



AB „KN ENERGIES”

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

UŽ DVYLIKOS MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2023 M.
GRUODŽIO 31 D. (NEAUDITUOTA)

TURINYS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA.....	3
BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA.....	5
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA.....	7
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	9
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	10
ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS.....	21

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
		(neaudituotos)	(audituotos)	(neaudituotos)	(audituotos)
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Nematerialusis turtas		643	793	545	645
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai	3	140.709	145.800	140.623	145.683
Naudojimo teise valdomas turtas	3	314.927	328.515	314.908	328.495
Kitas finansinis turtas		-	575	-	465
Investicijos į patrunuojamąsias įmones		-	-	4.578	4.578
Investicijos į asocijuotas įmones		207	261	207	261
Atidėtasis pelno mokesčio turtas		2.832	5.106	2.932	5.106
Ilgalaikio turto iš viso		459.318	481.050	463.693	485.233
Trumpalaikis turtas					
Atsargos	5	1.608	2.120	1.608	2.120
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	6	13.807	14.741	12.862	13.972
Sutarčių turtas	7	556	328	556	328
Kitas finansinis turtas	8	61.286	3.271	56.786	3.271
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9	19.535	72.423	17.405	66.848
Trumpalaikio turto iš viso		96.792	92.883	89.217	86.539
Turto iš viso		556.110	573.933	552.910	571.772

(tęsinys kitame puslapyje)

Aiškinaamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (TĘSINYS)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
		(neaudituotos)	(audituotos)	(neaudituotos)	(audituotos)
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavas kapitalas					
Įstatinis kapitalas	1	110.315	110.315	110.315	110.315
Akcijų priedai		4.002	4.002	4.002	4.002
Rezervai		22.979	29.633	22.979	29.633
Užsienio valiutos perkainavimo rezervas		194	131	-	-
Nepaskirstytasis pelnas		14.721	(4.981)	12.192	(6.654)
Nuosavo kapitalo iš viso		152.211	139.100	149.488	137.296
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimas		694	569	694	569
Paskolos	10	158.827	137.451	158.827	137.451
Dotacijos susijusios su turtu	11	5.115	5.468	5.115	5.468
Nuomos įsipareigojimai	10	24.459	220.122	24.450	220.108
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		189.095	363.610	189.086	363.596
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Trumpalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimas		122	62	122	62
Paskolos	10	5.556	5.689	5.556	5.689
Nuomos įsipareigojimai	10	188.707	46.126	188.697	46.118
Prekybos skolos ir kitos mokėtinos sumos	12	5.435	5.871	5.144	5.721
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	13	3.568	3.437	3.401	3.252
Atidėjiniai		7.363	5.663	7.363	5.663
Sutarčių įsipareigojimai		4.053	4.375	4.053	4.375
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		214.804	71.223	214.336	70.880
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		556.110	573.933	552.910	571.772

Aiškinaamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	Pastabos	Grupė		Grupė	
		Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. gruodžio 31 d. (neaudituota)	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. gruodžio 31 d. (neaudituota)	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. gruodžio 31 d. (audituota)	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. gruodžio 31 d. (neaudituota)
Pajamos iš sutarčių su klientais	14	83.525	19.920	77.818	21.311
Pardavimo savikaina	15	(60.024)	(14.933)	(57.703)	(16.820)
Bendrasis pelnas (nuostoliai)		23.501	4.987	20.115	4.491
Veiklos sąnaudos	16	(10.963)	(3.220)	(8.432)	(2.630)
Kitos pajamos (sąnaudos)		164	25	510	79
Veiklos pelnas (nuostoliai)		12.702	1.792	12.193	1.940
Finansinės veiklos pajamos	17	9.141	7.969	1.221	1.028
Finansinės veiklos sąnaudos	17	(5.964)	(778)	(20.347)	23.241
Asocijuotų įmonių grynojo pelno (nuostolių) dalis		93	93	33	25
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		15.972	9.076	(6.900)	26.234
Pelno (nuostolių) mokesčio pajamos (sąnaudos)		(2.746)	(1.300)	996	(3.161)
Grynasis pelnas (nuostoliai)		13.226	7.776	(5.904)	23.073
Kitos bendrosios pajamos					
Aktuarinis pelnas (nuostoliai)		(210)	(137)	92	49
Valiutų kursų skirtumai dėl užsienio įmonių finansinių ataskaitų perskaičiavimo		63	(15)	213	(117)
Susiję mokesčiai		32	21	(14)	(8)
Iš viso kitų bendrųjų pajamų		(115)	(131)	291	(76)
Laikotarpio bendrosios pajamos (nuostoliai) iš viso		13.111	7.645	(5.613)	22.997
Pelno paskirstymas:					
Bendrovės akcininkams		13.226	7.776	(5.904)	23.073
Nekontroliuojančiai daliai		-	-	-	-
Bendrosios pajamos (nuostoliai) skirstomos:					
Bendrovės akcininkams		13.111	7.645	(5.613)	22.997
Nekontroliuojančiai daliai		-	-	-	-
Pelnas ir sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai (eurais)	18	0,04	0,02	(0,02)	(0,02)

Aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA (TĘSINYS)

