



**AKCINĖS BENDROVĖS „KLAIPĖDOS NAFTA“**

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

**UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2023 M. KOVO 31 D. (NEAUDITUOTA)**

## TURINYS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA.....	3
BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA.....	5
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA.....	6
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA.....	8
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	9
ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS .....	20

## FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastabos	Grupė		Bendrovė	
	2023-03-31 (neaudituotos)	2022-12-31 (audituotos)	2023-03-31 (neaudituotos)	2022-12-31 (audituotos)
<b>TURTAS</b>				
<b>Ilgalaikis turtas</b>				
Nematerialusis turtas	772	793	636	645
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	3 144.044	145.800	143.935	145.683
Teisė naudotis turtu	3 324.953	328.515	324.933	328.495
Ilgalaikės gautinos sumos	465	575	465	465
Investicijos į dukterines įmones	-	-	4.578	4.578
Investicijos į asocijuotas įmones	261	261	261	261
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	3.955	5.106	3.955	5.106
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>	<b>474.450</b>	<b>481.050</b>	<b>478.763</b>	<b>485.233</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>				
Atsargos	5 2.280	2.120	2.280	2.120
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	6 17.641	14.741	16.689	13.972
Sutarčių turtas	7 807	328	807	328
Kitas finansinis turtas	8 5.821	3.271	5.821	3.271
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9 68.222	72.423	62.383	66.848
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>	<b>94.771</b>	<b>92.883</b>	<b>87.980</b>	<b>86.539</b>
<b>Turto iš viso</b>	<b>569.221</b>	<b>573.933</b>	<b>566.743</b>	<b>571.772</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

Aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

## FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (TĖSINYS)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2023-03-31 (neaudituotos)	2022-12-31 (audituotos)	2023-03-31 (neaudituotos)	2022-12-31 (audituotos)
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>					
<b>Nuosavas kapitalas</b>					
Įstatinis kapitalas	1	110.315	110.315	110.315	110.315
Akcijų priedai		4.002	4.002	4.002	4.002
Rezervai		29.633	29.633	29.633	29.633
Užsienio valiutos perkainavimo rezervas		163	131	-	-
Nepaskirstytasis pelnas		1.622	(4.981)	(239)	(6.654)
<b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>		<b>145.735</b>	<b>139.100</b>	<b>143.711</b>	<b>137.296</b>
<b>Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>					
Ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimas		567	569	567	569
Paskolos	10	143.158	137.451	143.158	137.451
Dotacijos susijusios su turtu	11	5.380	5.468	5.380	5.468
Nuomos įsipareigojimai	10	199.585	220.122	199.573	220.108
<b>Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>348.690</b>	<b>363.610</b>	<b>348.678</b>	<b>363.596</b>
<b>Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>					
Trumpalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimas		73	62	73	62
Paskolos	10	6.236	5.689	6.236	5.689
Nuomos įsipareigojimai	10	50.282	46.126	50.272	46.118
Prekybos skolos ir kitos mokėtinos sumos	12	6.641	5.871	6.459	5.721
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	13	3.648	3.437	3.398	3.252
Atidėjiniai		3.639	5.663	3.639	5.663
Sutarčių įsipareigojimai		4.277	4.375	4.277	4.375
<b>Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>74.796</b>	<b>71.223</b>	<b>74.354</b>	<b>70.880</b>
<b>Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>569.221</b>	<b>573.933</b>	<b>566.743</b>	<b>571.772</b>

Aiškkinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

## BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d. (neaudituoja)	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. kovo 31 d. (neaudituoja)	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d. (neaudituoja)	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. kovo 31 d. (neaudituoja)
Pajamos iš sutarčių su klientais	14	22.150	17.880	21.423	17.122
Pardavimo savikaina	15	(15.634)	(13.662)	(15.358)	(13.439)
<b>Bendrasis pelnas</b>		<b>6.516</b>	<b>4.218</b>	<b>6.065</b>	<b>3.683</b>
Veiklos sąnaudos	16	(2.467)	(1.820)	(2.280)	(1.615)
Kitos pajamos ir (sąnaudos)		88	346	88	346
<b>Veiklos pelnas</b>		<b>4.137</b>	<b>2.744</b>	<b>3.873</b>	<b>2.414</b>
Finansinės veiklos pajamos	17	4.912	122	4.888	21
Finansinės veiklos (sąnaudos)	17	(1.201)	(5.606)	(1.201)	(5.611)
Asocijuotų įmonių grynojo pelno (nuostolių) dalis		-	8	-	8
<b>Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą</b>		<b>7.848</b>	<b>(2.732)</b>	<b>7.560</b>	<b>(3.168)</b>
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)		(1.249)	(74)	(1.149)	76
<b>Grynasis pelnas (nuostoliai)</b>		<b>6.599</b>	<b>(2.806)</b>	<b>6.411</b>	<b>(3.092)</b>
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)					
Straipsniai, kurie niekada nebus pergrupuoti į pelną (nuostolius)		-	-	-	-
Straipsniai, kurie bus arba gali būti pergrupuoti į pelną (nuostolius)		-	-	-	-
Aktuarinis pelnas (nuostoliai)		5	43	5	43
Valiutų kursų skirtumai dėl užsienio įmonių finansinių ataskaitų perskaičiavimo		32	302	-	-
Susiję mokesčiai		(1)	(6)	(1)	(6)
<b>Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso</b>		<b>6.635</b>	<b>(2.467)</b>	<b>6.415</b>	<b>(3.055)</b>
<b>Pelno paskirstymas:</b>					
Bendrovės akcininkams		6.599	(2.806)	6.411	(3.092)
Nekontroliuojančiais daliais		-	-	-	-
<b>Bendrosios pajamos skirstomos:</b>					
Bendrovės akcininkams		6.635	(2.467)	6.415	(3.055)
Nekontroliuojančiais daliais		-	-	-	-
Pelnas (nuostoliai) ir sumažintas pelnas (nuostoliai) tenkantis vienai akcijai (eurais)	18	0,017	(0,007)		

