



2018

AKCINĖS BENDROVĖS „KLAIPĖDOS NAFTA“

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

**UŽ DVYLIKOS MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2018
M. GRUODŽIO 31 D. (NEAUDITUOTA)**



TURINYS

Finansinės būklės ataskaita	3
Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)	4
Bendrijų pajamų ataskaita	5
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	6
Pinigų srautų ataskaita	7-8
Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.....	9
Atsakingų asmenų patvirtinimas	18

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	Pastabos	2018-12-31 <i>(neaudituotos)</i>	2017-12-31 <i>(audituotos)</i>
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Nematerialusis turtas		726	490
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai	3	199.031	201.449
Ilgalaikės gautinos sumos	5	2.089	2.628
Investicija į dukterines įmones		203	200
Investicija į asocijuotas įmones		201	210
Ilgalaikis finansinis turtas		594	-
Ilgalaikio turto iš viso		202.844	204.977
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	6	1.747	1.126
Išankstiniai apmokėjimai		534	246
Iš pirkėjų gautinos sumos	7	12.452	11.998
Avansinis pelno mokestis		1.671	384
Kitos trumpalaikės gautinos sumos ir sukauptos pajamos	8	430	767
Trumpalaikiai terminuoti indėliai	9	-	65.000
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	10	73.238	16.747
Trumpalaikio turto iš viso		90.072	96.268
Turto iš viso		292.916	301.245

(tęsinys kitame puslapyje)

Aiškinamasis raštas, pateikiamas 9 – 17 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (TĘSINYS)

	Pastabos	2018-12-31 (neauditotos)	2017-12-31 (auditotos)
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGIJIMAI			
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		42.945	43.196
Nepaskirstytasis pelnas		11.543	17.031
Nuosavo kapitalo iš viso		195.456	200.344
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		623	363
Ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimas		357	291
Paskolos	11	73.474	76.105
Dotacijos, susijusios su turtu		4.287	3.749
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		78.741	80.508
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Paskolos	11	2 649	246
Paskolos palūkanos	11	29	28
Dotacijos, susijusios su turtu		355	257
Prekybos skolos	12	9.374	13.641
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	13	1.996	2.680
Gauti išankstiniai apmokėjimai		3.374	2.642
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	14	942	899
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		18.719	20.393
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		292.916	301.245

Aiškinamasis raštas, pateikiamas 9 - 17 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

Pastabos	Dvylikos mėn.	Trijų mėn.	Dvylikos mėn.	Trijų mėn.	
	laikotarpis, pasibaigęs 2018 m. gruodžio 31 d. <i>(neauditauta)</i>	laikotarpis, pasibaigęs 2018 m. gruodžio 31 d. <i>(neauditauta)</i>	laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. gruodžio 31 d. <i>(auditauta)</i>	laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. gruodžio 31 d. <i>(neauditauta)</i>	
Pardavimo pajamos	15	99.998	24.242	106.484	26.986
Pardavimo savikaina	16	(82.661)	(22.166)	(82.739)	(20.847)
Bendrasis pelnas		17.337	2.076	23.745	6.139
Veiklos sąnaudos		(5.782)	(1.604)	(6.217)	(2.016)
Kitos pajamos		276	16	79	14
Veiklos pelnas		11.831	488	17.607	4.137
Finansinės veiklos pajamos	17	231	64	139	72
Finansinės veiklos (sąnaudos)	17	(283)	(73)	(285)	(77)
Asocijuotų įmonių bendrųjų pajamų dalis		44	44	52	(5)
Pelnas prieš apmokestinimą		11.823	523	17.513	4.127
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)		(280)	(340)	(482)	586
Grynasis pelnas		11.543	183	17.031	4.713
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		11.543	183	17.031	4.713
Pagrindiniai ir sumažinti pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai (eurais)	18	0,03	0,00	0,04	0,01

