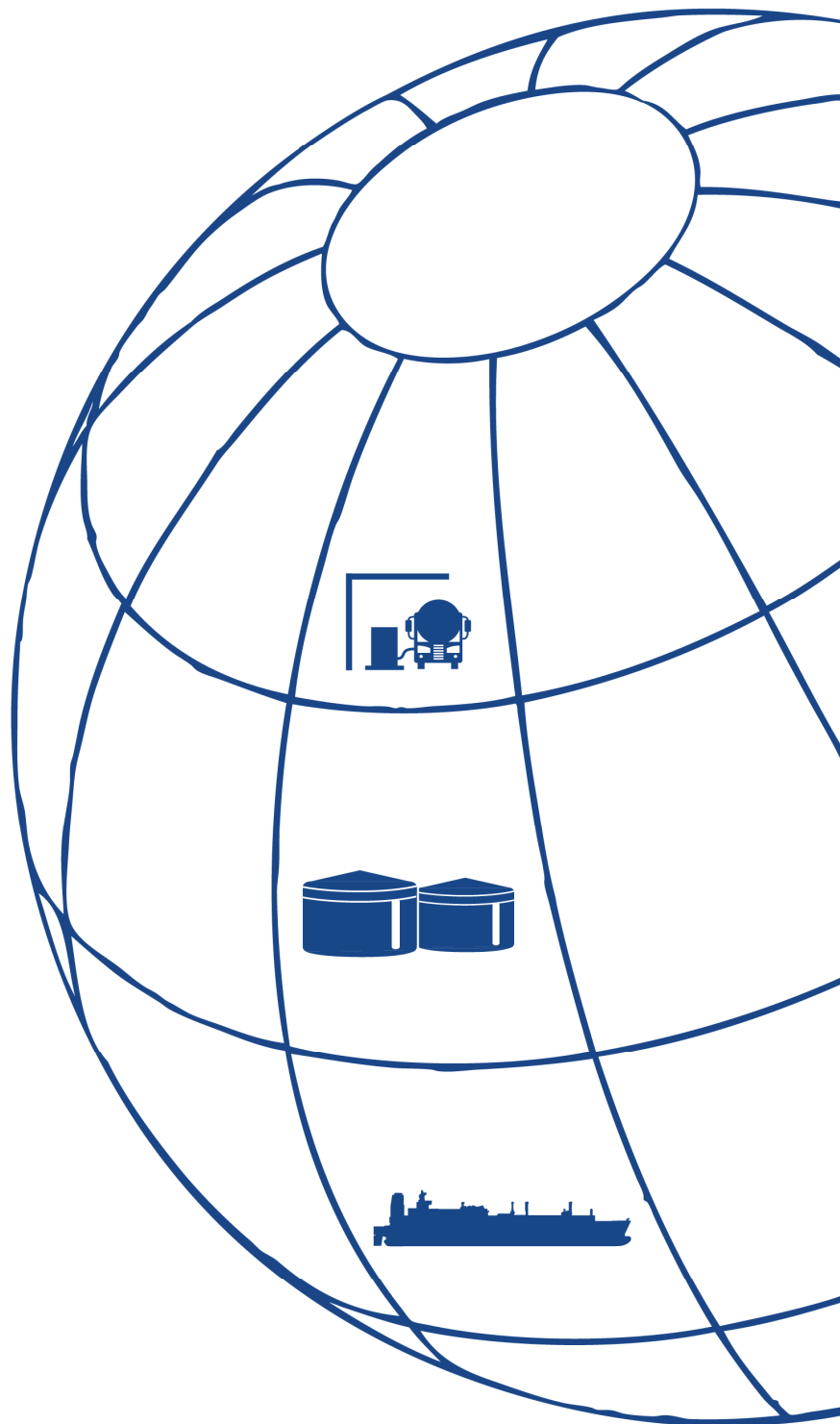




KLAIPĖDOS NAFTA
A K C I N Ė B E N D R O V Ė



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

UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2016 M. KOVO 31 D.
(NEAUDITUOTA)

TURINYS

PUSLAPIS

FINANSINĖS ATASKAITOS	3 – 16
Finansinės būklės ataskaita	3 – 4
Bendrųjų pajamų ataskaita	5
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	6
Pinigų srautų ataskaita	7
Aiškinamasis raštas	8 – 15
ATSKAITINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS	16

Finansinės būklės ataskaita

	Pastabos	2016-03-31 (neaudituota)	2015-12-31 (audituota)
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Nematerialusis turtas		466	508
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	3	177.179	176.821
Ilgalaikės gautinos sumos	5	2.591	2.401
Investicija į dukterines įmones		200	200
Investicija į asocijuotas įmones		144	144
Ilgalaikio turto iš viso		180.580	180.074
 Trumpalaikis turtas			
Atsargos	6	1.748	1.727
Išankstiniai apmokėjimai		342	415
Iš pirkėjų gautinos sumos	7	12.543	27.716
Išankstinis pelno mokesčio apmokėjimas		-	-
Kitos gautinos sumos	8	399	1.027
Turtas skirtas parduoti		4.040	4.040
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9	59.300	23.788
Trumpalaikio turto iš viso		78.372	58.713
 Turto iš viso		258.952	238.787

