



AKCINĖ BENDROVĖ „KLAIPĖDOS NAFTA“

SUTRUMPINTOS KONSOLIDUOTOSIOS IR ATSKIROSIOS FINANSINĖS  
ATASKAITOS, PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS  
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS, PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS  
SAJUNGOJE

2023

UŽ DEVYNIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2023 M.  
RUGSĖJO 30 D. (NEAUDITUOTA)



## TURINYS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA .....	3
BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA.....	5
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA.....	7
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA .....	9
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS .....	11
ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS .....	22

## FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastabos	Grupė		Bendrovė	
	2023-09-30 (neaudituotos)	2022-12-31 (audituotos)	2023-09-30 (neaudituotos)	2022-12-31 (audituotos)
<b>TURTAS</b>				
<b>Ilgalaikis turtas</b>				
Nematerialusis turtas	670	793	556	645
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	3 141.518	145.800	141.423	145.683
Teisė naudotis turtu	3 318.364	328.515	318.349	328.495
Ilgalaikės gautinos sumos	465	575	465	465
Investicijos į dukterines įmones	-	-	4.578	4.578
Investicijos į asocijuotas įmones	113	261	113	261
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	4.074	5.106	4.074	5.106
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>	<b>465.204</b>	<b>481.050</b>	<b>469.558</b>	<b>485.233</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>				
Atsargos	5 1.591	2.120	1.591	2.120
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	6 13.692	14.741	12.746	13.972
Sutarčių turtas	7 454	328	454	328
Kitas finansinis turtas	8 3.321	3.271	3.321	3.271
Trumpalaikiai terminuoti indėliai	9 44.500	-	40.000	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	10 32.070	72.423	30.130	66.848
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>	<b>95.628</b>	<b>92.883</b>	<b>88.242</b>	<b>86.539</b>
<b>Turto iš viso</b>	<b>560.832</b>	<b>573.933</b>	<b>557.800</b>	<b>571.772</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

Aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

## FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (TĘSINYS)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2023-09-30 (neaudituotos)	2022-12-31 (audituotos)	2023-09-30 (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		23.014	29.633	22.979	29.633
Užsienio valiutos perkainavimo rezervas		209	131	-	-
Nepaskirstytasis pelnas		7.026	(4.981)	4.711	(6.654)
<b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>		<b>144.566</b>	<b>139.100</b>	<b>142.007</b>	<b>137.296</b>
<b>Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>					
Ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimas		589	569	589	569
Paskolos	11	153.862	137.451	153.862	137.451
Dotacijos susijusios su turtu	12	5.200	5.468	5.200	5.468
Nuomos įsipareigojimai	11	181.157	220.122	181.149	220.108
<b>Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>340.808</b>	<b>363.610</b>	<b>340.800</b>	<b>363.596</b>
<b>Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>					
Trumpalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimas		129	62	129	62
Paskolos	11	6.476	5.689	6.476	5.689
Nuomos įsipareigojimai	11	51.696	46.126	51.686	46.118
Prekybos skolos ir kitos mokėtinos sumos	13	3.633	5.871	3.356	5.721
Išvestinės finansinės priemonės		143	-	143	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	14	2.621	3.437	2.443	3.252
Atidėjiniai		6.756	5.663	6.756	5.663
Sutarčių įsipareigojimai		4.004	4.375	4.004	4.375
<b>Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>75.458</b>	<b>71.223</b>	<b>74.993</b>	<b>70.880</b>
<b>Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>560.832</b>	<b>573.933</b>	<b>557.800</b>	<b>571.772</b>

Aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

## BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	Pastabos	Grupė		Grupė	
		Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)
Pajamos iš sutarčių su klientais	15	63.605	21.207	56.507	20.531
Pardavimo savikaina	16	(45.091)	(13.267)	(40.883)	(13.925)
<b>Bendrasis pelnas</b>		<b>18.514</b>	<b>7.940</b>	<b>15.624</b>	<b>6.606</b>
Veiklos sąnaudos	17	(7.743)	(2.391)	(5.802)	(1.990)
Kitos pajamos ir (sąnaudos)		139	(19)	431	64
<b>Veiklos pelnas</b>		<b>10.910</b>	<b>5.530</b>	<b>10.253</b>	<b>4.680</b>
Finansinės veiklos pajamos	18	1.172	(5.146)	193	65
Finansinės veiklos (sąnaudos)	18	(5.186)	(2.529)	(43.588)	(22.405)
Asocijuotų įmonių grynojo pelno (nuostolių) dalis		-	-	8	-
<b>Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą</b>		<b>6.896</b>	<b>(2.145)</b>	<b>(33.134)</b>	<b>(17.660)</b>
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)		(1.446)	(505)	4.157	2.531
<b>Grynasis pelnas (nuostoliai)</b>		<b>5.450</b>	<b>(2.650)</b>	<b>(28.977)</b>	<b>(15.129)</b>
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)					
Aktuarinis pelnas (nuostoliai)		(73)	(16)	43	18
Valiutų kursų skirtumai dėl užsienio įmonių finansinių ataskaitų perskaičiavimo		78	(2)	330	66
Susiję mokesčiai		11	3	(6)	(2)
<b>Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso</b>		<b>5.466</b>	<b>(2.665)</b>	<b>(28.610)</b>	<b>(15.047)</b>
<b>Pelno paskirstymas:</b>					
Bendrovės akcininkams		5.450	(2.650)	(28.977)	(15.129)
Nekontroliuojančiai daliai		-	-	-	-
<b>Bendrosios pajamos skirstomos:</b>					
Bendrovės akcininkams		5.466	(2.665)	(28.610)	(15.047)
Nekontroliuojančiai daliai		-	-	-	-
Pelnas (nuostoliai) ir sumažintas pelnas (nuostoliai) tenkantis vienai akcijai (eurais)	19	0,014	(0,007)	(0,076)	(0,040)

Aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

## BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA (TĘSINYS)

	Pastabos	Bendrovė		Bendrovė	
		Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d. (neaudituoja)	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d. (neaudituoja)	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. rugsėjo 30 d. (neaudituoja)	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. rugsėjo 30 d. (neaudituoja)
Pajamos iš sutarčių su klientais	15	61.258	20.312	54.178	19.720
Pardavimo savikaina	16	(44.324)	(12.951)	(40.149)	(13.695)
<b>Bendrasis pelnas</b>		<b>16.934</b>	<b>7.361</b>	<b>14.029</b>	<b>6.025</b>
Veiklos sąnaudos	17	(7.122)	(2.312)	(5.192)	(1.776)
Kitos pajamos ir (sąnaudos)		139	(19)	431	64
<b>Veiklos pelnas</b>		<b>9.951</b>	<b>5.030</b>	<b>9.268</b>	<b>4.313</b>
Finansinės veiklos pajamos	18	1.060	(5.201)	53	25
Finansinės veiklos (sąnaudos)	18	(5.196)	(2.522)	(43.570)	(22.398)
Asocijuotų įmonių grynojo pelno (nuostolių) dalis		-	-	8	-
<b>Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą</b>		<b>5.815</b>	<b>(2.693)</b>	<b>(34.241)</b>	<b>(18.060)</b>
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)		(1.042)	(229)	4.571	2.698
<b>Grynasis pelnas (nuostoliai)</b>		<b>4.773</b>	<b>(2.922)</b>	<b>(29.670)</b>	<b>(15.362)</b>
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)					
Aktuarinis pelnas (nuostoliai)		(73)	(16)	43	18
Susiję mokesčiai		11	2	(6)	(2)
<b>Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso</b>		<b>4.711</b>	<b>(2.936)</b>	<b>(29.633)</b>	<b>(15.346)</b>
Pelnas (nuostoliai) ir sumažintas pelnas (nuostoliai) tenkantis vienai akcijai (eurais)		-	-	-	-

Aiškinamasis 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>-</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 devynių mėn. pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-	-	(28.977)	(28.977)
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-	-	330	37	367
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	-	-	-	330	(28.940)	(28.610)
Pervedimai tarp rezervų		-	-	-	-	-	(64.971)	-	64.971	-
<b>2022 m. rugsėjo 30 d. likutis (neaudituota)</b>		<b>110.315</b>	<b>4.002</b>	<b>-</b>	<b>11.051</b>	<b>15.929</b>	<b>2.653</b>	<b>248</b>	<b>(28.096)</b>	<b>116.102</b>
<b>2022 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)</b>		<b>110.315</b>	<b>4.002</b>	<b>-</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 devynių mėn. pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-	-	5.450	5.450
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-	-	78	(62)	16
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	-	-	-	78	5.388	5.466
Pervedimai tarp rezervų		-	-	-	35	(4.001)	(2.653)	-	6.619	-
<b>2023 m. rugsėjo 30 d. likutis (neaudituota)</b>		<b>110.315</b>	<b>4.002</b>	<b>-</b>	<b>11.086</b>	<b>11.928</b>	<b>-</b>	<b>210</b>	<b>7.025</b>	<b>144.566</b>

Aiškkinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

## NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA (TĘSINYS)

### Bendrovė

	Pastabos	Išstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Privalomasis 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 devynių mėn. pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-	(29.670)	(29.670)
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-	-	37	37
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	-	-	-	(29.633)	(29.633)
Pervedimai tarp rezervų		-	-	-	-	-	(64.971)	64.971	-
<b>2022 m. rugsėjo 30 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>(29.633)</b>	<b>114.317</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 devynių mėn. pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-	4.773	4.773
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-	-	(62)	(62)
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	-	-	-	4.711	4.711
Pervedimai tarp rezervų		-	-	-	-	(4.001)	(2.653)	6.654	-
<b>2023 m. rugsėjo 30 d. likutis (neaudituota)</b>		<b>110.315</b>	<b>4.002</b>	-	<b>11.051</b>	<b>11.928</b>	-	<b>4.711</b>	<b>142.007</b>

Aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.



## PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	Pasta- bos	Grupė		Bendrovė	
		Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)
<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>					
Grynasis pelnas (nuostoliai)		5.450	(28.977)	4.773	(29.670)
<b>Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas</b>					
Nusidėvimas ir amortizacija	3	17.197	16.971	17.114	16.898
Atostogų rezervo pasikeitimai	14	(14)	(123)	-	(156)
Atidėjinių pasikeitimas		1.092	75	1.092	75
Ilgalaikių įsipareigojimų darbuotojams pasikeitimas		14	(32)	14	(32)
Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas		92	-	92	-
Turtas iš sutarčių su klientais	7	(16)	280	(126)	280
Pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos		1.446	(4.157)	1.042	(4.571)
Asocijuotų įmonių grynojo (pelno) nuostolių dalis		-	(8)	-	(8)
Palūkanų pajamos	18	(957)	(15)	(838)	(15)
Palūkanų sąnaudos	18	4.082	1.929	4.082	1.928
Kitos finansinės sąnaudos		143	(15)	143	(15)
Valiutos kurso pasikeitimo įtaka dėl nuomos įsipareigojimų	18	839	41.310	839	41.507
Kitų nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymai		810	873	699	347
		<b>30.178</b>	<b>28.111</b>	<b>28.926</b>	<b>26.568</b>
<b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai</b>					
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	5	438	(131)	438	(132)
Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	6	1.724	(3.939)	1.711	(3.893)
Prekybos skolų ir kitų mokėtinų sumų (sumažėjimas) padidėjimas	13	4.745	6.960	5.073	7.029
Įsipareigojimų iš sutarčių su klientais padidėjimas (sumažėjimas)		(371)	1.625	(371)	1.625
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	14	(1.586)	(833)	(1.538)	(861)
		<b>35.128</b>	<b>31.793</b>	<b>34.239</b>	<b>30.336</b>
Sugrąžintas piniginis užstatas		2.500	-	2.500	-
(Sumokėtas) piniginis užstatas		(2.550)	-	(2.550)	-
(Sumokėtas) pelno mokesčiai		(95)	(270)	-	-
Gautos palūkanos		272	15	194	15
<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>35.255</b>	<b>31.538</b>	<b>34.383</b>	<b>30.351</b>
<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>					
Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto (įsigijimas)		(2.299)	(3.611)	(2.299)	(3.599)
Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo		64	186	64	186
Atsiimti (padėti) trumpalaikiai terminuoti indėliai	9	(44.500)	-	(40.000)	-
Kitų investicijų įsigijimas		(2)	(2)	(2)	(2)
Gauti dividendai		150	-	150	-
Gautos subsidijos		-	51	-	51
<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(46.587)</b>	<b>(3.376)</b>	<b>(42.087)</b>	<b>(3.364)</b>
<b>Gautos paskolos</b>					
(Sumokėtos) paskolos		20.122	20.122	20.122	20.122
(Sumokėtos) palūkanos ir su paskolomis susiję mokesčiai		(3.729)	(2.185)	(3.729)	(2.185)
(Sumokėti) garantijos mokesčiai		(2.011)	(249)	(2.011)	(249)
(Sumokėti) garantijos mokesčiai		(74)	(549)	(74)	(549)
Nuomos įsipareigojimų mokėjimai	11	(42.121)	(34.807)	(42.114)	(34.797)
Nuomos įsipareigojimų palūkanų mokėjimai		(1.208)	(1.269)	(1.208)	(1.268)
<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(29.021)</b>	<b>(18.937)</b>	<b>(29.014)</b>	<b>(18.926)</b>

## PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA (TĘSINYS)

	Pasta- bos	Grupė		Bendrovė	
		Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d. <i>(neaudituota)</i>	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. rugsėjo 30 d. <i>(neaudituota)</i>	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d. <i>(neaudituota)</i>	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. rugsėjo 30 d. <i>(neaudituota)</i>
<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>(40.353)</b>	<b>9.225</b>	<b>(36.718)</b>	<b>8.061</b>
Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.	10	<b>72.423</b>	<b>61.517</b>	<b>66.848</b>	<b>57.148</b>
Pinigai ir pinigų ekvivalentai rugsėjo 30 d.	10	<b>32.070</b>	<b>70.742</b>	<b>30.130</b>	<b>65.209</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 – skystųjų energijos produktų terminalo veiklą, skystųjų energijos 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. devynis mėnesius Bendrovė savų akcijų neįsigijo ir nesudarė jokių sandorių dėl savo akcijų įsigijimo ar perdavimo.

