



AKCINĖS BENDROVĖS „KLAIPĖDOS NAFTA“

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

**UŽ DEVYNIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2021 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	24

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastabos	Grupė		Bendrovė	
	2021-09-30 (neaudituotos)	2020-12-31 (audituotos)	2021-09-30 (neaudituotos)	2020-12-31 (audituotos)
TURTAS				
Ilgalaikis turtas				
Nematerialusis turtas	351	496	162	288
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	3 153.553	201.845	153.433	201.719
Teisė naudotis turtu	3 341.005	357.053	341.005	357.053
Ilgalaikės gautinos sumos ir sukauptos nuomos pajamos	7 -	349	-	349
Investicijos į dukterines įmones	-	-	4.578	4.553
Investicijos į asocijuotas įmones	205	256	205	256
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	1.232	-	1.231	-
Ilgalaikio turto iš viso	496.346	559.999	500.614	564.218
Trumpalaikis turtas				
Atsargos	5 1.898	2.415	1.871	2.397
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	6 10.908	10.646	9.846	9.941
Sutarčių turtas	7 752	1.311	752	1.311
Išankstinis pelno mokesčio apmokėjimas	349	349	349	349
Trumpalaikiai terminuoti indėliai	8 -	24.000	-	24.000
Kitas finansinis turtas	9 3.541	1.898	3.541	1.898
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	10 69.331	51.076	65.217	47.433
Trumpalaikio turto iš viso	86.779	91.695	81.576	87.329
Turto iš viso	583.125	651.694	582.190	651.547

(tęsinys kitame puslapyje)

Aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (TĘSINYS)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2021-09-30 (neaudituotos)	2020-12-31 (audituotos)	2021-09-30 (neaudituotos)	2020-12-31 (audituotos)
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavas kapitalas					
Įstatinis kapitalas	1	110.315	110.505	110.315	110.505
Akcijų priedai		4.002	4.002	4.002	4.002
Savos akcijos (-)		-	(267)	-	(267)
Rezervai		94.604	68.947	94.604	68.947
Užsienio valiutos perkainavimo rezervas		(94)	(72)	-	-
Nepaskirstytasis pelnas		(54.871)	33.211	(55.483)	33.272
Nuosavo kapitalo iš viso		153.956	216.326	153.438	216.459
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		-	8.605	-	8.605
Ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimas		595	632	595	632
Paskolos	11	110.655	92.704	110.655	92.704
Dotacijos susijusios su turtu	12	5.649	5.817	5.649	5.817
Nuomos įsipareigojimai	11	247.009	265.339	247.009	265.339
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		363.908	373.097	363.908	373.097
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Trumpalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimas		30	43	30	43
Paskolos	11	3.892	3.806	3.892	3.806
Nuomos įsipareigojimai	11	42.412	40.280	42.412	40.280
Prekybos skolos ir kitos mokėtinos sumos	13	9.759	7.946	9.549	7.720
Išvestinės finansinės priemonės	14	21	1.946	21	1.946
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	15	2.511	2.731	2.304	2.677
Atidėjiniai		2.871	1.709	2.871	1.709
Sutarčių įsipareigojimai		3.765	3.810	3.765	3.810
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		65.261	62.271	64.844	61.991
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		583.125	651.694	582.190	651.547

Aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

Pastabos	Grupė		Grupė		
	Devynių mėnesių laikotarpis. pasibaigęs 2021 m. rugsėjo 30 d. (neaudituoja)	Trijų mėnesių laikotarpis. pasibaigęs 2021 m. rugsėjo 30 d. (neaudituoja)	Devynių mėnesių laikotarpis. pasibaigęs 2020 m. rugsėjo 30 d. (neaudituoja)	Trijų mėnesių laikotarpis. pasibaigęs 2020 m. rugsėjo 30 d. (neaudituoja)	
Pajamos iš sutarčių su klientais	16	46.340	14.711	60.793	20.056
Pardavimo savikaina	17	(39.864)	(12.977)	(36.710)	(11.616)
Bendras pelnas		6.476	1.734	24.083	8.440
Veiklos sąnaudos	18	(56.220)	(52.681)	(6.742)	(2.028)
Kitos pajamos ir (sąnaudos)		28	7	23	8
Veiklos pelnas		(49.716)	(50.940)	17.364	6.420
Finansinės veiklos pajamos	19	1.749	485	14.698	12.043
Finansinės veiklos (sąnaudos)	19	(16.332)	(5.989)	(2.169)	(729)
Asocijuotų įmonių grynojo pelno (nuostolių) dalis		(53)	-	-	-
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		(64.352)	(56.444)	29.893	17.734
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)		9.542	8.398	(5.701)	(2.954)
Grynasis pelnas (nuostoliai)		(54.810)	(48.046)	24.192	14.780
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)					
Straipsniai, kurie niekada nebus pergrupuoti į pelną (nuostolius)		-	-	-	-
Straipsniai, kurie bus arba gali būti pergrupuoti į pelną (nuostolius)		-	-	-	-
Valiutų kursų skirtumai dėl užsienio įmonių finansinių ataskaitų perskaiciavimo		(22)	(89)	(123)	(107)
Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso		(54.832)	(48.135)	24.069	14.673
Pelno paskirstymas:					
Bendrovės akcininkams		(54.810)	(48.046)	24.192	14.780
Nekontroliuojančiai daliai		-	-	-	-
Bendrosios pajamos skirstomos:					
Bendrovės akcininkams		(54.832)	(48.135)	24.069	14.673
Nekontroliuojančiai daliai		-	-	-	-
Pelnas ir sumažintas pelnas. tenkantis vienai akcijai (eurais)	20	(0,144)	(0,126)	0,063	0,039

Aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA (TĘSINYS)