(tęsinys kitame puslapyje)

Aiškinamasis raštas, pateikiamas 8 - 15 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

	Pastabos	2016-03-31 (neaudituota)	2015-12-31 (audituota)
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	1	110.376	110.376
Akcijų priedai		3.913	3.913
Privalomasis rezervas		8.107	8.107
Rezervas savoms akcijoms įsigyti		15.929	15.929
Kiti rezervai		36.443	36.443
Nepaskirstytasis pelnas		28.893	22.036
Nuosavo kapitalo iš viso		<u>203.661</u>	<u>196.804</u>
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		1.506	1.327
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas		339	202
Paskolos	10	29.693	29.693
Dotacijos		209	209
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		<u>31.747</u>	<u>31.431</u>
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Paskolos palūkanos	10	48	44
Prekybos skolos	11	7.366	6.965
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12	2.142	2.116
Mokėtinas pelno mokestis		160	106
Gauti išankstiniai apmokėjimai		13.033	823
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	13	795	498
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		<u>23.544</u>	<u>10.552</u>
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		<u>258.952</u>	<u>238.787</u>

Aiškinamasis raštas, pateikiamas 8 - 15 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Bendrųjų pajamų ataskaita

	Pasta- bos	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. kovo 31 d. (neaudituota)	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. kovo 31 d. (neaudituota)
Pardavimo pajamos	14	30.596	26.614
Pardavimo savikaina	15	(21.650)	(20.049)
Bendrasis pelnas		8.946	6.565
Veiklos sąnaudos		(1.291)	(855)
Kitos pajamos		14	164
Veiklos pelnas		7.669	5.874
Finansinės veiklos pajamos	16	6	74
Finansinės veiklos (sąnaudos)	16	(124)	(798)
Pelnas prieš apmokestinimą		7.551	5.150
Pelno mokesčio sąnaudos		(694)	(677)
Grynasis pelnas		6.857	4.473
Kitos bendrosios pajamos		-	-
Straipsniai, kurie niekada nebus pergrupuoti į pelno (nuostolių) ataskaitą		-	-
Straipsniai, kurie yra arba gali būti pergrupuoti į pelno (nuostolių) ataskaitą		-	-
Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso		6.857	4.473
Pagrindinis ir sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai (eurais)	17	0,018	0,0117

Aiškinamasis raštas, pateikiamas 8 - 15 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Pastabos	Išstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Rezervas savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
2014 m. gruodžio 31 d. likutis		110.232	3.913	7.644	15.929	27.740	9.257	174.715
Grynasis trijų mėnesių pelnas		-	-	-	-	-	4.473	4.473
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	-	-	4.473	4.473
Valiutos konvertavimo skirtumas		144	-	-	-	-	-	144
2015 m. kovo 31 d. likutis (neaudituoja)		110.376	3.913	7.644	15.929	27.740	13.730	179.332
2015 m. gruodžio 31 d. likutis (audituoja)		110.376	3.913	8.107	15.929	36.443	22.036	196.804
Grynasis trijų mėnesių pelnas		-	-	-	-	-	6.857	6.857
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	-	-	6.857	6.857
2016 m. kovo 31 d. likutis		110.376	3.913	8.107	15.929	36.443	28.893	203.661

Aiškinamasis raštas, pateikiamas 8 - 15 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Pinigų srautų ataskaita

	Pastabos	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. kovo 31 d.	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. kovo 31 d.
Iprastinė veikla			
Grynasis pelnas	17	6.857	4.473
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:			
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3	3.287	3.193
Atostogų rezervo pasikeitimai	12	191	90
Ilgalaikių išsipareigojimų darbuotojams pasikeitimas		137	(96)
Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas	6	12	10
Kitų nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymai		-	145
Sukauptos pajamos	5	653	(350)
Pelno mokesčio sąnaudos		694	677
Abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas		(1)	-
Palūkanų pajamos	16	(1)	(6)
		<u>11.829</u>	<u>8.136</u>
 Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:			
Atsargų (padidėjimas), sumažėjimas		(25)	(123)
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas), sumažėjimas		73	159
Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų (padidėjimas), sumažėjimas		15.173	(19.018)
Kitų gautinų sumų (padidėjimas), sumažėjimas		(675)	5.224
Prekybos skolų ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas, (sumažėjimas)		615	(3.199)
Gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas, (sumažėjimas)		12.210	15.145
Kito trumpalaikio turto ir su darbo santykiais susijusių išsipareigojimų padidėjimas, (sumažėjimas)		(165)	806
		<u>39.035</u>	<u>7.130</u>
 (Sumokėtas) pelno mokestis		-	(420)
Gautos palūkanos	16	1	6
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		<u>39.036</u>	<u>6.716</u>
 Investicinės veiklos pinigų srautai			
Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto (įsigijimas)		(3.524)	(1.800)
Kitų investicijų įsigijimas		-	(10)
Gautos dotacijos		-	89
Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		<u>(3.524)</u>	<u>(1.721)</u>
 Finansinės veiklos pinigų srautai			
Sumokėtos palūkanos		-	(55)
Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai		<u>-</u>	<u>(55)</u>
 Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		35.512	4.940
 Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.	9	<u>23.788</u>	<u>10.902</u>
Pinigai ir pinigų ekvivalentai kovo 31 d.	9	<u>59.300</u>	<u>15.842</u>

Aiškinamasis raštas, pateikiamas 8 - 15 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1 Bendroji informacija

Akcinė bendrovė „Klaipėdos nafta“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas: Burių g. 19, 91003 Klaipėda, Lietuva.