Aiškinaamasis raštas, pateikiamas 9 - 17 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 dvylikos mėnesių pelnas	-	-	-	-	-	17.031	17.031
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	-	-	17.031	17.031
Paskelbti dividendai	-	-	-	-	-	(9.656)	(9.656)
Pervedimai tarp rezervų	-	-	690	-	3.448	(4.138)	-
2017 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)	110.376	3.913	9.899	15.929	43.196	17.031	200.344
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	-	-	-	-	-	11.543	11.543
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	-	-	11.543	11.543
Paskelbti dividendai	-	-	-	-	-	(17.031)	(17.031)
Pervedimai tarp rezervų	-	-	851	-	(851)	-	-
Mokėjimas akcijomis	-	-	-	-	600	-	600
2018 m. gruodžio 31 d. likutis (neaudituota)	110.376	3.913	10.750	15.929	42.945	11.543	195.456

Aiškinamasis raštas, pateikiamas 9 - 17 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	Pasta- bos	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2018 m. gruodžio 31 d. (neaudituotos)	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. gruodžio 31 d. (audituotos)
Įprastinė veikla			
Grynasis pelnas	18	11.543	17.031
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:			
Nusidėvėjimas ir amortizacija		14.887	13.644
Ilgalaikio materialiojo turto sumažėjimas (atstatymas) ir nurašymas		(38)	163
Nuostoliai (pelnas) iš ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo		(125)	(277)
Atostogų rezervo pasikeitimai	13	(3)	14
Ilgalaikių įsipareigojimų darbuotojams pasikeitimas		66	(8)
Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas	6	(53)	226
Kitų nepiniginių sąnaudų (pajamų) pasikeitimas		(405)	466
Sukauptos pajamos		762	482
Pelno mokesčio sąnaudos		280	(52)
Asocijuotų įmonių grynojo (pelno) nuostolių dalis		(44)	769
Abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas		(251)	-
Palūkanų pajamos		(56)	(35)
Palūkanų sąnaudos		208	198
		26.771	32.621
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai			
Atsargų (padidėjimas), sumažėjimas		(537)	285
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas), sumažėjimas		(287)	476
Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų (padidėjimas), sumažėjimas		(203)	(2.140)
Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(480)	(97)
Prekybos skolų ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas, (sumažėjimas)		591	(100)
Gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas, (sumažėjimas)		732	284
Kitų trumpalaikių mokėtinų sumų bei su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas, (sumažėjimas)		219	(107)
		26.806	31.222
(Sumokėtas) pelno mokestis		(1.308)	(1.667)
Gautos palūkanos	17	56	35
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		25.554	29.590
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto (įsigijimas)		(17.790)	(27.978)
Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo		250	(65.000)
Terminuotų indėlių pokytis	9	65.000	(4)
Kitų investicijų įsigijimas		(3)	-
Gautos dotacijos		893	1.225
Gauti dividendai		54	56
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		48.404	(91.701)

Aiškinaamasis raštas, pateikiamas 9 - 17 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA (TĘSINYS)

	Pasta- bos	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2018 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. gruodžio 31 d.
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Dividendų išmokėjimas		(17.031)	(9.656)
Gautos paskolos		-	46.700
Grąžintos paskolos		(246)	-
Sumokėtos palūkanos		(190)	(242)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(17.467)	36.802
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		56.491	(25.309)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.	10	16.747	42.056
Pinigai ir pinigų ekvivalentai gruodžio 31 d.	10	73.238	16.747

Aiškinamasis raštas, pateikiamas 9 - 17 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. gruodžio 27 d.

2018 m. gruodžio 31 d. visos akcijos priklausė 2.191 akcininkams (2017 m. gruodžio 31 d. visos akcijos priklausė 2.178 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. ir 2017 m. dvylika mėnesių. Jokių sandorių, susijusių su savų akcijų įsigijimu ar perleidimu, nesudarė. Bendrovės akcijos įtrauktos į vertybinių popierių biržos „NASDAQ Vilnius“ Baltijos Pagrindinį prekybos sąrašą (ISIN kodas LT0000111650, trumpinys KNF1L).

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

	2018 m. gruodžio 31 d.		2017 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius (tūkstančiais)	Nuosavybės dalis (%)	Turimų akcijų skaičius (tūkstančiais)	Nuosavybės dalis (%)
Lietuvos Respublikos valstybė, atstovaujama Lietuvos Respublikos energetikos ministerijos (Gedimino pr. 38/2, Vilnius, 302308327)	275.241	72,32	275.241	72,32
UAB koncernas „Achemos grupė“ (Jonalaukio km., Jonavos rajonas, 156673480)	39.605	10,41	39.113	10,28
Kiti (mažiau nei 5 proc. kiekvienas)	65.760	17,27	66.252	17,40
Iš viso	380.606	100,00	380.606	100,00

2018 m. gruodžio 31 d. vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 391 (2017 m. gruodžio 31 d. – 382).