Pastabos	Bendrovė		Bendrovė		
	Devynių mėnesių laikotarpis. pasibaigęs 2021 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	Trijų mėnesių laikotarpis. pasibaigęs 2021 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	Devynių mėnesių laikotarpis. pasibaigęs 2020 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	Trijų mėnesių laikotarpis. pasibaigęs 2020 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	
Pajamos iš sutarčių su klientais	16	43.963	13.873	58.482	18.828
Pardavimo savikaina	17	(39.143)	(12.757)	(36.174)	(11.371)
Bendras pelnas		4.820	1.116	22.308	7.457
Veiklos sąnaudos	18	(55.573)	(52.486)	(5.768)	(1.701)
Kitos pajamos		28	7	23	8
Veiklos pelnas		(50.725)	(51.363)	16.563	5.764
Finansinės veiklos pajamos	19	1.770	555	14.696	12.047
Finansinės veiklos (sąnaudos)	19	(16.310)	(5.999)	(2.033)	(651)
Asocijuotų įmonių grynojo pelno (nuostolių) dalis		(53)	-	-	-
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		(65.318)	(56.807)	29.226	17.160
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)		9.835	8.563	(5.630)	(2.884)
Grynasis pelnas (nuostoliai)		(55.483)	(48.244)	23.596	14.276
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		-	-	-	-
Straipsniai, kurie niekada nebus pergrupuoti į pelną (nuostolius)		-	-	-	-
Straipsniai, kurie bus arba gali būti pergrupuoti į pelną (nuostolius)		-	-	-	-
Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso		(55.483)	(48.244)	23.596	14.276
Pelnas ir sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai (eurais)	20	-	-	-	-

Aiškinaamasis 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
2019 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)		110.476	3.993	(267)	11.038	15.929	42.057	-	7.423	190.649
Grynasis devynių mėn. pelnas		-	-	-	-	-	-	-	24.192	24.192
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-	-	(123)	-	(123)
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	-	-	-	(123)	24.192	24.069
Paskelbti dividendai		-	-	-	-	-	-	-	(7.947)	(7.947)
Įstatinio kapitalo didinimas		29	9	-	-	-	-	-	-	38
Pervedimai tarp rezervų		-	-	-	10	-	(87)	-	77	-
2020 m. rugsėjo 30 d. likutis (neaudituota)		110.505	4.002	(267)	11.048	15.929	41.970	(123)	23.745	206.809
2020 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)		110.505	4.002	(267)	11.048	15.929	41.970	(72)	33.211	216.326
Grynasis devynių mėn. pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-	-	(54.810)	(54.810)
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-	-	(22)	-	(22)
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	-	-	-	(22)	(54.810)	(54.832)
Paskelbti dividendai		-	-	-	-	-	-	-	(7.538)	(7.538)
Įstatinio kapitalo mažinimas	1	(190)	-	267	-	-	-	-	(77)	-
Pervedimai tarp rezervų		-	-	-	3	-	25.654	-	(25.657)	-
2021 m. rugsėjo 30 d. likutis (neaudituota)		110.315	4.002	-	11.051	15.929	67.624	(94)	(54.871)	153.956

Aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA (TĘSINYS)

Bendrovė

	Pastabos	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Privalomasis rezervas	Rezervas savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
2019 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)		110.476	3.993	(267)	11.038	15.929	42.057	7.947	191.173
Grynasis devynių mėn. pelnas		-	-	-	-	-	-	23.596	23.596
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	-	-	-	23.596	23.596
Paskelbti dividendai		-	-	-	-	-	-	(7.947)	(7.947)
Įstatinio kapitalo didinimas		29	9	-	-	-	-	-	38
Pervedimai tarp rezervų		-	-	-	10	-	(87)	77	-
2020 m. rugsėjo 30 d. likutis (neaudituota)		110.505	4.002	(267)	11.048	15.929	41.970	23.673	206.860
2020 m. gruodžio 31 d. (audituota)		110.505	4.002	(267)	11.048	15.929	41.970	33.272	216.459
Grynasis devynių mėnesių pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-	(55.483)	(55.483)
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	-	-	-	(55.483)	(55.483)
Paskelbti dividendai		-	-	-	-	-	-	(7.538)	(7.538)
Įstatinio kapitalo mažinimas	1	(190)	-	267	-	-	-	(77)	-
Pervedimai tarp rezervų		-	-	-	3	-	25.654	(25.657)	-
2021 m. rugsėjo 30 d. likutis (neaudituota)		110.315	4.002	-	11.051	15.929	67.624	(55.483)	153.438

Aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2021 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2020 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2021 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2020 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)
Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
Grynasis pelnas (nuostoliai)		(54.810)	24.192	(55.483)	23.596
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas					
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3	19.786	19.465	19.730	19.465
Atostogų rezervo pasikeitimai	15	(302)	(1)	(386)	(42)
Ilgalaikio materialiojo turto sumažėjimas (atstatymas) ir nurašymas	3	50.984	(1)	50.984	(1)
Atidėjinių pasikeitimas		1.162	30	1.162	30
Ilgalaikių įsipareigojimų darbuotojams pasikeitimas		(50)	22	(50)	22
Turtas iš sutarčių su klientais	7	908	162	908	162
Pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos		(9.542)	5.701	(9.835)	5.630
Investicijos į dukterinę įmonę vertės sumažėjimo pasikeitimas		53	-	53	-
Abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas	6, 18	(711)	1.142	(711)	1.142
Palūkanų pajamos	19	(13)	(53)	(13)	(53)
Palūkanų sąnaudos	19	1.688	1.857	1.688	1.857
Kitos finansinės sąnaudos		(2.161)	(125)	(2.161)	(125)
Valiutos kurso pasikeitimo įtaka dėl finansinės nuomos įsipareigojimų	19	14.564	(14.455)	14.564	(14.455)
Kitų nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymai		586	959	607	1.036
		22.142	38.895	21.057	38.264
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai					
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	5	517	(146)	526	(146)
Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	6	(957)	(1.252)	(599)	(256)
Prekybos skolų ir kitų mokėtinų sumų (sumažėjimas) padidėjimas	13	2.744	(1.186)	3.056	(1.184)
Įsipareigojimų iš sutarčių su klientais padidėjimas (sumažėjimas)		(45)	64	(45)	64
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	15	(503)	(820)	(573)	(831)
		23.898	35.555	23.422	35.911
Gautos palūkanos	19	13	53	13	53
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		23.911	35.608	23.435	35.964