Pagrindinės bendrovės veikla – naftos terminalas teikia naftos produktų perkrovimo bei kitas susijusias paslaugas ir suskystintų gamtinių dujų terminalas (toliau – SGD terminalas) teikia suskystintų gamtinių dujų krovos, saugojimo ir išdujinimo paslaugas.

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – VKEKK) 2014 m. lapkričio 27 d. išdavė Bendrovei gamtinių dujų skystinimo licenciją.

Bendrovę įkūrė AB „Naftos terminalas“ (Lietuva) ir Lancaster Steel Inc. (JAV), atitinkamai įsigydamos 51 proc. ir 49 proc. akcijų. Bendrovė buvo įregistruota 1994 m. rugsėjo 27 d.

2016 m. kovo 31 d. visos akcijos priklausė 1.903 akcininkams. Bendrovės įstatinis kapitalas – 110.375.793,36 (vienas šimtas dešimt milijonų trys šimtai septyniasdešimt penki tūkstančiai septyni šimtai devyniasdešimt trys) eurai, 36 centai yra visiškai apmokėtas. Įstatinis kapitalas padalintas į 380.606.184 (trys šimtai aštuoniasdešimt milijonų šeši šimtai šeši tūkstančiai vienas šimtas aštuoniasdešimt keturias) paprastasias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė dvidešimt devyni (0,29) euro centai. Valstybei, kurią atstovauja Energetikos ministerija, priklausė 72,32 % akcijų (275.241.290 vienetai).

Bendrovė savų akcijų nėra įsigijusi ir per 2016 m. bei 2015 m. pirmuosius ketvirčius jokių sandorių, susijusių su savų akcijų įsigijimu ar perleidimu, nesudarė. Bendrovės akcijos įtrauktos į vertybinių popierių biržos „NASDAQ OMX Vilnius“ Baltijos Papildomąjį prekybos sąrašą (ISIN kodas LT0000111650, trumpinys KNF1L).

2016 m. kovo 31 d. ir 2015 m. kovo 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2016 m. kovo 31 d.		2015 m. kovo 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius (tūkstančiais)	Nuosavybės dalis (%)	Turimų akcijų skaičius (tūkstančiais)	Nuosavybės dalis (%)
Lietuvos Respublikos valstybė, atstovaujama Lietuvos Respublikos energetikos ministerijos (Gedimino pr. 38/2, Vilnius, 302308327)	275.241	72,32	275.241	72,32
UAB koncernas „Achemos grupė“ (Jonaulaukio km., Jonavos rajonas, 156673480)	38.975	10,24	38.975	10,24
Kiti (mažiau nei 5 proc. kiekvienas)	66.390	17,44	66.390	17,44
Iš viso	380.606	100,00	380.606	100,00

2016 m. kovo 31 d. vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 366 (2015 m. kovo 31 d. – 369).

2 Apskaitos principai

2015 m. sausio 1 d. – euro įvedimo Lietuvos Respublikoje diena, todėl šią dieną atitinkamai keitėsi ir Bendrovės funkcinė valiuta. Perskaičiuojant litus į eurus buvo taikomas euro ir lito perskaičiavimo kursas lygus 3,45280 lito už 1 eurą, kurį neatšaukiamai nustatė ES taryba.

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos eurai, ir suapvalintos iki artimiausio tūkstančio (000 eurų), jei nenurodyta kitaip. Šios Bendrovės metinės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius Finansinės Atskaitomybės Standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES).

Bendrovės tarpinėms finansinėms ataskaitoms taikoma ta pati apskaitos politika ir tie patys skaičiavimo metodai kaip ir 2015 m. metinėse finansinėse ataskaitose. Plačiau finansinių ataskaitų parengimo pagrindai pateikti 2015 m. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina.

Finansiniai 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 laikomos nereikšmingais.

3 Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovė per 2016 tris mėnesius tęsė darbus šiuose projektuose:

- *Suskystintų gamtinių dujų paskirstymo stoties projektas*. Planuojama mažos apimties suskystintų gamtinių dujų perkrovos veikla, kuri planuojama, kad pradės veiklą bei paslaugų teikimą nuo 2017 m. Šiuo metu šis verslo vienetas užsiima šiai veiklai reikalingos infrastruktūros statybos projektu ir verslo sąlygų sukūrimu. 2016 m. kovo 31 d. nebaigtos statybos vertė siekia 3.287 tūkst. eurų (2016 m. investicijų vertė siekia 2.858 tūkst. eurų).
- *Priešgaisrinės sistemos modernizavimo darbai* – investicijos skirtos atnaujinti priešgaisrinės sistemos mechaninę bei automatinę dalis. 2016 m. kovo 31 d. nebaigtos statybos vertė siekia 32 tūkst. eurų (2016 m. investicijų nebuvo).
- *SGD mėginių ėmimo sistema*. Siekiant užtikrinti SGD kokybinius parametrus investuota į SGD mėginių ėmimo sistemą. 2016 m. kovo 31 d. SGD mėginių ėmimo sistemos nebaigtos statybos vertė siekia 474 tūkst. eurų (2016 m. investicijų nebuvo).
- *Autotransporto užpylimo aikštelės plėtra* - 2016 m. kovo 31 d. autotransporto užpylimo aikštelės nebaigtos statybos vertė siekia 42 tūkst. eurų (2016 m. investicijų vertė siekia 42 tūkst. eurų).
- *Kitos investicijos*. 2016 m. kovo 31 d. nebaigtos statybos vertė siekia 488 tūkst. eurų (2016 m. investicijų vertė siekia 129 tūkst. eurų).