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 TURTAS, ĮRANGA IR ĮRENGIMAI

Bendrovė per 2018 m. dvylika mėnesius tęsė darbus šiuose reikšmingiausiuose projektuose:

- Klaipėdos naftos terminalo šviesių naftos produktų parko II-as plėtros etapas. 2017 m. liepos mėn. pradėtas projektas, kurio nebaigtos statybos vertė 2018 m. gruodžio 31 d. siekia 12.543 tūkst. eurų (per 2018 m. dvylika mėnesius investicijų vertė siekia 9.849 tūkst. eurų).
- Prietaisai ir įranga geležinkelio estakados plėtrai. 2018 m. gruodžio 31 d. nebaigtos statybos vertė siekia 1.636 tūkst. eurų (per 2018 m. dvylika mėnesius investicijų vertė siekia 11 tūkst. eurų).
- Kitos investicijos. 2018 m. gruodžio 31 d. nebaigtos statybos vertė siekia 604 tūkst. eurų.

Dalis Bendrovės nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų, kurio įsigijimo vertė 2018 m. gruodžio 31 d. lygi 35.766 tūkst. eurų, buvo visiškai nusidėvėjusi (30.613 tūkst. eurų 2017 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

Per 2018 m. dvylika mėnesius Bendrovės nekilnojamam turtui, įrangai ir įrengimams priskaičiuota 14.772 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų (per 2017 m. dvylika mėnesius - 13.382 tūkst. eurų). Per 2018 m. dvylika mėnesius 14.571 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų yra įtraukta į pardavimo savikainą (per 2017 m. dvylika mėnesius - 13.164 tūkst. eurų), 158 tūkst. eurų sąnaudų buvo kompensuota pagal paramos sutartį (per 2017 m. dvylika mėnesius - 11 tūkst. eurų), 31 tūkst. eurų perklasifikuota į atsargas (per 2017 m. dvylika mėnesius - 5 tūkst. eurų), likusi suma - 201 tūkst. eurų (per 2017 m. dvylika mėnesius - 198 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 bei Subačiaus naftos terminalas Kupiškio rajone, teikiantis naftos produktų ilgalaikio saugojimo ir naftos produktų pakrovimo paslaugas.
- SGD – suskystintų gamtinių dujų terminalas Klaipėdoje, teikiantis suskystintų gamtinių dujų krovos, saugojimo bei dujinimo ir tiekimo į magistralinį vamzdyną paslaugas, bei SGD paskirstymo stotis, teikianti SGD perkrovos į autodujovežius bei SGD bunkeravimo paslaugas.
- BDP – tarptautinių SGD projektų vystymas ir konsultacijos.

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

4 INFORMACIJA APIE SEGMENTUS (TĘSINYS)

Per dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. gruodžio 31 d.	KNT	SGD	BDP	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	35.195	64.510	293	99.998
Pelnas prieš apmokestinimą	10.033	2.678	(888)	11.823
Segmento grynas pelnas (nuostoliai)	9.915	2.535	(907)	11.543
Palūkanų pajamos	2	54	-	56
Palūkanų sąnaudos	(10)	(198)	-	(208)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	8.632	6.442	-	15.074
Ilgalaikio turto nurašymas	(77)	(96)	-	(173)
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)	38	-	-	38
Grynojo pelno (nuostolių) dalis asocijuotose įmonėse	44	-	-	44
Įsigytas materialus ir nematerialus ilgalaikis turtas	10.844	1.456	-	12.300
Segmento turtas iš viso	132.972	86.600	106	219.678
Segmento paskolos ir susiję įsipareigojimai	(14)	76.166	-	76.152
Segmento įsipareigojimų iš viso	6.712	90.665	83	97.460

