



**AKCINĒS BENDROVĒS „ORLEN LIETUVA“
ATSKIRŪJŪ FINANSINIŪ ATASKAITŪ
RINKINYS UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D.
PASIBAIGUSIUS METUS**

PARENGTA PAGAL TARPTAUTINIUS
FINANSINĒS ATSKAITOMYBĒS STANDARTUS, PRIIMTUS
TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE

**2
0
2
0**

Turinys

| | |
|---|----|
| NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA | 3 |
| ATSKIROJI PELNO ARBA NUOSTOLIŲ IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA | 5 |
| ATSKIROJI FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA..... | 6 |
| ATSKIROJI NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA..... | 7 |
| ATSKIROJI PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA..... | 8 |
| PAGRINDINĖ INFORMACIJA..... | 9 |
| 1. „ORLEN LIETUVA“ VEIKLA IR STRUKTŪRA | 9 |
| 2. ATSKIRŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ PATEIKIMO PRINCIPAI | 9 |
| 3. FINANSINIŲ ATASKAITŲ FUNKCINĖ IR PATEIKIMO VALIUTA IR DUOMENŲ PERSKAIČIAVIMUI TAIKYTI METODAI..... | 9 |
| 4. COVID-19 PANDEMIJOS ĮTAKA BENDROVĖS VEIKLAI | 10 |
| 5. APSKAITOS PRINCIPAI..... | 11 |
| 6. TFAS PAKEITIMŲ ĮTAKA BENDROVĖS ATSKIROSIOMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS..... | 11 |
| ATSKIRŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS | 12 |
| 7. PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS..... | 12 |
| 7.1. Pardavimo pajamos..... | 12 |
| 7.2. Pardavimo pajamos pagal asortimentą | 12 |
| 7.3. Pardavimo pajamų geografinis pasiskirstymas – pateikta pagal šalį, kurioje yra kliento būstinė .. | 13 |
| 7.4. Sąnaudos pagal pobūdį | 13 |
| 7.5. Kitos veiklos pajamos..... | 14 |
| 7.6. Kitos veiklos sąnaudos..... | 14 |
| 7.7. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos..... | 14 |
| 7.8. Mokesčių sąnaudos..... | 15 |
| 8. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS | 17 |
| 8.1. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai | 17 |
| 8.2. Nematerialusis turtas..... | 20 |
| 8.3. Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones..... | 23 |
| 8.4. Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nematerialiojo turto bei naudojimo teise valdomo turto vertės sumažėjimas | 24 |
| 8.5. Grynasis apyvartinis kapitalas | 25 |
| 8.6. Nuosavybė | 28 |
| 8.7. Išvestinės priemonės ir kitas turtas, ir įsipareigojimai | 29 |
| 8.8. Atidėjiniai..... | 30 |
| 9. FINANSINIŲ PRIEMONIŲ IR FINANSINĖS RIZIKOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS..... | 33 |
| 9.1. Finansinės priemonės pagal kategorijas ir klases | 35 |
| 9.2. Pajamos ir sąnaudos, pelnas arba nuostoliai ir kitos bendrosios pajamos..... | 35 |
| 9.3. Tikrosios vertės nustatymas..... | 35 |
| 9.4. Apsidraudimo priemonių apskaita | 35 |
| 9.5. Rizikos valdymas | 36 |
| 10. KITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS..... | 41 |
| 10.1. Nuoma..... | 41 |
| 10.2. Būsimieji įsipareigojimai, susiję su pasirašytais investicijų sutartimis | 45 |
| 10.3. Neapibrėžtasis turtas ir įsipareigojimai | 45 |
| 10.4. Akcizo mokesčio garantijos | 45 |
| 10.5. Sandoriai su susijusiomis šalimis | 46 |
| 10.6. Atlyginimas pagal sutartį, sudarytą su įmone dėl finansinių ataskaitų audito atlikimo..... | 47 |
| AKCINĖS BENDROVĖS „ORLEN LIETUVA“ 2020-ŲJŲ METŲ METINIS PRANEŠIMAS | 49 |

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AB „ORLEN Lietuva“ įmonės akcininkui

Nuomonė

Mes atlikome AB „ORLEN Lietuva“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų pelno arba nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

UAB „Deloitte Lietuva“

Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001275



Simonas Rimašauskas

Atestuotas auditorius

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000466

Vilnius, Lietuvos Respublika

2021 m. balandžio 12 d.

ATSKIROJI PELNO ARBA NUOSTOLIŲ IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

| | Pastaba | Už metus, pasibaigusius | | Už metus, pasibaigusius | |
|--|---------|-------------------------|------------------|-------------------------|----------------|
| | | 2020 12 31 | 2020 12 31 | 2019 12 31 | 2019 12 31 |
| | | USD | EUR | USD | EUR |
| Pelno arba nuostolių ataskaita | | | | | |
| Pardavimo pajamos | 7.1 | 2,769,581 | 2,426,276 | 5,038,922 | 4,502,510 |
| Pardavimo savikaina | 7.4 | (2,800,654) | (2,458,543) | (4,762,212) | (4,255,271) |
| Bendrasis pelnas/(nuostolis) iš pardavimo | | (31,073) | (32,267) | 276,710 | 247,239 |
| Pardavimo sąnaudos | 7.4 | (137,384) | (120,307) | (154,949) | (138,523) |
| Bendrosios ir administracinės sąnaudos | 7.4 | (51,638) | (45,211) | (45,737) | (40,872) |
| Kitos veiklos pajamos | 7.5 | 162,835 | 145,898 | 32,591 | 29,217 |
| Kitos veiklos sąnaudos | 7.6 | (154,480) | (135,897) | (50,898) | (45,726) |
| (Nuostoliai)/nuostolių atstatymas dėl finansinių priemonių vertės sumažėjimo | | (143) | (136) | (113) | (102) |
| Veiklos pelnas/(nuostolis) | | (211,883) | (187,920) | 57,604 | 51,233 |
| Finansinės veiklos pajamos | 7.7.1 | 6,017 | 5,443 | 9,995 | 8,852 |
| Finansinės veiklos sąnaudos | 7.7.2 | (4,454) | (3,709) | (770) | (688) |
| Grynosios finansinės veiklos pajamos/(sąnaudos) | | 1,563 | 1,734 | 9,225 | 8,164 |
| Pelnas/(nuostolis) prieš apmokestinimą | | (210,320) | (186,186) | 66,829 | 59,397 |
| Pelno mokesčio sąnaudos | 7.8 | 43,314 | 38,333 | 6,260 | 5,625 |
| Grynasis pelnas/(nuostolis) | | (167,006) | (147,853) | 73,089 | 65,022 |
| Kitų bendrųjų pajamų straipsniai: | | 316 | 257 | 167 | 149 |
| kurie nebus perklasifikuojami į pelną ar nuostolius | | | | | |
| <i>Aktuarinis pelnas ir nuostoliai</i> | 8.8.2 | 316 | 257 | 167 | 149 |
| kurie bus perklasifikuojami į pelną ar nuostolius | | (2,234) | (36,233) | (9,349) | 2,271 |
| <i>Apsidraudimo priemonės</i> | | (2,234) | (1,624) | (9,349) | (8,213) |
| <i>Valiutų perskaičiavimo skirtumai</i> | | - | (34,609) | - | 10,484 |
| Kitos bendrosios pajamos | | (1,918) | (35,976) | (9,182) | 2,420 |
| Iš viso grynujų bendrųjų pajamų | | (168,924) | (183,829) | 63,907 | 67,442 |

Atskirų finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas 2021 m. balandžio 12 d.

