
	8.318	9.374

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės 5.232 tūkst. eurų prekybos skolų buvo denominuotos JAV doleriais (2018 m. gruodžio 31 d. – 4.202 tūkst. eurų).

15 SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJĘ ĮSIPAREIGOJIMAI

	2019-12-31	2018-12-31
Sukauptas atostogų rezervas	1.050	1.049
Sukauptos metinės premijos	504	603
Mokėtinas darbo užmokestis	422	13
Mokėtinas socialinio draudimo mokestis	225	329
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	153	1
Kiti išskaitymai	3	1
	2.357	1.996

16 KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

	2019-12-31	2018-12-31
Sukauptos mokesčių sąnaudos ir įsipareigojimai	1.164	385
Kitos sukauptos sąnaudos ir įsipareigojimai	372	526
Įsipareigojimai akcininkams	-	180
Kiti įsipareigojimai	132	84
Iš viso	1.668	1.175

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

17 PAJAMOS IŠ SUTARČIŲ SU KLIENTAIS (PARDAVIMO PAJAMOS)

	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2019 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2018 m. gruodžio 31 d.
Pajamos už SGD paslaugas, reguliuojamas VERT	67.724	63.008
Pajamos už naftos produktų perkrovimo paslaugas	30.062	33.935
Kitos pajamos susijusios su SGD terminalų veikla	3.384	1.495
Kitos pajamos, susijusios naftos produktų perkrovimo paslaugomis	1.617	1.194
Pajamos už konsultavimo paslaugas	944	366
Pajamos už parduotas atsargas	407	-
	104.138	99.998

18 PARDAVIMO SAVIKAINA

	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2019 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2018 m. gruodžio 31 d.
Nusidėvėjimas ir amortizacija*	56.864	14.684
Su plaukiojančios saugyklos nuoma susijusios kitos išlaidos (veiklos, valdymo, įgulos)	8.351	5.344
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	7.092	7.784
Dujos	2.538	3.223
Geležinkelio paslaugos	2.135	2.077
Uosto mokesčių rinkliavos	1.529	1.529
Taršos mokesčių sąnaudos	1.292	267
Elektra	1.247	1.518
Turto remontas ir priežiūra	508	581
VERT įmoka	441	-
Draudimas	414	576
Nekilnojamo turto mokestis	394	338
Transportas	287	299
Paslaugos laivams	217	203
Kitos su FSRU susijusios išlaidos	171	83
Valymo sąnaudos	140	144
Darbų saugos sąnaudos	140	130
Tyrimų sąnaudos	88	52
Plaukiojančiosios saugyklos nuoma	-	42.653
Žemės ir krantinių nuoma	-	791
Patalpų nuoma	-	75
Kita	216	331
	84.064	82.682

*Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos už 2019 m. dvylika mėnesius apima ir turto nusidėvėjimo sąnaudas 43.907 tūkst. eurų pagal 16 TFAS "Nuoma".

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

	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2019 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2018 m. gruodžio 31 d.
Palūkanų pajamos	64	56
Baudų ir delspinigių pajamos	46	175
Finansinės veiklos pajamos iš viso	110	231
(Nuostoliai) dėl valiutos kurso pasikeitimo dėl TFAS 16 įtakos	(6.082)	-
Finansinės nuomos palūkanų (sąnaudos)	(2.136)	-
Paskolų palūkanų (sąnaudos)	(166)	(208)
(Nuostoliai) dėl valiutos kurso pasikeitimo	(16)	(58)
Baudų ir delspinigių sąnaudos	(4)	(17)
Kitos finansinės veiklos (sąnaudos)	(79)	-
Finansinės veiklos sąnaudos iš viso	(8.483)	(283)

20 PELNAS IR SUMAŽINTAS PELNAS VIENAI AKCIJAI

Pelnas vienai akcijai apskaičiuojamas dalijant Bendrovės grynąjį pelną iš esamo paprastųjų akcijų svertinio vidurkio. 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 2019 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2018 m. gruodžio 31 d.
Akcininkams priskiriamas grynasis pelnas	8.134	11.577
Paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	380.870	380.610
Vienai akcijai tenkantis pelnas ir sumažintas pelnas (eurais)	0,02	0,03