Aiškinausias raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

## NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

### Grupė

	Pastabos	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Privalomas rezervas	Rezervas savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai	Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
<b>2021 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)</b>		<b>110.315</b>	<b>4.002</b>	-	<b>11.051</b>	<b>15.929</b>	<b>67.624</b>	<b>(82)</b>	<b>(64.126)</b>	<b>144.713</b>
Grynasis trijų mėn. pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-	-	(2.806)	(2.806)
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-	-	302	37	339
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	-	-	-	302	(2.769)	(2.467)
<b>2022 m. kovo 31 d. likutis (neaudituota)</b>		<b>110.315</b>	<b>4.002</b>	-	<b>11.051</b>	<b>15.929</b>	<b>67.624</b>	<b>220</b>	<b>(66.895)</b>	<b>142.246</b>
<b>2022 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)</b>		<b>110.315</b>	<b>4.002</b>	-	<b>11.051</b>	<b>15.929</b>	<b>2.653</b>	<b>131</b>	<b>(4.981)</b>	<b>139.100</b>
Grynasis trijų mėn. pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-	-	6.599	6.599
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-	-	32	4	36
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	-	-	-	32	6.603	6.635
<b>2023 m. kovo 31 d. likutis (neaudituota)</b>		<b>110.315</b>	<b>4.002</b>	-	<b>11.051</b>	<b>15.929</b>	<b>2.653</b>	<b>163</b>	<b>1.622</b>	<b>145.735</b>

Aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

## NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA (TĘSINYS)

### Bendrovė

	Pastabos	Išstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Privalomas rezervas	Rezervas savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
<b>2021 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)</b>		<b>110.315</b>	<b>4.002</b>	-	<b>11.051</b>	<b>15.929</b>	<b>67.624</b>	<b>(64.971)</b>	<b>143.950</b>
Grynasis trijų mėn. pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-	(3.092)	(3.092)
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-	-	37	37
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	-	-	-	(3.055)	(3.055)
<b>2022 m. kovo 31 d. likutis (neaudituota)</b>		<b>110.315</b>	<b>4.002</b>	-	<b>11.051</b>	<b>15.929</b>	<b>67.624</b>	<b>(68.026)</b>	<b>140.895</b>
<b>2022 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)</b>		<b>110.315</b>	<b>4.002</b>	-	<b>11.051</b>	<b>15.929</b>	<b>2.653</b>	<b>(6.654)</b>	<b>137.296</b>
Grynasis trijų mėn. pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-	6.411	6.411
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-	-	4	4
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	-	-	-	6.415	6.415
<b>2023 m. kovo 31 d. likutis (neaudituota)</b>		<b>110.315</b>	<b>4.002</b>	-	<b>11.051</b>	<b>15.929</b>	<b>2.653</b>	<b>(239)</b>	<b>143.711</b>

Aiškkinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

## PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d. (neaudituota)	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. kovo 31 d. (neaudituota)	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d. (neaudituota)	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. kovo 31 d. (neaudituota)
<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>					
Grynasis pelnas (nuostoliai)		6.599	(2.806)	6.411	(3.092)
<b>Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas</b>					
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3	5.670	5.648	5.643	5.625
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas		(1)	-	(1)	-
Atostogų rezervo pasikeitimai	13	67	103	72	64
Atidėjinių pasikeitimas		(2.024)	(1.380)	(2.024)	(1.380)
Ilgalaikių įsipareigojimų darbuotojams pasikeitimas		13	(24)	13	(24)
Turtas iš sutarčių su klientais	7	(479)	(194)	(479)	(194)
Pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos		1.249	74	1.149	(76)
Asocijuotų įmonių grynojo (pelno) nuostolių dalis		-	(8)	-	(8)
Palūkanų pajamos	17	(41)	-	(16)	-
Palūkanų sąnaudos	17	1.179	597	1.179	597
Kitos finansinės sąnaudos		-	73	-	73
Valiutos kurso pasikeitimo įtaka dėl nuomos įsipareigojimų	17	(4.673)	4.932	(4.673)	4.932
Finansinės nuomos pakartotinis vertinimas		-	3.774	-	3.774
Kitų nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymai		(2.332)	230	(2.857)	(90)
		<b>5.227</b>	<b>11.019</b>	<b>4.417</b>	<b>10.201</b>
<b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai</b>					
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	5	(163)	(109)	169	(110)
Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	6	(2.817)	(559)	(2.655)	(412)
Prekybos skolų ir kitų mokėtinų sumų (sumažėjimas) padidėjimas	12	1.137	4.003	1.194	3.968
Įsipareigojimų iš sutarčių su klientais padidėjimas (sumažėjimas)		(98)	93	(98)	93
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	13	61	61	43	13
		<b>3.347</b>	<b>14.508</b>	<b>3.070</b>	<b>13.753</b>
(Sumokėtas) pelno mokestis		(29)	(71)	-	-
Gautos palūkanos		41	-	16	-
<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>3.359</b>	<b>14.437</b>	<b>3.086</b>	<b>13.753</b>
<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>					
Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto (įsigijimas)	4	(1.103)	(5.410)	(1.096)	(5.346)
Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo		10	-	10	-
<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(1.093)</b>	<b>(5.410)</b>	<b>(1.086)</b>	<b>(5.346)</b>
Gautos paskolos		6.707	6.707	6.707	6.707
(Sumokėtos) paskolos		(1.006)	(492)	(1.006)	(492)
(Sumokėtos) palūkanos ir su paskolomis susiję mokesčiai		(278)	(5)	(278)	(5)
Nuomos įsipareigojimų mokėjimai	10	(11.472)	(10.940)	(11.472)	(10.939)
Nuomos įsipareigojimų palūkanų mokėjimai		(418)	(421)	(416)	(420)
<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(6.467)</b>	<b>(5.151)</b>	<b>(6.465)</b>	<b>(5.149)</b>
<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>(4.201)</b>	<b>3.876</b>	<b>(4.465)</b>	<b>3.258</b>
Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.	9	<b>72.423</b>	<b>61.517</b>	<b>66.848</b>	<b>57.148</b>
Pinigai ir pinigų ekvivalentai kovo 31 d.	9	<b>68.222</b>	<b>65.393</b>	<b>62.383</b>	<b>60.406</b>

Aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.



## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### 1 BENDROJI INFORMACIJA

Akcinė bendrovė „Klaipėdos nafta“ (toliau – Patronuojanti įmonė arba Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas: Burių g. 19, 92276 Klaipėda, Lietuva. Šias konsoliduotąsias finansines ataskaitas sudaro Bendrovės ir jos dukterinių įmonių (toliau – Grupė) finansinės ataskaitos.

Grupę sudaro šios įmonės (toliau – Grupė):

- UAB „SGD logistika“, dukterinė įmonė (toliau – dukterinė įmonė UAB „SGD logistika“). Įmonės adresas: Burių g. 19, 92276 Klaipėda, Lietuva.
- UAB „SGD terminalas“, dukterinė įmonė (toliau – dukterinė įmonė UAB „SGD terminalas“). Įmonės adresas: Burių g. 19, 92276 Klaipėda, Lietuva.
- UAB „SGD SPB“, įmonės UAB „SGD logistika“ dukterinė įmonė (toliau – dukterinė įmonė UAB „SGD SPB“). Įmonės adresas: Burių g. 19, 92276 Klaipėda, Lietuva.
- KN Acu Servicos de Terminal de GNL LTDA, įmonės UAB „SGD logistika“ (90%) kartu su UAB „SGD SPB“ (10%) įsteigta dukterinė įmonė (toliau – dukterinė įmonė „KN Acu Servicos de Terminal de GNL LTDA“). Įmonės adresas: F66 Fazenda Saco Dantas s/n, Distrito Industrial, Area 1 and Area 2, 28200-000 São João da Barra. Rio de Janeiro valstija.

Pagrindinės Grupės ir Bendrovės veiklos apima – naftos terminalo veiklą, naftos produktų perkrovimo bei kitas susijusias paslaugas ir suskystintų gamtinių dujų terminalo (toliau – SGD terminalas) veiklą: suskystintų gamtinių dujų krovos, suskystintų gamtinių dujų saugojimo, jų išdujinimo ir tiekimo į magistralinį vamzdyną paslaugas.

Valstybinė energetikos reguliavimo tarnyba (toliau – VERT) 2014 m. lapkričio 27 d. išdavė Bendrovei gamtinių dujų skystinimo licenciją.

Bendrovės kapitalas yra lygus 110.315.009,65 eurų ir yra padalintas į 380.396.585 vnt. akcijų, kurios suteikia 380.396.585 balsus.

Per 2023 m. ir 2022 m. tris mėnesius Bendrovė savų akcijų neįsigijo ir nesudarė jokių sandorių dėl savo akcijų įsigijimo ar perleidimo.

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

2023 m. kovo 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2023 m. kovo 31 d.		2022 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)	275.687	72,47	275.687	72,47
UAB koncernas „Achemos grupė“ (Vykinto g. 14, Vilnius, 156673480)	39.663	10,43	39.663	10,43
Kiti (mažiau nei 5% kiekvienas)	65.047	17,10	65.047	17,10
Iš viso	380.397	100,00	380.397	100,00

Patronuojanti įmonė kontroliuoja dukterinę įmonę UAB „SGD logistika“, kurios pagrindinės veiklos yra šios: tarptautinė SGD terminalų veiklos plėtra SGD transportavimo jūra veikla, kita veikla. Bendrovei priklauso 100% šios dukterinės įmonės balsavimo teisių.

Patronuojanti įmonė kontroliuoja dukterinę įmonę UAB „SGD terminalas“, kurios tikslas – vykdyti visą suskystintų gamtinių dujų terminalo Klaipėdoje struktūros eksploatavimo ir valdymo veiklą. Šiuo metu dukterinė įmonė veiklos nevykdo. Bendrovei priklauso 100% šios dukterinės įmonės balsavimo teisių.

Dukterinė įmonė UAB „SGD SPB“ tapo Grupės dalimi 2019 m. spalį. UAB „SGD SPB“ tikslas – dalyvauti suskystintų gamtinių dujų projektuose. Ši dukterinė įmonė gali plėsti tarptautinių SGD terminalų veiklą investuodama ir steigdama kitas įmones Lietuvoje ir užsienyje. UAB „SGD SPB“ nuosavybės teise priklauso 100% UAB „SGD logistika“.

2019 m. gruodžio 13 d. Brazilijos Federacinėje Respublikoje buvo įsteigta UAB „SGD logistika“ (90%) ir UAB „SGD SPB“ (10%) dukterinė įmonė – ribotos atsakomybės bendrovė „KN Açu Servicos de Terminal de GNL LTDA“. „KN Açu Servicos de Terminal de GNL LTDA“ tikslas yra teikti Açu osto suskystintų gamtinių dujų terminalo eksploatavimo ir priežiūros paslaugas. „KN Açu Servicos de Terminal de GNL LTDA“ savo veiklą pradėjo 2020 metais.

Vidutinis Grupės darbuotojų skaičius per tris 2023 m. mėnesius buvo 355 (per tris 2022 m. mėnesius – 370).

Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius tris 2023 m. mėnesius buvo 323 (per tris 2022 m. mėnesius – 337).