Michal Rudnicki
Generalinis direktorius



Marek Gołębiowski
Vyr. Finansininkas



Genutė Barkuvienė
Apskaitos ir mokesčių
administravimo direktorė



ATSKIROJI FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

| | Pastaba | 2020 12 31 | | 2019 12 31 | |
|---|---------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| | | USD | EUR | USD | EUR |
| TURTAS | | | | | |
| Ilgalaikis turtas | | | | | |
| Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai | 8.1 | 312,158 | 254,180 | 306,325 | 273,774 |
| Nematerialusis turtas | 8.2 | 4,645 | 3,782 | 5,321 | 4,756 |
| Naudojimo teise valdomas turtas | 10.1.1 | 33,122 | 26,971 | 11,455 | 10,238 |
| Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones | 8.3 | 2,045 | 1,665 | 2,045 | 1,827 |
| Atidėtojo mokesčio turtas | 7.8.2 | 55,187 | 44,937 | 11,885 | 10,622 |
| Kitas turtas | 8.7 | 1,075 | 875 | 1,453 | 1,298 |
| Iš viso ilgalaikio turto | | 408,232 | 332,410 | 338,484 | 302,515 |
| Trumpalaikis turtas | | | | | |
| Atsargos | 8.5.1 | 250,027 | 203,589 | 339,013 | 302,988 |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos | 8.5.2 | 131,924 | 107,421 | 279,724 | 250,000 |
| Kitas turtas | 8.7 | 1,953 | 1,590 | 44,159 | 39,466 |
| Iš anksto sumokėtas pelno mokestis | | 489 | 398 | 4,911 | 4,389 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 9,484 | 7,723 | 8,399 | 7,506 |
| Ilgalaikis turtas, skirtas pardavimui | | 242 | 197 | 225 | 201 |
| Iš viso trumpalaikio turto | | 394,119 | 320,918 | 676,431 | 604,550 |
| Iš viso turto | | 802,351 | 653,328 | 1,014,915 | 907,065 |
| NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | | | | | |
| NUOSAVAS KAPITALAS | | | | | |
| Įstatinis kapitalas | 8.6 | 6,547 | 5,794 | 6,547 | 5,794 |
| Akcijų priedai | | 50,172 | 132,152 | 50,172 | 132,152 |
| Įstatymo numatytas rezervas | | 659 | 580 | 659 | 580 |
| Apsidraudimo sandorių rezervas | | (4,683) | (3,813) | (2,449) | (2,189) |
| Valiutų perskaičiavimo skirtumai | | - | (117,541) | - | (82,932) |
| Nepaskirstytas pelnas | | 360,740 | 319,473 | 527,430 | 467,069 |
| Iš viso nuosavo kapitalo | | 413,435 | 336,645 | 582,359 | 520,474 |
| ĮSIPAREIGOJIMAI | | | | | |
| Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | | | |
| Atidėjiniai | 8.8 | 5,848 | 4,762 | 5,701 | 5,095 |
| Nuomos įsipareigojimai | 10.1.2 | 29,332 | 23,884 | 5,725 | 5,116 |
| Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų | | 35,180 | 28,646 | 11,426 | 10,211 |
| Trumpalaikiai įsipareigojimai | | | | | |
| Prekybos ir kiti įsipareigojimai | 8.5.3 | 236,165 | 192,303 | 342,603 | 306,196 |
| Nuomos įsipareigojimai | 10.1.2 | 7,715 | 6,283 | 8,106 | 7,246 |
| Atidėjiniai | 8.8 | 35,725 | 29,089 | 41,008 | 36,651 |
| Kiti įsipareigojimai | 8.7 | 74,131 | 60,362 | 29,413 | 26,287 |
| Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų | | 353,736 | 288,037 | 421,130 | 376,380 |
| Iš viso įsipareigojimų | | 388,916 | 316,683 | 432,556 | 386,591 |
| Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų | | 802,351 | 653,328 | 1,014,915 | 907,065 |

Atskirų finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas 2021 m. balandžio 12 d.

Michal Rudnicki
Generalinis direktorius

Marek Gołębiowski
Vyr. Finansininkas

Genutė Barkuvienė
Apskaitos ir mokesčių
administravimo direktorė





ATSKIROJI NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

| USD | Patrunuojančios įmonės akcininkams tenkantis nuosavas kapitalas | | | | |
|---|---|--------------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | Istatinis kapitalas ir akcijų priedai | Apsidraudimo sandorių rezervas | Istatymo numatytas rezervas | Nepaskirstytasis pelnas | Iš viso nuosavo kapitalo |
| 2020 m. sausio 1 d. | 56,719 | (2,449) | 659 | 527,430 | 582,359 |
| Laikotarpio pelnas | - | - | - | (167,006) | (167,006) |
| Kitų bendrųjų pajamų straipsniai | - | (2,234) | - | 316 | (1,918) |
| Iš viso gryųjų bendrųjų pajamų | - | (2,234) | - | (166,690) | (168,924) |
| 2020 m. gruodžio 31 d. | 56,719 | (4,683) | 659 | 360,740 | 413,435 |
| 2019 m. sausio 1 d. | 56,719 | 6,900 | 659 | 448,525 | 512,803 |
| Laikotarpio pelnas | - | - | - | 73,089 | 73,089 |
| Kitų bendrųjų pajamų straipsniai | - | (9,349) | - | 167 | (9,182) |
| Reorganizavimas (AB "Mažeikių naftos prekybos namai") | - | - | - | 5,649 | 5,649 |
| Iš viso gryųjų bendrųjų pajamų | - | (9,349) | - | 73,256 | 63,907 |
| 2019 m. gruodžio 31 d. | 56,719 | (2,449) | 659 | 527,430 | 582,359 |

| EUR | Patrunuojančios įmonės akcininkams tenkantis nuosavas kapitalas | | | | | |
|---|---|--------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | Istatinis kapitalas ir akcijų priedai | Apsidraudimo sandorių rezervas | Istatymo numatytas rezervas | Valiutų perskaičiavimo skirtumai | Nepaskirstytasis pelnas | Iš viso nuosavo kapitalo |
| 2020 m. sausio 1 d. | 137,946 | (2,189) | 580 | (82,932) | 467,069 | 520,474 |
| Laikotarpio pelnas | - | - | - | - | (147,853) | (147,853) |
| Kitų bendrųjų pajamų straipsniai | - | (1,624) | - | (34,609) | 257 | (35,976) |
| Iš viso gryųjų bendrųjų pajamų | - | (1,624) | - | (34,609) | (147,596) | (183,829) |
| 2020 m. gruodžio 31 d. | 137,946 | (3,813) | 580 | (117,541) | 319,473 | 336,645 |
| 2019 m. sausio 1 d. | 137,946 | 6,024 | 580 | (93,416) | 396,571 | 447,705 |
| Laikotarpio pelnas | - | - | - | - | 65,022 | 65,022 |
| Kitų bendrųjų pajamų straipsniai | - | (8,213) | - | 10,484 | 149 | 2,420 |
| Reorganizavimas (AB "Mažeikių naftos prekybos namai") | - | - | - | - | 5,208 | 5,208 |
| Valiutų perskaičiavimo skirtumai | - | - | - | - | 119 | 119 |
| Iš viso gryųjų bendrųjų pajamų | - | (8,213) | - | 10,484 | 65,171 | 67,442 |
| 2019 m. gruodžio 31 d. | 137,946 | (2,189) | 580 | (82,932) | 467,069 | 520,474 |

Atskirų finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas 2021 m. balandžio 12 d.

Michal Rudnicki
Generalinis direktorius

Marek Gołębiowski
Vyr. Finansininkas

Genutė Barkuvienė
Apskaitos ir mokesčių
administravimo direktorė





ATSKIROJI PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

| | Pastaba | Už metus, pasibaigusius | | Už metus, pasibaigusius | |
|--|----------|-------------------------|------------------|-------------------------|-----------------|
| | | 2020 12 31 | 2020 12 31 | 2019 12 31 | 2019 12 31 |
| | | USD | EUR | USD | EUR |
| Pinigų srautai iš pagrindinės veiklos | | | | | |
| Grynasis pelnas/(nuostolis) | | (167,006) | (147,853) | 73,089 | 65,022 |
| Koregavimai: | | | | | |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija | 7.4 | 38,390 | 33,652 | 39,669 | 35,438 |
| Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nematerialiojo turto ir ilgalaikio turto, skirto pardavimui, vertės sumažėjimo pripažinimas/(atstatymas) | 7.5, 7.6 | 21,958 | 18,062 | (85) | (77) |
| (Pelnas)/nuostoliai, susiję su valiutos kurso pasikeitimu | | 2,064 | 1,757 | - | - |
| Palūkanos ir dividendai, grynąja verte | | (4,838) | (4,417) | (6,474) | (5,735) |
| (Pelnas)/nuostoliai iš investicinės veiklos | | (27,727) | (25,478) | 20,322 | 18,385 |
| Apyvartinio kapitalo pasikeitimas: | | 128,580 | 117,705 | (147,213) | (130,275) |
| <i>gautinos sumos</i> | | 148,119 | 131,706 | (37,781) | (33,615) |
| <i>atsargos</i> | | 89,060 | 82,671 | (96,350) | (85,675) |
| <i>įsipareigojimai</i> | | (108,599) | (96,672) | (13,082) | (10,985) |
| Atidėjinių pokytis | | (1,740) | (1,238) | 33,819 | 30,151 |
| Pelno mokesčio sąnaudos | 7.8 | (43,314) | (38,333) | (6,260) | (5,625) |
| (Sumokėtas)/gautas pelno mokestis | | 4,433 | 4,048 | 2,634 | 2,389 |
| Finansinių instrumentų pokytis | | 7,016 | 5,786 | 2,024 | 1,703 |
| Kiti koregavimai | | 2 | 3 | (164) | (148) |
| Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos | | (42,182) | (36,306) | 11,361 | 11,228 |
| Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos | | | | | |
| Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, ir nematerialiojo turto įsigijimas | | (59,787) | (52,416) | (76,467) | (68,277) |
| Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, ir nematerialiojo turto perleidimas | | 21 | 19 | 29 | 26 |
| Suteiktų paskolų išmokėjimas/grąžinimas | | 5 | 4 | 8 | 7 |
| Išvestinių finansinių priemonių | | 35,774 | 33,152 | (13,672) | (12,357) |
| Gautos palūkanos ir dividendai | | 6,001 | 5,426 | 7,327 | 6,549 |
| Finansinio turto perleidimas | | - | - | 3,261 | 2,891 |
| (Išmokos)/įplaukos pagal lėšų koncentravimo sutartį | | 32,255 | 25,547 | 66,353 | 58,410 |
| Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos | | 14,269 | 11,732 | (13,161) | (12,751) |
| Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos | | | | | |
| (Išmokos)/įplaukos pagal lėšų koncentravimo sutartį | | 37,478 | 32,981 | 1,393 | 1,187 |
| Sumokėtos palūkanos | | (797) | (693) | (540) | (482) |
| Įsipareigojimų mokėjimai pagal nuomos sutartis | | (7,683) | (6,757) | (7,593) | (6,806) |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš prijungtų dukterinių | | - | - | 7,021 | 6,324 |
| Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos | | 28,998 | 25,531 | 281 | 223 |
| Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų (sumažėjimas)/padidėjimas | | 1,085 | 957 | (1,520) | (1,301) |
| Valiutos kurso pasikeitimo įtaka | | - | (740) | - | 148 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje | | 8,399 | 7,506 | 9,919 | 8,659 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje | | 9,484 | 7,723 | 8,399 | 7,506 |
| Apribotos piniginės lėšos | | - | - | - | - |