Dalis Bendrovės nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų, kurio įsigijimo vertė 2016 m. kovo 31 d. lygi 30.544 tūkst. eurų, buvo visiškai nusidėvėjusi (27.013 tūkst. eurų 2015 m. kovo 31 d.) tačiau vis dar naudojama veikloje.

Per pirmą 2016 m. ketvirtį Bendrovės nekilnojamam turtui, įrangai ir įrengimams priskaičiuota 3.238 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų (per 2015 m. pirmą ketvirtį – 3.150 tūkst. eurų). Per pirmą 2016 m. ketvirtį 3.194 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų yra įtraukta į pardavimo savikainą (per 2015 m. pirmą ketvirtį – 3.112 tūkst. eurų), 8 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų (per 2015 m. pirmą ketvirtį – 6 tūkst. eurų) perklasifikuota į atsargas, likusi suma 36 tūkst. eurų (per 2015 m. pirmą ketvirtį – 32 tūkst. eurų) apskaityta veiklos sąnaudose.

4 Informacija apie segmentus

Bendrovės vadovybė išskyrė šiuos verslo segmentus:

- KNF – naftos terminalas Klaipėdoje, teikiantis naftos produktų perkrovimo bei kitas susijusias paslaugas.
- SGD – suskystintų gamtinių dujų terminalas Klaipėdoje, teikia suskystintų gamtinių dujų krovos, saugojimo, išdujinimo ir tiekimo į magistralinį vamzdyną paslaugas.
- SKB – Subačiaus kuro bazė Kupiškio rajone, teikianti naftos produktų ilgalaikio saugojimo ir autocisternų užpylimo paslaugas.
- GDP – planuojama mažos apimties suskystintų gamtinių dujų perkrovos veikla, kuri planuojama pradės veiklą bei paslaugų teikimą nuo 2017 m. Šiuo metu šis verslo vienetas užsiima šiai veiklai reikalingos infrastruktūros statybos projektu ir verslo sąlygų sukūrimu.

Bendrovės verslo segmentų pagrindiniai rodikliai, įtraukti į 2016 m. kovo 31 d. finansinių metų bendrųjų pajamų ataskaitą ir 2015 m. kovo 31 d. finansinės būklės ataskaitą, apibendrinti žemiau:

Per trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2016 m. kovo 31 d.

	SGD	SKB	GDP	KNF	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	18.120	712	-	12.808	31.640
Pelnas prieš apmokestinimą	2.769	311	(56)	4.527	7.551
Segmento grynasis pelnas (nuostolis)	2.515	282	(51)	4.111	6.857
Palūkanų pajamos	-	-	-	1	1
Palūkanų sąnaudos	(51)	-	-	-	51
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(1.420)	(216)	-	(1.651)	(3.287)
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas ir nurašymas	-	-	-	(22)	(22)
Įsigytas materialus ir nematerialus ilgalaikis turtas	38	200	2.858	515	3.611
Segmento turtas iš viso	75.874	13.734	-	169.247	258.855
Segmento paskolos ir susiję įsipareigojimai	29.741	-	-	-	29.741
Segmento įsipareigojimų iš viso	49.395	1.458	250	4.188	55.291

Per trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2015 m. kovo 31 d.

	SGD	SKB	GDP	KNF	Iš viso
Pajamos iš išorinių klientų	16.184	567	-	9.863	26.614
Pelnas prieš apmokestinimą	654	206	(48)	4.338	5.150
Segmento grynasis pelnas (nuostolis)	568	179	(42)	3.768	4.473
Palūkanų pajamos	-	-	-	6	6
Palūkanų sąnaudos	(177)	-	-	-	(177)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(1.270)	(210)	-	(1.713)	(3.193)
Įsigytas materialus ir nematerialus ilgalaikis turtas	1.747	14	-	39	1.800
Segmento turtas iš viso	83.383	15.584	49	140.273	239.289
Segmento paskolos ir susiję įsipareigojimai	29.869	-	-	-	29.869
Segmento įsipareigojimų iš viso	55.285	747	114	3.811	59.957

5 Ilgalaikės gautinos sumos ir sukauptos pajamos

	2016-03-31	2015-12-31
Ilgalaikės sukauptos pajamos	2.591	2.401

2012 m. su VĮ Lietuvos naftos produktų agentūra pasirašyta 10 metų terminui Subačiaus kuro bazės talpyklų nuomos sutartis, kuri yra veiklos nuomos sutartis. Nuomos tarifas pirmiems 5 metams ir likusiems penkiems metams yra skirtingas. Todėl nuomos pajamos yra pripažįstamos naudojant tiesinį metodą per nuomos laikotarpį, t.y. nuomos pajamos yra skaičiuojamos vidutiniu viso nuomos laikotarpio (10 metų) tarifu.