## 2 APSKAITOS PRINCIPAI

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos eurais, ir suapvalintos iki artimiausio tūkstančio (000 eurų), jei nenurodyta kitaip. Šios Grupės ir Bendrovės tarpinės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius Finansinės Atskaitomybės Standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES).

Grupės ir Bendrovės tarpinėms finansinėms ataskaitoms taikoma ta pati apskaitos politika ir tie patys skaičiavimo metodai kaip ir 2022 m. metinėse finansinėse ataskaitose. Plačiau finansinių ataskaitų parengimo pagrindai pateikti 2022 m. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina, nebent apskaitos politikoje numatyta kitaip.

Finansiniai Grupės ir 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 NEKILNOJAMASIS TURTAS, ĮRANGA IR ĮRENGIMAI

Dalis Grupės ir Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurio įsigijimo vertė 2023 m. kovo 31 d. lygi 42.483 tūkst. eurų, buvo visiškai nusidėvėjusi (42.529 tūkst. eurų 2022 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

Per 2023 m. tris mėnesius Grupės ir Bendrovės nekilnojamam turtui, įrangai ir įrengimams atitinkamai priskaičiuota 2.083 tūkst. eurų ir 2.069 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų (per 2022 m. tris mėnesius – 2.093 tūkst. eurų ir 2.084 tūkst. eurų atitinkamai). Per 2023 m. tris mėnesius 88 tūkst. eurų sąnaudų buvo kompensuota pagal paramos sutartį (per 2022 m. tris mėnesius – 105 tūkst. eurų). Per 2022 m. tris mėnesius 2.101 tūkst. eurų Grupės ir 2.089 tūkst. eurų Bendrovės nusidėvėjimo sąnaudų yra įtraukta į pardavimo savikainą (per 2022 m. tris mėnesius – 2.062 tūkst. eurų ir 2.054 tūkst. eurų atitinkamai), likusi suma – 8 tūkst. eurų (per 2022 m. tris mėnesius – 30 tūkst. eurų) apskaityta Grupės ir Bendrovės veiklos sąnaudose.

Per 2023 m. tris mėnesius Grupė ir Bendrovė apskaitė 3.583 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų nuomojamam turtui (per 2022 m. tris mėnesius – 3.587 tūkst. eurų ir 3.586 tūkst. eurų atitinkamai). 3.522 tūkst. eurų Grupės ir Bendrovės nusidėvėjimo sąnaudų yra įtraukta į pardavimo savikainą (per 2022 m. tris mėnesius – 3.533 tūkst. eurų). Likusi suma – 61 tūkst. eurų apskaityta Grupės ir Bendrovės veiklos sąnaudose (per 2022 m. tris mėnesius – 54 tūkst. eurų ir 53 tūkst. eurų atitinkamai).

*Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei teisės naudotis turtu, priskirtu Klaipėdos naftos terminalui, vertės sumažėjimas*

Grupė ir Bendrovė kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje vertina, ar yra požymių, rodančių, jog ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto, bei kito ilgalaikio turto, apskaitomo įsigijimo savikaina, balansinė vertė gali būti sumažėjusi.

Atsiradus tokiems požymiams Grupė ir Bendrovė vertina šio ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo, bei kito ilgalaikio turto atsiperkamąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Vertės sumažėjimo įvertinimo metu turtas yra sugrupuojamas į žemiausius atskirus verslo segmento lygius, kuriems pinigų srautai gali būti atskirai identifikuoti ir projektuojami į ateitį (pinigus generuojantys vienetai, PGV).

2022 m. kovo 31 d. Grupės ir Bendrovės vadovybė nenustatė požymių papildomam Klaipėdos naftos terminalo turto vertės sumažėjimui.

## 4 INFORMACIJA APIE SEGMENTUS

Grupės ir Bendrovės vadovybė išskyrė šiuos verslo segmentus:

- SGDT – suskystintų gamtinių dujų terminalas Klaipėdoje, kuris teikia suskystintų gamtinių dujų krovos, saugojimo, išdujinimo ir tiekimo į magistralinį vamzdyną paslaugas;
- NT – naftos terminalai Klaipėdoje ir Subačiuje, Kupiškio rajone, teikiantys naftos produktų perkrovimo, ilgalaikio saugojimo bei kitas su naftos produktų perkrova susijusias paslaugas;
- komSGD – komercinės SGD veiklos - mažos apimties suskystintų gamtinių dujų perkrovos veikla, SGD projektų įgyvendinimas.

Grupės verslo segmentų pagrindiniai rodikliai, įtraukti į 2023 m. trijų mėnesių bendrųjų pajamų ataskaitą ir 2023 m. kovo 31 d. finansinės būklės ataskaitą, apibendrinti žemiau:

#### 4 INFORMACIJA APIE SEGMENTUS (TĘSINYS)

##### Grupė:

Per trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. kovo 31 d.	SGDT	NT	komSGD	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	12.703	7.807	1.640	22.150
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	5.867	1.662	319	7.848
Segmento grynasis pelnas (nuostoliai)	4.822	1.555	222	6.599
Palūkanų pajamos	6	10	25	41
Paskolų palūkanų sąnaudos	771	-	1	772
Nuomos palūkanų sąnaudos	308	91	10	409
Nusidėvėjimas ir amortizacija	550	1.235	300	2.085
Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas	3.435	116	32	3.583
Įsigytas materialusis ir nematerialusis ilgalaikis turtas	4	254	63	321
Segmento turtas iš viso*	360.446	115.019	25.534	500.999
Segmento paskolos ir susiję įsipareigojimai	149.456	(20)	(42)	149.394
Segmento finansinės nuomos įsipareigojimai	229.392	18.391	2.084	249.867
Segmento įsipareigojimų iš viso	390.333	25.109	8.044	423.486