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

2023 m. rugsėjo 30 d. ir 2022 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2023 m. rugsėjo 30 d.		2022 m. rugsėjo 30 d.	
	Turimų akcijų skaičius (tūkstančiais)	Nuosavybės dalis (%)	Turimų akcijų skaičius (tūkstančiais)	Nuosavybės dalis (%)
Lietuvos Respublikos valstybė, atstovaujama Lietuvos Respublikos energetikos ministerijos (Gedimino pr. 38/2, Vilnius, 302308327)	275.687	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 2023 m. devynis mėnesius buvo 353 (per 2022 m. devynis mėnesius – 363).

Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius per 2023 m. devynis mėnesius buvo 327 (per 2022 m. devynis mėnesius – 330).

## 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. rugsėjo 30 d. lygi 41.779 tūkst. eurų, buvo visiškai nusidėvėjusi (42.529 tūkst. eurų 2022 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

Per 2023 m. devynis mėnesius Grupės ir Bendrovės nekilnojamam turtui, įrangai ir įrengimams atitinkamai priskaičiuota 6.350 tūkst. eurų ir 6.347 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų (per 2022 m. devynis mėnesius – 6.323 tūkst. eurų ir 6.269 tūkst. eurų atitinkamai). Per 2023 m. devynis mėnesius 6.054 tūkst. eurų Grupės ir 6.053 tūkst. eurų Bendrovės nusidėvėjimo sąnaudų yra įtraukta į pardavimo savikainą (per 2022 m. devynis mėnesius – 5.942 tūkst. eurų ir 5.888 tūkst. eurų atitinkamai). 259 tūkst. eurų sąnaudų buvo kompensuota pagal paramos sutartį (per 2022 m. devynis mėnesius 299 tūkst. eurų), likusi suma – 148 tūkst. eurų (per 2022 m. devynis mėnesius – 82 tūkst. eurų) apskaityta Grupės ir Bendrovės veiklos sąnaudose.

Per 2023 m. devynis mėnesius Grupė ir Bendrovė apskaitė 10.767 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų nuomojamam turtui (per 2022 m. devynis mėnesius – 10.743 tūkst. eurų ir 10.737 tūkst. eurų, atitinkamai). 10.569 tūkst. eurų Grupės ir Bendrovės nusidėvėjimo sąnaudų yra įtraukta į pardavimo savikainą (per 2022 m. devynis mėnesius – 10.566 tūkst. eurų). Likusi suma – 198 tūkst. eurų (per 2022 m. devynis mėnesius – 177 tūkst. eurų ir 171 tūkst. eurų, 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. rugsėjo 30 d. Grupės ir Bendrovės vadovybė nenustatė požymių papildomam Klaipėdos skystųjų energijos produktų 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;
- SEPT – skystųjų energijos produktų terminalai Klaipėdoje ir Subačiuje, Kupiškio rajone, teikiantys skystųjų energijos produktų perkrovimo, ilgalaikio saugojimo bei kitas su skystųjų energijos produktų perkrova susijusias paslaugas;
- komSGD – komercinės SGD veiklos – mažos apimtys suskystintų gamtinių dujų perkrovos veikla, SGD projektų įgyvendinimas.

#### 4 INFORMACIJA APIE SEGMENTUS (TĘSINYS)

Grupės verslo segmentų pagrindiniai rodikliai, įtraukti į 2023 m. devynių mėnesių bendrųjų pajamų ataskaitą ir 2023 m. rugsėjo 30 d. finansinės būklės ataskaitą, apibendrinti žemiau:

##### Grupė:

Per devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. rugsėjo 30 d.	SGDT	SEPT	komSGD	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	37.309	21.119	5.177	63.605
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	1.050	4.622	1.224	6.896
Segmento grynas pelnas (nuostoliai)	457	4.186	807	5.450
Palūkanų pajamos	53	785	119	957
Paskolų palūkanų sąnaudos	2.890	-	3	2.893
Nuomos palūkanų sąnaudos	886	274	31	1.191
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1.634	3.880	911	6.425
Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas	10.314	352	101	10.767
Įsigytas materialusis ir nematerialusis ilgalaikis turtas	229	1.922	83	2.234
Segmento turtas iš viso*	350.741	108.908	24.613	484.262
Segmento paskolos ir susiję įsipareigojimai	160.400	(20)	(42)	160.338
Segmento finansinės nuomos įsipareigojimai	212.163	18.602	2.088	232.853
Segmento įsipareigojimų iš viso	385.146	23.213	7.907	416.266

Grupės verslo segmentų pagrindiniai rodikliai, įtraukti į 2022 m. devynių mėnesių bendrųjų pajamų ataskaitą ir 2022 m. rugsėjo 30 d. finansinės būklės ataskaitą, apibendrinti žemiau:

