



AKCINĖS BENDROVĖS „KLAIPĖDOS NAFTA“

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

**UŽ DVYLIKOS MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2022 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	11
ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS	22

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastabos	Grupė		Bendrovė	
	2022-12-31 (neaudituotos)	2021-12-31 (audituotos)	2022-12-31 (neaudituotos)	2021-12-31 (audituotos)
TURTAS				
Ilgalaikis turtas				
Nematerialusis turtas	793	456	645	279
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	3 145.800	150.686	145.683	150.565
Teisė naudotis turtu	3 328.515	338.256	328.495	338.232
Ilgalaikės gautinos sumos	575	-	465	-
Investicijos į dukterines įmones	-	-	4.578	4.578
Investicijos į asocijuotas įmones	261	226	261	226
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	5.030	3.616	5.030	3.616
Ilgalaikio turto iš viso	480.974	493.240	485.157	497.496
Trumpalaikis turtas				
Atsargos	5 2.120	1.798	2.120	1.796
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	6 14.741	11.643	13.972	10.636
Sutarčių turtas	7 328	612	328	612
Kitas finansinis turtas	8 3.271	3.271	3.271	3.271
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9 72.423	61.517	66.848	57.148
Trumpalaikio turto iš viso	92.883	78.841	86.539	73.463
Turto iš viso	573.857	572.081	571.696	570.959

(tęsinys kitame puslapyje)

Aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (TĘSINYS)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2022-12-31 (neaudituotos)	2021-12-31 (audituotos)	2022-12-31 (neaudituotos)	2021-12-31 (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		29.633	94.604	29.633	94.604
Užsienio valiutos perkainavimo rezervas		130	(82)	-	-
Nepaskirstytasis pelnas		(4.557)	(64.126)	(6.229)	(64.971)
Nuosavo kapitalo iš viso		139.523	144.713	137.721	143.950
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimas		569	707	569	707
Paskolos	10	137.451	116.044	137.451	116.044
Dotacijos susijusios su turtu	11	5.468	5.771	5.468	5.771
Nuomos įsipareigojimai	10	214.901	243.430	214.887	243.412
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		358.389	365.952	358.375	365.934
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Trumpalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimas		62	49	62	49
Paskolos	10	5.689	3.879	5.689	3.879
Nuomos įsipareigojimai	10	46.822	43.675	46.814	43.668
Prekybos skolos ir kitos mokėtinos sumos	12	10.398	3.695	10.245	3.513
Išvestinės finansinės priemonės		-	15	-	15
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	13	2.936	2.669	2.752	2.517
Atidėjiniai		5.663	3.596	5.663	3.596
Sutarčių įsipareigojimai		4.375	3.838	4.375	3.838
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		75.945	61.416	75.600	61.075
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		573.857	572.081	571.696	570.959

Aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	Pastabos	Grupė		Grupė	
		Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. gruodžio 31 d. (neaudituota)	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. gruodžio 31 d. (neaudituota)	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2021 m. gruodžio 31 d. (audituota)	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2021 m. gruodžio 31 d. (neaudituota)
Pajamos iš sutarčių su klientais	14	77.818	21.311	61.811	15.471
Pardavimo savikaina	15	(57.477)	(16.594)	(53.109)	(13.261)
Bendrasis pelnas		20.341	4.717	8.702	2.210
Veiklos sąnaudos	16	(8.158)	(2.356)	(61.928)	(2.487)
Kitos pajamos ir (sąnaudos)		510	79	61	34
Veiklos pelnas		12.693	2.440	(53.165)	(243)
Finansinės veiklos pajamos	17	1.221	1.028	1.987	238
Finansinės veiklos (sąnaudos)	17	(20.347)	23.241	(24.557)	(8.225)
Asocijuotų įmonių grynojo pelno (nuostolių) dalis		33	25	(32)	21
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		(6.400)	26.734	(75.767)	(8.209)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)		921	(3.237)	11.756	1.814
Grynasis pelnas (nuostoliai)		(5.479)	23.497	(64.011)	(6.395)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)					
Straipsniai, kurie niekada nebus pergrupuoti į pelną (nuostolius)		-	-	-	-
Straipsniai, kurie bus arba gali būti pergrupuoti į pelną (nuostolius)		-	-	-	-
Aktuarinis pelnas (nuostoliai)		92	49	(63)	(63)
Valiutų kursų skirtumai dėl užsienio įmonių finansinių ataskaitų perskaiciavimo		212	(117)	(10)	12
Susiję mokesčiai		(14)	(8)	9	9
Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso		(5.189)	23.421	(64.075)	(6.437)
Pelno paskirstymas:					
Bendrovės akcininkams		(5.479)	23.497	(64.011)	(6.395)
Nekontroliuojančiai daliai		-	-	-	-
Bendrosios pajamos skirstomos:					
Bendrovės akcininkams		(5.189)	23.421	(64.075)	(6.437)
Nekontroliuojančiai daliai		-	-	-	-
Pelnas (nuostoliai) ir sumažintas pelnas (nuostoliai) tenkantis vienai akcijai (eurais)	18	(0,01)	0,06	(0,17)	(0,02)

Aiškkinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA (TĘSINYS)

	Pastabos	Bendrovė		Bendrovė	
		Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. gruodžio 31 d. (neaudituota)	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. gruodžio 31 d. (neaudituota)	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2021 m. gruodžio 31 d. (audituota)	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2021 m. gruodžio 31 d. (neaudituota)
Pajamos iš sutarčių su klientais	14	74.722	40.264	58.633	14.670
Pardavimo savikaina	15	(56.480)	(30.026)	(52.144)	(13.017)
Bendrasis pelnas		18.242	10.238	6.489	1.653
Veiklos sąnaudos	16	(7.251)	(3.835)	(61.160)	(2.366)
Kitos pajamos ir (sąnaudos)		510	143	61	34
Veiklos pelnas		11.501	6.546	(54.610)	(679)
Finansinės veiklos pajamos	17	1.058	1.030	1.969	199
Finansinės veiklos (sąnaudos)	17	(20.327)	845	(24.456)	(8.146)
Asocijuotų įmonių grynojo pelno (nuostolių) dalis		33	25	(32)	21
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		(7.735)	8.446	(77.129)	(8.605)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)		1.428	(445)	12.212	1.978
Grynasis pelnas (nuostoliai)		(6.307)	8.001	(64.917)	(6.627)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)					
Straipsniai, kurie niekada nebus pergrupuoti į pelną (nuostolius)		-	-	-	-
Straipsniai, kurie bus arba gali būti pergrupuoti į pelną (nuostolius)		-	-	-	-
Aktuarinis pelnas (nuostoliai)		92	67	(63)	(63)
Valiutų kursų skirtumai dėl užsienio įmonių finansinių ataskaitų perskaičiavimo		-	-	-	-
Susiję mokesčiai		(14)	(10)	9	9
Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso		(6.229)	8.058	(64.971)	(6.681)
Pelnas (nuostoliai) ir sumažintas pelnas (nuostoliai) tenkantis vienai akcijai (eurais)		-	-	-	-

Aiškkinamasis 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
2020 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)		110.505	4.002	(267)	11.048	15.929	41.970	(72)	33.211	216.326
Grynasis dvylikos mėn. pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-	-	(64.011)	(64.011)
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-	-	(10)	(54)	(64)
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	-	-	-	(10)	(64.065)	(64.075)
Paskelbti dividendai		-	-	-	-	-	-	-	(7.538)	(7.538)
Įstatinio kapitalo mažinimas	1	(190)	-	267	-	-	-	-	(77)	-
Pervedimai tarp rezervų		-	-	-	3	-	25.654	-	(25.657)	-
2021 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)		110.315	4.002	-	11.051	15.929	67.624	(82)	(64.126)	144.713
2021 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)		110.315	4.002	-	11.051	15.929	67.624	(82)	(64.126)	144.713
Grynasis dvylikos mėn. pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-	-	(5.479)	(5.479)
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-	-	212	77	289
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	-	-	-	212	(5.402)	(5.190)
Pervedimai tarp rezervų		-	-	-	-	-	(64.971)	-	64.971	-
2022 m. gruodžio 31 d. likutis (neaudituota)		110.315	4.002	-	11.051	15.929	2.653	130	(4.557)	139.523

Aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA (TĘSINYS)

Bendrovė

	Pastabos	Išstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Privalomas rezervas	Rezervas savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
2020 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)		110.505	4.002	(267)	11.048	15.929	41.970	33.272	216.459
Grynasis dvylikos mėn. pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-	(64.917)	(64.917)
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-	-	(54)	(54)
Bendrujų pajamų iš viso		-	-	-	-	-	-	(64.971)	(64.971)
Paskelbti dividendai		-	-	-	-	-	-	(7.538)	(7.538)
Išstatinio kapitalo mažinimas	1	-	-	-	3	-	25.654	(25.657)	-
Pervedimai tarp rezervų		(190)	-	267	-	-	-	(77)	-
2021 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)		110.315	4.002	-	11.051	15.929	67.624	(64.971)	143.950
2021 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)		110.315	4.002	-	11.051	15.929	67.624	(64.971)	143.950
Grynasis dvylikos mėn. pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-	(6.307)	(6.307)
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-	-	78	78
Bendrujų pajamų iš viso		-	-	-	-	-	-	(6.229)	(6.229)
Pervedimai tarp rezervų		-	-	-	-	-	(64.971)	64.971	-
2022 m. gruodžio 31 d. likutis (neaudituota)		110.315	4.002	-	11.051	15.929	2.653	(6.229)	137.721

Aiškkinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. gruodžio 31 d. (neaudituoja)	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2021 m. gruodžio 31 d. (neaudituoja)	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. gruodžio 31 d. (neaudituoja)	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2021 m. gruodžio 31 d. (neaudituoja)
Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
Grynasis pelnas (nuostoliai)		(5.479)	(64.011)	(6.307)	(64.917)
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas					
Nusidėvimas ir amortizacija	3	22.665	25.646	22.566	25.565
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas		27	54.338	27	54.338
Atostogų rezervo pasikeitimai	13	(49)	(312)	(44)	(319)
Atidėjinių pasikeitimas		2.067	1.887	2.067	1.887
Ilgalaikių įsipareigojimų darbuotojams pasikeitimas		(32)	18	(32)	18
Turtas iš sutarčių su klientais	7	175	1.048	285	1.048
Pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos		(921)	(11.756)	(1.428)	(12.212)
Asocijuotų įmonių grynojo (pelno) nuostolių dalis		(33)	32	(33)	32
Abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas		12	(711)	12	(711)
Palūkanų pajamos	17	(31)	(13)	(31)	(13)
Palūkanų sąnaudos	17	2.796	2.279	2.796	2.278
Kitos finansinės sąnaudos		(15)	(1.898)	(15)	(1.898)
Valiutos kurso pasikeitimo įtaka dėl nuomos įsipareigojimų	17	17.382	22.073	17.380	22.073
Kitų nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymai		920	943	652	923
		39.484	29.563	37.895	28.092
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai					
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	5	101	617	100	600
Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	6	(2.607)	(1.610)	(3.127)	(1.392)
Prekybos skolų ir kitų mokėtinų sumų (sumažėjimas) padidėjimas	12	7.130	(4.377)	7.590	(4.231)
Įsipareigojimų iš sutarčių su klientais padidėjimas (sumažėjimas)		537	28	537	28
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	13	(797)	(672)	(781)	(735)
		43.848	23.549	42.214	22.362
(Sumokėtas) pelno mokestis		(359)	(440)	-	-
Gautos palūkanos		31	13	31	13
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		43.520	23.122	42.245	22.375
Investicinės veiklos pinigų srautai					
Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto įsigijimas	4	(4.823)	(9.030)	(4.761)	(8.989)
Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo		186	27	186	27
Atsiimti (padėti) trumpalaikiai terminuoti indėliai		-	24.000	-	24.000
Kitų investicijų įsigijimas		(2)	(2)	(2)	(27)
Gautos subsidijos		89	302	89	302
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(4.550)	15.297	(4.488)	15.313

AKCINĖS BENDROVĖS „KLAIPĖDOS NAFTA“ KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ DVYLIKOS MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2022 M. GRUODŽIO 31 D. (NEAUDITUOTA)

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. gruodžio 31 d. (neaudituota)	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2021 m. gruodžio 31 d. (neaudituota)	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. gruodžio 31 d. (neaudituota)	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2021 m. gruodžio 31 d. (neaudituota)
Gautos paskolos		26.829	26.829	26.829	26.829
(Sumokėtos) paskolos		(3.901)	(3.492)	(3.901)	(3.492)
(Sumokėtos) palūkanos ir su paskolomis susiję mokesčiai		(759)	(255)	(759)	(255)
(Sumokėti) garantijos mokesčiai		(606)	(146)	(606)	(146)
Dividendų (išmokėjimas)		-	(7.538)	-	(7.538)
Nuomos įsipareigojimų mokėjimai	10	(47.901)	(41.459)	(47.895)	(41.455)
Nuomos įsipareigojimų palūkanų mokėjimai		(1.726)	(1.917)	(1.725)	(1.916)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(28.064)	(27.978)	(28.057)	(27.973)
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		10.906	10.441	9.700	9.715
Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.	9	61.517	51.076	57.148	47.433
Pinigai ir pinigų ekvivalentai gruodžio 31 d.	9	72.423	61.517	66.848	57.148

Aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1 BENDROJI INFORMACIJA

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

Grupę sudaro šios įmonės (toliau – Grupė):

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

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

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

2021 m. sausio 11 d. Juridinių asmenų registre buvo įregistruota nauja Bendrovės įstatų redakcija po įstatinio kapitalo sumažinimo, kuris dabar yra lygus 110.315.009,65 eurų ir yra padalintas į 380.396.585 vnt. akcijų, kurios suteikia 380.396.585 balsus.

Per 2022 m. ir 2021 m. s. dvylika mėnesių Bendrovė savų akcijų neįsigijo ir nesudarė jokių sandorių dėl savo akcijų įsigijimo ar perleidimo.

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

2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2022 m. gruodžio 31 d.		2021 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius (tūkstančiai)	Nuosavybės dalis (%)	Turimų akcijų skaičius (tūkstančiai)	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 uosto 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 2022 m. gruodžio 31 d. buvo 360 (2021 m. gruodžio 31 d. – 388).

Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2022 m. gruodžio 31 d. buvo 328 (2021 m. gruodžio 31 d. – 355).