	Pastabos	Bendrovė		Bendrovė	
		Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. gruodžio 31 d. (neaudituoja)	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. gruodžio 31 d. (neaudituoja)	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. gruodžio 31 d. (audituoja)	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. gruodžio 31 d. (neaudituoja)
Pajamos iš sutarčių su klientais	14	80.356	19.098	74.722	20.544
Pardavimo savikaina	15	(58.949)	(14.625)	(56.706)	(16.557)
Bendrasis pelnas (nuostoliai)		21.407	4.473	18.016	3.987
Veiklos sąnaudos	16	(10.057)	(2.935)	(7.526)	(2.334)
Kitos pajamos (sąnaudos)		164	25	510	79
Veiklos pelnas (nuostoliai)		11.514	1.563	11.000	1.732
Finansinės veiklos pajamos	17	8.959	7.899	1058	1.005
Finansinės veiklos sąnaudos	17	(5.890)	(694)	(20.327)	23.243
Asocijuotų įmonių grynojo pelno (nuostolių) dalis		93	93	33	25
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		14.676	8.861	(8.236)	26.005
Pelno (nuostolių) mokesčio pajamos (sąnaudos)		(2.306)	(1.264)	1.504	(3.067)
Grynasis pelnas (nuostoliai)		12.370	7.597	(6.732)	22.938
Kitos bendrosios pajamos					
Aktuarinis pelnas (nuostoliai)		(210)	(137)	92	49
Susiję mokesčiai		32	21	(14)	(8)
Iš viso kitų bendrųjų pajamų		(178)	(116)	78	41
Laikotarpio bendrosios pajamos (nuostoliai) iš viso		12.192	7.481	(6.654)	22.979
Pelnas ir sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai (eurais)		-	-	-	-

Aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

GRUPĖ

	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalo- masis rezervas	Rezervas savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai	Užsienio valiutos perskaičia- vimo rezervas	Nepaskir- stytasis pelnas	Iš viso
2021 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)	110.315	4.002	11.051	15.929	67.624	(82)	(64.126)	144.713
Grynasis laikotarpių pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	(5.904)	(5.904)
Kitos bendrosios pajamos (nuostoliai)	-	-	-	-	-	213	78	291
Bendrųjų pajamų (nuostolių) iš viso	-	-	-	-	-	213	(5.826)	(5.613)
Pervedimai tarp rezervų	-	-	-	-	(64.971)	-	64.971	-
2022 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)	110.315	4.002	11.051	15.929	2.653	131	(4.981)	139.100
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	13.226	13.226
Kitos bendrosios pajamos (nuostoliai)	-	-	-	-	-	63	(178)	(115)
Bendrųjų pajamų (nuostolių) iš viso	-	-	-	-	-	63	13.048	13.111
Pervedimai tarp rezervų	-	-	-	(4.001)	(2.653)	-	6.654	-
2023 m. gruodžio 31 d. likutis (neaudituota)	110.315	4.002	11.051	11.928	-	194	14.721	152.211

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA (TĘSINYS)

BENDROVĖ

	Išstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Rezervas savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
2021 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)	110.315	4.002	11.051	15.929	67.624	(64.971)	143.950
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	(6.732)	(6.732)
Kitos bendrosios pajamos (nuostoliai)	-	-	-	-	-	78	78
Bendrųjų pajamų (nuostolių) iš viso	-	-	-	-	-	(6.654)	(6.654)
Pervedimai tarp rezervų	-	-	-	-	(64.971)	64.971	-
2022 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)	110.315	4.002	11.051	15.929	2.653	(6.654)	137.296
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	12.370	12.370
Kitos bendrosios pajamos (nuostoliai)	-	-	-	-	-	(178)	(178)
Bendrųjų pajamų (nuostolių) iš viso	-	-	-	-	-	12.192	12.192
Pervedimai tarp rezervų	-	-	-	(4.001)	(2.653)	6.654	-
2023 m. gruodžio 31 d. likutis (neaudituota)	110.315	4.002	11.051	11.928	-	12.192	149.488

Aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. gruodžio 31 d. (neaudituota)	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. gruodžio 31 d. (audituota)	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. gruodžio 31 d. (neaudituota)	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. gruodžio 31 d. (audituota)
Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
Grynasis pelnas (nuostoliai)		13.226	(5.904)	12.370	(6.732)
Nepiniginį sąnaudų (pajamų) atstatymas:					
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3	23.041	22.664	22.937	22.566
Atostogų rezervo pasikeitimas	13	107	(49)	114	(44)
Atidėjinių pasikeitimas		1.700	2.067	1.700	2.067
Sutarčių turtas	7	(119)	175	(229)	285
Pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos		2.746	(996)	2.306	(1.504)
Asocijuotų įmonių grynojo (pelno) nuostolių dalis		(93)	(33)	(93)	(33)
Palūkanų pajamos	17	(1.514)	(31)	(1.344)	(31)
Palūkanų sąnaudos	17	5.784	2.796	5.781	2.796
Valiutos kurso pasikeitimo įtaka dėl nuomos įsipareigojimų	17	(7.368)	17.380	(7.368)	17.380
Kitų nepiniginį sąnaudų (pajamų) atstatymai		1.662	1.415	1.541	1.145
		39.172	39.484	37.715	37.895
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai					
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	5	420	101	420	100
Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	6	2.006	(2.607)	1.925	(3.127)
Prekybos skolų ir kitų mokėtinų sumų (sumažėjimas) padidėjimas	12	(657)	7.130	(407)	7.590
Įsipareigojimų iš sutarčių su klientais padidėjimas (sumažėjimas)		(322)	537	(322)	537
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	13	(1.551)	(797)	(1.482)	(781)
		39.068	43.848	37.849	42.214
Piniginis užstatas susigrąžinimas	8	2.500	-	2.500	-
Piniginis užstatas (sumokėjimas)	8	(2.550)	-	(2.550)	-
(Sumokėtas) pelno mokestis		(236)	(359)	-	-
Gautos palūkanos		412	31	313	31
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		39.194	43.520	38.112	42.245
Investicinės veiklos pinigų srautai					
Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto (įsigijimas)	3	(3.974)	(4.823)	(3.952)	(4.761)
Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo		67	186	67	186
Atsiimti/(padėti) trumpalaikiai terminuoti indėliai	8	(57.500)	-	(53.000)	-
Kitų investicijų (įsigijimas)		(2)	(2)	(2)	(2)
Gauti dividendai		150	-	150	-
Gautos dotacijos, subsidijos		-	89	-	89
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(61.259)	(4.550)	(56.737)	(4.488)
Finansinės veiklos pinigų srautai					
Gautos paskolos		26.829	26.829	26.829	26.829
(Sumokėtos) paskolos		(5.445)	(3.901)	(5.445)	(3.901)
(Sumokėtos) palūkanos ir su paskolomis susiję mokesčiai		(3.990)	(759)	(3.990)	(759)
(Sumokėt) garantijos mokesčiai		(144)	(606)	(144)	(606)
Nuomos įsipareigojimo mokėjimai	10	(46.487)	(47.901)	(46.482)	(47.895)
Nuomos įsipareigojimo palūkanų mokėjimai		(1.586)	(1.726)	(1.586)	(1.725)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(30.823)	(28.064)	(30.818)	(28.057)
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)					
Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.	9	72.423	61.517	66.848	57.148
Pinigai ir pinigų ekvivalentai gruodžio 31 d.	9	19.535	72.423	17.405	66.848

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1 BENDROJI INFORMACIJA

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

Grupę sudaro šios įmonės (toliau – Grupė):

- UAB „KN Global Terminals“, patronuojamoji įmonė (toliau – patronuojamoji įmonė UAB „KN Global Terminals“), anksčiau vadinta UAB „SGD Logistika“. Įmonės adresas: Burių g. 19, 92276 Klaipėda, Lietuva.
- UAB „SGD terminalas“, patronuojamoji įmonė (toliau – patronuojamoji įmonė UAB „SGD terminalas“). Įmonės adresas: Burių g. 19, 92276 Klaipėda, Lietuva.
- UAB „SGD SPB“, įmonės UAB „KN Global Terminals“ patronuojamoji įmonė (toliau – patronuojamoji įmonė UAB „SGD SPB“). Įmonės adresas: Burių g. 19, 92276 Klaipėda, Lietuva.
- KN Acu Servicos de Terminal de GNL LTDA (toliau – patronuojamoji 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– skystųjų energijos produktų terminalo veiklą, 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.

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. įstatinis kapitalas buvo lygus 110.315.009,65 EUR ir padalintas į 380.396.585 akcijų vienetus, kiekvienas iš jų suteikia vieną balsą.

Per 2023 ir 2022 m. Bendrovė savų akcijų neįsigijo.

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

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

	2023 m. gruodžio 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 „KN Global Terminals“, 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 „KN Global Terminals“.

2019 m. gruodžio 13 d. Brazilijos Federacinėje Respublikoje buvo įsteigta UAB „KN Global Terminals“ (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 uosto suskystintų gamtinių dujų terminalo eksploatavimo ir priežiūros paslaugas. „KN Açu Servicos de Terminal de GNL LTDA“ savo veiklą pradėjo 2020 metais.

1 BENDROJI INFORMACIJA (TĘSINYS)

Vidutinis Grupės darbuotojų skaičius 2023 m. buvo 358 (2022 m. – 360).

Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2023 m. buvo 329 (2022 m. – 328).

Šiose Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos eurais, ir suapvalintos iki artimiausio tūkstančio (000 EUR), jei nurodyta kitaip.

2. APSKAITOS PRINCIPAI

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos eurais, ir suapvalintos iki artimiausio tūkstančio (000 eurų), jei nurodyta 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 NEKILNOJAMAS TURTAS, ĮRANGA IR ĮRENGIMAI

Dalis Grupės ir Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurio įsigijimo vertė 2023 m. gruodžio 31 d. lygi 43.150 tūkst. eurų, buvo visiškai nusidėvėjusi (42.529 tūkst. eurų 2021 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

Per 2023 m. dvylika mėnesių Grupės ir Bendrovės nekilnojamam turtui, įrangai ir įrengimams atitinkamai priskaičiuota 8,600 tūkst. eurų ir 8.560 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų (per 2022 m. dvylika mėnesių – 8.482 tūkst. eurų ir 8.410 tūkst. eurų atitinkamai). Per 2023 m. dvylika mėnesių 344 tūkst. eurų sąnaudų buvo kompensuota pagal paramos sutartį (per 2022 m. dvylika mėnesių – 388 tūkst. eurų), per 2023 m. dvylika mėnesių 8.532 tūkst. eurų Grupės ir 8.492 tūkst. eurų Bendrovės nusidėvėjimo sąnaudų yra įtraukta į pardavimo savikainą (per 2022 m. dvylika mėnesių – 8.376 tūkst. eurų ir 8.303 tūkst. eurų atitinkamai), likusi suma – 68 tūkst. eurų (per 2022 m. dvylika mėnesių – 107 tūkst. eurų) apskaityta Grupės ir Bendrovės veiklos sąnaudose.