Grupės verslo segmentų pagrindiniai rodikliai, įtraukti į 2022 m. trijų mėnesių bendrųjų pajamų ataskaitą ir 2022 m. kovo 31 d. finansinės būklės ataskaitą, apibendrinti žemiau:

##### Grupė

Per trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2022 m. kovo 31 d.	SGDT	NT	komSGD	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	10.213	6.411	1.256	17.880
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(3.583)	706	145	(2.732)
Segmento grynasis pelnas (nuostoliai)	(3.404)	601	(3)	(2.806)
Palūkanų pajamos	-	-	27	27
Paskolų palūkanų sąnaudos	144	-	-	144
Nuomos palūkanų sąnaudos	354	91	9	454
Nusidėvėjimas ir amortizacija	620	1.126	314	2.060
Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas	3.437	107	43	3.587
Įsigytas materialusis ir nematerialusis ilgalaikis turtas	-	1.327	-	1.327
Segmento turtas iš viso*	372.934	111.666	26.581	511.181
Segmento paskolos ir susiję įsipareigojimai	126.343	(20)	(42)	126.281
Segmento finansinės nuomos įsipareigojimai	264.728	18.163	1.938	284.829
Segmento įsipareigojimų iš viso	402.896	22.977	8.455	434.328

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

#### 5 ATSARGOS

	Grupė		Bendrovė	
	2023-03-31	2022-12-31	2023-03-31	2022-12-31
Dyzelinis kuras SGD terminalo poreikiams	352	257	352	257
Naftos produktai, skirti parduoti	266	263	266	263
Taršos leidimai	224	133	224	133
Kuras transportui ir įrenginiams	120	47	120	47
Gamtinės dujos	46	46	46	46
Atsarginės dalys, statybinės medžiagos ir kitos atsargos	1.272	1.374	1.272	1.374
Iš viso	2.280	2.120	2.280	2.120

2023 m. kovo 31 d. Grupė ir Bendrovė apskaitė 89 tūkst. eurų vertės sumažėjimą atsargoms, kurios buvo nurašytos iki grynosios galimos realizavimo vertės (2022 m. gruodžio 31 d. 92 tūkst. eurų).

## 6 IŠ PIRKĖJŲ IR KITOS GAUTINOS SUMOS

	Grupė		Bendrovė	
	2023-03-31	2022-12-31	2023-03-31	2022-12-31
Gautinos sumos	13.702	11.879	13.185	11.336
Išankstiniai mokėjimai	924	796	924	765
Kitos gautinos sumos	3.015	2.066	2.580	1.871
Iš viso	17.641	14.741	16.689	13.972

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

Gautinos sumos detalizuojamos žemiau:

	Grupė		Bendrovė	
	2023-03-31	2022-12-31	2023-03-31	2022-12-31
Sumos, gautinos iš SGD terminalo veiklos	10.161	8.521	10.161	8.521
Sumos, gautinos už naftos produktų perkrovimą ir susijusias paslaugas	4.470	4.261	4.470	4.261
Sumos, gautinos už operavimo, valdymo ir konsultavimo paslaugas	594	620	77	77
Atimti: vertės sumažėjimas	(1.523)	(1.523)	(1.523)	(1.523)
Iš viso	13.702	11.879	13.185	11.336

2023 m. kovo 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė atitinkamai apskaitė 1.523 tūkst. eurų vertės sumažėjimą gautinoms sumoms.

Vertės sumažėjimo gautinoms sumoms pokyčio per tris 2023 m. ir 2022 m. mėnesius nebuvo.

Kitos gautinos sumos detalizuojamos žemiau:

	Grupė		Bendrovė	
	2023-03-31	2022-12-31	2023-03-31	2022-12-31
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	1.537	860	1.537	860
Gautinas akcizo mokestis	983	983	983	983
Kiti gautini mokesčiai (1)	435	195	-	-
Kita	60	28	60	28
Iš viso	3.015	2.066	2.580	1.871

(1) Kiti gautini mokesčiai, susiję su dukterinės įmonės KN Acu Servicos de Terminal de GNL Ltda gautino socialinio draudimo mokesčiais (INSS). Už darbo užmokestį, priskaitomą Brazilijos darbuotojams, yra mokamos socialinio draudimo įmokos. Pagal galiojančius teisės aktus, mėnesinė socialinio draudimo įmoka Brazilijoje mokama nuo bendros atlyginimo sumos, kurios dydis yra nuo 7,5% iki 14%.

## 7 SUTARČIŲ TURTAS

### Grupė ir Bendrovė

#### Trumpalaikis sutarčių turtas

Sukauptos pajamos

	2023-03-31	2022-12-31
	807	328
	807	328

2023 m. kovo 31 d. ir 2022 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.

## 8 KITAS FINANSINIS TURTAS

### Grupė ir Bendrovė

	2023-03-31	2022-12-31
Mokestinių prievolių užstatas	5.821	3.271
	5.821	3.271

2020-2021 m. Grupė ir Bendrovė sumokėjo Valstybinei mokesčių inspekcijai (VMI) piniginį užstatą, skirtą akcizo mokestinių prievolių užtikrinimui. Per 2023 m. papildomai VMI pervesta 1.850 tūkst. eurų, iš kurių 1.800 tūkst. eurų buvo grąžinti į Bendrovės sąskaitą 2023 m. gegužės 12 d. Pinigio užstato naudojimas neterminuotas (grąžinamas per 5 darbo dienas nuo prašymo pateikimo).

Taip pat Grupė ir Bendrovė sumokėjo 700 tūkst. eurų užstatą Muitinės departamentui mokestinių prievolių užtikrinimui. Suma grąžinta 2023 m. gegužės 15 d. Pinigio užstato naudojimas neterminuotas (grąžinamas Bendrovei pateikus prašymą).