Atskirų finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas 2021 m. balandžio 12 d.

Michal Rudnicki
Generalinis direktorius

Marek Gołębiowski
Vyr. Finansininkas

Genutė Barkuvienė
Apskaitos ir mokesčių
administravimo direktorė





PAGRINDINĖ INFORMACIJA

1. „ORLEN LIETUVA“ VEIKLA IR STRUKTŪRA

| INFORMACIJA APIE „ORLEN LIETUVA“ | |
|--|---|
| PATRONUOJANTI ĮMONĖ | Akcinė bendrovė „ORLEN Lietuva“ |
| REGISTRUOTOS BUVEINĖS ADRESAS | Mažeikių g. 75, Juodeikių k., Mažeikių r., Lietuvos Respublika LT-89453 |
| VALSTYBĖS ĮMONĖJE REGISTRŲ CENTRAS ĮREGISTRUOTAS JURIDINIO ASMENS KODAS | 166451720 |
| PVM mokėtojo kodas | LT1664517219 |
| PAGRINDINĖ VEIKLA | – naftos perdirbimas, – degalų ir naftos chemijos produktų gamyba, – didmeninė prekyba degalais, – degalų gabenimas, taip pat kitos paslaugos. |

Į Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ (toliau – Bendrovė) sudėtį įeina naftos perdirbimo produktų gamykla Mažeikiuose, Būtingės terminalas bei naftos perpumpavimo stotis Biržuose. Vienintelis Bendrovės akcininkas – Polski Koncern Naftowy ORLEN Spolka Akcyjna (PKN ORLEN).

BENDROVĖS STRUKTŪRA

Bendrovė turi dvi dukterines įmones ir vieną asocijuotą įmonę, kurios pateikiamos žemiau:

| Įmonės pavadinimas | Būstinė | Grupės dalis (%) | | Veiklos pobūdis |
|--------------------------|-------------------|------------------|------------|--|
| | | 2020 12 31 | 2019 12 31 | |
| Dukterinės įmonės | | | | |
| SIA ORLEN Latvija | Latvija - Ryga | 100 | 100 | Didmeninė prekyba naftos produktais Latvijoje |
| OU ORLEN Eesti | Estija - Talinas | 100 | 100 | Didmeninė prekyba naftos produktais Estijoje |
| Asocijuota įmonė | | | | |
| UAB Naftelf | Lietuva - Vilnius | 34 | 34 | Prekyba aviaciniu kuru ir aviacinio kuro saugojimo patalpų statyba |

2. ATSKIRŪJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ PATEIKIMO PRINCIPAI

Atskirosios finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis apskaitos principais, išdėstytais Europos Sąjungoje (ES) priimtuose taikyti Tarptautiniuose finansinės atskaitomybės standartuose (TFAS), kuriuos sudaro Tarptautiniai apskaitos standartai (TAS) bei Nuolatinio aiškinimo komiteto (NAC) bei Tarptautinio finansinės atskaitomybės aiškinimo komiteto (TFAAK) aiškinimai. Bendrovės taikomi apskaitos principai yra paremti Europos Sąjungoje priimtais standartais ir aiškinimais, taikomais laikotarpiui nuo 2020 m. sausio 1 d. ar ankstesniais laikotarpiais.

Atskirosios finansinės ataskaitos parengtos remiantis įsigijimo savikainos pagrindu, išskyrus išvestines finansines priemones, vertinamas tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas. Atskirosios finansinės ataskaitos, išskyrus atskirą pinigų srautų ataskaitą, buvo parengtos naudojant kaupimo principą.

Atskirosios finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki gruodžio 31 d. ir palyginamąjį laikotarpį nuo 2019 m. sausio 1 d. iki gruodžio 31 d. Pateikta atskiroji finansinė ataskaita atspindi tikrą ir teisingą informaciją apie Bendrovės finansinę būklę 2020 m. gruodžio 31 dienai, taip pat jos veiklos rezultatus ir pinigų srautus už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

Atskirosios finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad Bendrovė artimiausiu metu tęs savo veiklą. Šių atskirųjų finansinių ataskaitų patvirtinimo dieną nėra jokių požymių, rodančių, kad Bendrovė negalės toliau tęsti savo veiklos. Bendrovės veikla neterminuota.

3. FINANSINIŲ ATASKAITŲ FUNKCINĖ IR PATEIKIMO VALIUTA IR DUOMENŲ PERSKAIČIAVIMUI TAIKYTI METODAI

Bendrovės funkcinė valiuta yra JAV doleris (USD), o atskirųjų finansinių ataskaitų pateikimo valiuta yra euras (EUR).

Užsienio ūkio subjektų konsolidavimo ar atskirųjų Bendrovės finansinių ataskaitų sudarymo tikslais JAV doleriais parengtos finansinės ataskaitos yra perskaičiuojamos į pateikimo valiutą – eurus, taikant šiuos metodus:

- turto ir įsipareigojimų straipsniams – taikant valiutų keitimo kursą atskaitinio laikotarpio pabaigoje,

- nuosavybei – naudojant istorinį valiutos keitimo kursą,
- pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų bei piniginių srautų ataskaitų straipsniams – taikant ataskaitinio laikotarpio vidutinį mėnesio valiutos keitimo kursą (atitinkamo laikotarpio darbo dienų valiutos keitimo kursų, kuriuos skelbia Europos Centrinis Bankas, aritmetinis vidurkis).

Valiutų keitimo skirtumai, atsiradę po perskaičiavimo pirmiau nurodytais atvejais, įtraukiami į akcininkų nuosavybę kaip užsienio valiutos perskaičiavimo skirtumas.

Finansinės informacijos skaičiavimui naudoti valiutų kursai

| VALIUTA | Ataskaitinio laikotarpio pabaigos kursas | |
|---------|--|------------|
| | 2020 12 31 | 2019 12 31 |
| EUR/USD | 1.2281 | 1.1189 |

4. COVID-19 PANDEMIJOS ĮTAKA BENDROVĖS VEIKLAI

SARS-Cov-2 viruso protrūkis turėjo didelį poveikį pasaulio ekonomikai bei padėčiai šalyje. Dėl COVID-19 pandemijos atsiradę tiek ekonominės, tiek administracinės sistemos sutrikimai prisidėjo prie reikšmingų rinkos pokyčių, turėjusių įtakos Bendrovės finansinei būklei 2020 m.

Reaguodama į koronaviruso protrūkio sukeltą situaciją Bendrovė ėmėsi daugybės veiksmų, siekdama prisitaikyti prie nuolat besikeičiančios verslo aplinkos ir užkirsti kelią COVID-19 plitimui tarp darbuotojų.

Toliau pateikiama informacija apie koronaviruso pandemijos įtaką tam tikroms Bendrovės veiklos sritims.