Per 2023 m. dvylika mėnesių Grupė ir Bendrovė apskaitė atitinkamai 14.390 tūkst. eurų ir 14.383 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų nuomojamam turtui (per 2022 m. dvylika mėnesių – 14.325 tūkst. eurų ir 14.318 tūkst. eurų atitinkamai). 14.098 tūkst. eurų Grupės ir Bendrovės nusidėvėjimo sąnaudų yra įtraukta į pardavimo savikainą (per 2022 m. dvylika mėnesių – 14.088 tūkst. eurų). Likusi suma – 292 tūkst. eurų Grupės ir 285 tūkst. eurų Bendrovės (per 2022 m. dvylika mėnesių – 237 tūkst. eurų ir 230 tūkst. eurų atitinkamai) atitinkamai apskaityta Grupės ir Bendrovės veiklos sąnaudose.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei teisės naudotis turtu, priskirtų Klaipėdos skystųjų energijos produktų 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 kuriantys vienetai).

2023 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės vadovybė nenustatė papildomų Klaipėdos skystųjų produktų terminalo turto vertės sumažėjimo požymių.

4 INFORMACIJA APIE SEGMENTUS

Grupės ir Bendrovės vadovybė pagal naują Grupės strategiją nustatė šiuos segmentus, kuriuose buvo pakeisti segmentų pavadinimai, šie pakeitimai neturėjo įtakos grupei:

- SEPT – skystųjų energijos produktų terminalai Klaipėdoje ir Subačiuje, Kupiškio rajone, teikiantys skystųjų energijos produktų perkrovimo, ilgalaikio saugojimo bei kitas su produktų perkrova susijusias paslaugas;
- SGD verslas apimantis SGGT ir komSGD segmentus:
 - SGGT – suskystintų gamtinių dujų terminalas Klaipėdoje, kuris priima ir saugo suskystintas gamtines dujas, jas pakartotinai dujina ir tiekia į magistralinį dujotiekį;
 - komSGD – komercinės SGD veiklos – mažos apimtys suskystintų gamtinių dujų perkrovos veikla, SGD projektų įgyvendinimas.

4 INFORMACIJA APIE SEGMENTUS (TĘSINYS)

Bendrovės verslo segmentų pagrindiniai rodikliai, įtraukti į 2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. finansinių metų bendrųjų pajamų ataskaitą ir finansinės būklės ataskaitą, apibendrinti žemiau:

2023 m. gruodžio 31 d.	NT	SGD		Iš viso
		SGDT	kamSGD	
Pajamos iš sutarčių su klientais	27.919	48.743	6.863	83.525
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	4.896	9.717	1.359	15.972
Segmento grynasis pelnas (nuostoliai)	4.407	7.902	917	13.226
Palūkanų pajamos	1.262	82	170	1.514
Paskolų palūkanų sąnaudos	-	4.220	1	4.221
Nuomos palūkanų sąnaudos	366	1.155	43	1.564
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5.262	2.189	1.200	8.651
Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas	481	13.762	147	14.390
Įsigytas materialus ir nematerialus ilgalaikis turtas	3.233	413	93	3.739
Segmento turtas iš viso*	108.697	346.163	24.215	479.075
Segmento paskolos ir susiję įsipareigojimai	(20)	164.445	(42)	164.383
Segmento nuomos įsipareigojimai	18.604	192.513	2.049	213.166
Segmento įsipareigojimų iš viso	24.731	371.321	7.847	403.899

2022 m. gruodžio 31 d.	NT	SGD		Iš viso
		SGDT	kamSGD	
Pajamos iš sutarčių su klientais	27.817	44.614	5.387	77.818
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	3.186	(10.571)	485	(6.900)
Segmento grynasis pelnas (nuostoliai)	3.220	(9.128)	4	(5.904)
Palūkanų pajamos	-	31	72	103
Paskolų palūkanų sąnaudos	-	966	7	973
Nuomos palūkanų sąnaudos	365	1.423	43	1.831
Nusidėvėjimas ir amortizacija	4.646	2.487	1.206	8.339
Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas	436	13.740	149	14.325
Įsigytas materialus ir nematerialus ilgalaikis turtas	4.200	123	40	4.363
Segmento turtas iš viso*	113.183	362.642	25.685	501.510
Segmento paskolos ir susiję įsipareigojimai	(20)	143.202	(42)	143.140
Segmento nuomos įsipareigojimai	18.567	245.600	2.081	266.248
Segmento įsipareigojimų iš viso	26.329	400.387	8.117	434.833