## 9 PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

	Grupė		Bendrovė	
	2023-03-31	2022-12-31	2023-03-31	2022-12-31
Pinigai banke	68.222	72.423	62.383	66.848

Pinigų ir pinigų ekvivalentų apskaitinės vertės denominuotos šiomis valiutomis:

Valiuta	Grupė		Bendrovė	
	2023-03-31	2022-12-31	2023-03-31	2022-12-31
EUR	66.600	66.687	61.825	61.909
USD	558	4.939	558	4.939
BRL	1.064	797	-	-
	68.222	72.423	62.383	66.848

Grupės ir Bendrovės vadovybė įvertino galima pinigų, laikomų banke, nuvertėjimą, kaip tai numato 9 TFAS. Vertinimas atliktas remiantis oficialiais Standard & Poor's ilgalaikio skolinimosi reitingais, prieinamais internete:

	Grupė		Bendrovė	
	2023-03-31	2022-12-31	2023-03-31	2022-12-31
A+	28.396	26.784	23.621	22.006
A-	14.520	17.000	14.520	17.000
AA-	24.242	27.842	24.242	27.842
BB-	1.064	797	-	-
	68.222	72.423	62.383	66.848

## 10 PASKOLOS IR NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI

### Paskolos

#### Grupė ir Bendrovė

	2023-03-31	2022-12-31
Šiaurės investicijų banko paskola	102.850	96.102
Europos investicinio banko paskola	45.698	46.703
Garantijos įmoka Lietuvos Respublikos Finansų ministerijai	(129)	(130)
Mokėtinos paskolos palūkanos	975	465
	149.394	143.140

#### Nuomos įsipareigojimai

	Grupė		Bendrovė	
	2023-03-31	2022-12-31	2023-03-31	2022-12-31
Nuomos įsipareigojimai	249.867	266.248	249.845	266.226

## 10 PASKOLOS IR NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI (TĘSINYS)

Nuomos įsipareigojimai 2023 m. kovo 31 d. galėtų būti detalizuojami taip:

### Grupė

	FSRU nuoma	Žemės nuoma	Krantinės nuoma	Kita*	Iš viso:
Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai	175.129	19.116	4.914	426	199.585
Trumpalaikiai nuomos įsipareigojimai	49.219	652	121	290	50.282
	224.348	19.768	5.035	716	249.867

### Bendrovė

	FSRU nuoma	Žemės nuoma	Krantinės nuoma	Kita*	Iš viso:
Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai	175.129	19.116	4.914	414	199.573
Trumpalaikiai nuomos įsipareigojimai	49.219	652	121	280	50.272
	224.348	19.768	5.035	694	249.845

Nuomos įsipareigojimai 2022 m. gruodžio 31 d. galėtų būti detalizuojami taip:

### Grupė

	FSRU nuoma	Žemės nuoma	Krantinės nuoma	Kita*	Iš viso:
Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai	195.022	19.231	5.392	477	220.122
Trumpalaikiai nuomos įsipareigojimai	45.353	443	77	253	46.126
	240.375	19.674	5.469	730	266.248

### Bendrovė

	FSRU nuoma	Žemės nuoma	Krantinės nuoma	Kita*	Iš viso:
Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai	195.022	19.231	5.392	463	220.108
Trumpalaikiai nuomos įsipareigojimai	45.353	443	77	245	46.118
	240.375	19.674	5.469	708	266.226

\* Kita sudaro transporto priemonių, ofiso ir kt. nuoma.

## 11 DOTACIJOS SUSIJUSIOS SU TURTU

### Grupė ir Bendrovė

	2023-03-31	2022-12-31
<b>Likutis laikotarpio pradžioje</b>	<b>5.468</b>	<b>5.771</b>
Gauta	-	89
Reklasifikavimas	-	(4)
Amortizacija	(88)	(388)
<b>Likutis laikotarpio pabaigoje</b>	<b>5.380</b>	<b>5.468</b>

## 12 PREKYBOS SKOLOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS

	Grupė		Bendrovė	
	2023-03-31	2022-12-31	2023-03-31	2022-12-31
Prekybos mokėtinos sumos	4.767	3.596	4.585	3.564
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	1.874	2.275	1.874	2.157
	6.641	5.871	6.459	5.721

Prekybos mokėtinos sumos:

	Grupė		Bendrovė	
	2023-03-31	2022-12-31	2023-03-31	2022-12-31
Mokėjimai, susiję su FSRU	3.526	1.640	3.526	1.640
Mokėtinos sumos rangovams	63	184	63	184
Mokėtinos sumos už geležinkelio paslaugas	55	99	55	99
Kitos prekybos mokėtinos sumos	1.123	1.673	941	1.641
	4.767	3.596	4.585	3.564

2023 m. kovo 31 d. Grupės ir Bendrovės 455 tūkst. EUR prekybos skolos buvo denominuotos JAV doleriais (2022 m. gruodžio 31 d. – 912 tūkst. eurų buvo denominuoti JAV doleriais).

Prekybos skolos yra beprocentės ir paprastai joms yra nustatomas 30 dienų atsiskaitymo laikotarpis.