##### Grupė

Per devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2022 m. rugsėjo 30 d.	SGDT	SEPT	komSGD	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	33.458	19.225	3.824	56.507
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(35.307)	1.896	277	(33.134)
Segmento grynas pelnas (nuostoliai)	(30.372)	1.539	(144)	(28.977)
Palūkanų pajamos	15	-	66	81
Paskolų palūkanų sąnaudos	543	-	-	543
Nuomos palūkanų sąnaudos	1.080	274	32	1.386
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1.857	3.452	919	6.228
Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas	10.302	325	116	10.743
Įsigytas materialusis ir nematerialusis ilgalaikis turtas	36	3.006	14	3.056
Segmento turtas iš viso*	365.369	118.474	26.118	509.961
Segmento paskolos ir susiję įsipareigojimai	138.259	(20)	(42)	138.197
Segmento finansinės nuomos įsipareigojimai	277.443	18.467	2.083	297.993
Segmento įsipareigojimų iš viso	429.896	26.289	8.416	464.601

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

#### 5 ATSARGOS

	Grupė		Bendrovė	
	2023-09-30	2022-12-31	2023-09-30	2022-12-31
Dyzelinis kuras SGD terminalo poreikiams	286	257	286	257
Naftos produktai, skirti parduoti	122	47	122	47
Kuras transportui ir įrenginiams	46	46	46	46
Gamtinės dujos	23	263	23	263
Taršos leidimai	8	133	8	133
Atsarginės dalys, statybinės medžiagos ir kitos atsargos	1.106	1.374	1.106	1.374
Iš viso atsargų	1.591	2.120	1.591	2.120

2023 m. rugsėjo 30 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo atsargų, kurioms būtų padarytas vertės sumažėjimas (2022 m. gruodžio 31 d. 92 tūkst. eurų).

## 6 IŠ PIRKĖJŲ IR KITOS GAUTINOS SUMOS

	Grupė		Bendrovė	
	2023-09-30	2022-12-31	2023-09-30	2022-12-31
Gautinos sumos	10.754	11.879	10.105	11.336
Išankstiniai mokėjimai	1.003	796	1.003	765
Kitos gautinos sumos	1.935	2.066	1.638	1.871
Iš viso	13.692	14.741	12.746	13.972

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

Gautinos sumos detalizuojamos žemiau:

	Grupė		Bendrovė	
	2023-09-30	2022-12-31	2023-09-30	2022-12-31
Sumos, gautinos iš SGD terminalo veiklos	8.622	8.521	8.622	8.521
Sumos, gautinos už skystųjų energijos produktų perkrovimą ir susijusias paslaugas	2.929	4.261	2.929	4.261
Sumos, gautinos už operavimo, valdymo ir konsultavimo paslaugas	726	620	77	77
Atimti: vertės sumažėjimas	(1.523)	(1.523)	(1.523)	(1.523)
Iš viso	10.754	11.879	10.105	11.336

2023 m. rugsėjo 30 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė atitinkamai apskaitė 1.523 tūkst. eurų vertės sumažėjimą gautinoms sumoms.

Per 2023 m. ir 2022 m. devynis mėnesius vertės sumažėjimas gautinoms sumoms nepasikeitė.

Kitos gautinos sumos detalizuojamos žemiau:

	Grupė		Bendrovė	
	2023-09-30	2022-12-31	2023-09-30	2022-12-31
Mokėtinas akcizo mokestis	980	983	980	983
Gautinos indėlių palūkanos	685	-	644	-
Kiti gautini mokesčiai (1)	256	195	-	-
Gautinas PVM	4	860	4	860
Kitos gautinos sumos	10	28	10	28
Iš viso	1.935	2.066	1.638	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

	2023-09-30	2022-12-31
Sukauptos pajamos	454	328
	454	328

2023 m. rugsėjo 30 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. sutarčių turtą apima sukauptos pajamos už skystųjų energijos produktų saugojimą, paskaičiuotos kaip procentinė visų išlaidų dalis nuo planuotų sąnaudų. Kai krovo 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

	2023-09-30	2022-12-31
Akcizo mokesčio garantija	3.321	3.271
	<u>3.321</u>	<u>3.271</u>

2020-2021 m. Grupė ir Bendrovė sumokėjo Valstybinei mokesčių inspekcijai (VMI) piniginį užstatą, skirtą akcizo mokesčių 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. Piniginio užstato naudojimas neterminuotas (grąžinamas per 5 darbo dienas nuo prašymo pateikimo).

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

## 9 TRUMPALAIKIAI TERMINUOTI INDĖLIAI

	Grupė		Bendrovė	
	2023-09-30	2022-12-31	2023-09-30	2022-12-31
Trumpalaikiai terminuoti indėliai bankuose	44.500	-	40.000	-

2023 m. rugsėjo 30 d. Grupė komerciniuose bankuose turėjo 4 trumpalaikius terminuotus indėlius, kurių vertė siekė 44.500 tūkst. eurų, ir kurių terminas daugiau kaip 3 mėn. Bendrovė komerciniuose bankuose turėjo 2 trumpalaikius terminuotus indėlius, kurių vertė siekė 40.000 tūkst. eurų. Metinės palūkanos varijuoja nuo 2,7% iki 3,50% visoms pasirašytoms sutartims.