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

5 ATSARGOS

	Grupė		Bendrovė	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Atsarginės dalys, statybinės medžiagos ir kitos atsargos	1.082	1.374	1.082	1.374
Dyzelinis kuras SGD terminalo poreikiams	359	257	359	257
Kuras transportui ir kitiems įrengimams	113	47	113	47
Suskystintos gamtinės dujos	46	46	46	46
Apyvartiniai taršos leidimai	8	133	8	133
Skystieji energijos produktai, skirti parduoti	-	263	-	263
Iš viso atsargų	1.608	2.120	1.608	2.120

2023 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė atsargų nurašymo iki grynosios galimo realizavimo vertės neapskaitė. 2022 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė apskaitė 92 tūkst. EUR vertės atsargų, kurios buvo nurašytos iki grynosios galimo realizavimo vertės.

6 IŠ PIRKĖJŲ IR KITOS GAUTINOS SUMOS

	Grupė		Bendrovė	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Gautinos sumos	10.556	11.879	9.830	11.336
Išankstiniai mokėjimai	810	796	810	765
Kitos gautinos sumos	2.441	2.066	2.222	1.871
	13.807	14.741	12.862	13.972

Iš pirkėjų gautinos sumos yra beprocentės ir paprastai jų terminas yra 2-20 dienų.

Gautinos sumos detalizuojamos žemiau:

	Grupė		Bendrovė	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Sumos, gautinos už SGD terminalo veiklą	7.854	8.521	7.855	8.521
Sumos, gautinos už skystųjų energijos produktų perkrovimą ir susijusias paslaugas	3.410	4.261	3.410	4.261
Sumos, gautinos už terminalo eksploatavimo ir valdymo paslaugas	804	620	77	77
Atimti: vertės sumažėjimas	(1.512)	(1.523)	(1.512)	(1.523)
	10.556	11.879	9.830	11.336

Grupė ir Bendrovė 2023 m. gruodžio 31 d. apskaitė 1.512 tūkst. EUR vertės sumažėjimą gautinoms sumoms (2022 m. gruodžio 31 d. – 1.523 tūkst. EUR).

Gautinoms sumoms vertės sumažėjimo atstatymo pokytis už 2023 m. sudarė 11 tūkst. EUR (2022 m. vertės sumažėjimas - 12 tūkst. EUR) buvo apskaitytas veiklos sąnaudose bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo atidėjinio pasikeitimas

Prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo atidėjinio pokytis per metus buvo toks:

Grupė ir Bendrovė

	2023-12-31	2022-12-31
Likutis sausio 1 d.	1.523	1.511
Vertės sumažėjimas per metus	-	12
Vertės sumažėjimo panaikinimas	(11)	-
Likutis gruodžio 31 d.	1.512	1.523

Kitos gautinos sumos:

	Grupė		Bendrovė	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Gautinos palūkanos už terminuotus indėlius	1.037	-	1.029	-
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	979	860	979	860
Gautinas akcizo mokestis	214	983	214	983
Kiti gautini mokesčiai (1)	211	195	-	-
Kitos gautinos sumos	-	28	-	28
Iš viso	2.441	2.066	2.222	1.871

(1) Kiti gautini mokesčiai, susiję su patrunuojamosios įmonės KN Acu Servicios 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

	2023-12-31	2022-12-31
Trumpalaikis sutarčių turtas		
Sukauptos pajamos	556	328
	<u>556</u>	<u>328</u>

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. sukauptos pajamos už skystųjų energijos produktų saugojimą, apskaičiuotos kaip įvykdymo procentas nuo visų numatomų sutartų paslaugų išlaidų. Užbaigus skystųjų energijos produktų perkrovimą ir klientui juos priėmus, sumos, iš pradžių pripažintos sutartiniu turtu, perklasifikuojamos į prekybos gautinas sumas.

8 KITAS FINANSINIS TURTAS

Grupė ir Bendrovė

	Grupė		Bendrovė	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Trumpalaikiai terminuoti indėliai bankuose (1)	57.500	-	53.000	-
Gautina akcizo mokesčio garantija (2)	3.321	3.271	3.321	3.271
Kitos garantijos	465	-	465	-
Iš viso	<u>61,296</u>	<u>3.271</u>	<u>56,786</u>	<u>3.271</u>

(1) 2023 m. gruodžio 31 d. Grupė komerciniuose bankuose turėjo 6 trumpalaikius terminuotus indėlius, kurių vertė siekė 57.500 tūkst. eurų, ir kurių terminas daugiau kaip 3 mėn. Bendrovė komerciniuose bankuose turėjo 4 trumpalaikius terminuotus indėlius, kurių vertė siekė 53.000 tūkst. eurų. Metinės palūkanos varijuoja nuo 2,30 % iki 4,00 % visoms pasirašytoms sutartims.

(2) 2020-2021 m. Grupė ir Bendrovė sumokėjo Valstybinei mokesčių inspekcijai (VMI) piniginių užstatą, skirtą akcizo mokestinių prievolių užtikrinimui. Per 2023 m. papildomai VMI pervesta 2.550 tūkst. eurų, iš kurių 2.500 tūkst. eurų buvo grąžinti į Bendrovės sąskaitą 2023 m. gegužės mėn. Piniginio užstato naudojimas neterminuotas (grąžinamas per 5 darbo dienas nuo prašymo pateikimo).