6 Atsargos

	2016-03-31	2015-12-31
Dyzelinis kuras terminalo poreikiams	1.033	1.071
Naftos produktai, skirti parduoti	376	331
Gamtinės dujos jungiamajame dujotiekyje	50	50
Kuras transportui ir įrenginiams	26	35
Atsarginės dalys, statybinės medžiagos ir kitos atsargos	1.372	1.337
	2.857	2.824
Atimti: vertės sumažėjimas	(1.109)	(1.097)
	1.748	1.727

2016 m. kovo 31 d. Bendrovė apskaitė 1.109 tūkst. eurų vertės nurašymą atsargoms (2015 m. gruodžio 31 d. – 1.097 tūkst. eurų), kurios buvo nurašytos iki grynios realizacinės vertės. Bendrovė nurašo atsargas iki gryniosios realizacinės vertės kuomet atsargos yra nepanaudojamos ilgiau kaip 6 mėnesiai. Vertės nurašymas daugiausia apskaitytas statybinėms medžiagoms ir atsarginėms dalims, kurios nebuvo panaudotos (1996 – 2005 m.) rekonstrukcijos metu.

2016 m. kovo 31 d. atsargų vertės sumažėjimas iki gryniosios realizacinės vertės 12 tūkst. eurų (2015 m. gruodžio 31 d. atsargų vertės sumažėjimo iki gryniosios realizacinės vertės atstatymas – 577 tūkst. eurų) apskaitytas veiklos sąnaudose bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2016 m. kovo 31 d. Bendrovė rezervuaruose turėjo 269,8 tūkst. tonų atvežtų perkrovai naftos produktų (2015 m. gruodžio 31 d. – 159,4 tūkst. tonų). Šie naftos produktai nėra apskaityti Bendrovės finansinėse ataskaitose, jie apskaitomi nebalansinėse sąskaitose, nes Bendrovė neturi nuosavybės teisės į naftos produktus.

2016 m. kovo 31 d. Bendrovė turėjo 1,5 tūkst. MWh (2015 m. gruodžio 31 d. – 1,5 tūkst. MWh) gamtinių dujų jungiamajame dujotiekyje veiklos vykdymui.

Naftos produktai, skirti parduoti, tai energetiniai produktai surinkti valymo įrenginiuose. 2016 m. kovo 31 d. Bendrovė turėjo 4.969 tonų iš valymo įrengimų surinktų naftos produktų (2015 m. gruodžio 31 d. – 4.394 tonų).

2016 m. kovo 31 d. Bendrovė suskystintų gamtinių dujų terminale turėjo 447 tūkst. MWh (2015 m. gruodžio 31 d. – 955 tūkst. MWh) gamtinių dujų, atvežtų išdujinimui ir (arba) perkrovai. Šios gamtinės dujos nėra apskaitytos Bendrovės finansinėse ataskaitose, jos apskaitomos nebalansinėse sąskaitose, nes Bendrovė neturi nuosavybės teisės į gamtines dujas.

7 Iš pirkėjų gautinos sumos

	2016-03-31	2015-12-31
Sumos, gautinos už suskystintų gamtinių dujų saugumo dedamąją	8.624	24.792
Sumos, gautinos už naftos produktų perkrovimą ir susijusias paslaugas	3.935	2.940
Atimti: vertės sumažėjimas	(16)	(16)
	12.543	27.716

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

8 Kitos trumpalaikės gautinos sumos ir sukauptos pajamos

	2016-03-31	2015-12-31
Trumpalaikės sukauptos pajamos už naftos produktų perkrovimą	175	289
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	13	9
Sukauptos pajamos iš UAB Hoegh LNG Klaipėda (išlaidų sumažinimas)	-	720
Kitos gautinos sumos	211	9
	399	1.027

9 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2016-03-31	2015-12-31
Pinigai banke	59.300	23.788

Pinigai banke uždirba kintamas palūkanas, kurios priklauso nuo kiekvienos dienos pinigų likučio sumos. 2016 m. kovo 31 d. Bendrovė turėjo 23.892 tūkst. eurų (2015 m. gruodžio 31 d. – 45 tūkst. eurų) vienos nakties terminuotą indėlį.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų apskaitinės vertės denominuotos šiomis valiutomis:

Valiuta	2016-03-31	2015-12-31
EUR	54.674	18.995
USD	4.626	4.793
	59.300	23.788

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

	2016-03-31	2015-12-31
A +	30.513	12.347
A	4.895	10.989
AA -	23.892	452
	59.300	23.788

Maksimali šių investicijų kredito rizika finansinių ataskaitų parengimo dieną buvo lygi pinigų, pinigų ekvivalentų, skolos vertybinių popierių ir terminuotų indėlių, klasifikuojamų kaip iki išpirkimo laikomos investicijos, tikrajai vertei.