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 2021 m. metinėse finansinėse ataskaitose. Plačiau finansinių ataskaitų parengimo pagrindai pateikti 2021 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 2022 m. gruodžio 31 d. lygi 42.529 tūkst. eurų, buvo visiškai nusidėvėjusi (40.537 tūkst. eurų 2021 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

Per 2022 m. dvylika mėnesių Grupės ir Bendrovės nekilnojamam turtui, įrangai ir įrengimams atitinkamai priskaičiuota 8,482 tūkst. eurų ir 8,410 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų (per 2021 m. dvylika mėnesių – 11,408 tūkst. eurų ir 11,378 tūkst. eurų atitinkamai). Per 2022 m. dvylika mėnesių 388 tūkst. eurų sąnaudų buvo kompensuota pagal paramos sutartį (per 2021 m. dvylika mėnesių – 348 tūkst. eurų), Per 2022 m. dvylika mėnesių 8,376 tūkst. eurų Grupės ir 8,303 tūkst. eurų Bendrovės nusidėvėjimo sąnaudų yra įtraukta į pardavimo savikainą (per 2021 m. dvylika mėnesių – 11,199 tūkst. eurų ir 11,169 tūkst. eurų atitinkamai), likusi suma – 107 tūkst. eurų (per 2021 m. dvylika mėnesių – 209 tūkst. eurų) apskaityta Grupės ir Bendrovės veiklos sąnaudose.

Per 2022 m. dvylika mėnesių Grupė ir Bendrovė apskaitė atitinkamai 14,325 tūkst. eurų ir 14,318 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų nuomojamam turtui (per 2021 m. dvylika mėnesių – 14,329 tūkst. eurų ir 14,325 tūkst. eurų atitinkamai). 14,088 tūkst. eurų Grupės ir Bendrovės nusidėvėjimo sąnaudų yra įtraukta į pardavimo savikainą (per 2021 m. dvylika mėnesių – 14,052 tūkst. eurų). Likusi suma – 218 tūkst. eurų Grupės ir 211 tūkst. eurų Bendrovės (per 2021 m. dvylika mėnesių – 277 tūkst. eurų ir 272 tūkst. eurų atitinkamai) atitinkamai apskaityta Grupės ir Bendrovės veiklos sąnaudose.

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

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

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

Per 2022-uosius metus įvykę reikšmingi ekonominės aplinkos ir finansų rinkų pokyčiai indikavo galimą vertės sumažėjimo indikaciją, susijusią su išoriniais veiksniais – palūkanų normų augimą rinkoje ir kitais veiksniais turėjusiais įtakos vidutinei svertinei kapitalo kainai, kuri naudojama PGV ikimokestinių būsimų pinigų srautų diskontavimui.

2022 m. gruodžio 31 d. PGV naudojimo vertės skaičiavimui buvo nustatyta 10,27% diskonto norma prieš mokesčius (2021 m. gruodžio 31 d. – 6,65%).

Grupės ir Bendrovės vadovybė nenustatė jokių kitų neigiamų reikšmingų pokyčių ar aplinkybių.

Tuo pačiu PGV būsimųjų pinigų srautų projekcijos buvo peržiūrėtos atsižvelgiant į dabartines rinkos sąlygas ir vadovybės lūkesčius dėl būsimų veiklos rezultatų.

Atsižvelgiant į vertės sumažėjimo testavimo prielaidų pokyčius, Klaipėdos naftos terminalo turto vertės sumažėjimo testo rezultatai 2022 m. gruodžio 31 d. neindikavo galimo turto vertės sumažėjimo.

4 INFORMACIJA APIE SEGMENTUS

Grupės ir Bendrovės vadovybė išskyrė šiuos verslo segmentus:

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

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

4 INFORMACIJA APIE SEGMENTUS (TĘSINYS)

Grupė:

Per dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 d.	SGDT	NT	komSGD	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	44.614	27.817	5.387	77.818
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(10.411)	3.471	540	(6.400)
Segmento grynasis pelnas (nuostoliai)	(8.554)	3.043	32	(5.479)
Palūkanų pajamos	31	-	72	103
Paskolų palūkanų sąnaudos	966	-	7	973
Nuomos palūkanų sąnaudos	1.423	365	43	1.831
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2.487	4.647	1.206	8.340
Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas	13.740	436	149	14.325
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas	-	12	15	27
Įsigytas materialusis ir nematerialusis ilgalaikis turtas	123	4.200	40	4.363
Segmento turtas iš viso*	362.642	113.107	25.685	501.434
Segmento paskolos ir susiję įsipareigojimai	143.202	(20)	(42)	143.140
Segmento finansinės nuomos įsipareigojimai	241.326	18.340	2.057	261.723
Segmento įsipareigojimų iš viso	400.365	25.884	8.085	434.334

Grupės verslo segmentų pagrindiniai rodikliai, įtraukti į 2021 m. dvylikos mėnesių bendrųjų pajamų ataskaitą ir 2021 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitą, apibendrinti žemiau:

Grupė

Per dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2021 m. gruodžio 31 d.	SGDT	NT	komSGD	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	34.831	21.427	5.553	61.811
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(20.584)	(55.700)	517	(75.767)
Segmento grynasis pelnas (nuostoliai)	(16.510)	(47.563)	62	(64.011)
Palūkanų pajamos	-	13	-	13
Paskolų palūkanų sąnaudos	481	-	-	481
Nuomos palūkanų sąnaudos	1.484	303	13	1.800
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3.172	6.737	1.408	11.317
Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas	13.745	464	120	14.329
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas	-	54.338	-	54.338
Įsigytas materialusis ir nematerialusis ilgalaikis turtas	210	8.764	97	9.071
Segmento turtas iš viso*	377.049	106.872	26.643	510.564
Segmento paskolos ir susiję įsipareigojimai	119.985	(20)	(42)	119.923
Segmento finansinės nuomos įsipareigojimai	270.594	14.872	1.639	287.105
Segmento įsipareigojimų iš viso	398.655	20.782	7.931	427.368

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

5 ATSARGOS

	Grupė		Bendrovė	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Naftos produktai, skirti parduoti	355	23	355	23
Dyzelinis kuras SGD terminalo poreikiams	257	234	257	234
Taršos leidimai	133	-	133	-
Kuras transportui ir įrenginiams	47	48	47	48
Gamtinės dujos	46	47	46	47
Atsarginės dalys, statybinės medžiagos ir kitos atsargos	1.374	1.446	1.374	1.444
Atsargų vertės sumažėjimas	(92)	-	(92)	-
Iš viso atsargų	2.120	1.798	2.120	1.796

2022 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė apskaitė 92 tūkst. eurų vertės sumažėjimą atsargoms, kurios buvo nurašytos iki grynosios galimos realizavimo vertės. 2021 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo atsargų, kurioms būtų padarytas vertės sumažėjimas.

6 IŠ PIRKĖJŲ IR KITOS GAUTINOS SUMOS

	Grupė		Bendrovė	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Gautinos sumos	11.879	9.411	11.336	8.939
Išankstiniai mokėjimai	796	553	765	523
Kitos gautinos sumos	2.066	1.679	1.871	1.174
Iš viso	14.741	11.643	13.972	10.636

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

Gautinos sumos detalizuojamos žemiau:

	Grupė		Bendrovė	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Sumos, gautinos iš SGD terminalo veiklos	8.521	7.435	8.521	7.435
Sumos, gautinos už naftos produktų perkrovimą ir susijusias paslaugas	4.261	2.902	4.261	2.902
Sumos, gautinos už operavimo, valdymo ir konsultavimo paslaugas	620	585	77	113
Atimti: vertės sumažėjimas	(1.523)	(1.511)	(1.523)	(1.511)
Iš viso	11.879	9.411	11.336	8.939

2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė atitinkamai apskaitė 1.523 tūkst. eurų ir 1.511 tūkst. eurų vertės sumažėjimą gautinoms sumoms.

Vertės sumažėjimo gautinoms sumoms pokytis už 2022 m. dvylika mėn. 12 tūkst. eurų sumai (už 2021 m. dvylika mėnesių vertės sumažėjimo atstatymas 711 tūkst. eurų sumai) apskaitytas veiklos sąnaudose bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Kitos gautinos sumos detalizuojamos žemiau:

	Grupė		Bendrovė	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	983	354	983	354
Gautinas akcizo mokestis	860	820	860	820
Kiti gautini mokesčiai (1)	195	505	-	-
Kita	28	-	28	-
Iš viso	2.066	1.679	1.871	1.174

(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

	2022-12-31	2021-12-31
Trumpalaikis sutarčių turtas		
Sukauptos nuomos pajamos (1)	-	349
Sukauptos pajamos (2)	332	263
	332	612

(1) 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. 2022 m. gruodžio 31 d. sukauptos nuomos likutis buvo pilnai nusidėvėjęs. 2021 m. gruodžio 31 d. sukauptos nuomos likučiai atitinkamai buvo 349 tūkst. eurų.

(2) 2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. sutarčių turtą apima sukauptos pajamos už naftos produktų saugojimą, paskaičiuotos kaip procentinė visų išlaidų dalis nuo planuotų sąnaudų. Kai krovos procesas baigiamas, ir jį patvirtina klientas, sumos, kurios buvo pripažintos kaip sutarties turtas, yra perklasifikuojamos prie gautinų sumų.

8 KITAS FINANSINIS TURTAS

Grupė ir Bendrovė

	2022-12-31	2021-12-31
Akcizo mokesčio garantija	3.271	3.271
	<u>3.271</u>	<u>3.271</u>

2020 m. Grupė ir Bendrovė sumokėjo Akcizų administravimo departamentui akcizo mokesčio garantijos užstatą, skirtą akcizo mokesčių prievolių užtikrinimui. 2021 m. rugsėjo mėn. buvo sumokėta 2.000 tūkst. eurų papildoma akcizo mokesčio garantija. Garantijos sutartis neterminuota.