9 PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

	Grupė		Bendrovė	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Pinigai banke	19.535	72.423	17.405	66.848

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. pinigai ir pinigų ekvivalentai nėra įkeisti.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų apskaitinės vertės denominuotos šiomis valiutomis, pateikiamos eurai:

Valiuta	Grupė		Bendrovė	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
EUR	14.049	66.687	12.628	61.909
USD	4.777	4.939	4.777	4.939
BRL	709	797	-	-
	<u>19.535</u>	<u>72.423</u>	<u>17.405</u>	<u>66.848</u>

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

	Grupė		Bendrovė	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
A+	7.276	26.784	5.855	22.006
A-	5.962	17.000	5.962	17.000
AA -	5.588	27.842	5.588	27.842
BB-	709	797	-	-
	<u>19.535</u>	<u>72.423</u>	<u>17.405</u>	<u>66.848</u>

Remiantis vadovybės atliktu vertinimu ir geriausiu įverčiu, pinigai ir jų ekvivalentai pateikiami tikrąja verte ir 2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. nėra jokių pinigų vertės sumažėjimo požymių.

10 PASKOLOS IR NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI

Paskolos

Grupė ir Bendrovė

	2023-12-31	2022-12-31
Šiaurės investicijų banko paskola (b, c)	121.525	96.102
Europos investicinio banko paskola (a)	42.853	46.703
Garantijos įmoka Lietuvos Respublikos Finansų ministerijai	(126)	(130)
Mokėtinos paskolos palūkanos	131	465
	<u>164.383</u>	<u>143.140</u>

Nuomos įsipareigojimai

	Grupė		Bendrovė	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Nuomos įsipareigojimai	213.166	266.248	213.147	266.226

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

Grupė

	Laivo-saugyklos nuoma	Žemės nuoma	Krantinės nuoma	Kita*	Iš viso
Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai	-	18.851	4.856	752	24.459
Trumpalaikiai nuomos įsipareigojimai	187.510	661	122	414	188.707
	<u>187.510</u>	<u>19.512</u>	<u>4.978</u>	<u>1.166</u>	<u>213.166</u>

Bendrovė

	Laivo-saugyklos nuoma	Žemės nuoma	Krantinės nuoma	Kita*	Iš viso
Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai	-	18.851	4.856	743	24.450
Trumpalaikiai nuomos įsipareigojimai	187.510	661	122	404	188.697
	<u>187.510</u>	<u>19.512</u>	<u>4.978</u>	<u>1.147</u>	<u>213.147</u>

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

Grupė

	Laivo-saugyklos 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
	<u>240.375</u>	<u>19.674</u>	<u>5.469</u>	<u>730</u>	<u>266.248</u>

Bendrovė

	Laivo-saugyklos 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
	<u>240.375</u>	<u>19.674</u>	<u>5.469</u>	<u>708</u>	<u>266.226</u>

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

11 DOTACIJOS SUSIJUSIOS SU TURTU

Grupė ir Bendrovė

	2023	2022
Likutis sausio 1 d.	5.468	5.771
Gauta per metus	-	89
Pergrupavimas	-	(4)
Amortizacija	(344)	(388)
Išlaidų kompensavimas	(9)	-
Likutis gruodžio 31 d.	5.115	5.468

12 PREKYBOS SKOLOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI

	Grupė		Bendrovė	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Prekybos mokėtinos sumos	4.779	3.596	4.521	3.564
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	656	2.275	623	2.157
	5.435	5.871	5.144	5.721
Prekybos mokėtinos sumos:				
	Grupė		Bendrovė	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Kiti mokėjimai, susiję su laivu-saugykla	2.030	1.640	2.030	1.640
Mokėtinos sumos rangovams	274	184	274	184
Mokėtinos sumos už dujas	255	-	255	-
Mokėtinos sumos už geležinkelio paslaugas	79	99	79	99
Kitos prekybos mokėtinos sumos	2.141	1.673	1.883	1.641
Iš viso	4.779	3.596	4.521	3.564

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės 2.030 tūkst. EUR prekybos skolų buvo denominuotos JAV doleriais (2022 m. gruodžio 31 d. – 912 tūkst. EUR).

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

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:

	Grupė		Bendrovė	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Sukauptos sąnaudos ir įsipareigojimai	411	909	411	909
Mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis	126	126	126	126
Mokėjimai už draudimą	35	-	35	-
Gauti garantijos mokėjimai (1)	-	880	-	880
Kiti mokėtini mokesčiai	10	120	-	-
Kiti įsipareigojimai	74	240	51	242
	656	2.275	623	2.157

(1) Gautas garantijos mokėjimas, susijęs su konkrečiu kliento mokėjimo įsipareigojimų vykdymu. Įvykdžius sutartį garantinis mokėjimas buvo grąžintas 2023 m. spalio 02 d. Iš viso išmokėta 880 tūkst. Eur suma.