(tęsinys kitame puslapyje)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA (TĘSINYS)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Devynių mėnesių laikotarpis pasibaigęs 2021 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	Devynių mėnesių laikotarpis pasibaigęs 2020 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	Devynių mėnesių laikotarpis pasibaigęs 2021 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	Devynių mėnesių laikotarpis pasibaigęs 2020 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)
Investicinės veiklos pinigų srautai					
Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto (įsigijimas)	4	(7.726)	(5.502)	(7.696)	(5.157)
Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo		27	1	27	1
Atsiimti (padėti) trumpalaikiai terminuoti indėliai	8	24.000	(3.000)	24.000	(3.000)
Kitų investicijų įsigijimas		(2)	-	(27)	-
Gauti dividendai		-	54	-	54
Gautos dotacijos		93	-	93	-
Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		16.392	(8.447)	16.397	(8.102)
Finansinės veiklos pinigų srautai					
Gautos paskolos	11	20.122	17.937	20.122	17.937
(Sumokėtos) paskolos		(2.185)	-	(2.185)	-
(Sumokėtos) palūkanos ir su paskolomis susiję mokesčiai		(180)	(466)	(180)	(466)
(Sumokėti) garantijos mokesčiai		(56)	-	(56)	-
Dividendų išmokėjimas		(7.538)	(7.947)	(7.538)	(7.947)
Finansinės nuomos mokėjimai	11	(30.756)	(33.058)	(30.756)	(33.058)
Finansinės nuomos palūkanų mokėjimai		(1.455)	(1.524)	(1.455)	(1.524)
Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai		(22.048)	(25.058)	(22.048)	(25.058)
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)					
		18.255	2.103	17.784	2.804
Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.	10	51.076	41.865	47.433	37.846
Pinigai ir pinigų ekvivalentai rugsėjo 30 d.	10	69.331	43.968	65.217	40.650

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.

Bendrovę įsteigė AB „Naftos terminalas“ (Lietuva) ir „Lancaster Steel Inc“ (USA), atitinkamai įsigydami 51% ir 49% akcijų. Bendrovė įregistruota 1994 m. rugsėjo 27 d.

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. Lietuvos Respublikos finansų ministerija suteikė Bendrovei leidimą sumažinti Bendrovės įstatinį kapitalą anuliuojant 655.808 vnt. Bendrovės įgytas savas akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė yra 0.29 EUR.

Per 2021 m. ir 2020 m. devynis mėnesius Bendrovė savų akcijų neįsigijo ir nesudarė jokių sandorių dėl savo akcijų įsigijimo ar perleidimo.

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

2021 m. rugsėjo 30 d. ir 2020 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2021 m. rugsėjo 30 d.		2020 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	72,35
UAB koncernas „Achemos grupė“ (Jonalaukio km., Jonavos rajonas. 156673480)	39.663	10,43	39.663	10,41
Kiti (mažiau nei 5% kiekvienas)	65.047	17,10	65.702	17,24
Iš viso	380.397	100,00	381.052	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.

1 BENDROJI INFORMACIJA (TĘSINYS)

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 2021 m. rugsėjo 30 d. buvo 391 (2020 m. rugsėjo 30 d. – 396).

Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2021 m. rugsėjo 30 d. buvo 358 (2020 m. rugsėjo 30 d. – 369).

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 2020 m. metinėse finansinėse ataskaitose. Plačiau finansinių ataskaitų parengimo pagrindai pateikti 2020 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 2021 m. rugsėjo 30 d. lygi 40.729 tūkst. eurų, buvo visiškai nusidėvėjusi (40.132 tūkst. eurų 2020 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

Per 2021 m. devynis mėnesius Grupės ir Bendrovės nekilnojamam turtui, įrangai ir įrengimams atitinkamai priskaičiuota 9.127 tūkst. eurų ir 9,071 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų (per 2020 m. devynis mėnesius – 8.856 tūkst. eurų ir 8.843 tūkst. eurų atitinkamai). Per 2021 m. devynis mėnesius 8.956 tūkst. eurų Grupės ir 8.901 tūkst. eurų Bendrovės nusidėvėjimo sąnaudų yra įtraukta į pardavimo savikainą (per 2020 m. devynis mėnesius – 8.650 tūkst. eurų ir 8.641 tūkst. eurų atitinkamai). 261 tūkst. eurų sąnaudų buvo kompensuota pagal paramos sutartį (per 2020 m. devynis mėnesius – 425 tūkst. eurų), likusi suma – 170 tūkst. eurų (per 2020 m. devynis mėnesius – 202 tūkst. eurų) apskaityta Grupės ir Bendrovės veiklos sąnaudose.

Per 2021 m. devynis mėnesius Grupė ir Bendrovė papildomai apskaitė 10.781 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų nuomojamam turtui pagal 16 TFAS „Nuoma“ (per 2020 m. devynis mėnesius – 10.824 tūkst. eurų).

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

Bendrovė ir Grupė kiekvieno atskaitinio 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 Bendrovė ir Grupė 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).

2021 m. rugpjūčio 31 d. Bendrovės ir Grupės vadovybė atliko vertės sumažėjimo testą, siekiant nustatyti ar Klaipėdos naftos terminalo pinigus kuriančio vieneto turto atsiperkamoji vertė gali skirtis nuo balansinės turto vertės.

Pagrindiniai veiksniai nulėmę Bendrovės ir Grupės turto vertės sumažėjimo vertinimo poreikį ir galimo vertės sumažėjimo indikacijų vertinimą susiję su keletu rizikos veiksnių, kurie materializavosi per einamuosius metus ir tikėtina, jog turės reikšmingos įtakos Klaipėdos naftos terminalo pinigus kuriančio vieneto ateities pinigų srautams:

- Dėl 2021 m. birželio 24 d. Tarybos Reglamento (ES) 2021/1030 priimtų sankcijų Baltarusijai tranzitiniai naftos produktų srautai iš Baltarusijos nebėra galimi ir jų nebesitikima ateityje.
- KN klientas AB „Orlen Lietuva“ patvirtino planus investuoti į naftos perdirbimo proceso gilinimą. Minėto projekto įgyvendinimas leistų klientui padidinti pagaminamų šviesių naftos produktų dalį, mažinant didelę sieros priemaišų turinčių naftos produktų dalį, kuri šiuo metu sudaro reikšmingą naftos produktų, perkraunamų per Klaipėdos naftos terminalą dalį.

3. NEKILNOJAMASIS TURTAS, ĮRANGA IR ĮRENGIMAI (TĘSINYS)

Įvykus šiems aukščiau paminėtiems įvykiams Bendrovės ir Grupės Vadovybė atliko Klaipėdos naftos terminalo ateities pinigų srautų projekcijos peržiūrą.