9 PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

	Grupė		Bendrovė	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Pinigai banke	72.423	61.517	66.848	57.148

Pinigų ir pinigų ekvivalentų apskaitinės vertės denominuotos šiomis valiutomis:

Valiuta	Grupė		Bendrovė	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
EUR	66.687	60.827	61.909	57.145
USD	4.939	3	4.939	3
BRL	797	687	-	-
	<u>72.423</u>	<u>61.517</u>	<u>66.848</u>	<u>57.148</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	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
A+	26.784	6.061	22.006	2.379
A-	17.000	-	17.000	-
AA-	27.842	27.337	27.842	27.337
BBB+	-	27.432	-	27.432
BB-	797	687	-	-
	<u>72.423</u>	<u>61.517</u>	<u>66.848</u>	<u>57.148</u>

10 PASKOLOS IR NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI

Paskolos

Grupė ir Bendrovė

	2022-12-31	2021-12-31
Šiaurės investicijų banko paskola	96.102	70.733
Europos investicinio banko paskola	46.703	49.175
Garantijos įmoka Lietuvos Respublikos Finansų ministerijai	(130)	(132)
Mokėtinos paskolos palūkanos	465	147
	<u>143.140</u>	<u>119.923</u>

Nuomos įsipareigojimai

	Grupė		Bendrovė	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Nuomos įsipareigojimai	261.723	287.105	261.701	287.080

10 PASKOLOS IR NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI (TĘSINYS)

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

Grupė

	FSRU nuoma	Žemės nuoma	Krantinės nuoma	Kita*	Iš viso:
Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai	190.259	19.231	4.934	477	214.901
Trumpalaikiai nuomos įsipareigojimai	46.049	443	77	253	46.822
	236.308	19.674	5.011	730	261.723

Bendrovė

	FSRU nuoma	Žemės nuoma	Krantinės nuoma	Kita*	Iš viso:
Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai	190.259	19.231	4.934	463	214.887
Trumpalaikiai nuomos įsipareigojimai	46.049	443	77	245	46.814
	236.308	19.674	5.011	708	261.701

Nuomos įsipareigojimai 2021 m. gruodžio 31 d. galėtų būti detalizuojami taip:

Grupė

	FSRU nuoma	Žemės nuoma	Krantinės nuoma	Kita*	Iš viso:
Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai	222.380	15.966	5.011	73	243.430
Trumpalaikiai nuomos įsipareigojimai	43.119	352	75	129	43.675
	265.499	16.318	5.086	202	287.105

Bendrovė

	FSRU nuoma	Žemės nuoma	Krantinės nuoma	Kita*	Iš viso:
Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai	222.380	15.966	5.011	55	243.412
Trumpalaikiai nuomos įsipareigojimai	43.119	352	75	122	43.668
	265.499	16.318	5.086	177	287.080

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

11 DOTACIJOS SUSIJUSIOS SU TURTU

Grupė ir Bendrovė

	2022-12-31	2021-12-31
Likutis laikotarpio pradžioje	5.771	5.817
Gauta	89	302
Reklasifikavimas	(4)	-
Amortizacija	(388)	(348)
Likutis laikotarpio pabaigoje	5.468	5.771

12 PREKYBOS SKOLOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS

	Grupė		Bendrovė	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Prekybos mokėtinos sumos	8.121	3.053	8.089	3.045
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	2.277	642	2.156	468
	10.398	3.695	10.245	3.513

Prekybos mokėtinos sumos:

	Grupė		Bendrovė	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Mokėtinos sumos už FSRU nuomą	4.067	-	4.067	-
Kiti mokėjimai, susiję su FSRU	1.640	322	1.640	322
Mokėtinos sumos už žemės nuomą	458	257	458	257
Mokėtinos sumos rangovams	184	740	184	740
Mokėtinos sumos už geležinkelio paslaugas	99	86	99	86
Mokėtinos sumos už dujas	-	313	-	313
Kitos prekybos mokėtinos sumos	1.673	1.335	1.641	1.327
	8.121	3.053	8.089	3.045

2022 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės 5.437 tūkst. EUR prekybos skolos buvo denominuotos JAV doleriais (2021 m. gruodžio 31 d. – 3 tūkst. eurų buvo denominuoti JAV doleriais).