13 SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJĘ ĮSIPAREIGOJIMAI

	Grupė		Bendrovė	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Sukauptos metinės premijos	1.577	1.711	1.517	1.631
Sukauptas atostogų rezervas	881	769	829	715
Mokėtinas darbo užmokestis	589	500	589	500
Mokėtinas socialinio draudimo mokestis	268	265	258	228
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	251	190	206	176
Kiti išskaitymai	2	2	2	2
Iš viso	3.568	3.437	3.401	3.252

14 PAJAMOS IŠ SUTARČIŲ SU KLIENTAIS

	Grupė		Bendrovė	
	2023	2022	2023	2022
Pajamos iš SGD terminalo pakartotinio dujinimo paslaugų, gaunamos tiesiogiai iš SGD terminalo naudotojų (1)	46.077	33.586	46.077	33.586
Pajamos už skystųjų energijos produktų perkrovimo paslaugas	25.885	25.137	25.885	25.137
Kitos pajamos susijusios su SGD terminalų veikla	8.072	5.407	4.666	2.262
Kitos pajamos, susijusios skystųjų energijos produktų perkrovimu	1.697	1.023	1.697	1.023
Pajamos už konsultavimo paslaugas	1.437	267	1.674	316
Pajamos už parduotas atsargas	357	1.669	357	1.669
Pajamos iš SGDT paslaugų, įtrauktų į Saugumo dedamąją (2)	-	10.729	-	10.729
	83.525	77.818	80.356	74.722

- (1) Svarbus veiksnys, turėjęs įtakos Grupės ir Bendrovės pajamų augimui 2023 m., yra didesnės išdujinimo apimtys lyginant su praėjusiais metais.

Pajamas už SGD paslaugas, kurios renkamos tiesiogiai iš SGD terminalo naudotojų, sudaro SGD išdujinimo paslaugos ir SGD perkrovos paslaugos. 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 2023 m. įgyvendino Klaipėdos SGD terminalo pajėgumų paskirstymo ir kainodaros modelį, SGD terminalo naudotojams išdujinimo tarifas nuo 2023 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.

Saugumo dedamosios pajamos 2023 m., palyginti su 2022 m., yra mažesnės 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	
	2023	2022	2023	2022
Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas	(14.098)	(14.088)	(14.098)	(14.088)
Su laivo-saugyklos nuoma susijusios išlaidos (veiklos, valdymo, įgulos)	(8.605)	(7.471)	(8.605)	(7.471)
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	(8.563)	(8.217)	(8.119)	(7.587)
Nusidėvėjimas ir amortizacija (įsk. subsidijų amortizaciją)	(8.438)	(8.198)	(8.341)	(8.107)
Aplinkos taršos leidimai ir aplinkos taršos mokestis	(7.446)	(5.686)	(7.446)	(5.686)
Dujos	(1.890)	(3.942)	(1.890)	(3.942)
Uosto rinkliavos	(1.533)	(1.536)	(1.533)	(1.536)
Turto remontas ir priežiūra	(1.458)	(1.020)	(1.355)	(967)
Draudimas	(1.187)	(445)	(1.187)	(704)
Geležinkelio paslaugos	(1.180)	(1.240)	(1.180)	(1.240)
Elektra	(1.067)	(1.831)	(1.067)	(1.831)
Parduotų skystųjų energijos produktų savikaina	(355)	(1.019)	(355)	(1.019)
Kita	(4.204)	(3.010)	(3.773)	(2.528)
Iš viso	(60.024)	(57.703)	(58.949)	(56.706)

16 VEIKLOS SĄNAUDOS

	Grupė		Bendrovė	
	2023	2022	2023	2022
Darbo užmokestis socialinis draudimas	(6.053)	(5.298)	(5.866)	(4.933)
Konsultavimo ir teisinės sąnaudos	(1.409)	(598)	(1.234)	(501)
Ryšių ir IT sąnaudos	(521)	(395)	(496)	(330)
Valdymo organų atlygis ir kt. susijusios sąnaudos	(348)	(185)	(348)	(185)
Veiklos mokesčių sąnaudos	(299)	(179)	(84)	(85)
Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas	(292)	(237)	(285)	(230)
Komandiruotės sąnaudos	(282)	(100)	(226)	(100)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(213)	(141)	(213)	(141)
Komunikacija	(208)	(110)	(208)	(97)
Mokymų sąnaudos	(166)	(134)	(165)	(134)
Banko sąskaitų administravimas	(71)	(209)	(69)	(201)
Kita	(1.101)	(846)	(863)	(589)
	(10.963)	(8.432)	(10.057)	(7.526)

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

	Grupė		Bendrovė	
	2023	2022	2023	2022
Teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka dėl nuomos	7.368	-	7.368	-
Palūkanų pajamos	1.514	103	1.344	31
Baudų ir delspinigių pajamos	43	56	43	56
Nuomos įsipareigojimų pajamos	-	949	-	949
Kitos finansinės veiklos pajamos	216	113	204	22
Finansinės veiklos pajamos iš viso	9.141	1.221	8.959	1.058
Palūkanų sąnaudos	(4.221)	(973)	(4.219)	(965)
Palūkanų sąnaudos dėl nuomos	(1.564)	(1.831)	(1.562)	(1.829)
Neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka	(114)	(88)	(103)	(81)
Iš investicinių finansinių priemonių atsiradęs nuostolis	-	(72)	-	(72)
Neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka dėl nuomos	-	(17.380)	-	(17.380)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	(65)	(3)	(6)	-
Finansinės veiklos sąnaudos iš viso	(5.964)	(20.347)	(5.890)	(20.327)