10 Finansiniai įsipareigojimai

	2016-03-31	2015-12-31
Paskola iš Europos investicinio banko	29.693	29.693
Mokėtinos paskolos palūkanos	48	44
	29.741	29.737

11 Prekybos skolos ir kitos mokėtinos sumos

	2016-03-31	2015-12-31
Mokėtinos sumos už FSRU veiklos nuomą	4.626	5.237
Mokėtinos sumos rangovams	758	671
Kiti mokėjimai, susiję su FSRU	577	169
Mokėtinos sumos už dujas	421	301
Mokėtinos sumos už žemės nuomą	391	-
Mokėtinos sumos už geležinkelio paslaugas	194	170
Kitos prekybos mokėtinos sumos	399	417
	7.366	6.965

2016 m. kovo 31 d. Bendrovės 4.819 tūkst. eurų prekybos skolų buvo denominuotos JAV doleriais (2015 m. – 4.972 tūkst. eurų).

12 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

	2016-03-31	2015-12-31
Sukauptas atostogų rezervas	943	752
Mokėtinas socialinio draudimo mokestis	591	327
Mokėtinas darbo užmokestis	367	6
Sukauptos metinės premijos	136	1.026
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	99	2
Mokėtinos garantinio fondo įmokos	3	2
Kiti išskaitymai iš darbo užmokesčio	3	1
	2.142	2.116

13 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

	2016-03-31	2015-12-31
Kitos sukauptos sąnaudos ir įsipareigojimai	716	66
Sukauptos mokesčių sąnaudos ir įsipareigojimai	78	428
Kitos mokėtinos sumos	1	4
	795	498

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

14 Pardavimo pajamos

	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. kovo 31 d.	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. kovo 31 d.
Pajamos už naftos produktų perkrovimo paslaugas	18.119	10.175
Pajamos už reguliuojamą gamtinių dujų skystinimo veiklą	11.536	16.184
Kitos pajamos, susijusios naftos produktų perkrovimo paslaugomis	941	255
	30.596	26.614

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

15 Pardavimo savikaina

	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. kovo 31 d.	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. kovo 31 d.
Plaukiojančiosios saugyklos nuoma ir susijusios išlaidos	12.658	12.472
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3.229	3.133
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	1.721	1.548
Geležinkelio paslaugos	1.233	508
Dujos	1.072	886
Žemės ir krantinių nuoma	579	384
Elektra	423	389
Mokestis už gamtos teršimą	201	-
Draudimas	125	325
Nekilnojamo turto mokestis	107	158
Paslaugos laivams	65	46
Ilgalaikio turto remontas ir priežiūra	60	81
Transportas	58	54
Darbų saugos sąnaudos	17	8
Patalpų nuoma	11	11
Kita	91	46
	21.650	20.049

16 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos) – grynas rezultatas

	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. kovo 31 d.	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. kovo 31 d.
Gauti delspinigiai	5	4
Palūkanų pajamos	1	6
Pajamos dėl valiutos kurso pasikeitimo	-	64
Finansinės veiklos pajamos iš viso	6	74
(Nuostoliai) dėl valiutos kurso pasikeitimo	(74)	(475)
Palūkanų sąnaudos	(50)	(177)
Kitos finansinės veiklos (sąnaudos)	-	(146)
Finansinės veiklos sąnaudos iš viso	(124)	(798)
Finansinės veiklos rezultatas iš viso	118	724

17 Pelnas ir sumažintas pelnas vienai akcijai

Pelnas vienai akcijai apskaičiuojamas dalijant Bendrovės grynąjį pelną iš esamo akcijų skaičiaus. Sumažintas pelnas vienai akcijai yra lygus pelnui vienai akcijai, kadangi Bendrovė neturi potencialių finansinių priemonių, kurios galėtų sumažinti išleistas akcijas. Pelno ir sumažinto pelno apskaičiavimai pateikiami žemiau:

	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. kovo 31 d.	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. kovo 31 d.
Akcininkams priskiriamas grynasis pelnas	6.857	4.473
Paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	380.606	380.606
Vienai akcijai tenkantis pelnas ir sumažintas pelnas (eurais)	0,018	0,0117

18 Susijusių šalių sandoriai

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Bendrovės susijusios šalys ir sandoriai su jomis 2016 m. ir 2015 m. buvo:

Sandoriai su Lietuvos Respublikos valstybės kontroliuojamomis įmonėmis ir institucijomis:

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
VĮ Klaipėdos valstybinio Jūrų uosto direkcija priklausanti LR valstybei atstovaujama susisiekimo ministerijos	2016 m. I ketv. 579	-	-	391
	2015 m. I ketv. 193	22	-	234
AB Lietuvos geležinkeliai, priklausanti LR valstybei atstovaujama susisiekimo ministerijos	2016 m. I ketv. 2.182	-	-	194
	2015 m. I ketv. 527	-	-	69
AB „Lesto“, priklausanti LR valstybei atstovaujama energetikos ministerijos	2016 m. I ketv. -	-	-	-
	2015 m. I ketv. 161	-	-	58
AB Lietuvos dujos	2016 m. I ketv. -	-	-	-
	2015 m. I ketv. 146	-	-	41
UAB Lietuvos dujų tiekimas	2016 m. I ketv. 1.092	110	71	421
	2015 m. I ketv. 625	-	-	162
AB Amber Grid	2016 m. I ketv. -	17.609	8.344	-
	2015 m. I ketv. 134	24.270	-	40
VĮ Lietuvos naftos produktų agentūra	2016 m. I ketv. -	332	137	-
	2015 m. I ketv. -	302	122	-
UAB LITGAS	2016 m. I ketv. -	217	60	-
	2015 m. I ketv. -	-	-	-
Kitos susijusios šalys	2016 m. I ketv. 433	1	1	4
	2015 m. I ketv. 17	2	1	4
Sandoriai su susijusiomis šalimis iš viso:	2016 m. I ketv. 4.286	18.269	8.613	1.156
	2015 m. I ketv. 1.803	24.596	123	608