21 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 2019 m. dvylika mėnesių ir 2018 m. dvylika mėnesių buvo:

21 SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI (TĘSINYS)

		Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
VĮ Klaipėdos valstybinio Jūrų uosto direkcija	2019 m. dvylika mėn.	2.322	-	-	393
	2018 m. dvylika mėn.	2.319	-	-	393
AB Lietuvos geležinkeliai	2019 m. dvylika mėn.	1.004	-	-	-
	2018 m. dvylika mėn.	2.247	-	-	253
VĮ Lietuvos naftos produktų agentūra (likviduojama nuo 2019-01-01)	2019 m. dvylika mėn.	-	-	-	-
	2018 m. dvylika mėn.	-	2.764	111	-
AB Amber Grid	2019 m. dvylika mėn.	-	67.724	10.156	-
	2018 m. dvylika mėn.	-	63.008	9.707	-
Viešoji įstaiga Lietuvos energetikos agentūra	2019 m. dvylika mėn.	-	2.798	-	-
	2018 m. dvylika mėn.	-	-	-	-
UAB LITGAS	2019 m. dvylika mėn.	-	-	-	-
	2018 m. dvylika mėn.	217	440	69	262
UAB „Ignitis (iki 2019-09-05 UAB „Lietuvos energijos tiekimas“)	2019 m. dvylika mėn.	2.516	1.521	171	368
	2018 m. dvylika mėn.	1.813	484	38	447
AB Energijos skirstymo operatorius	2019 m. dvylika mėn.	500	-	-	53
	2018 m. dvylika mėn.	600	-	-	78
LG Cargo AB	2019 m. dvylika mėn.	1.266	-	-	129
	2018 m. dvylika mėn.	-	-	-	-
UAB Energijos tiekimas	2019 m. dvylika mėn.	-	-	-	-
	2018 m. dvylika mėn.	920	-	-	140
Lietuvos Respublikos energetikos ministerija	2019 m. dvylika mėn.	-	-	-	-
	2018 m. dvylika mėn.	-	-	-	180
UAB Neo Group	2019 m. dvylika mėn.	-	78	-	-
	2018 m. dvylika mėn.	-	73	-	-
BĮ Kertinis valstybės telekomunikacijų centras	2019 m. dvylika mėn.	43	-	-	-
	2018 m. dvylika mėn.	38	-	-	-
UAB Ardega	2019 m. dvylika mėn.	53	-	-	-
	2018 m. dvylika mėn.	122	-	-	-
AB Lietuvos draudimas	2019 m. dvylika mėn.	406	-	-	47
	2018 m. dvylika mėn.	271	-	-	14
Kitos susijusios šalys	2019 m. dvylika mėn.	34	(4)	-	3
	2018 m. dvylika mėn.	36	11	40	1
Sandoriai su susijusiomis šalimis iš viso:	2019 m. dvylika mėn.	8.144	72.117	10.327	993
	2018 m. dvylika mėn.	8.583	66.780	9.965	1.768

Vadovujančių darbuotojų darbo užmokestis ir kitos išmokos

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

	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2019 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2018 m. gruodžio 31 d.
Priskaitymai, susiję su darbo santykiais, įskaitant socialinio draudimo įmokas	2.832	2.658
Vadovujančių darbuotojų skaičius	41	40

Per 2019 m. dvylika mėnesius ir 2018 m. dvylika mėnesius Bendrovės vadovaujantiems darbuotojams paskolų, garantijų nebuvo suteikta, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

22 POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

Po finansinių ataskaitos datos 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 Darius Šilenskis, Finansų direktorius Jonas Lenkšas ir Apskaitos skyriaus vadovė Rasa Tamaliūnaitė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis aukščiau pateiktos AB „Klaipėdos nafta“ finansinės ataskaitos už dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. gruodžio 31 d., parengtos pagal Europos Sąjungoje priimtus taikyti Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, pateikia tikrą ir teisingą vaizdą apie Bendrovės turta, įsipareigojimus, finansinę padėtį, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

Generalinis direktorius

Darius Šilenskis

Finansų direktorius

Jonas Lenkšas

Apskaitos skyriaus vadovė

Rasa Tamaliūnaitė