Atsiperkamoji pinigų kuriančio vieneto vertė pasirinkta kaip aukštesnė vertė, lyginant turto tikrąją vertę atėmus tokio turto pardavimo išlaidas ir turto naudojimo vertę. Atsižvelgiant į atliktas vertės sumažėjimo vertinimo procedūras buvo nustatyta, jog turto naudojimo vertė yra aukštesnė ir buvo nustatyta kaip atsiperkamoji vertė.

Klaipėdos naftos terminalo pinigų srautų prognozė projektuojama 2022-2047 m. laikotarpiui, kadangi segmentas veikia stabilioje ir ilgalaikiu turto paremtoje pramonėje, daugiausia besiremiančioje ilgalaikėmis sutartimis, leidžiančiomis projektuoti pinigų srautų prognozes ilguoju laikotarpiu. Prognozuojama, kad pagrindinis turtas bus naudojamas iki 2047 metų pabaigos.

Vertinime naudojama pinigų srautų prognozė iki 2026 metų sudaryta remiantis Vadovybės prielaida, jog AB „Orlen Lietuva“ investicija bus užbaigta iki minėto laikotarpio ir turės reikšmingos įtakos pinigų kuriančio vieneto veiklos apimtims bei pinigų srautams tolesniais laikotarpiais. Pinigų srautų prognozėje projektuojamos veiklos prielaidos remiasi pasaulinės naftos rinkos vystymosi prognozėmis nuo 2030 metų, tuo tarpu pajamų ir sąnaudų prielaidos likusiems laikotarpiais prognozuojamos taikant 2% augimo tempą, kuris pasirinktas kaip 2021 m. liepos mėn. numatytas ECB valdančiosios tarybos infliacijos tikslas, siekiant išlaikyti kainų stabilumą vidutiniu laikotarpiu.

Pinigų kuriančio vieneto turto naudojimo vertė nustatyta skaičiuojant ateities ikimokestinius pinigų srautus pritaikant ikimokestinio diskonto normą, kuri atspindi dabartinį rinkos pinigų vertinimą laike bei su turtu susijusią reikšmingą riziką.

Turto naudojimo vertė nustatyta taikant 6,65% ikimokestinę diskonto normą (2020 m. gruodžio 31 d. – 5,8%).

2021 m. rugpjūčio 31 d. atliktu Klaipėdos naftos terminalo pinigų kuriančio vieneto vertės sumažėjimo skaičiavimu buvo pripažintas 50.984 tūkst. EUR pinigų kuriančio vieneto vertės sumažėjimas, priskirtas 139.326 tūkst. EUR balansinės vertės ilgalaikiam turtui:

	Balansinė turto vertė 2021 m. rugpjūčio 31 d.	Ilgalaikiam turtui priskirtas vertės sumažėjimas, pripažintas bendrųjų pajamų ataskaitoje	Balansinė turto vertė 2021 m. rugpjūčio 31 d.
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai ir nematerialusis turtas	115.803	(42.371)	73.432
Nebaigta statyba	8.585	(3.143)	5.442
Naudojimo teise valdomas turtas	14.938	(5.470)	9.468
	<u>139.326</u>	<u>(50.984)</u>	<u>88.342</u>

2021 m. rugpjūčio 31 d. Klaipėdos naftos terminalo turto vertės sumažėjimo vertinimui naudoto turto naudojimo vertės jautrumo analizė

Klaipėdos naftos terminalo veiklos pajamos ir taikytina diskonto norma yra esminiai elementai, turintys įtakos pinigų kuriančio vieneto turto naudojimo vertės skaičiavimui.

Minėtų elementų pokyčių jautrumas ir įtaka vertės sumažėjimui pateikta lentelėje žemiau.

Vertės sumažėjimo atstatymas/ (papildomas vertės sumažėjimo nuostolis)

	Diskonto normos pasikeitimas					
		-2,0 p.p.	-1,0 p.p.	0,0 p.p.	+1,0 p.p.	+2,0 p.p.
Pajamų projekcijos pokytis (kitoms prielaidoms nekintant)	-20,0%	(47.560)	(53.085)	(57.793)	(61.822)	(65.286)
	-10,0%	(12.115)	(21.172)	(28.896)	(35.515)	(41.214)
	0,0%	23.330	10.740	0	(9.208)	(17.142)
	10,0%	58.774	42.653	28.896	17.099	6.930
	20,0%	94.219	74.565	57.793	43.405	31.002

Ateities laikotarpių finansinės projekcijos yra paremtos prielaidomis, kurių dalis glaudžiai susijusi su tokiais makroekonominiais veiksniais kaip žaliavų ir išteklių kainos, regioninės ir globalios rinkos paklausa, globalaus naftos verslo vystymosi pokyčiai, kurie išlieka už Bendrovės ir Grupės kontrolės ribų. Minėtų prielaidų pasikeitimai gali turėti įtakos ilgalaikio turto vertės sumažėjimo testo rezultatams ir gali turėti įtakos Bendrovės ir Grupės finansinei būklei ir finansiniams rezultatams. Dėl šių priežasčių Klaipėdos naftos terminalo pinigų kuriantis vienetas ir toliau išliks jautrus galimiems papildomiems vertės sumažėjimo nuostoliams (ar vertės sumažėjimo nuostolio atstatymams) per ateinančius atskaitinius laikotarpius.

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 apimtys suskystintų gamtinių dujų perkrovos veikla, SGD projektų įgyvendinimas.