## 10 PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

	Grupė		Bendrovė	
	2023-09-30	2022-12-31	2023-09-30	2022-12-31
Pinigai banke	32.070	72.423	30.130	66.848

Pinigų ir pinigų ekvivalentų apskaitinės vertės denominuotos šiomis valiutomis:

Valiuta	Grupė		Bendrovė	
	2023-09-30	2022-12-31	2023-09-30	2022-12-31
EUR	26.414	66.687	25.313	61.909
USD	4.817	4.939	4.817	4.939
BRL	839	797	-	-
	<u>32.070</u>	<u>72.423</u>	<u>30.130</u>	<u>66.848</u>

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	
	2023-09-30	2022-12-31	2023-09-30	2022-12-31
A+	9.021	26.784	7.919	22.006
A-	7.366	17.000	7.367	17.000
AA-	14.844	27.842	14.844	27.842
BB-	839	797	-	-
	<u>32.070</u>	<u>72.423</u>	<u>30.130</u>	<u>66.848</u>

## 11 PASKOLOS IR NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI

### Paskolos

#### Grupė ir Bendrovė

	2023-09-30	2022-12-31
Šiaurės investicijų banko paskola	115.559	96.102
Europos investicinio banko paskola	43.690	46.703
Garantijos įmoka Lietuvos Respublikos Finansų ministerijai	(127)	(130)
Mokėtinos paskolos palūkanos	1.216	465
	<u>160.338</u>	<u>143.140</u>

#### Nuomos įsipareigojimai

	Grupė		Bendrovė	
	2023-09-30	2022-12-31	2023-09-30	2022-12-31
Nuomos įsipareigojimai	232.853	266.248	232.853	266.226

Nuomos įsipareigojimai 2023 m. rugsėjo 30 d. galėtų būti detalizuojami taip:

#### Grupė

	FSRU nuoma	Žemės nuoma	Krantinės nuoma	Kita*	Iš viso:
Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai	156.595	18.967	4.875	720	181.157
Trumpalaikiai nuomos įsipareigojimai	50.564	659	122	351	51.696
	<u>207.159</u>	<u>19.626</u>	<u>4.997</u>	<u>1.071</u>	<u>232.853</u>

#### Bendrovė

	FSRU nuoma	Žemės nuoma	Krantinės nuoma	Kita*	Iš viso:
Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai	156.595	18.967	4.875	712	181.149
Trumpalaikiai nuomos įsipareigojimai	50.564	659	122	341	51.686
	<u>207.159</u>	<u>19.626</u>	<u>4.997</u>	<u>1.053</u>	<u>232.835</u>

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
	<u>240.375</u>	<u>19.674</u>	<u>5.469</u>	<u>730</u>	<u>266.248</u>

#### 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
	<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.

## 12 DOTACIJOS SUSIJUSIOS SU TURTU

#### Grupė ir Bendrovė

	2023-09-30	2022-12-31
<b>Likutis laikotarpio pradžioje</b>	<b>5.468</b>	<b>5.771</b>
Gauta per laikotarpį	-	89
Reklasifikavimas	-	(4)
Sąnaudų kompensavimas	(9)	-
Amortizacija	(259)	(388)
<b>Likutis laikotarpio pabaigoje</b>	<b>5.200</b>	<b>5.468</b>



### 13 PREKYBOS SKOLOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS

	Grupė		Bendrovė	
	2023-09-30	2022-12-31	2023-09-30	2022-12-31
Prekybos mokėtinos sumos	2.180	3.596	1.903	3.564
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	1.453	2.275	1.453	2.157
	3.633	5.871	3.356	5.721

Prekybos mokėtinos sumos:

	Grupė		Bendrovė	
	2023-09-30	2022-12-31	2023-09-30	2022-12-31
Mokėjimai, susiję su FSRU	762	1.640	762	1.640
Mokėtinos sumos rangovams	109	184	109	184
Mokėtinos sumos už geležinkelio paslaugas	55	99	55	99
Kitos prekybos mokėtinos sumos	1.254	1.673	977	1.641
	2.180	3.596	1.903	3.564

2023 m. rugsėjo 30 d. Grupės ir Bendrovės 762 tūkst. eurų prekybos skolų 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:

	Group		Company	
	2023-09-30	2022-12-31	2023-09-30	2022-12-31
Gauta garantija (1)	880	880	880	880
Sukauptos sąnaudos ir įsipareigojimai	302	909	302	909
Mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis	-	126	-	126
Kiti mokesčiai	160	120	160	-
Kiti įsipareigojimai	111	240	111	242
	1.453	2.275	1.453	2.157

(1) Gautas garantinis mokėjimas, susijęs su konkreto kliento mokėjimo įsipareigojimų vykdymu. Garantinis mokėjimas, įvykdžius sutartį, grąžintas 2023 m. spalio 2 d. Iš viso sumokėta 880 tūkst. eurų suma.