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

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai sumos:

	Group		Company	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Sukauptos sąnaudos ir įsipareigojimai	909	327	909	327
Mokėtina garantijos suma	880	-	880	-
Mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis	126	90	126	90
Kiti mokesčiai	120	205	-	31
Kiti įsipareigojimai	242	20	241	20
	2.277	642	2.156	468

13 SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJĘ ĮSIPAREIGOJIMAI

	Grupė		Bendrovė	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Sukauptos metinės premijos	1.210	977	1.130	930
Sukauptas atostogų rezervas	769	818	715	759
Mokėtinas darbo užmokestis	500	451	500	450
Mokėtinas socialinio draudimo mokestis	265	262	228	217
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	190	158	177	158
Kiti išskaitymai	2	3	2	3
	2.936	2.669	2.752	2.517

14 PAJAMOS IŠ SUTARČIŲ SU KLIENTAIS

	Grupė		Bendrovė	
	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2021 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2021 m. gruodžio 31 d.
Pajamos už SGD paslaugas, renkamos tiesiogiai iš SGD terminalo naudotojų (1)	33.586	6.795	33.586	6.795
Pajamos už naftos produktų perkrovimo paslaugas	25.137	19.066	25.137	19.066
Pajamos už SGD paslaugas, įtrauktos į saugumo dedamąją (2)	10.729	27.732	10.729	27.732
Kitos SGD terminalų pajamos	5.407	5.636	2.262	2.255
Kitos pajamos, susijusios naftos produktų perkrovimo paslaugomis	1.023	1.066	1.023	1.066
Pajamos už parduotus naftos produktus	1.669	1.303	1.669	1.304
Konsultavimo pajamos	267	213	316	415
	<u>77.818</u>	<u>61.811</u>	<u>74.722</u>	<u>58.633</u>

(1) Svarbus veiksnys, turėjęs įtakos Grupės ir Bendrovės pajamų augimui 2022 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 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.

Saugumo dedamosios pajamos 2022 m., palyginti su 2021 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	
	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2021 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2021 m. gruodžio 31 d.
Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas	(14.088)	(14.052)	(14.088)	(14.052)
Nusidėvėjimas ir amortizacija (įsk. dotacijų amortizaciją)	(8.198)	(11.076)	(8.107)	(11.001)
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	(7.991)	(7.720)	(7.361)	(7.177)
Su plaukiojančios saugyklos nuoma susijusios kitos išlaidos (veiklos, valdymo, įgulos)	(7.471)	(5.641)	(7.471)	(5.641)
ATL sąnaudos ir mokesčiai už gamtos teršimą	(5.686)	(4.274)	(5.686)	(4.274)
Uosto mokesčių rinkliavos	(1.536)	(1.541)	(1.536)	(1.541)
Dujos	(3.942)	(2.184)	(3.942)	(2.184)
Elektra	(1.831)	(1.314)	(1.831)	(1.314)
Parduotų naftos produktų savikaina	(1.019)	(599)	(1.019)	(599)
Geležinkelio sąnaudos	(1.240)	(934)	(1.240)	(934)
Kita	(4.475)	(3.774)	(4.199)	(3.427)
	<u>(57.477)</u>	<u>(53.109)</u>	<u>(56.480)</u>	<u>(52.144)</u>

16 VEIKLOS SĄNAUDOS

	Grupė		Bendrovė	
	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2021 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2021 m. gruodžio 31 d.
Darbo užmokestis socialinis draudimas	(5.024)	(4.963)	(4.659)	(4.667)
Konsultavimo ir teisinės sąnaudos	(598)	(930)	(501)	(839)
Ryšių sąnaudos	(395)	(384)	(330)	(355)
Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas	(237)	(277)	(230)	(272)
Banko sąskaitų administravimas	(209)	(277)	(201)	(270)
Valdymo organų atlygis ir kt. susijusios išlaidos	(185)	(161)	(185)	(161)
Veiklos mokesčių sąnaudos	(179)	(227)	(85)	(68)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(141)	(241)	(141)	(240)
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	(134)	(87)	(134)	(81)
Turto vertės sumažėjimas	(27)	(54.338)	(27)	(54.338)
Pirkėjų skolų sumažėjimas (atstatymas)	(12)	711	(12)	711
Kita	(1.017)	(754)	(746)	(580)
	<u>(8.158)</u>	<u>(61.928)</u>	<u>(7.251)</u>	<u>(61.160)</u>

17 FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS (SĄNAUDOS)

	Grupė		Bendrovė	
	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2021 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2021 m. gruodžio 31 d.
Palūkanų pajamos	103	13	31	13
Baudų ir delspinigių pajamos	56	30	56	30
Iš investicinių finansinių priemonių atsiradęs pelnas	-	1.898	-	1.898
Kitos pajamos	1.062	46	971	28
Finansinės veiklos pajamos iš viso	<u>1.221</u>	<u>1.987</u>	<u>1.058</u>	<u>1.969</u>
Neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka dėl nuomos	(17.380)	(22.073)	(17.380)	(22.073)
Palūkanų sąnaudos dėl nuomos	(1.831)	(1.800)	(1.829)	(1.798)
Palūkanų sąnaudos	(973)	(481)	(965)	(479)
Neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka	(88)	(174)	(81)	(105)
Iš investicinių finansinių priemonių atsiradę nuostoliai	(72)	-	(72)	-
Baudų ir delspinigių sąnaudos	-	(19)	-	-
Kitos sąnaudos	(3)	(10)	-	(1)
Finansinės veiklos sąnaudos iš viso	<u>(20.347)</u>	<u>(24.557)</u>	<u>(20.327)</u>	<u>(24.456)</u>