Veiksmai, kurių buvo imtasi Bendrovėje reaguojant į COVID-19 pandemiją

Reaguodama į pandemiją Bendrovė ėmėsi daugybės veiksmų ir parengė skubių veiksmų planus, siekiant užtikrinti ypatingos svarbos objektų veiklos bei svarbiausių Bendrovės teikiamų paslaugų tęstinumą. Priklausomai nuo poveikio, kurį gali sukelti didėjantis susirgimų skaičius, rengiami krizės valdymo planai.

Per 2020 m. nebuvo jokios Bendrovės veiklos srities sutrikimų ir jokių tiekimo grandinei kylančių grėsmių tiek žaliavų ir prekių tiekimo, tiek vidaus logistikos srities atžvilgiu.

Bendrovė ėmėsi atitinkamų prevencinių veiksmų siekdama apriboti viruso plitimą jai priklausančiuose objektuose bei apsaugoti savo darbuotojus. Bendrovės veikla nuolat derinama priklausomai nuo kintančios epidemiologinės padėties.

Bendrovės skaičiavimais, 2020 m. bendros išlaidos įgyvendinant pirmiau nurodytus veiksmus sudarė apie 1 211 tūkst. USD arba 1 061 tūkst. EUR, įskaitant paramai skirtą 600 tūkst. USD arba 526 tūkst. sumą, kurią Bendrovė pripažino kitos veiklos sąnaudomis, skirtą socialinei veiklai kovojant su koronavirusu.

Ekonominės situacijos pokyčių įtakos Bendrovės turto ir įsipareigojimų vertinimui analizė

Tikėtino gautinų sumų vertės sumažėjimo nustatymas

2020 m. gruodžio 31 dienai Bendrovė atliko išsamią koronaviruso pandemijos sukeltų makroekonominės aplinkos pokyčių įtakos gautinų sumų vertės sumažėjimui analizę, įvertindama galimą poreikį keisti vertinimui naudotas prielaidas ir įtraukdama papildomą rizikos veiksnį, susijusį su esama ekonomine situacija bei ateities prognozėmis.

Remiantis atlikta analize, 2020 m. gruodžio 31 dienai Bendrovė nenustatė jokių rodiklių, kurie sąlygotų prielaidų, naudotų vertinant tikėtiną gautinų sumų vertės sumažėjimą, keitimą.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto vertės sumažėjimas

Su COVID-19 pandemija susijusi situacija, o ypač verslo sąlygų pokyčiai bei nestabilumas naftos ir naftos produktų rinkose, lėmęs ženklus kainų ir paklausos svyravimus, vidutinėje ir ilgalaikėje perspektyvoje turėsiančius įtakos šalies ir pasaulio ekonomikai, tapo faktoriais, nulėmusiais sprendimą atlikti turto vertės sumažėjimo patikrinimą.

Papildoma informacija pateikiama 8.4 pastaboje.

Likvidumas

2020 m. Bendrovė ir toliau laikėsi galiojančios likvidumo rizikos valdymo politikos principų. Bendrovė šiuo metu neturi ir per artimiausius 12 mėnesių nenumato jokių su likvidumo rizika susijusių problemų. Paskolų ar kitų finansavimo sutarčių nevykdymo rizikos taip pat nenumatomos. Šių metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo dienai Bendrovės finansinė padėtis yra stabili, tačiau dėl nuolatinio neapibrėžtumo, susijusio su pasaulinės pandemijos poveikiu ekonomikai, 2021 m. pirmąjį ketvirtį Bendrovė nusprendė kreiptis į jos patronuojančią įmonę prašydama padidinti lėšų koncentravimo (*cash pool*) sąskaitos limitą likvidumo poreikių metų bėgyje užtikrinimui.

Kiti apskaitiniai vertinimai

Šio metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo dienai Bendrovė nenustatė jokios reikšmingos rizikos, susijusios su galimu komercinių ir tiekimo sutarčių (įskaitant naftos tiekimo) sąlygų pažeidimu.

5. APSKAITOS PRINCIPAI

Reikšmingi apskaitos principai ir reikšingos įtakos vertėms turintys vertinimai atskleisti atitinkamose atskirųjų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastabose. Bendrovė nuosekliai taikė apskaitos principus visiems pateiktiems ataskaitiniams laikotarpiams.

Rengiant atskiras finansines ataskaitas pagal TFAS reikalavimus, vadovybė turi atlikti apskaitinius vertinimus ir pateikti prielaidas, darančias įtaką pateiktoms sumoms. Apskaitiniai įvertinimai atliekami ir susijusios prielaidos daromos atsižvelgiant į istorinius duomenis ir kitus veiksnius, kurie yra laikomi patikimais esant atitinkamoms aplinkybėms ir kurių įtaką žinant galima kvalifikuotai įvertinti turto ir įsipareigojimų balansinę vertę, kuriai bet kurie kiti veiksniai neturi tiesioginės įtakos.

Labai reikšmingų dalykų atvejais vadovybė, darydama apskaitinius įvertinimus, gali remtis nepriklausomų ekspertų nuomonėmis. Apskaitiniai vertinimai ir susijusios prielaidos yra reguliariai peržiūrimi.

6. TFAS PAKEITIMŲ ĮTAKA BENDROVĖS ATSKIROSIOMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu galiojantys Europos Sąjungos paskelbti ir priimti TFAS ir jų aiškinimai

1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ ir 8 TAS „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų pakeitimai ir klaidos“ - pataisos
3-ojo TFAS „Verslo jungimai“ pataisos

9-ojo TFAS „Finansinės priemonės“, 39-ojo TFAS „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“ ir 7-ojo TFAS „Finansinės priemonės: atslėidimas“ - pataisos

16-ojo TFAS „Nuoma“ pataisos - su „Covid-19“ susijusios nuomos koncesijos

Nuorodų į TFAS standartų koncepciją pakeitimai

Pirmiau paminėti standartų pakeitimai Bendrovės atskiroioms finansinėms ataskaitoms už 2020 metus reikšmingos įtakos neturėjo.

Dar neįsigalioję Europos Sąjungos paskelbti ir priimti TFAS ir jų aiškinimai

4-ojo TFAS „Draudimo sutartys“ pakeitimai - Laikinosios išimties netaikyti 9-ojo TFAS pratęsimas - laikinosios išimties netaikyti 9-ojo TFAS galiojimo laikas buvo pratęstas iki metų laikotarpių, prasidedančių 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau
9-ojo TFAS „Finansinės priemonės“, 39-ojo TAS „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“, 7-ojo TFAS „Finansinės priemonės: informacijos atskleidimas“, 4-ojo TFAS „Draudimo sutartys“ ir 16-ojo TFAS „Nuomos“ pakeitimai - Palūkanų normos etalono reforma - 2 etapas. - galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2021 m. sausio 1 d. arba vėliau

Tarptautinės apskaitos standartų valdybos (TASV) priimti standartai, laukiantys Europos Sąjungos patvirtinimo

1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pataisos - Įsipareigojimų klasifikavimas kaip trumpalaikius ar ilgalaikius - galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau

16-ojo TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai“ pakeitimai - Procedūros prieš numatomą naudojimą - galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2022 m. sausio 1 d. arba vėliau

37-ojo TAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas“ pakeitimai - Nuostolingos sutartys. Sutarties vykdymo išlaidos - galios metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2022 m. sausio 1 d. arba vėliau

3-ojo TFAS „Verslo jungimai“ pakeitimai - nuoroda į koncepciją su 3-ojo TFAS pakeitimais - galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2022 m. sausio 1 d. arba vėliau.

10-ojo TFAS „Konsoliduota finansinė atskaitomybė“ ir 28-ojo TAS „Investicijos į asocijuotas įmones ir bendras įmones pataisos“ - Turto pardavimas ar įnašas tarp investuotojo ir jo asocijuotos ar bendros įmonės ir papildomos pataisos - įsigaliojimo data atidedama neribotam laikui kol bus baigtas nuosavybės metodo tvrimo projektas.

14-asis TFAS "Reguliuojamojo atidėjimo sąskaitos" - Europos komisija nusprendė nepradėti šio tarpinio standarto patvirtinimo proceso ir laukti galutinio standarto - galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2016 m. sausio 1 d.

17 TFAS „Draudimo sutartys“ - galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau

Įvairių standartų pakeitimai dėl „TFAS patobulinimų (ciklas 2018–2020)“, kurie atliekami pagal metinį TFAS tobulinimo projektą (1-asis TFAS, 9-asis TFAS, 16-asis TFAS ir 41-asis TAS), visų pirma siekiant pašalinti neatitikimus ir patikslinti formuluotes. 1-ojo TFAS, 9-ojo TFAS ir 41-ojo TAS pakeitimai galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2022 m. sausio 1 d. arba vėliau

Bendrovės skaičiavimais, pirmiau paminėti nauji standartai ir galiojančių standartų pakeitimai reikšmingo poveikio Bendrovės atskiroioms finansinėms ataskaitoms neturėtų, jei būtų taikomi balanso sudarymo datai.

ATSKIRŪJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

7. PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŪJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

7.1. Pardavimo pajamos

PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI

Pardavimo pajamos

Prekių ir paslaugų pardavimo pajamos pripažįstamos, kai įvykdomi veiklos įsipareigojimai perduodant klientui pažadėtas prekes ar paslaugas (t.y., turta) tokia apimtimi, kuri atspindi atlygį, kurį Bendrovė tikisi gauti mainais už šias prekes ar paslaugas. Turto perdavimas įvyksta, kai klientas įgyja tokio turto kontrolę. Kontrolės perdavimą pagal 15-ąją TFAS rodo šios aplinkybės: pardavėjas turi galiojančią teisę gauti mokėjimą už turta, klientas turi nuosavybės teisę į turta, klientas fiziškai turi turta, klientui perduota su turto nuosavybe susijusi reikšminga rizika ir nauda. Į pajamas įeina gautos ir gautinos sumos už pristatytą pagamintą produkciją, prekes ir paslaugas, atėmus bet kokias prekybos nuolaidas ir pridėtinės vertės mokesčių (PVM), akcizo mokesčių ir degalų mokesčių sumas. Pajamos įvertinamos gautų ar gautinų mokėjimų tikrąja verte. Pelnas ar nuostoliai, gauti iš realizuotų pinigų srautų apsidraudimo sandorių, koreguoja pardavimo pajamas iš pagamintos produkcijos, prekių ir paslaugų.

| | Už metus, pasibaigusius | | Už metus, pasibaigusius | |
|--|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| | 2020 12 31 | 2020 12 31 | 2019 12 31 | 2019 12 31 |
| | USD | EUR | USD | EUR |
| Pagamintos produkcijos pardavimai | 2,714,033 | 2,377,628 | 4,963,247 | 4,434,951 |
| Paslaugų pardavimai | 20,018 | 17,544 | 24,539 | 21,923 |
| Pajamos iš pagamintos produkcijos ir paslaugų pardavimų, grynąja verte | 2,734,051 | 2,395,172 | 4,987,786 | 4,456,874 |
| Prekių, skirtų perpardavimui, pardavimai | 34,326 | 30,053 | 50,121 | 44,734 |
| Atsarginių ir kitų dalių pardavimai | 1,204 | 1,051 | 1,015 | 902 |
| Pajamos iš prekių, skirtų perparduoti, ir atsarginių dalių pardavimo, grynąja verte | 35,530 | 31,104 | 51,136 | 45,636 |
| Iš viso | 2,769,581 | 2,426,276 | 5,038,922 | 4,502,510 |

7.2. Pardavimo pajamos pagal asortimentą

| | Už metus, pasibaigusius | | Už metus, pasibaigusius | |
|-------------------------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| | 2020 12 31 | 2020 12 31 | 2019 12 31 | 2019 12 31 |
| | USD | EUR | USD | EUR |
| Benzinas | 754,146 | 658,578 | 1,410,616 | 1,260,955 |
| Dyzelinas | 1,371,100 | 1,202,535 | 2,478,443 | 2,214,198 |
| Reaktyvinis kuras Jet A-1 | 70,653 | 62,445 | 261,758 | 234,008 |
| Sunkusis krosnių kuras | 203,323 | 177,574 | 462,154 | 411,935 |
| Suskystintos dujos | 73,308 | 64,056 | 117,626 | 105,122 |
| Bitumas | 85,255 | 73,984 | 122,314 | 109,464 |
| Propilenas | 52,539 | 45,684 | 41,326 | 37,115 |
| Kita | 138,034 | 122,825 | 119,131 | 106,888 |
| Paslaugos | 20,019 | 17,544 | 24,539 | 21,923 |
| Atsarginių ir kitų dalių pardavimai | 1,204 | 1,051 | 1,015 | 902 |
| Iš viso | 2,769,581 | 2,426,276 | 5,038,922 | 4,502,510 |

2020 metais Bendrovė neturėjo tokių klientų, su kuriais susijusios pajamos kiekvienam klientui atskirai viršytų 10 % visų pardavimo išorės klientams pajamų.

2019 metais Bendrovė turėjo du pagrindinius klientus, su kuriais susijusios pardavimo pajamos sudarė 1 102 062 tūkst. USD arba 992 652 tūkst. EUR, o pardavimai kiekvienam jų atskirai viršijo 10 % visų pardavimo išorės klientams pajamų.

7.3. Pardavimo pajamų geografinis pasiskirstymas – pateikta pagal šalį, kurioje yra kliento būstinė

| | Už metus, pasibaigusius | | Už metus, pasibaigusius | |
|-------------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| | 2020 12 31 | 2020 12 31 | 2019 12 31 | 2019 12 31 |
| | USD | EUR | USD | EUR |
| Lietuva | 786,319 | 689,336 | 1,217,590 | 1,088,617 |
| Latvija ir Estija | 600,780 | 524,921 | 1,123,303 | 1,004,998 |
| Lenkija | 171,303 | 154,228 | 514,585 | 458,127 |
| Kitos ES šalys | 317,104 | 275,077 | 177,767 | 159,708 |
| Kitos šalys, įskaitant: | 894,075 | 782,714 | 2,005,677 | 1,791,060 |
| Šveicarija | 340,822 | 298,590 | 680,684 | 606,612 |
| Ukraina | 276,135 | 242,195 | 469,794 | 420,553 |
| Singapūras | 236,273 | 206,448 | 583,262 | 520,861 |
| Kitos šalys | 40,845 | 35,481 | 271,937 | 243,034 |
| Is viso | 2,769,581 | 2,426,276 | 5,038,922 | 4,502,510 |

7.4. Sąnaudos pagal pobūdį

PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI

Sąnaudos

Pardavimo savikainą sudaro parduotų pagamintos produkcijos, prekių, paslaugų ir žaliavų sąnaudos bei koregavimai, susiję su atsargų vertės nurašymu iki grynosios realizavimo vertės.

Savikaina koreguojama pelnu (nuostoliais) iš realizuoto pinigų srauto apsidraudimo priemonių, susijusių su pirmiau minėtomis sąnaudomis.

Pardavimo sąnaudos apima pardavimo brokerio išlaidas, pardavimo išlaidas, reklamos ir prekybos skatinimo išlaidas bei platinimo išlaidas.

Administracinės sąnaudos apima su Bendrovės, kaip visumos, valdymu ir administravimu susijusias išlaidas.

| | Pastaba | Už metus, pasibaigusius | | Už metus, pasibaigusius | |
|---|-------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|
| | | 2020 12 31 | 2020 12 31 | 2019 12 31 | 2019 12 31 |
| | | USD | EUR | USD | EUR |
| Medžiagų ir energijos sunaudojimas | | (2,681,666) | (2,353,089) | (4,624,264) | (4,131,645) |
| Prekių, skirtų pardavimui, savikaina | | (34,835) | (30,527) | (50,132) | (44,743) |
| Išorinės paslaugos | | (161,582) | (141,726) | (174,047) | (155,602) |
| Išmokos darbuotojams, įskaitant: | | (51,658) | (45,221) | (46,099) | (41,200) |
| darbo užmokesčio sąnaudos | | (47,718) | (41,772) | (42,889) | (38,329) |
| socialinio draudimo sąnaudos | | (966) | (839) | (740) | (660) |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija | 8.1, 8.2, 10.1 | (38,390) | (33,652) | (39,669) | (35,438) |
| Mokesčiai ir rinkliavos | | (4,345) | (4,181) | (4,196) | (3,661) |
| Kitos sąnaudos | | (13,941) | (12,230) | (12,207) | (10,909) |
| | | (2,986,417) | (2,620,626) | (4,950,614) | (4,423,198) |
| Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos atsargų pokytis | | (20,243) | (20,763) | (11,562) | (10,276) |
| Prekių ir paslaugų savo reikmėms sąnaudos | | 33 | (15) | (1,474) | (1,320) |
| Atsargų vertės sumažėjimas | 8.5.1 | 16,951 | 17,343 | 752 | 128 |
| Viso veiklos sąnaudų | | (2,989,676) | (2,624,061) | (4,962,898) | (4,434,666) |
| Pardavimo sąnaudos | | 137,384 | 120,307 | 154,949 | 138,523 |
| Bendrosios ir administracinės sąnaudos | | 51,638 | 45,211 | 45,737 | 40,872 |
| Pardavimo savikaina | | (2,800,654) | (2,458,543) | (4,762,212) | (4,255,271) |