Per dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2017 m. gruodžio 31 d.	KNT	SGD	BDP	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	37.904	68.210	370	106.484
Pelnas prieš apmokestinimą	12.408	5.998	(893)	17.513
Segmento grynas pelnas (nuostoliai)	12.066	5.834	(869)	17.031
Palūkanų pajamos	1	34	-	35
Palūkanų sąnaudos	(7)	(191)	-	(198)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(7.990)	(5.653)	-	(13.643)
Ilgalaikio turto nurašymas	(162)	(1)	-	(163)
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)	(381)	-	-	(381)
Grynojo pelno (nuostolių) dalis asocijuotose įmonėse	52	-	-	52
Įsigytas materialus ir nematerialus ilgalaikis turtas	13.194	17.729	-	30.923
Segmento turtas iš viso	123.195	95.955	348	219.498
Segmento paskolos ir susiję įsipareigojimai	-	76.379	-	76.379
Segmento įsipareigojimų iš viso	7.641	93.158	102	100.901

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

5 ILGALAIKĖS GAUTINOS SUMOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

	2018-12-31	2017-12-31
Ilgalaikės sukauptos pajamos	2.089	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

	2018-12-31	2017-12-31
Dyzelinis kuras terminalo poreikiams	651	770
Naftos produktai, skirti parduoti	134	-
Gamtinės dujos	357	221
Kuras transportui ir įrenginiams	32	34
Atsarginės dalys, statybinės medžiagos ir kitos atsargos	1 636	1.218
	<u>2.810</u>	<u>2.243</u>
Atimti: vertės sumažėjimas	(1.063)	(1.117)
	<u>1.747</u>	<u>1.126</u>

2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė apskaitė 1.063 tūkst. eurų vertės nurašymą atsargoms (2017 m. gruodžio 31 d. – 1.117 tūkst. eurų), kurios buvo nurašytos iki grynos realizacinės vertės. 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nurašė atsargas iki grynosios realizacinės vertės, kurios buvo nepanaudotos daugiau kaip 12 mėnesių (2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nurašė atsargas iki grynosios realizacinės vertės, kurios buvo nepanaudotos daugiau kaip 6 mėnesiai). Vertės nurašymas daugiausia apskaitytas statybinėms medžiagoms ir atsarginėms dalims, kurios nebuvo panaudotos (1996 – 2005 m.) rekonstrukcijos metu.

2018 m. gruodžio 31 d. atsargų vertės sumažėjimo iki grynosios realizacinės vertės atstatymas 53 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. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 2,4 tūkst. tonų naftos produktų, skirtų parduoti (2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovė tokių produktų neturėjo).

2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė rezervuaruose turėjo 198 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. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 1,4 tūkst. MWh (2017 m. gruodžio 31 d. – 1,4 tūkst. MWh) (kiekiai neaudituoti) gamtinių dujų jungiamajame dujotiekyje veiklos vykdymui. 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė taip pat turėjo 9,8 tūkst. MWh (2017 m. gruodžio 31 d. – 4,6 tūkst. MWh) (neaudituoti kiekiai) suskystintų gamtinių dujų Paskirstymo stotyje.

2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė suskystintų gamtinių dujų terminale turėjo 679 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. gruodžio 31 d. Bendrovė suskystintų gamtinių dujų Paskirstymo stotyje turėjo 8,5 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

	2018-12-31	2017-12-31
Sumos, gautinos už suskystintų gamtinių dujų saugumo dedamąją	9.805	9.489
Sumos, gautinos už naftos produktų perkrovimą ir susijusias paslaugas	3.157	3.271
Atimti: vertės sumažėjimas	(510)	(762)
	<u>12.452</u>	<u>11.998</u>

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

8 KITOS TRUMPALAIKĖS GAUTINOS SUMOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

	2018-12-31	2017-12-31
Trumpalaikės sukauptos pajamos už naftos produktų perkrovimą	374	597
Gautina dotacija	20	9
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	35	4
Gautinas nekilnojamojo turto mokestis	-	33
Kitos gautinos sumos	1	124
	<u>430</u>	<u>767</u>

9 TRUMPALAIKIAI TERMINUOTI INDĖLIAI

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

10 PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

	2018-12-31	2017-12-31
Pinigai banke	73.238	16.747

Pinigų ir pinigų ekvivalentų apskaitinės vertės denominuotos šiomis valiutomis:

Valiuta	2018-12-31	2017-12-31
EUR	68.656	12.374
USD	4.582	4.373
	<u>73.238</u>	<u>16.747</u>

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

	2018-12-31	2017-12-31
A +	1.828	663
A	-	7.166
AA -	39.617	8.918
BBB+	31.793	-
	<u>73.238</u>	<u>16.747</u>

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

	2018-12-31	2017-12-31
Europos investicinio banko paskola	54.312	54.351
Šiaurės investicijų banko paskola	21.811	22.000
Mokėtinos paskolos palūkanos	29	28
	<u>76.152</u>	<u>76.379</u>

12 PREKYBOS SKOLOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS

	2018-12-31	2017-12-31
Mokėtinos sumos, susijusios su SGD laivo-saugyklos nuoma	5.117	4.482
Mokėtinos sumos rangovams	2.316	7.185
Mokėtinos sumos už žemės nuomą	393	393
Mokėtinos sumos už dujas	447	371
Mokėtinos sumos už geležinkelio paslaugas	253	291
Kitos prekybos mokėtinos sumos	848	919
	<u>9.374</u>	<u>13.641</u>

2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės 4.837 tūkst. eurų prekybos skolų buvo denominuotos JAV doleriais (2017 m. gruodžio 31 d. – 4.202 tūkst. eurų). Likusios sumos - eurais.

13 SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJĘ ĮSIPAREIGOJIMAI

	2018-12-31	2017-12-31
Sukauptos metinės premijos	603	1.246
Sukauptas atostogų rezervas	1.049	1.052
Mokėtinas darbo užmokestis	13	11
Mokėtinas socialinio draudimo mokestis	329	368
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	1	3
Kiti išskaitymai	1	-
	<u>1.996</u>	<u>2.680</u>

14 KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

	2018-12-31	2017-12-31
Sukauptos mokesčių sąnaudos ir įsipareigojimai	385	289
Kitos sukauptos sąnaudos ir įsipareigojimai	475	519
Kita	82	91
	<u>942</u>	<u>899</u>

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

15 PARDAVIMO PAJAMOS

	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2018 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. gruodžio 31 d.
VKEKK reguliuojamos SGD terminalo pajamos	63.008	66.563
Pajamos už naftos produktų perkrovimo paslaugas	33.935	34.357
Kitos SGD terminalo pajamos	1.495	1.647
Kitos pajamos, susijusios naftos produktų perkrovimo paslaugomis	1.194	1.587
Konsultavimo pajamos	366	495
Pajamos už parduotas atsargas	-	1.835
	<u>99.998</u>	<u>106.484</u>

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

16 PARDAVIMO SAVIKAINA

	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2018 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. gruodžio 31 d.
Plaukiojančiosios laivo-saugyklos nuoma ir susijusios išlaidos	48.079	49.547
Nusidėvėjimas ir amortizacija	14.684	13.487
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	7.784	7.592
Dujos	3.207	2.937
Žemės ir krantinių nuoma	2.319	2.300
Geležinkelio paslaugos	2.073	2.526
Elektra	1.518	1.196
Turto remontas ir priežiūra	581	713
Draudimas	437	454
Nekilnojamo turto mokestis	338	312
Transportas	299	274
Taršos mokesčių sąnaudos	267	165
Paslaugos laivams	203	187
Darbų saugos sąnaudos	130	105
Patalpų nuoma	75	70
Parduotų atsargų savikaina	-	265
Kita	667	609
	<u>82.661</u>	<u>82.739</u>

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

	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2018 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. gruodžio 31 d.
Palūkanų pajamos	56	35
Delspinigių pajamos	175	104
Finansinės veiklos pajamos iš viso	<u>231</u>	<u>139</u>
Delspinigių (sąnaudos)	-	(8)
(Nuostoliai) dėl valiutos kurso pasikeitimo	(58)	(79)
Palūkanų (sąnaudos)	(208)	(198)
Kitos finansinės veiklos (sąnaudos)	(17)	-
Finansinės veiklos sąnaudos iš viso	<u>(283)</u>	<u>(285)</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:

	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2018 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. gruodžio 31 d.
Akcininkams priskiriamas grynasis pelnas	11.543	17.031
Paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	380.606	380.606
Vienai akcijai tenkantis pelnas ir sumažintas pelnas (eurais)	<u>0,03</u>	<u>0,04</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. dvylika mėnesių ir 2017 m. dvylika mėnesių buvo:

Sandoriai su Lietuvos Respublikos valstybės kontroliuojamomis įmonėmis ir institucijomis:

		Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
VĮ Klaipėdos valstybinio Jūrų uosto direkcija priklausanti LR valstybei atstovaujama susisiekimo ministerijos	2018 m. dvylika mėn.	2.319	4	-	393
	2017 m. dvylika mėn.	2.317	-	-	393
AB Lietuvos geležinkeliai, priklausanti LR valstybei atstovaujama susisiekimo ministerijos	2018 m. dvylika mėn.	2 247	-	-	253
	2017 m. dvylika mėn.	3.138	-	-	291
AB „Lesto“, priklausanti LR valstybei atstovaujama energetikos ministerijos	2018 m. dvylika mėn.	-	-	-	-
	2017 m. dvylika mėn.	-	-	-	-
UAB „Lietuvos energijos tiekimas (anksčiau UAB Lietuvos dujų tiekimas)	2018 m. dvylika mėn.	1.813	484	38	447
	2017 m. dvylika mėn.	2.847	575	37	371
AB Amber Grid	2018 m. dvylika mėn.	-	63.008	9.707	-
	2017 m. dvylika mėn.	-	66.563	9.396	-
VĮ Lietuvos naftos produktų agentūra	2018 m. dvylika mėn.	-	2.764	111	-
	2017 m. dvylika mėn.	-	2.654	268	-
UAB LITGAS	2018 m. dvylika mėn.	217	440	69	262
	2017 m. dvylika mėn.	90	438	55	109
Energijos skirstymo operatorius, AB	2018 m. dvylika mėn.	600	-	-	78
	2017 m. dvylika mėn.	575	-	-	79
Energijos tiekimas, UAB	2018 m. dvylika mėn.	920	-	-	140
	2017 m. dvylika mėn.	617	-	-	87
Kitos susijusios šalys	2018 m. dvylika mėn.	2	-	-	-
	2017 m. dvylika mėn.	-	9	-	-
Sandoriai su susijusiomis šalimis iš viso:	2018 m. dvylika mėn.	8.118	66.700	9.925	1.573
	2017 m. dvylika mėn.	9.584	70.239	9.756	1.330

Vadovujančių darbuotojų darbo užmokestis ir kitos išmokos

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

	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2018 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2017 m. gruodžio 31 d.
Priskaitymai, susiję su darbo santykiais, įskaitant socialinio draudimo įmokas	2.658	2.595
Vadovujančių darbuotojų skaičius	40	37

Per 2018 m. dvylika mėnesių ir 2017 m. dvylika mėnesių 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 2019 m. vasario 8 d. šaukiamas Bendrovės neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas.

Susirinkimo darbotvarkė:

- Dėl Stebėtojų tarybos narių atlygio.

Bendrovė, vadovaudamasi 2018 m. spalio 9 d. valdybos sprendimu, 2019 m. sausio 2 d. nusprendė supirkti AB „Klaipėdos nafta“ paprastąsias vardines 0,29 euro nominalios vertės akcijas, kurių bendra nominali vertė kartu su jau turimų savų akcijų nominalia verte neviršytų 1/10 Bendrovės įstatinio kapitalo ir vėliau šias akcijas suteikti darbuotojams. Akcijos bus superkamos per AB „Nasdaq Vilnius“ vertybinių popierių biržos oficialaus siūlymo rinką.

Bendrovė, laikotarpiu nuo 2019 m. sausio 7 d. iki 2019 m. sausio 25 d. įsigijo 1.463.414 savų akcijų. Bendra sandorio suma 599.999,74 EUR.

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 dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. gruodžio 31 d., parengtos pagal Europos Sąjungoje priimtus taikyti Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, pateikia tikrą ir teisingą vaizdą apie Bendrovės turtą, įsipareigojimus, finansinę padėtį, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

Generalinis direktorius

Mindaugas Jusius

Finansų direktorius

Jonas Lenkšas

Apskaitos skyriaus vadovė

Rasa Tamaliūnaitė