Vadovaujančių darbuotojų darbo užmokestis ir kitos išmokos

Vadovaujantiems darbuotojams priskiriamos pareigybės: generalinis direktorius, generalinio direktoriaus pavaduotojas, departamentų direktoriai ir jų pavaduotojai, skyrių vadovai.

	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2016 m. kovo 31 d.	Trijų mėn. laikotarpis, pasibaigęs 2015 m. kovo 31 d.
Priskaitymai, susiję su darbo santykiais, įskaitant socialinio draudimo įmokas	752	623
Vadovaujančių darbuotojų skaičius	36	37

Per 2016 m. ir 2015 m. pirmuosius ketvirčius Bendrovės vadovaujantiems darbuotojams paskolų, garantijų nebuvo suteikta, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

19 Pobalansiniai įvykiai

- 2016 m. balandžio 8 dieną Bendrovė pratęsė terminą suinteresuotiems investuotojams įsigyti Bendrovės valdomas UAB LITGAS akcijas. Potencialūs akcijų pirkėjai kviečiami teikti laisvos formos neįpareigojančias paraiškas iki 2016-04-15.

Šiuo metu Bendrovė valdo 33,3 % UAB LITGAS akcijų, likusią dalį 66,7% - „Lietuvos energija“, UAB. Bendrovės valdoma UAB LITGAS akcijų dalis (1/3 įstatinio kapitalo) sudaro 15 000 000 paprastųjų vardinių 0,29 EUR nominalios vertės akcijų. Potencialūs pirkėjai gali įsigyti tik visą siūlomą akcijų kiekį (akcijų kiekis į dalis neskaidomas).

UAB LITGAS yra gamtinių dujų tiekimo ir prekybos įmonė, kurios pagrindinė veikla yra būtinojo gamtinių dujų kiekio tiekimas per Klaipėdos suskystintų gamtinių dujų (SGD) terminalą, reikalingą terminalo minimaliai nepertraukiamai veiklai. UAB LITGAS šią veiklą vykdo laimėjusi Energetikos ministerijos paskelbtą konkursą, UAB LITGAS patvirtinus paskirtuoju tiekėju 5 (penkerių) metų laikotarpiui. UAB LITGAS, kaip paskirtasis tiekėjas, yra strateginę reikšmę nacionaliniam saugumui turinti įmonė. Be paskirtojo tiekėjo veiklos, UAB LITGAS taip pat planuoja tapti konkurencingu žaidėju regiono gamtinių dujų ir SGD tiekimo rinkoje, užsiimti augančia bunkeravimo – SGD, tiekiamo kaip kuro laivams, veikla. Bendrovė yra pasirašiusi bendrąsias neįpareigojančias prekybos SGD sutartis su 15 pasaulinių tiekėjų, kurie visi kartu tiekia daugiau kaip pusę viso pasaulio SGD. Šios sutartys suteikia galimybes UAB LITGAS tarptautinėse neatidėliotinų sandorių rinkose greitai įsigyti dujų.

Siekiant įgyvendinti veiklą gamtinių dujų sektoriuje atskyrimą, Europos Komisija rekomendavo Valstybinei kainų ir energetikos komisijai sertifikuoti AB „Amber Grid“ perdavimo sistemos operatoriumi tik su sąlyga, kad visos UAB LITGAS akcijos, kurias valdo AB „Klaipėdos nafta“ (toliau – Bendrovė) būtų perleistos. Bendrovės valdyba, atsižvelgdama į minėtas aplinkybes, priėmė sprendimą organizuoti Bendrovės valdomų UAB LITGAS akcijų pardavimą. Siekiant objektyviai ir skaidriai vykdyti Bendrovės valdomų UAB LITGAS akcijų pardavimą, o taip pat užtikrinti maksimalią naudą Bendrovei bei visiems jos akcininkams, Bendrovė valdomų UAB LITGAS akcijų pardavimą planuoja vykdyti viešos procedūros (t.y. viešo siūlymo rinkos dalyviams) būdu. Bendrovė 2015-05-21 viešai paskelbė kvietimą suinteresuotiems investuotojams įsigyti AB „Klaipėdos nafta“ valdomas UAB LITGAS akcijas. Šiuo kvietimu Bendrovė pakartotinai kreipiasi į potencialius suinteresuotus pirkėjus dėl pirminių neįpareigojančių paraiškų, kuriomis išreiškiamas susidomėjimas dalyvauti akcijų pirkime, pateikimo.