7.5. Kitos veiklos pajamos

| | Pastaba | Už metus, pasibaigusius | | Už metus, pasibaigusius | |
|--|---------|-------------------------|----------------|-------------------------|---------------|
| | | 2020 12 31 | 2020 12 31 | 2019 12 31 | 2019 12 31 |
| | | USD | EUR | USD | EUR |
| Pelnas iš ilgalaikio nefinansinio turto pardavimo | | 19 | 17 | 29 | 25 |
| Atidėjinių atstatymas | | 2,748 | 2,434 | 2,932 | 2,612 |
| Dotacijos | | 5,852 | 4,950 | - | - |
| Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nematerialiojo turto, naudojimo teise valdomo turto ir ilgalaikio turto, skirto pardavimui, vertės sumažėjimo atidėjinių | | 141 | 125 | 634 | 575 |
| Baudos, žalos ir kompensacijos | | 184 | 161 | 117 | 103 |
| Išvestinių finansinių priemonių, susijusių su veiklos rizika, realizavimas ir vertinimas | 9.2 | 151,819 | 136,303 | 11,662 | 10,502 |
| Neefektyvi dalis, susijusi su veiklos rizikos draudimo realizavimu ir vertinimu | 9.2 | 1,977 | 1,778 | 4,166 | 3,675 |
| Kita | | 95 | 130 | 13,051 | 11,725 |
| Iš viso | | 162,835 | 145,898 | 32,591 | 29,217 |

7.6. Kitos veiklos sąnaudos

| | Pastaba | Už metus, pasibaigusius | | Už metus, pasibaigusius | |
|---|---------|-------------------------|----------------|-------------------------|---------------|
| | | 2020 12 31 | 2020 12 31 | 2019 12 31 | 2019 12 31 |
| | | USD | EUR | USD | EUR |
| Nuostoliai iš ilgalaikio nefinansinio turto pardavimo | | 294 | 242 | 36 | 33 |
| Parama | | 1,393 | 1,257 | 1,246 | 1,108 |
| Atidėjinių pripažinimas | | 285 | 235 | 6,434 | 5,719 |
| Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nematerialiojo turto, naudojimo teis valdomo turto ir ilgalaikio turto, skirto pardavimui, vertės sumažėjimo pripažinimas | | 22,099 | 18,187 | 549 | 498 |
| Baudos, žalos ir kompensacijos | | 1,210 | 1,014 | 7 | 6 |
| Išvestinių finansinių priemonių, susijusių su veiklos rizika, realizavimas ir vertinimas | 9.2 | 123,817 | 110,091 | 27,411 | 24,741 |
| Neefektyvi dalis, susijusi su veiklos rizikos draudimo realizavimu ir vertinimu | 9.2 | 5,289 | 4,780 | 4,331 | 3,815 |
| Kita | | 93 | 91 | 10,884 | 9,806 |
| Iš viso | | 154,480 | 135,897 | 50,898 | 45,726 |

7.7. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

7.7.1. Finansinės veiklos pajamos

| | Pastaba | Už metus, pasibaigusius | | Už metus, pasibaigusius | |
|--|---------|-------------------------|--------------|-------------------------|--------------|
| | | 2020 12 31 | 2020 12 31 | 2019 12 31 | 2019 12 31 |
| | | USD | EUR | USD | EUR |
| Dividendų pajamos | 9.2 | 5,786 | 5,235 | 5,858 | 5,184 |
| Palūkanos | 9.2 | 220 | 198 | 1,643 | 1,468 |
| Grynasis valiutų perskaičiavimo pelnas | 9.2 | - | - | 1,382 | 1,214 |
| Suteiktos garantijos | 9.2 | 11 | 10 | 52 | 46 |
| Pelnas iš investicijų pardavimo | 9.2 | - | - | 1,060 | 940 |
| Iš viso | | 6,017 | 5,443 | 9,995 | 8,852 |

7.7.2. Finansinės veiklos sąnaudos

| | Pastaba | Už metus, pasibaigusius | | Už metus, pasibaigusius | |
|--|---------|-------------------------|--------------|-------------------------|------------|
| | | 2020 12 31 | 2020 12 31 | 2019 12 31 | 2019 12 31 |
| | | USD | EUR | USD | EUR |
| Palūkanos | 9.2 | 1,118 | 973 | 770 | 688 |
| Grynieji valiutų perskaičiavimo nuostoliai | 9.2 | 3,336 | 2,736 | - | - |
| Iš viso | | 4,454 | 3,709 | 770 | 688 |

7.8. Mokesčių sąnaudos

PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI

Pelno mokesčio sąnaudos

Pelno mokesčio sąnaudas (mokesčių sąnaudas) sudaro ataskaitinio laikotarpio mokesčių sąnaudos ir atidėtųjų mokesčių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio mokesčių sąnaudos apskaičiuojamos vadovaujantis atitinkamais mokesčių įstatymais ir remiantis mokestiniu pelnu bei pripažįstamos įsipareigojimais nesumokėtai sumai arba turtu, jei ataskaitinio laikotarpio ir ankstesnių laikotarpių sumokėto pelno mokesčio suma viršija mokėtiną sumą.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra apskaitomi kaip ilgalaikis turtas ar ilgalaikiai įsipareigojimai, kurie nėra diskontuojami ir yra sudengiami atskiroje Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje, jei egzistuoja teisiškai vykdytina teisė užskaityti pripažintas sumas.

| | Už metus, pasibaigusius | | Už metus, pasibaigusius | |
|--|-------------------------|-----------------|-------------------------|----------------|
| | 2020 12 31 | 2020 12 31 | 2019 12 31 | 2019 12 31 |
| | USD | EUR | USD | EUR |
| Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos | (12) | (10) | (2,152) | (1,929) |
| Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos | (43,302) | (38,323) | (4,108) | (3,696) |
| Pelno mokestis, apskaitytas pelno/(nuostolių) ataskaitoje | (43,314) | (38,333) | (6,260) | (5,625) |

7.8.1. Taikomo mokesčio tarifo suderinimas

| | Už metus, pasibaigusius | | Už metus, pasibaigusius | |
|---|-------------------------|-----------------|-------------------------|----------------|
| | 2020 12 31 | 2020 12 31 | 2019 12 31 | 2019 12 31 |
| | USD | EUR | USD | EUR |
| Laikotarpio pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą | (210,320) | (186,186) | 66,829 | 59,397 |
| Pelno mokestis taikant 15% tarifą | (31,548) | (27,928) | 10,024 | 8,910 |
| Neapmokestinamos pajamos | (13,848) | (12,138) | (6,692) | (6,012) |
| Neleidžiami atskaitymai mokesčių tikslais | (2,088) | (1,830) | 1,841 | 1,655 |
| Ilgalaikio turto investicijų lengvatos panaudojimas/ (pripažinimas) | 4,536 | 3,976 | (1,191) | (1,069) |
| Mokestinių nuostolių panaudojimas/ (pripažinimas) | - | - | (7,718) | (6,934) |
| Įvertinimų pasikeitimas, susijęs su ankstesniais metais | (1,013) | (888) | (2,152) | (1,934) |
| Finansinių priemonių vertinimas | 647 | 567 | - | - |
| Kita | - | - | (372) | (334) |
| Valiutų perskaičiavimo skirtumai | - | (92) | - | 93 |
| Pelno mokesčio sąnaudos | (43,314) | (38,333) | (6,260) | (5,625) |