Grupės ir Bendrovės verslo segmentų pagrindiniai rodikliai, įtraukti į 2021 m. devynių mėnesių bendrųjų pajamų ataskaitą ir 2021 m. rugsėjo 30 d. finansinės būklės ataskaitą, apibendrinti žemiau:

Grupė:

Per devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2021 m. rugsėjo 30 d.	SGDT	NT	komSGD	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	26.635	15.466	4.239	46.340
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(12.711)	(51.029)	388	(64.352)
Segmento grynas pelnas (nuostoliai)	(10.612)	(44.292)	94	(54.810)
Palūkanų pajamos	-	13	-	13
Paskolų palūkanų sąnaudos	337	1	-	338
Nuomos palūkanų sąnaudos	1.119	228	5	1.352
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2.435	5.505	1.065	9.005
Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas	10.309	391	81	10.781
Ilgalaikio turto nurašymas	-	19	-	19
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)	-	50.984	-	50.984
Įsigytas materialusis ir nematerialusis ilgalaikis turtas	30	6.275	58	6.363
Segmento turtas iš viso*	382.521	105.461	25.812	513.794
Segmento paskolos ir susiję įsipareigojimai	114.609	(20)	(42)	114.547
Segmento finansinės nuomos įsipareigojimai	273.859	15.239	323	289.421
Segmento įsipareigojimų iš viso	410.895	4.841	13.433	429.169

Grupės ir Bendrovės verslo segmentų pagrindiniai rodikliai, įtraukti į 2020 m. devynių mėnesių bendrųjų pajamų ataskaitą ir 2020 m. rugsėjo 30 d. finansinės būklės ataskaitą, apibendrinti žemiau:

Grupė

Per devynių mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2020 m. rugsėjo 30 d.	SGDT	NT	komSGD	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	32.721	23.751	4.321	60.793
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	23.053	6.854	(14)	29.893
Segmento grynas pelnas (nuostoliai)	17.522	6.771	(101)	24.192
Palūkanų pajamos	9	44	-	53
Paskolų palūkanų sąnaudos	279	-	3	282
Nuomos palūkanų sąnaudos	1.337	233	7	1.577
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2.412	5.220	1.434	9.066
Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas	10.233	524	67	10.824
Ilgalaikio turto nurašymas	-	(1)	-	(1)
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)	-	(1)	-	(1)
Įsigytas materialusis ir nematerialusis ilgalaikis turtas	115	4.473	541	5.129
Segmento turtas iš viso*	392.921	162.838	28.444	584.203
Segmento paskolos ir susiję įsipareigojimai	91.145	(20)	(42)	91.083
Segmento finansinės nuomos įsipareigojimai	314.009	15.406	411	329.826
Segmento įsipareigojimų iš viso	425.525	16.606	3.229	445.360

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

5 ATSARGOS

	Grupė		Bendrovė	
	2021-09-30	2020-12-31	2021-09-30	2020-12-31
Dyzelinis kuras SGD terminalo poreikiams	261	269	261	269
Kuras transportui ir įrenginiams	57	39	57	39
Gamtinės dujos	47	48	47	48
Naftos produktai, skirti parduoti	23	499	23	499
Atsarginės dalys, statybinės medžiagos ir kitos atsargos	1.510	1.560	1.483	1.542
Iš viso atsargų	1.898	2.415	1.871	2.397

2021 m. rugsėjo 30 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo atsargų, kurioms būtų padarytas vertės sumažėjimas.

2021 m. rugsėjo 30 d. Grupė ir Bendrovė turėjo 79 tonas naftos produktų, skirtų parduoti (2020 m. gruodžio 31 d. – Grupė ir Bendrovė turėjo 3.4 tūkst. tonų naftos produktų) (kiekiai neaudituoti).

2021 m. rugsėjo 30 d. Grupė ir Bendrovė turėjo 1.4 tūkst. MWh (2020 m. gruodžio 31 d. – 1.4 tūkst. MWh) (kiekiai neaudituoti) gamtinių dujų jungiamajame dujotiekyje veiklos vykdymui.

6 IŠ PIRKĖJŲ IR KITOS GAUTINOS SUMOS

	Grupė		Bendrovė	
	2021-09-30	2020-12-31	2021-09-30	2020-12-31
Gautinos sumos	9.637	9.551	9.158	9.167
Išankstiniai mokėjimai	510	391	456	371
Kitos gautinos sumos	761	704	232	403
Iš viso	10.908	10.646	9.846	9.941

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

Gautinos sumos detalizuojamos žemiau:

	Grupė		Bendrovė	
	2021-09-30	2020-12-31	2021-09-30	2020-12-31
Sumos, gautinos iš SGD terminalo veiklos	7.054	8.126	7.054	8.202
Sumos, gautinos už naftos produktų perkrovimą ir susijusias paslaugas	3.501	3.022	3.501	3.022
Sumos, gautinos už operavimo, valdymo ir konsultavimo paslaugas	593	625	114	165
Atimti: vertės sumažėjimas	(1.511)	(2.222)	(1.511)	(2.222)
Iš viso	9.637	9.551	9.158	9.167

2021 m. rugsėjo 30 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė atitinkamai apskaitė 1.511 tūkst. eurų ir 2.222 tūkst. eurų vertės sumažėjimą gautinoms sumoms.

Už 2021 m. devynis mėnesius Grupė ir Bendrovė apskaitė vertės sumažėjimo gautinoms sumoms atstatymą 711 tūkst. eurų sumai, už 2020 m. devynis mėnesius vertės sumažėjimo gautinoms sumoms pokytis 1.142 tūkst. eurų sumai apskaitytas veiklos sąnaudose bendrųjų pajamų ataskaitoje.

7 SUTARČIŲ TURTAS

Grupė ir Bendrovė

	2021-09-30	2020-12-31
Ilgalaikis sutarčių turtas		
Sukauptos nuomos pajamos (1)	-	349
	-	349
Trumpalaikis sutarčių turtas		
Sukauptos nuomos pajamos (1)	505	624
Sukauptos pajamos (2)	247	687
	752	1.311

(1) 2021 m. rugsėjo 30 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. ilgalaikės gautinos sumos ir ilgalaikį sutarčių turtą sudaro ilgalaikių pajamų sukauptas, atsirandantis iš Subačiaus degalų saugojimui skirtų rezervuarų nuomos sutarties.

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. 2021 m. rugsėjo 30 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. sukauptos nuomos likučiai atitinkamai buvo 505 tūkst. eurų ir 973 tūkst. eurų. Visa šių sukauptų pajamų dalis pateikta trumpalaikio sutarčių turto straipsnyje.

(2) 2021 m. rugsėjo 30 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. sutarčių turtą apima sukauptos pajamos už naftos 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 TRUMPALAIKIAI TERMINUOTI INDĖLIAI

Grupė ir Bendrovė

	2021-09-30	2020-12-31
Trumpalaikiai terminuoti indėliai komerciniuose bankuose	-	24.000

2021 m. rugsėjo 30 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo trumpalaikių indėlių komerciniuose bankuose. 2020 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė komerciniuose bankuose turėjo 6 trumpalaikius terminuotus indėlius, kurių vertė siekė 24.000 tūkst. eurų, ir kurių terminas daugiau kaip 3 mėn. Metinės palūkanos 0.07% visoms 6 pasirašytoms sutartims.