- 2016 m. balandžio 25 d. Bendrovė paskelbė kasmetinę suskystintų gamtinių dujų (toliau – SGD) terminalo pajėgumų skirstymo procedūrą ir kvietimą potencialiems SGD terminalo naudotojams teikti prašymus suteikti SGD terminalo pajėgumus ateinantiems dujų metams, truksiantiems nuo 2016 m. spalio 1 d. iki 2017 metų spalio 1 d

Bendrovė pajėgumus skirsto pagal Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos (toliau – VKEKK) bei Bendrovės valdybos suderintas, patvirtintas ir viešai paskelbtas Naudojimosi suskystintų gamtinių dujų terminalu (toliau – Taisyklės). Apie dabar galiojančios Taisyklių redakcijos suderinimą su VKEKK ir Bendrovės valdybos Taisyklių pagrindinių sąlygų patvirtinimą Bendrovė pranešė atitinkamai skelbdama esminį įvykį 2015 m. birželio 15 d. Atkreipiamė dėmesį, kad šiuo metu yra parengta ir VKEKK viešai konsultacijai paskelbta nauja Taisyklių redakcija, kurią galima rasti Seimo teisės aktų duomenų bazėje. Įsigaliojus naujai Taisyklių redakcijai, pajėgumų skirstymui, sutarčių su Terminalo naudotojais pasirašymui, naudojimosi Terminalu grafikų sudarymui ir kitoms Taisyklėse numatytoms procedūroms bus taikomos patvirtintos naujos Taisyklių redakcijos nuostatos.

SGD terminalo pajėgumų skirstymo metu išankstine tvarka bus skirstomi SGD išdujinimo pajėgumai ir SGD perkrovos pajėgumai. Bendras skirstomų SGD terminalo pajėgumų dydis siekia 3,75 mlrd. nm³, o tai sudaro 6,5 mln. m³ SGD per metus, taikant santykinį plėtimosi koeficientą 1:580, esant norminėms sąlygoms: degimo/matavimo temperatūra – 25/0 °C, slėgis – 1,01325 bar. Bendrovė nuolat skelbs ir atnaujins savo interneto svetainėje informaciją apie laisvus SGD terminalo pajėgumus, kuriuos bus galima įsigyti ir einamaisiais dujų metais.

SGD terminalo potencialių naudotojų prašymus Bendrovė priima iki 2016 m. gegužės mėn. 25 d. 16:00 val. Lietuvos laiku.

- 2016 m. balandžio 26 d. 13.00 val. buvo sušauktas Bendrovės eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas. Susirinkimas įvyko Bendrovės buveinėje, adresu: Burių 19, Klaipėda. Priimti sprendimai:

1. Dėl Bendrovės auditoriaus išvados dėl 2015 metų Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo pateikimo akcininkų žiniai:

„AB „Klaipėdos nafta“ auditoriaus išvada dėl 2015 metų AB „Klaipėdos nafta“ finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo išklausa. Sprendimas šiuo darbotvarkės klausimu nepriimamas.“

2. Dėl AB „Klaipėdos nafta“ 2015 m. metinio pranešimo pateikimo akcininkų žiniai:

„AB „Klaipėdos nafta“ parengtas, auditoriaus įvertintas ir Valdybos patvirtintas AB „Klaipėdos nafta“ 2015 m. metinis pranešimas išklausa. Sprendimas šiuo darbotvarkės klausimu nepriimamas.“

3. Dėl AB „Klaipėdos nafta“ 2015 m. audituotų finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo:

„Patvirtinti AB „Klaipėdos nafta“ 2015 m. audituotų finansinių ataskaitų rinkiniai.“

19 Pobalansiniai įvykiai (tęsinys)

4. Dėl AB „Klaipėdos nafta“ 2015 m. pelno (nuostolių) paskirstymo.
„Paskirstyti AB „Klaipėdos nafta“ paskirstytinąjį pelną, kuris yra 22.036.113 EUR, tokia tvarka:

Eil. Nr.	Rodikliai	Suma, EUR
1	Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis) finansinių metų pradžioje 2015-01-01	-
2	Grynasis finansinis ataskaitinių metų finansinės veiklos pelnas (nuostoliai)	22.036.113
3	Pervedimai iš rezervų	-
4	Akcininkų įnašai nuostoliams dengti	-
5	Ilgalaikio materialiojo turto rezervo dalis	-
6	Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso (1+2+3+4+5)	22.036.113
7	Pelno paskirstymas į privalomąjį rezervą	1.101.806
8	Pelno paskirstymas į rezervą savoms akcijoms įsigyti	-
9	Pelno paskirstymas į kitus rezervus	3.305.417
10	Pelnas, skiriamas dividendams mokėti	17.628.891
11	Pelnas, skiriamas tantjemoms	-
12	Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus metus (6-7-8-9-10-11)	-

Po balanso sudarymo datos daugiau reikšmingų pobalansinių 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, Mantas Bartuška, finansų ir administravimo departamento direktorius Marius Pulkauninkas ir apskaitos skyriaus vadovė Asta Sedlauskienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis aukščiau pateiktos AB „Klaipėdos nafta“ finansinės ataskaitos už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2016 m. kovo 31 d., parengtos pagal Europos Sąjungoje priimtus taikyti Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo Bendrovės turtą, išipareigojimus, finansinę padėtį, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

Generalinis direktorius



Mantas Bartuška

Finansų ir administravimo departamento direktorius



Marius Pulkauninkas

Apskaitos skyriaus vadovė



Asta Sedlauskienė