7.8.2. Atidėtas mokestis

| | 2019 12 31 | | Atidėtas mokestis, apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje | | Valiutos perskaičiavimo skirtumai | 2020 12 31 | |
|---|-----------------|-----------------|--|----------------|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| | USD | EUR | USD | EUR | | USD | EUR |
| Atidėtojo mokesčio turtas / įsipareigojimai | | | | | | | |
| Vertės sumažėjimas | 107,901 | 96,435 | 11,075 | 9,708 | (9,265) | 118,976 | 96,878 |
| Atidėjiniai ir sukaupimai | 10,564 | 9,441 | (1,428) | (1,252) | (750) | 9,136 | 7,439 |
| Nerealizuotas valiutos perskaičiavimo nuostolis | (4,804) | (4,294) | 11,739 | 10,290 | (349) | 6,935 | 5,647 |
| Skirtumas tarp nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų balansinės vertės ir mokestinės bazės | (48,228) | (43,103) | (5,544) | (4,859) | 4,177 | (53,772) | (43,785) |
| Mokestiniai nuostoliai, naudotini ateinančiais laikotarpiais | 6,237 | 5,574 | 42,172 | 37,331 | (3,487) | 48,409 | 39,418 |
| Finansinių priemonių vertinimas | - | - | (647) | (567) | 40 | (647) | (527) |
| Investicijų lengvata | 5,648 | 5,048 | (4,536) | (3,976) | (167) | 1,112 | 905 |
| Kita | 718 | 642 | 83 | 73 | (62) | 801 | 653 |
| Viso atidėtojo mokesčio turto / (įsipareigojimų) | 78,036 | 69,743 | 52,914 | 46,748 | (9,863) | 130,950 | 106,628 |
| Nepripažintas atidėtojo mokesčio turtas / (įsipareigojimai) | (66,151) | (59,121) | (9,612) | (8,425) | 5,855 | (75,763) | (61,691) |
| Atidėtas mokestis, grynąja verte | 11,885 | 10,622 | 43,302 | 38,323 | (4,008) | 55,187 | 44,937 |

| | 2018 12 31 | | Atidėtasias pelno mokestis, apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje | | Valiutos perskaičiavimo skirtumai | 2019 12 31 | |
|---|-----------------|-----------------|---|----------------|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| | USD | EUR | USD | EUR | | USD | EUR |
| Atidėtojo mokesčio turtas / įsipareigojimai | | | | | | | |
| Vertės sumažėjimas | 121,438 | 106,022 | (13,537) | (12,091) | 2,504 | 107,901 | 96,435 |
| Atidėjiniai ir sukaupimai | 2,545 | 2,222 | 8,019 | 7,162 | 57 | 10,564 | 9,441 |
| Nerealizuotas valiutos perskaičiavimo nuostolis | (4,290) | (3,745) | (514) | (459) | (90) | (4,804) | (4,294) |
| Skirtumas tarp nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų balansinės vertės ir mokestinės bazės | (41,561) | (36,285) | (6,667) | (5,955) | (863) | (48,228) | (43,103) |
| Mokestiniai nuostoliai, naudotini ateinančiais laikotarpiais | 1,880 | 1,641 | 4,357 | 3,892 | 41 | 6,237 | 5,574 |
| Investicijų lengvata | 5,897 | 5,148 | (249) | (222) | 122 | 5,648 | 5,048 |
| Kita | 695 | 607 | 23 | 21 | 14 | 718 | 642 |
| Viso atidėtojo mokesčio turto / (įsipareigojimų) | 86,604 | 75,610 | (8,568) | (7,652) | 1,785 | 78,036 | 69,743 |
| Nepripažintas atidėtojo mokesčio turtas / (įsipareigojimai) | (78,827) | (68,820) | 12,676 | 11,322 | (1,623) | (66,151) | (59,121) |
| Atidėtasias mokestis, grynąja verte | 7,777 | 6,790 | 4,108 | 3,670 | 162 | 11,885 | 10,622 |

8. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

8.1. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai pirminio pripažinimo metu yra apskaitomi įsigijimo kaina arba gamybos savikaina, įskaitant su turtu susijusias gautas dotacijas. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai finansinės būklės ataskaitoje parodomi balansine verte, kuri gaunama iš vertės, nustatytos pirminio pripažinimo metu (t. y. savikainos) atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius.

Į nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų savikainą taip pat įtrauktos kapitalinių remontų ir einamojo remonto ir priežiūros programų išlaidos.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimui apskaičiuoti taikomas tiesinis metodas, o pagrįstais atvejais – produkcijos vienetų nusidėvėjimo metodas (katalizatoriai).

Kiekvienos nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų dalies, kurios vertė reikšminga bendrai elemento vertei, nusidėvėjimas apskaičiuojamas atskirai per laikotarpį, atitinkantį jos naudingo tarnavimo laiką.

Turtui, įrangai ir įrengimams taikomas toliau nurodytas standartinis naudingo tarnavimo laikas:

- | | |
|----------------------------------|--------------------|
| - pastatams ir statiniams | nuo 10 iki 40 metų |
| - gamybos mašinoms ir įrengimams | nuo 4 iki 35 metų |
| - transporto priemonėms ir kt. | nuo 2 iki 20 metų |

Turtui taikomas nusidėvėjimo metodas, likvidacinė vertė ir naudingo tarnavimo laikas peržiūrimi bent kartą per metus. Prireikus, vėlesniais laikotarpiais (perspektyviai) atliekami nusidėvėjimo koregavimai.

VADOVYBĖS SPRENDIMAI IR VERTINIMAI

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingo tarnavimo laikas

Bendrovė peržiūri nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingo tarnavimo laiką mažiausiai kartą per metus.

Dėl naudingo tarnavimo laiko peržiūros 2020 m. nusidėvėjimo išlaidos sumažėjo 380 USD arba 333 tūkst. EUR lyginant su nusidėvėjimo išlaidomis, kurios būtų pripažintos pagal naudingo tarnavimo laiką, taikytą 2019 m.

| USD | Žemė | Pastatai ir statiniai | Įranga ir įrenginiai | Transporto priemonės ir kita | Nebaigta statyba | Viso |
|---|------|--------------------------|-------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------|
| Balansinė vertė 2020 01 01 | | | | | | |
| Įsigijimo savikaina | 1 | 77,206 | 1,707,156 | 93,587 | 43,203 | 1,921,153 |
| Sukauptas nusidėvėjimas | - | (39,215) | (779,432) | (40,852) | - | (859,499) |
| Vertės sumažėjimas | (1) | (30,934) | (707,116) | (10,171) | (7,107) | (755,329) |
| | - | 7,057 | 220,608 | 42,564 | 36,096 | 306,325 |
| Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte | | | | | | |
| Išlaidos investicijoms | - | 833 | 19,095 | 6,415 | 31,641 | 57,984 |
| Nusidėvėjimas | - | (459) | (26,208) | (3,395) | - | (30,062) |
| Vertės sumažėjimas, grynąja verte | - | (153,259) | 135,422 | (677) | (2,915) | (21,429) |
| Pripažinimas | - | (3,400) | (14,530) | (696) | (3,119) | (21,745) |
| Atstatymas | - | - | - | 8 | 115 | 123 |
| Perklasifikavimai | - | (149,859) | 149,770 | 9 | 89 | 9 |
| Kita | - | - | 182 | 2 | - | 184 |
| Perklasifikavimai | - | 190,057 | (171,959) | (120) | (18,155) | (177) |
| Kita | - | - | (480) | (3) | - | (483) |
| | - | 44,229 | 176,478 | 44,784 | 46,667 | 312,158 |
| Balansinė vertė 2020 12 31 | | | | | | |
| Įsigijimo savikaina | 1 | 433,609 | 1,387,022 | 99,679 | 56,690 | 1,977,001 |
| Sukauptas nusidėvėjimas | - | (205,188) | (638,850) | (44,046) | - | (888,084) |
| Vertės sumažėjimas | (1) | (184,192) | (571,694) | (10,849) | (10,023) | (776,759) |
| | - | 44,229 | 176,478 | 44,784 | 46,667 | 312,158 |
| Balansinė vertė 2019 01 01 | | | | | | |
| Įsigijimo savikaina | 1 | 75,749 | 1,640,368 | 76,588 | 87,639 | 1,880,345 |
| Sukauptas nusidėvėjimas | - | (38,974) | (756,135) | (40,045) | - | (835,154) |
| Vertės sumažėjimas | (1) | (30,922) | (707,181) | (10,463) | (17,135) | (765,702) |
| | - | 5,853 | 177,052 | 26,080 | 70,504 | 279,489 |
| Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte | | | | | | |
| Išlaidos investicijoms | - | 224 | 23,072 | 23,329 | 10,265 | 56,890 |
| Nusidėvėjimas | - | (243) | (23,424) | (6,805) | - | (30,472) |
| Nusidėvėjimas iš nutrauktos veiklos | - | - | - | - | - | - |
| Vertės sumažėjimas, grynąja verte | - | (12) | 65 | 292 | 10,028 | 10,373 |
| Pripažinimas | - | - | - | - | (549) | (549) |
| Atstatymas | - | - | - | 43 | - | 43 |
| Perklasifikavimai | - | (13) | (121) | 2 | 13 | (119) |
| Kita | - | 1 | 186 | 247 | 10,564 | 10,998 |
| Perklasifikavimai | - | 1,235 | 44,030 | (78) | (44,125) | 1,062 |
| Kita | - | - | (187) | (254) | (10,576) | (11,017) |
| | - | 7,057 | 220,608 | 42,564 | 36,096 | 306,325 |