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

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

Pelno ir sumažinto pelno apskaičiavimai pateikiami žemiau:

	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2021 m. gruodžio 31 d.
Grupė		
Akcininkams priskiriamas grynas pelnas (nuostoliai)	(5.479)	(64.011)
Paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	<u>380.397</u>	<u>380.416</u>
Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai) ir sumažintas pelnas (nuostoliai) (eurais)	<u>(0,01)</u>	<u>(0,17)</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.

Grupės ir Bendrovės susijusios šalys ir sandoriai su jomis per 2022 m. ir 2021 m. dvylika mėnesius buvo:

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

Grupė

		Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija	2022 m. dvylika mėn.	2.503	-	-	458
	2021 m. dvylika mėn.	2.442	-	-	257
AB "Amber Grid"	2022 m. dvylika mėn.	-	10.729	3.975	-
	2021 m. dvylika mėn.	-	27.732	7.005	-
UAB „Ignitis“	2022 m. dvylika mėn.	-	10.530	1.103	-
	2021 m. dvylika mėn.	4	1.930	339	-
Viešoji įstaiga Lietuvos energetikos agentūra	2022 m. dvylika mėn.	-	3.365	-	-
	2021 m. dvylika mėn.	-	3.329	-	-
Energijos skirstymo operatorius. AB	2022 m. dvylika mėn.	287	-	-	35
	2021 m. dvylika mėn.	429	-	-	55
AB LTG CARGO	2022 m. dvylika mėn.	1.430	-	-	99
	2021 m. dvylika mėn.	966	-	-	86
Kitos susijusios šalys	2022 m. dvylika mėn.	59	-	-	3
	2021 m. dvylika mėn.	31	-	-	1
Sandoriai su susijusiomis šalimis iš viso:	2022 m. dvylika mėn.	4.279	24.624	5.078	595
	2021 m. dvylika mėn.	3.872	32.991	7.344	399

Bendrovė

		Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija	2022 m. dvylika mėn.	2.503	-	-	458
	2021 m. dvylika mėn.	2.442	-	-	257
AB "Amber Grid"	2022 m. dvylika mėn.	-	10.729	3.975	-
	2021 m. dvylika mėn.	-	27.732	7.005	-
UAB „Ignitis“	2022 m. dvylika mėn.	-	10.530	1.103	-
	2021 m. dvylika mėn.	4	1.930	339	-
Viešoji įstaiga Lietuvos energetikos agentūra	2022 m. dvylika mėn.	-	3.365	-	-
	2021 m. dvylika mėn.	-	3.329	-	-
Energijos skirstymo operatorius. AB	2022 m. dvylika mėn.	287	-	-	35
	2021 m. dvylika mėn.	429	-	-	55
AB LTG CARGO	2022 m. dvylika mėn.	1.430	-	-	99
	2021 m. dvylika mėn.	966	-	-	86
KN Acu Servicos de Terminal de GNL Ltda	2022 m. dvylika mėn.	-	151	37	-
	2021 m. dvylika mėn.	-	294	15	-
Kitos susijusios šalys	2022 m. dvylika mėn.	59	-	-	3
	2021 m. dvylika mėn.	31	-	-	1
Sandoriai su susijusiomis šalimis iš viso:	2022 m. dvylika mėn.	4.279	24.775	5.115	595
	2021 m. dvylika mėn.	3.872	33.285	7.359	399

19 SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI (TĘSINYS)

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

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

Bendrovės vadovybę sudaro generalinis direktorius ir tarnybų direktoriai.

	Grupė		Bendrovė	
	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2021 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2022 m. gruodžio 31 d.	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2021 m. gruodžio 31 d.
Priskaitymai, susiję su darbo santykiais, įskaitant socialinio draudimo įmokas	689	648	598	570
Vadovaujančių darbuotojų skaičius	10	10	6	6

Per 2022 m. dvylika ir 2021 m. dvylika mėnesius Grupės ir Bendrovės vadovybei paskolų, garantijų nebuvo suteikta, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

20 POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

Po finansinių ataskaitų datos reikšmingų poataskaitinių įvykių nebuvo.

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, AB „Klaipėdos nafta“ Generalinis direktorius Darius Šilenskis, Finansų direktorius Mindaugas Kvekšas ir Apskaitos skyriaus vadovė Rasa Tamaliūnaitė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis aukščiau pateiktos AB „Klaipėdos nafta“ konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos už dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 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 direktorius



Mindaugas Kvekšas

Apskaitos skyriaus vadovė



Rasa Tamaliūnaitė