### 14 SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJĘ ĮSIPAREIGOJIMAI

	Grupė		Bendrovė	
	2023-09-30	2022-12-31	2023-09-30	2022-12-31
Sukauptos metinės premijos	802	1.711	749	1.631
Sukauptas atostogų rezervas	760	769	714	715
Mokėtinas darbo užmokestis	553	500	526	500
Mokėtinas socialinio draudimo mokestis	256	265	246	228
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	248	190	206	176
Kiti išskaitymai	2	2	2	2
	2.621	3.437	2.443	3.252

## 15 PAJAMOS IŠ SUTARČIŲ SU KLIENTAIS

	Grupė		Bendrovė	
	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. rugsėjo 30 d.
Pajamos už SGD paslaugas, renkamos tiesiogiai iš SGD terminalo naudotojų (1)	36.139	10.768	36.139	10.768
Pajamos už skystųjų energijos produktų perkrovimo paslaugas	19.437	16.943	19.437	16.943
Konsultavimo pajamos	1.118	11	1.303	17
Pajamos už parduotus naftos produktus	357	1.023	357	1.023
Pajamos už SGD paslaugas, įtrauktos į saugumo dedamąją (2)	-	22.417	-	22.417
Kitos SGD terminalų pajamos	5.216	4.078	2.684	1.743
Kitos pajamos, susijusios naftos produktų perkrovimo paslaugomis	1.338	1.267	1.338	1.267
	<u>63.605</u>	<u>56.507</u>	<u>61.258</u>	<u>54.178</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).

## 16 PARDAVIMO SAVIKAINA

	Grupė		Bendrovė	
	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. rugsėjo 30 d.
Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas	(10.569)	(10.566)	(10.569)	(10.566)
Nusidėvėjimas ir amortizacija (įsk. dotacijų amortizaciją)	(6.277)	(6.124)	(6.199)	(6.057)
ATL sąnaudos ir mokestis už gamtos teršimą	(6.209)	(3.659)	(6.209)	(3.659)
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	(6.080)	(5.781)	(5.764)	(5.292)
Su plaukiojančios saugyklos nuoma susijusios kitos išlaidos (veiklos, valdymo, įgulos)	(5.659)	(4.989)	(5.659)	(4.989)
Dujos	(1.408)	(2.573)	(1.408)	(2.573)
Uosto mokesčių rinkliavos	(1.149)	(1.149)	(1.149)	(1.149)
Draudimas	(962)	(445)	(962)	(403)
Geležinkelio paslaugos	(865)	(922)	(865)	(922)
Elektra	(810)	(1.296)	(810)	(1.296)
Parduotų naftos produktų savikaina	(355)	(1.030)	(355)	(1.030)
Kita	(4.748)	(2.349)	(4.375)	(2.213)
	<u>(45.091)</u>	<u>(40.883)</u>	<u>(44.324)</u>	<u>(40.149)</u>

## 17 VEIKLOS SĄNAUDOS

	Grupė		Bendrovė	
	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. rugsėjo 30 d.
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	(4.169)	(3.664)	(4.018)	(3.387)
Konsultavimo ir teisinės sąnaudos	(1.126)	(404)	(1.007)	(341)
Ryšių ir IT sąnaudos	(368)	(285)	(350)	(267)
Valdymo organų atlygis ir kt. susijusios išlaidos	(259)	(115)	(259)	(115)
Komandiruočių sąnaudos	(222)	(77)	(177)	(77)
Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas	(198)	(177)	(198)	(171)
Veiklos mokesčių sąnaudos	(188)	(104)	(47)	(55)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(148)	(104)	(148)	(104)
Banko sąskaitų administravimas	(52)	(192)	(51)	(184)
Turto vertės sumažėjimas	-	(15)	-	(15)
Kita	(1.013)	(846)	(867)	(608)
	(7.743)	(5.983)	(7.122)	(5.324)

## 18 FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS (SĄNAUDOS)

	Grupė		Bendrovė	
	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. rugsėjo 30 d.
Palūkanų pajamos	957	81	838	15
Baudų ir delspinigių pajamos	20	23	20	23
Kitos finansinės veiklos pajamos	195	89	202	15
Finansinės veiklos pajamos iš viso	1.172	193	1.060	53
Palūkanų sąnaudos	(2.893)	(543)	(2.890)	(543)
Palūkanų sąnaudos dėl nuomos įsipareigojimų	(1.191)	(1.386)	(1.191)	(1.385)
Neigiamą valiutos kurso pasikeitimo įtaka dėl nuomos įsipareigojimų	(839)	(41.507)	(839)	(41.507)
Neigiamą valiutos kurso pasikeitimo įtaka	(139)	(69)	(156)	(63)
Iš investicinių finansinių priemonių atsiradę nuostoliai	(120)	(72)	(120)	(72)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	(4)	(11)	-	-
Finansinės veiklos sąnaudos iš viso	(5.186)	(43.588)	(5.196)	(43.570)