9 KITAS FINANSINIS TURTAS

	Grupė		Bendrovė	
	2021-09-30	2020-12-31	2021-09-30	2020-12-31
Akcizo mokesčio garantija	3.271	1.271	3.271	1.271
Gautina suma iš SEB banko	-	594	-	594
Išvestinės finansinės priemonės	270	33	270	33
	3.541	1.898	3.541	1.898

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

2020 m. Grupė ir Bendrovė pasirašė garantijos sutartį su SEB banku dukterinės Brazilijos įmonės KN Açu Serviços de Terminal de GNL Ltda kliento UTE GNA I GERACAO DE ENERGIA S.A. naudai įkeičiant bankui 729 tūkst. USD. Nuo 2021 m. sausio 1 d. pasirašyta pataisa, kuria garantijos suma sumažinta iki 665 tūkst. USD, depozitas grąžintas ir garantija išleista iš Bendrovės kredito limitu. Garantijos terminas yra 2021 m. gruodžio 31 d.

10 PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI

	Grupė		Bendrovė	
	2021-09-30	2020-12-31	2021-09-30	2020-12-31
Pinigai banke	69.331	51.076	65.217	47.433

Pinigų ir pinigų ekvivalentų apskaitinės vertės denominuotos šiomis valiutomis:

Valiuta	Grupė		Bendrovė	
	2021-09-30	2020-12-31	2021-09-30	2020-12-31
EUR	68.897	46.347	65.208	43.133
USD	9	4.300	9	4.300
BRL	425	429	-	-
	69.331	51.076	65.217	47.433

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	
	2021-09-30	2020-12-31	2021-09-30	2020-12-31
A +	5.536	7.246	1.847	4.032
AA -	31.469	34.717	31.469	34.717
BBB+	31.901	8.684	31.901	8.684
BB-	425	429	-	-
	69.331	51.076	65.217	47.433

11 PASKOLOS IR NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI

Paskolos

Grupė ir Bendrovė

	2021-09-30	2020-12-31
Europos investicinio banko paskola	49.665	51.133
Šiaurės investicijų banko paskola	64.890	45.481
Garantijos įmoka Lietuvos Respublikos Finansų ministerijai	(133)	(134)
Mokėtinos paskolos palūkanos	125	30
	114.547	96.510

Nuomos įsipareigojimai

Grupė ir Bendrovė

	2021-09-30	2020-12-31
Nuomos įsipareigojimai	289.421	305.619

Nuomos įsipareigojimai 2021 m. rugsėjo 30 d. galėtų būti detalizuojami taip:

	FSRU nuoma	Krantinės nuoma	Žemės nuoma	Kita*	Iš viso:
Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai	226.863	5.030	15.083	33	247.009
Trumpalaikiai nuomos įsipareigojimai	41.882	75	329	126	42.412
	268.745	5.105	15.412	159	289.421

11 PASKOLOS IR NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI (TĘSINYS)

Nuomos įsipareigojimai 2020 m. gruodžio 31 d. galėtų būti detalizuojami taip:

	FSRU nuoma	Krantinės nuoma	Žemės nuoma	Kita*	Iš viso:
Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai	245.026	5.101	15.167	45	265.339
Trumpalaikiai nuomos įsipareigojimai	39.596	74	320	290	40.280
	284.622	5.175	15.487	335	305.619

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

12 DOTACIJOS SUSIJUSIOS SU TURTU

Grupė ir Bendrovė

	2021-09-30	2020-12-31
Likutis laikotarpio pradžioje	5.817	5.988
Gauta	93	223
Amortizacija	(261)	(394)
Likutis laikotarpio pabaigoje	5.649	5.817

13 PREKYBOS SKOLOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS

	Grupė		Bendrovė	
	2021-09-30	2020-12-31	2021-09-30	2020-12-31
Prekybos mokėtinos sumos	6.284	6.544	6.229	6.511
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	3.475	1.402	3.320	1.209
	9.759	7.946	9.549	7.720

Prekybos mokėtinos sumos:

	Grupė		Bendrovė	
	2021-09-30	2020-12-31	2021-09-30	2020-12-31
Mokėtinos sumos už FSRU veiklos nuomą	4.556	4.558	4.556	4.558
Mokėtinos sumos rangovams	624	726	624	726
Kiti mokėjimai, susiję su FSRU	314	285	314	285
	81	333	81	333
Mokėtinos sumos už dujas	73	231	73	231
Mokėtinos sumos už geležinkelio paslaugas	-	65	-	65
Kitos prekybos mokėtinos sumos	636	346	581	313
	6.284	6.544	6.229	6.511

2021 m. rugsėjo 30 d. Grupės ir Bendrovės 4.871 tūkst. eurų prekybos skolų buvo denominuotos JAV doleriais (2020 m. gruodžio 31 d. – 5.249 tūkst. eurų).

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

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai sumos:

	Group		Company	
	2021-09-30	2020-12-31	2021-09-30	2020-12-31
Mokėtinos subsidijų sumos partneriams	2.463	532	2.463	532
Sukauptos sąnaudos ir įsipareigojimai	710	335	710	335
Mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis	-	215	-	207
Kiti įsipareigojimai	302	320	147	135
	3.475	1.402	3.320	1.209

14 IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS

Išvestinės finansinės priemonės:

Grupė ir Bendrovė

	2021-09-30	2020-12-31
Išvestinės finansinės priemonės	21	1.946

2021 m. rugsėjo 30 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė apskaitė 21 tūkst. eurų ir 1.946 tūkst. eurų įsipareigojimų iš išvestinių finansinių priemonių. Taip pat 2021 m. rugsėjo 30 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė apskaitė 270 tūkst. eurų ir 33 tūkst. eurų išvestinių finansinių priemonių kaip kitą finansinį turtą. 2021 m. devynių mėnesių išvestinių finansinių priemonių pokytis, kaip pelnas iš išvestinių priemonių, sudarė 2.161 tūkst. eurų (2020 m. devynių mėnesių išvestinių finansinių priemonių pokytis, kaip pelnas iš išvestinių priemonių, sudarė 29 tūkst. eurų).