18 PELNAS IR SUMAŽINTAS PELNAS (NUOSTOLIAI) VIENAI AKCIJAI

Pelnas vienai akcijai apskaičiuojamas dalijant Bendrovės grynąjį pelną (nuostolius) 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:

	Grupė	
	2023	2022
Akcininkams priskiriamas grynasis pelnas (nuostoliai)	13.226	(5.904)
Paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	380.397	380.397
Vienai akcijai tenkantis pelnas ir sumažintas pelnas (eurais)	0,04	(0,02)

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. dvylika mėnesius buvo:

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

Grupė:	Pirkimai		Pardavimai		Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
	2023 m. dvylika mėn.	2022 m. dvylika mėn.	2023 m. dvylika mėn.	2022 m. dvylika mėn.		
Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija	2.544	2.503	-	-	-	460
AB „Amber Grid“	-	-	(789)	-	3.975	-
UAB „Ignitis“	-	-	11.039	10.530	998	-
VšĮ „Lietuvos energetikos agentūra“	-	-	3.359	3.365	-	-
AB „Energijos skirstymo operatorius“	675	287	-	-	-	19
AB „LTG CARGO“	1.307	1.430	-	-	-	79
Kitos susijusios šalys	96	59	1	-	-	7
Sandoriai su susijusiomis šalimis, iš viso	4.622	4.279	13.610	24.624	4.973	565

19 SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI (TĘSINYS)

Bendrovė:					Gautinos	Mokėtinos
	Pirkimai	Pardavimai			sumos	sumos
Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija	2023 m. dvylika mėn.	2.544	-	2023-12-31	-	460
	2022 m. dvylika mėn.	2.503	-	2022-12-31	-	458
AB „Amber Grid“	2023 m. dvylika mėn.	-	(789)	2023-12-31	3.975	-
	2022 m. dvylika mėn.	-	10.729	2022-12-31	3.975	-
UAB „Ignitis“	2023 m. dvylika mėn.	-	11.039	2023-12-31	998	-
	2022 m. dvylika mėn.	-	10.530	2022-12-31	1.103	-
VšĮ Lietuvos energetikos agentūra	2023 m. dvylika mėn.	-	3.359	2023-12-31	-	-
	2022 m. dvylika mėn.	-	3.365	2022-12-31	-	-
AB „Energijos skirstymo operatorius“	2023 m. dvylika mėn.	675	-	2023-12-31	-	19
	2022 m. dvylika mėn.	287	-	2022-12-31	-	35
AB „LTG CARGO“	2023 m. dvylika mėn.	1.307	-	2023-12-31	-	79
	2022 m. dvylika mėn.	1.430	-	2022-12-31	-	99
KN Acu Servicios de Terminal de GNL Ltda	2023 m. dvylika mėn.	6	325	2023-12-31	18	-
	2022 m. dvylika mėn.	-	151	2022-12-31	37	-
Kitos susijusios šalys	2023 m. dvylika mėn.	96	1	2023-12-31	-	7
	2022 m. dvylika mėn.	59	-	2022-12-31	-	3
Sandoriai su susijusiomis šalimis, iš viso	2023 m. dvylika mėn.	4.628	13.935	2023-12-31	4.991	565
	2022 m. dvylika mėn.	4.279	24.775	2023-12-31	5.115	595

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

Grupės vadovybę sudaro Bendrovės generalinis direktorius, tarnybų direktoriai bei patronuojamųjų įmonių direktoriai.

Bendrovės vadovybę sudaro generalinis direktorius ir tarnybų direktoriai.

	Grupė		Bendrovė	
	2023	2022	2023	2022
Su atlyginimais susijusios sąnaudos	1.073	813	945	697
Vadovaujančių darbuotojų skaičius	10	10	6	6

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

20 POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

2024 m. sausio 10 d., pakeitus bendrovės pavadinimą – AB „KN Energies“, Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre buvo įregistruota nauja Bendrovės įstatų redakcija. Taip pat buvo pakeistas Grupės įmonės pavadinimas iš UAB „SGD logistika“ į UAB „KN Global Terminals“.

Po finansinių ataskaitų datos neįvyko jokių reikšmingų įvykių, kuriuos reikėtų atskleisti ar dėl kurių reikėtų koreguoti sumas finansinėse ataskaitose.

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

2024 m. vasario 29 d.

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, akcinės bendrovės „KN Energies“ generalinis direktorius Darius Šilenskis, akcinės bendrovės „KN Energies“ finansų direktorius Tomas Tumėnas ir apskaitos skyriaus vadovė Rasa Tamaliūnaitė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis aukščiau pateiktos akcinės bendrovės „KN Energies“ tarpinės konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos už dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d., parengtos pagal Europos Sąjungoje priimtus Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, pateikia tikrą ir teisingą vaizdą apie Bendrovės turtą, įsipareigojimus, finansinę padėtį, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

Generalinis direktorius



Darius Šilenskis

Finansų direktorius



Tomas Tumėnas

Apskaitos skyriaus vadovė



Rasa Tamaliūnaitė