## 19 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:

Grupė	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. rugsėjo 30 d.
Akciniams priskiriamas grynas pelnas (nuostoliai)	5.450	(28.977)
Paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	380.397	380.397
Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai) ir sumažintas pelnas (nuostoliai) (eurais)	0,014	(0,076)

## 20 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. devynis 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. devyni mėn.	1.907	-	2023-09-30	-	460
	2022 m. devyni mėn.	1.231	-	2022-09-30	-	459
AB "Amber Grid"	2023 m. devyni mėn.	-	-	2023-09-30	3.975	-
	2022 m. devyni mėn.	-	10.768	2022-09-30	4.021	-
UAB „Ignitis“	2023 m. devyni mėn.	-	8.146	2023-09-30	941	-
	2022 m. devyni mėn.	-	2.633	2022-09-30	800	-
Viešoji įstaiga Lietuvos energetikos agentūra	2023 m. devyni mėn.	-	2.519	2023-09-30	-	-
	2022 m. devyni mėn.	-	1.682	2022-09-30	339	-
Energijos skirstymo operatorius, AB	2023 m. devyni mėn.	627	-	2023-09-30	-	20
	2022 m. devyni mėn.	117	-	2022-09-30	-	-
AB LTG CARGO	2023 m. devyni mėn.	955	-	2023-09-30	-	106
	2022 m. devyni mėn.	587	-	2022-09-30	-	-
Kitos susijusios šalys	2023 m. devyni mėn.	45	1	2023-09-30	-	4
	2022 m. devyni mėn.	23	-	2022-09-30	-	6
Sandoriai su susijusiomis šalimis iš viso:	2023 m. devyni mėn.	3.534	10.666	2023-09-30	4.916	590
	2022 m. devyni mėn.	1.958	15.083	2022-09-30	5.160	465

#### Bendrovė

		Pirkimai	Pardavimai		Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija	2023 m. devyni mėn.	1.907	-	2023-09-30	-	460
	2022 m. devyni mėn.	1.231	-	2022-09-30	-	459
AB "Amber Grid"	2023 m. devyni mėn.	-	-	2023-09-30	3.975	-
	2022 m. devyni mėn.	-	10.768	2022-09-30	4.021	-
UAB „Ignitis“	2023 m. devyni mėn.	-	8.146	2023-09-30	941	-
	2022 m. devyni mėn.	-	2.633	2022-09-30	800	-
Viešoji įstaiga Lietuvos energetikos agentūra	2023 m. devyni mėn.	-	2.519	2023-09-30	-	-
	2022 m. devyni mėn.	-	1.682	2022-09-30	339	-
Energijos skirstymo operatorius, AB	2023 m. devyni mėn.	627	-	2023-09-30	-	20
	2022 m. devyni mėn.	117	-	2022-09-30	-	-
AB LTG CARGO	2023 m. devyni mėn.	955	-	2023-09-30	-	106
	2022 m. devyni mėn.	587	-	2022-09-30	-	-
KN Acu Servicos de Terminal de GNL Ltda	2023 m. devyni mėn.	-	248	2023-09-30	6	-
	2022 m. devyni mėn.	-	35	2022-09-30	18	-
Kitos susijusios šalys	2023 m. devyni mėn.	45	1	2023-09-30	-	4
	2022 m. devyni mėn.	9	-	2022-09-30	-	6
Sandoriai su susijusiomis šalimis iš viso:	2023 m. devyni mėn.	3.534	10.914	2023-09-30	4.922	590
	2022 m. devyni mėn.	1.944	15.118	2022-09-30	5.178	465

## 20 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	
	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. rugsėjo 30 d.
Priskaitymai, susiję su darbo santykiais, įskaitant socialinio draudimo įmokas	774	609	708	522
Vadovaujančių darbuotojų skaičius	10	10	6	6

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

## 21 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 skyriaus vadovas, i.e. finansų direktoriaus pareigas Vaidotas Dirmeikis ir Apskaitos skyriaus vadovė Rasa Tamaliūnaitė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis aukščiau pateiktos AB „Klaipėdos nafta“ konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos už devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. rugsėjo 30 d., parengtos pagal Europos Sąjungoje priimtus taikyti Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, pateikia tikrą ir teisingą vaizdą apie Grupės ir Bendrovės turtą, įsipareigojimus, finansinę padėtį, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

Generalinis direktorius

Darius Šilenskis

Finansų skyriaus vadovas, i.e. finansų direktoriaus pareigas

Vaidotas Dirmeikis

Apskaitos skyriaus vadovė

Rasa Tamaliūnaitė