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai sumos:

	Grupė		Company	
	2023-03-31	2022-12-31	2023-03-31	2022-12-31
Sukauptos sąnaudos ir įsipareigojimai	921	909	921	909
Mokėtina garantijos suma	880	880	880	880
Mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis	-	126	-	126
Kiti mokesčiai	-	120	-	-
Kiti įsipareigojimai	73	240	73	242
	1.874	2.275	1.874	2.157

## 13 SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJĘ ĮSIPAREIGOJIMAI

	Grupė		Bendrovė	
	2023-03-31	2022-12-31	2023-03-31	2022-12-31
Sukauptos metinės premijos	1.743	1.711	1.662	1.631
Sukauptas atostogų rezervas	864	769	787	715
Mokėtinas darbo užmokestis	481	500	475	500
Mokėtinas socialinio draudimo mokestis	287	265	281	228
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	271	190	191	176
Kiti išskaitymai	2	2	2	2
	3.648	3.437	3.398	3.252

## 14 PAJAMOS IŠ SUTARČIŲ SU KLIENTAIS

	Grupė		Bendrovė	
	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. kovo 31 d.
Pajamos už SGD paslaugas, renkamos tiesiogiai iš SGD terminalo naudotojų (1)	12.728	1.397	12.729	1.397
Pajamos už naftos produktų perkrovimo paslaugas	7.170	6.064	7.170	6.064
Kitos SGD terminalų pajamos	1.289	1.550	475	791
Kitos pajamos, susijusios naftos produktų perkrovimo paslaugomis	641	349	641	349
Konsultavimo pajamos	322	-	408	1
Pajamos už SGD paslaugas, įtrauktos į saugumo dedamąją (2)	-	8.520	-	8.520
	<u>22.150</u>	<u>17.880</u>	<u>21.423</u>	<u>17.122</u>

(1) Pajamos už SGD paslaugas, kurios renkamos tiesiogiai iš SGD terminalo naudotojų, sudaro SGD išdujinimo paslaugas ir SGD perkrovos paslaugas. Šių paslaugų tarifai kasmet tikslinami ir reguliuojami VERT. Išdujinimo ir perkrovos pajamos tiesiogiai surenkamos iš klientų pagal perduotus kiekius.

Siekdama sumažinti papildomą saugumo dedamosios kainą gamtinių dujų vartotojams, Bendrovė 2022 m. įgyvendino Klaipėdos SGD terminalo pajėgumų paskirstymo ir kainodaros modelį, SGD terminalo naudotojams išdujinimo tarifas nuo 2022 m. gegužės mėn. buvo padidintas, atsižvelgiant į Bendrovei nustatytą pajamų viršutinę ribą. Įgyvendinus šiuos pokyčius, saugumo dedamoji gamtinių dujų vartotojams buvo sumažinta, kadangi visas Bendrovės pajamas planuota surinkti tiesiogiai iš SGD terminalo naudotojų.

(2) Saugumo dedamoji – gamtinių dujų tiekimo saugumo papildoma dedamoji prie gamtinių dujų perdavimo kainos, kurią dengia Lietuvos gamtinių dujų vartotojai. SGD terminalo papildoma saugumo dedamoji taikoma vartotojams, kuriuos gamtinės dujos pasiekia per SGD terminalą dujų perdavimo sistema. SGD terminalo papildomo saugumo dedamosios tarifas kasmet nutarimais nustatomas VERT ir yra skirtas SGD terminalo eksploatavimo, jo infrastruktūros ir prijungimo išlaidoms padengti, nepriklausomai nuo dujinamų ir perduodamų į dujų perdavimo sistemą dujų kiekio.

Grupė 2023 m. neturėjo saugumo dedamosios pajamų dėl įgyvendinto pajėgumų paskirstymo ir kainodaros modelio, kai buvo padidintas išdujinimo tarifas, o saugumo dedamoji nuo 2022 m. gegužės mėn. buvo 0 Eur/(MWh/parą/metus).

## 15 PARDAVIMO SAVIKAINA

	Grupė		Bendrovė	
	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. kovo 31 d.
Nusidėvėjimas pagal TFAS 16	(3.522)	(3.533)	(3.522)	(3.533)
ATL sąnaudos ir mokestis už gamtos teršimą	(2.731)	(1.207)	(2.731)	(1.207)
Nusidėvėjimas ir amortizacija (įsk. dotacijų amortizaciją)	(2.076)	(2.023)	(2.051)	(2.002)
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	(2.021)	(2.035)	(1.874)	(1.881)
Su plaukiojančios saugyklos nuoma susijusios kitos išlaidos (veiklos, valdymo, įgulos)	(1.840)	(1.599)	(1.840)	(1.599)
Dujos	(975)	(1.288)	(975)	(1.288)
Elektra	(446)	(451)	(446)	(451)
Uosto mokesčių rinkliavos	(384)	(383)	(384)	(383)
Geležinkelio paslaugos	(334)	(394)	(334)	(394)
Kita	(1.305)	(749)	(1.201)	(701)
	<u>(15.634)</u>	<u>(13.662)</u>	<u>(15.358)</u>	<u>(13.439)</u>



## 16 VEIKLOS SĄNAUDOS

	Grupė		Bendrovė	
	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. kovo 31 d.
Darbo užmokestis socialinis draudimas	(1.363)	(1.251)	(1.295)	(1.149)
Konsultavimo ir teisinės sąnaudos	(514)	(93)	(499)	(69)
Ryšių sąnaudos	(96)	(82)	(76)	(78)
Valdymo organų atlygis ir kt. susijusios išlaidos	(83)	(43)	(83)	(43)
Nusidėvėjimas pagal TFAS 16	(61)	(54)	(61)	(53)
Veiklos mokesčių sąnaudos	(55)	(21)	(14)	(8)
Banko sąskaitų administravimas	(17)	(79)	(17)	(76)
Nusidėvėjimas ir amortizacija (įsk. dotacijų amortizaciją)	(9)	(37)	(9)	(37)
Kita	(269)	(160)	(226)	(102)
	(2.467)	(1.820)	(2.280)	(1.615)