Dėl verslo specifikos Grupė ir Bendrovė susiduria su euro / JAV dolerio užsienio valiutos kurso svyravimų rizika dėl FSRU nuomos mokėjimų JAV doleriais ir euro / Brazilijos realo užsienio valiutos kurso svyravimų rizika dėl tarpusavio transakcijų su Grupės įmone KN Acu Servicos de Terminal de GNL Ltda. Grupė ir Bendrovė apsidraudžia nuo euro / JAV dolerio valiutos keitimo kursų pokyčių naudodama ateities sandorius. Kai išvestinės finansinės priemonės yra realizuojamos, jų rezultatas yra apskaitomas kiekvieno kalendorinio mėnesio bendrųjų pajamų ataskaitoje. SEB bankas patvirtina išvestinių finansinių priemonių tikrąją vertę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. JAV dolerio ateities sandorių sutarties terminas 2021 m. gruodžio 31 d. Brazilijos realo ateities sandorių sutarties terminas 2022 m. birželio 15 d.

15 SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJĘ ĮSIPAREIGOJIMAI

	Grupė		Bendrovė	
	2021-09-30	2020-12-31	2021-09-30	2020-12-31
Sukauptos metinės premijos	858	646	808	646
Sukauptas atostogų rezervas	762	1.130	692	1.077
Mokėtinas darbo užmokestis	457	518	425	517
Mokėtinas socialinio draudimo mokestis	252	249	207	249
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	180	185	170	185
Kiti išskaitymai	2	3	2	3
	2.511	2.731	2.304	2.677

16 PAJAMOS IŠ SUTARČIŲ SU KLIENTAIS

	Grupė		Bendrovė	
	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2021 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2020 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2021 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2020 m. rugsėjo 30 d.
Pajamos už SGD paslaugas, reguliuojamas VERT	20.728	26.978	20.728	26.978
Pajamos už naftos produktų perkrovimo paslaugas	13.522	21.165	13.522	21.165
Kitos pajamos, susijusios su SGD terminalų veikla	9.748	9.072	7.371	6.761
Pajamos už parduotus naftos produktus	1.066	170	1.066	170
Kitos pajamos, susijusios naftos produktų perkrovimo paslaugomis	884	2.423	884	2.423
Pajamos už konsultavimo paslaugas	392	985	392	985
	46.340	60.793	43.963	58.482

2020 m. gruodžio mėn. Bendrovės klientas BNK (UK) Limited informavo apie laikiną naftos produktų prekybos vykdant krovą per Klaipėdą sustabdymą, sudarant naujus kontraktus tarp BNK ir jų klientų. Visos sutartys tarp BNK ir Bendrovės galioja ir toliau, tačiau įsipareigojimai pagal sutartis pristabdomi neapibrėžtam laikotarpiui.

17 PARDAVIMO SAVIKAINA

	Grupė		Bendrovė	
	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2021 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2020 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2021 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2020 m. rugsėjo 30 d.
Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas	10.563	10.572	10.563	10.572
Nusidėvėjimas ir amortizacija (įsk. dotacijų amortizaciją)	8.808	8.411	8.753	8.399
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	5.897	5.898	5.414	5.599
Su plaukiojančios saugyklos nuoma susijusios kitos išlaidos (veiklos, Valdymo, įgulos)	4.325	4.241	4.325	4.241
Mokestis už gamtos teršimą ir aplinkos taršos leidimai	3.540	701	3.540	701
Uosto mokesčių rinkliavos	1.158	1.163	1.158	1.163
Dujos	926	1.006	926	1.006
Elektra	759	577	759	577
Parduotų naftos produktų savikaina	599	-	599	-
Geležinkelio paslaugos	598	1.137	598	1.137
Turto remontas ir priežiūra	613	414	578	414
VERT įmoka	446	729	446	729
Nekilnojamo turto mokestis	367	273	367	273
Draudimas	283	331	249	331
Valymo sąnaudos	202	180	202	180
Darbų saugos sąnaudos	178	243	178	243
Paslaugos laivams	105	142	105	142
Kitos sąnaudos susijusios su FSRU	101	98	101	98
Transportas	85	217	75	217
Atsargų vertės sumažėjimas (atstatymas)	-	(6)	-	(6)
Kita	311	383	207	158
	<u>39.864</u>	<u>36.710</u>	<u>39.143</u>	<u>36.174</u>

18 VEIKLOS SĄNAUDOS

	Grupė		Bendrovė	
	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2021 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2020 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2021 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2020 m. rugsėjo 30 d.
Turto vertės sumažėjimas	50.984	(1)	50.984	(1)
Darbo užmokestis socialinis draudimas	3.829	3.382	3.496	3.055
Konsultavimo ir teisinės sąnaudos	489	253	423	170
Ryšių sąnaudos	285	183	266	182
Veiklos mokesčių sąnaudos	254	555	49	36
Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas	218	253	218	253
Nusidėvėjimas ir amortizacija	197	230	197	230
Banko sąskaitų administravimas	185	102	180	100
Valdymo organų atlygis ir kt. susijusios išlaidos	123	119	123	119
Komunalinės sąnaudos	64	70	63	70
Komunikacija	54	39	51	39
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	46	44	41	44
Pirkėjų skolų sumažėjimas (atstatymas)	(711)	1.142	(711)	1.142
Kita	202	371	193	329
	<u>56.220</u>	<u>6.742</u>	<u>55.573</u>	<u>5.768</u>

19 FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS (SĄNAUDOS)

	Grupė		Bendrovė	
	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2021 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2020 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2021 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2020 m. rugsėjo 30 d.
Iš investicinių finansinių priemonių atsiradęs pelnas	1.705	130	1.705	130
Baudų ir delspinigių pajamos	28	56	28	56
Palūkanų pajamos	13	53	13	53
Teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka dėl nuomos	-	14.455	-	14.455
Neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka	-	3	-	-
Kitos pajamos	3	1	24	2
Finansinės veiklos pajamos iš viso	1.749	14.698	1.770	14.696
Neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka dėl nuomos	(14.564)	-	(14.564)	-
Palūkanų sąnaudos dėl nuomos	(1.352)	(1.577)	(1.352)	(1.577)
Palūkanų sąnaudos	(339)	(282)	(338)	(280)
Neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka	(77)	(303)	(56)	(170)
Iš investicinių finansinių priemonių atsiradęs nuostolis	-	(5)	-	(5)
Baudų ir delspinigių sąnaudos	-	(2)	-	(1)
Finansinės veiklos sąnaudos iš viso	(16.332)	(2.169)	(16.310)	(2.033)