## 17 FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS (SĄNAUDOS)

	Grupė		Bendrovė	
	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. kovo 31 d.
Teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka dėl nuomos (16 TFAS)	4.673	-	4.673	-
Palūkanų pajamos	41	27	16	-
Baudų ir delspinigių pajamos	3	8	3	8
Teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka	-	76	-	-
Kitos pajamos	195	11	196	13
Finansinės veiklos pajamos iš viso	4.912	122	4.888	21
Palūkanų sąnaudos	(772)	(144)	(771)	(144)
Palūkanų sąnaudos dėl nuomos	(409)	(454)	(409)	(453)
Neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka	(18)	-	(21)	(9)
Neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka dėl nuomos (16 TFAS)	-	(4.932)	-	(4.932)
Iš investicinių finansinių priemonių atsiradę nuostoliai	-	(73)	-	(73)
Kitos sąnaudos	(2)	(3)	-	-
Finansinės veiklos sąnaudos iš viso	(1.201)	(5.606)	(1.201)	(5.611)

## 18 PELNAS (NUOSTOLIAI) IR SUMAŽINTAS PELNAS (NUOSTOLIAI) VIENAI AKCIJAI

Pelnas vienai akcijai apskaičiuojamas dalijant Grupės grynąjį pelną iš esamo paprastųjų akcijų svertinio vidurkio. Sumažintas pelnas vienai akcijai yra lygus pelnui vienai akcijai, kadangi Grupė neturi potencialių finansinių priemonių, kurios galėtų sumažinti išleistas akcijas.

Pelno ir sumažinto pelno apskaičiavimai pateikiami žemiau:

	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. kovo 31 d.
<b>Grupė</b>		
Akcininkams priskiriamas grynasis pelnas (nuostoliai)	6.599	(2.806)
Paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	380.397	380.397
Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai) ir sumažintas pelnas (nuostoliai) (eurais)	0,017	(0,007)

## 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.

Grupės ir Bendrovės susijusios šalys ir sandoriai su jomis per 2023 m. ir 2022 m. tris mėnesius buvo:

### Sandoriai su Lietuvos valstybės kontroliuojamomis įmonėmis ir įstaigomis bei su kitomis susijusiomis šalimis

#### Grupė

		Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
AB Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija	2023 m. tris mėn.	508	-	-	304
	2022 m. tris mėn.	596	-	-	255
AB "Amber Grid"	2023 m. tris mėn.	-	-	3.975	-
	2022 m. tris mėn.	-	8.549	6.776	-
UAB „Ignitis“	2023 m. tris mėn.	-	2.090	261	-
	2022 m. tris mėn.	-	1.081	829	-
Viešoji įstaiga Lietuvos energetikos agentūra	2023 m. tris mėn.	-	840	1.016	-
	2022 m. tris mėn.	-	841	1.018	-
Energijos skirstymo operatorius AB	2023 m. tris mėn.	464	-	-	113
	2022 m. tris mėn.	76	-	-	30
AB LTG CARGO	2023 m. tris mėn.	329	-	-	55
	2022 m. tris mėn.	403	-	-	60
Kitos susijusios šalys	2023 m. tris mėn.	11	-	10	4
	2022 m. tris mėn.	12	-	-	2
Sandoriai su susijusiomis šalimis iš viso:	2023 m. tris mėn.	1.312	2.930	5.262	476
	2022 m. tris mėn.	1.087	10.471	8.623	347

#### Bendrovė

		Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
AB Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija	2023 m. tris mėn.	508	0	0	304
	2022 m. tris mėn.	596	0	0	255
AB "Amber Grid"	2023 m. tris mėn.	-	-	3.975	-
	2022 m. tris mėn.	-	8.549	6.776	-
UAB „Ignitis“	2023 m. tris mėn.	-	2.090	261	-
	2022 m. tris mėn.	-	1.081	829	-
Viešoji įstaiga Lietuvos energetikos agentūra	2023 m. tris mėn.	-	840	1.016	-
	2022 m. tris mėn.	-	841	1.018	-
Energijos skirstymo operatorius AB	2023 m. tris mėn.	464	-	-	113
	2022 m. tris mėn.	76	-	-	30
AB LTG CARGO	2023 m. tris mėn.	329	-	-	55
	2022 m. tris mėn.	403	-	-	60
KN Acu Servicos de Terminal de GNL Ltda	2023 m. tris mėn.	-	113	50	-
	2022 m. tris mėn.	-	14	4	-
Kitos susijusios šalys	2023 m. tris mėn.	11	-	10	4
	2022 m. tris mėn.	12	-	-	2
Sandoriai su susijusiomis šalimis iš viso:	2023 m. tris mėn.	1.312	3.043	5.312	476
	2022 m. tris mėn.	1.087	10.485	8.627	347

## 19 SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI (TĘSINYS)

### Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

Grupės vadovybę sudaro Bendrovės generalinis direktorius ir tarnybų direktoriai bei dukterinių įmonių direktoriai.

Bendrovės vadovybę sudaro generalinis direktorius ir tarnybų direktoriai.

	Grupė		Bendrovė	
	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. kovo 31 d.
Priskaitymai, susiję su darbo santykiais, įskaitant socialinio draudimo įmokas	179	168	157	146
Vadovaujančių darbuotojų skaičius	10	10	6	6

Per 2023 m. tris ir 2022 m. tris mėnesius Grupės ir Bendrovės vadovybei paskolų, garantijų nebuvo suteikta, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

## 20 POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

Po finansinių ataskaitų 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 Mindaugas Kvekšas ir Apskaitos skyriaus vadovė Rasa Tamaliūnaitė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis aukščiau pateiktos AB „Klaipėdos nafta“ konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. kovo 31 d., parengtos pagal Europos Sąjungoje priimtus taikyti Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, pateikia tikrą ir teisingą vaizdą apie Grupės ir Bendrovės turta, įsipareigojimus, finansinę padėtį, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

Generalinis direktorius



Darius Šilenskis

Finansų direktorius



Mindaugas Kvekšas

Apskaitos skyriaus vadovė



Rasa Tamaliūnaitė