20 PELNAS IR SUMAŽINTAS PELNAS 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 2021 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2020 m. rugsėjo 30 d.
Akcininkams priskiriamas grynasis pelnas (nuostoliai)	(54.810)	24.192
Paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	380.423	380.983
Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai) ir sumažintas pelnas (eurais)	(0,144)	0,063

21 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 2021 m. ir 2020 m. devynis 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	2021 m. devynis mėn.	1.760	0	0	231
	2020 m. devynis mėn.	1.753	0	0	372
AB "Amber Grid"	2021 m. devynis mėn.	0	20.730	6.631	0
	2020 m. devynis mėn.	0	26.978	7.144	0
UAB „Ignitis“	2021 m. devynis mėn.	4	1.446	486	0
	2020 m. devynis mėn.	293	2.365	538	0
Viešoji įstaiga Lietuvos energetikos agentūra	2021 m. devynis mėn.	0	2.497	336	0
	2020 m. devynis mėn.	0	2.319	328	0
Energijos skirstymo operatorius. AB	2021 m. devynis mėn.	315	0	0	36
	2020 m. devynis mėn.	327	0	0	44
AB LTG CARGO	2021 m. devynis mėn.	620	0	0	36
	2020 m. devynis mėn.	1.192	0	0	120
Kitos susijusios šalys	2021 m. devynis mėn.	0	0	0	3
	2020 m. devynis mėn.	34	61	2	10
Sandoriai su susijusiomis šalimis iš viso:	2021 m. devynis mėn.	2.699	24.673	7.453	306
	2020 m. devynis mėn.	3.599	31.723	8.012	546

Bendrovė

		Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija	2021 m. devynis mėn.	1.760	0	0	231
	2020 m. devynis mėn.	1.753	0	0	372
AB "Amber Grid"	2021 m. devynis mėn.	0	20.730	6.631	0
	2020 m. devynis mėn.	0	26.978	7.144	0
UAB „Ignitis“	2021 m. devynis mėn.	4	1.446	486	0
	2020 m. devynis mėn.	293	2.365	538	0
Viešoji įstaiga Lietuvos energetikos agentūra	2021 m. devynis mėn.	0	2.497	336	0
	2020 m. devynis mėn.	0	2.319	328	0
Energijos skirstymo operatorius. AB	2021 m. devynis mėn.	315	0	0	36
	2020 m. devynis mėn.	327	0	0	44
AB LTG CARGO	2021 m. devynis mėn.	620	0	0	36
	2020 m. devynis mėn.	1.192	0	0	120
KN Acu Servicos de Terminal de GNL Ltda	2021 m. devynis mėn.	0	264	25	0
	2020 m. devynis mėn.	0	652	64	0
Kitos susijusios šalys	2021 m. devynis mėn.	0	0	0	3
	2020 m. devynis mėn.	34	61	2	10
Sandoriai su susijusiomis šalimis iš viso:	2021 m. devynis mėn.	2.699	24.937	7.478	306
	2020 m. devynis mėn.	3.599	32.375	8.076	546

21 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 2021 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2020 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2021 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2020 m. rugsėjo 30 d.
Priskaitymai, susiję su darbo santykiais, įskaitant socialinio draudimo įmokas	483	512	425	450
Vadovaujančių darbuotojų skaičius	10	11	6	7

Per 2021 m. devynis ir 2020 m. devynis mėnesius Grupės ir Bendrovės vadovybei paskolų, garantijų nebuvo suteikta, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perdavimo.

22 NEBALANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI IR NEAPIBRĖŽTUMAI

Bendrovė yra gavusi Klaipėdos apygardos prokuratūros prokuroro civilinis ieškinį ginant viešąjį interesą dėl Bendrovės organų sprendimų ir akcijų suteikimo darbuotojams sutarčių pripažinimo negaliojančiais bei restitucijos taikymo. Bendrovė į bylą yra įtraukta kaip atsakovė.

Prokuroras teismo prašo:

- taikyti laikinąsias apsaugos priemones uždraudžiant Bendrovės darbuotojams perleisti nuosavybės teises į Bendrovės akcijas įgytas pagal 2019-04-26 Akcijų suteikimo sutartis (toliau – Sutartys) ir sustabdant Bendrovės akcijų suteikimo taisyklių Nr. PRC020 (toliau – Taisyklės) galiojimą iki teismo sprendimo įsiteisėjimo;
- pripažinti negaliojančiomis Taisykles;
- pripažinti negaliojančiais Bendrovės valdybos 2018-10-09 protokolo Nr. J3-10 atitinkamus sprendimus;
- pripažinti niekinėmis ir negaliojančiomis nuo sudarymo momento Sutartis ir taikyti restituciją natūra – įpareigoti Bendrovės darbuotojus grąžinti akcijas Bendrovės nuosavybėn.

Bendrovė nesutinka su pateiktu civiliniu ieškiniu iš esmės ir pateiks atitinkamą poziciją teismo procese.

2018 m. lapkričio 8 d. Bendrovės akcininkai patvirtino Valdybos pasiūlymą pakeisti metinių premijų mokėjimo formą, ir iki 50 proc. metinių premijų Bendrovės darbuotojams už 2018 m. rezultatus išmokėti Bendrovės akcijomis. Atitinkamai, 2019 m. sausio mėn. buvo paskelbta apie Bendrovės oficialų akcijų supirkimą, kurio metu buvo išpirktos 1.463.414 akcijos viso už 600 tūkst. eurų sumai. Bendrovės vadovybė įvertino mokėjimų akcijomis apskaitos reikalavimus pagal 2-ąjį TFAS Akcijomis išreikšti mokėjimai.

23 POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

Po finansinių ataskaitos 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 devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2021 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 direktorius

Mindaugas Kvekšas

Apskaitos skyriaus vadovė

Rasa Tamaliūnaitė