| EUR | Žemė | Pastatai ir statiniai | Įranga ir įrengimai | Transporto priemonės ir kita | Nebaigta statyba | Viso |
|--|------|-----------------------|---------------------|------------------------------|------------------|-----------------|
| Balansinė vertė 2020 01 01 | | | | | | |
| Įsigijimo savikaina | 1 | 69,001 | 1,525,745 | 83,643 | 38,612 | 1,717,002 |
| Sukauptas nusidėvėjimas | - | (35,047) | (696,605) | (36,512) | - | (768,164) |
| Vertės sumažėjimas | (1) | (27,647) | (631,974) | (9,090) | (6,352) | (675,064) |
| | - | 6,307 | 197,166 | 38,041 | 32,260 | 273,774 |
| Padidėjimai/(sumažėjimai), gryna vertė | | | | | | |
| Išlaidos investicijoms | - | 695 | 16,222 | 5,837 | 27,569 | 50,323 |
| Nusidėvėjimas | - | (392) | (23,000) | (2,978) | - | (26,370) |
| Vertės sumažėjimas, gryna vertė | - | (126,081) | 111,402 | (560) | (2,388) | (17,627) |
| Pripažinimas | - | (2,796) | (11,953) | (576) | (2,571) | (17,896) |
| Atstatymas | - | - | - | 6 | 102 | 108 |
| Perklasifikavimai | - | (123,285) | 123,204 | 8 | 81 | 8 |
| Kita | - | - | 151 | 2 | - | 153 |
| Perklasifikavimai | - | 156,393 | (140,254) | (97) | (16,202) | (160) |
| Valiutų perskaičiavimo skirtumai, įskaitant: vertės sumažėjimo valiutų perskaičiavimo skirtumai | - | (907) | (17,439) | (3,775) | (3,240) | (25,361) |
| Kita | - | 3,747 | 55,061 | 816 | 579 | 60,203 |
| Kita | - | - | (397) | (2) | - | (399) |
| | - | 36,015 | 143,700 | 36,466 | 37,999 | 254,180 |
| Balansinė vertė 2020 12 31 | | | | | | |
| Įsigijimo savikaina | 1 | 353,073 | 1,129,405 | 81,165 | 46,160 | 1,609,804 |
| Sukauptas nusidėvėjimas | - | (167,077) | (520,193) | (35,865) | - | (723,135) |
| Vertės sumažėjimas | (1) | (149,981) | (465,512) | (8,834) | (8,161) | (632,489) |
| | - | 36,015 | 143,700 | 36,466 | 37,999 | 254,180 |
| Balansinė vertė 2019 01 01 | | | | | | |
| Įsigijimo savikaina | 1 | 66,133 | 1,432,136 | 66,866 | 76,514 | 1,641,650 |
| Sukauptas nusidėvėjimas | - | (34,026) | (660,149) | (34,963) | - | (729,138) |
| Vertės sumažėjimas | (1) | (26,997) | (617,410) | (9,134) | (14,960) | (668,502) |
| | - | 5,110 | 154,577 | 22,769 | 61,554 | 244,010 |
| Padidėjimai/(sumažėjimai), gryna vertė | | | | | | |
| Išlaidos investicijoms | - | 201 | 20,701 | 20,913 | 9,145 | 50,960 |
| Nusidėvėjimas | - | (217) | (20,938) | (6,056) | - | (27,211) |
| Vertės sumažėjimas, gryna vertė | - | (10) | 58 | 261 | 9,030 | 9,339 |
| Pripažinimas | - | - | - | - | (497) | (497) |
| Atstatymas | - | - | - | 38 | - | 38 |
| Perklasifikavimai | - | (11) | (109) | 1 | 11 | (108) |
| Kita | - | 1 | 167 | 222 | 9,516 | 9,906 |
| Perklasifikavimai | - | 1,108 | 39,245 | (73) | (39,322) | 958 |
| Valiutų perskaičiavimo skirtumai, įskaitant: vertės sumažėjimo valiutų perskaičiavimo skirtumai | - | 116 | 3,690 | 456 | 1,378 | 5,640 |
| Kita | - | (639) | (14,623) | (217) | (421) | (15,900) |
| Kita | - | (1) | (167) | (229) | (9,525) | (9,922) |
| | - | 6,307 | 197,166 | 38,041 | 32,260 | 273,774 |

Kita su nekilnojamuoju turto, įranga ir įrengimais susijusi informacija

| | 2020 12 31 | 2020 12 31 | 2019 12 31 | 2019 12 31 |
|--|------------|------------|------------|------------|
| | USD | EUR | USD | EUR |
| Pilnai nusidėvėjusio, bet vis dar naudojamo nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimo savikaina | 123,031 | 100,180 | 99,417 | 88,852 |
| Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nebenaudojamų veikloje ir neklasifikuojamų kaip skirtų pardavimui, balansinė vertė | 5 | 4 | 23 | 21 |

8.2. Nematerialusis turtas

PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu yra apskaitomas įsigijimo kaina arba gamybos savikaina, įskaitant su turtu susijusias gautas dotacijas, ir finansinės būklės ataskaitoje parodomi grynąja balansine verte.

Nematerialiojo turto, kuris turi apibrėžtą naudingo tarnavimo laiką, vertė nudėvima naudojant tiesinį metodą. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti tuomet, kai turtas yra paruoštas naudojimui, t.y. kai jis yra toje vietoje ir jam sudarytos tokios sąlygos, kad jį būtų galima naudoti vadovybės numatytu būdu.

Nematerialiajam turtui taikomas standartinis naudingo tarnavimo laikas yra nuo 2 iki 10 metų programinei įrangai ir nuo 2 iki 15 metų – koncesijoms, licencijoms, patentams ir panašiam turtui.

Nusidėvėjimo metodas ir naudingo tarnavimo laikas peržiūrimi ne rečiau kaip kiekvienų metų pabaigoje.

Teisės (leidimai)

Pagrindinis teisių objektas yra CO₂ taršos leidimai, kurie nėra amortizuojami, tačiau tikrinamas jų vertės sumažėjimas.

Suteikti (nemokamai gauti) apyvartiniai taršos leidimai nurodomi kaip nematerialusis turtas ir apskaitymo dieną pripažįstami tikrąja verte kaip ateinančių laikotarpių pajamos. Įsigyti leidimai apskaitomi pagal faktinę jų įsigijimo kainą. Apskaičiuota CO₂ tarša per ataskaitinį laikotarpį registruojama kaip atidėjinys (mokesčiams ir rinkliavoms).

Dotacijos kiekvienu ataskaitiniu laikotarpiu yra pripažįstamos sistemingai, siekiant užtikrinti jų palyginamumą su susijusiomis išlaidomis, kurioms kompensuoti ir yra skirtos šios dotacijos. CO₂ taršos leidimų išlaidos pripažįstamos svertinio vidurkio metodu.

VERTINIMAI

Nematerialaus turto naudingas tarnavimo laikas

Bendrovė peržiūri nematerialus turto naudingo tarnavimo laiką metų pabaigoje, kuris taikomas nuo kitų metų pradžios. Dėl naudingo tarnavimo laiko peržiūros 2020 m. nusidėvėjimo išlaidos sumažėjo 11 tūkst. USD arba 10 tūkst. EUR lyginant su nusidėvėjimo išlaidomis, kurios būtų pripažintos pagal naudingo tarnavimo laiką, taikytą 2019 m.

| USD | Programinė įranga | Licencijos, patentai ir panašus turtas | Taršos leidimai | Moksliniai tyrimai ir plėtra | Viso |
|---|-------------------|--|-----------------|------------------------------|--------------|
| Balansinė vertė 2020 01 01 | | | | | |
| Įsigijimo savikaina | 23,327 | 6,057 | - | - | 29,384 |
| Sukauptas nusidėvėjimas | (14,548) | (5,858) | - | - | (20,406) |
| Vertės sumažėjimas | (3,465) | (192) | - | - | (3,657) |
| | 5,314 | 7 | - | - | 5,321 |
| Padidėjimai/(sumažėjimai), gryna | | | | | |
| Išlaidos investicijoms | 976 | - | - | - | 976 |
| Įsigijimai | - | - | 3,079 | - | 3,079 |
| Nemokamai suteikta | - | - | 32,390 | - | 32,390 |
| Nusidėvėjimas | (1,370) | (22) | - | - | (1,392) |
| Vertės sumažėjimas, gryna | (354) | 26 | - | - | (328) |
| Pripažinimas | (354) | - | - | - | (354) |
| Kita | - | 26 | - | - | 26 |
| Perklasifikavimai | (24) | - | - | - | (24) |
| Panaudojimas | - | - | (35,469) | - | (35,469) |
| Kita | - | 92 | - | - | 92 |
| | 4,542 | 103 | - | - | 4,645 |
| Balansinė vertė 2020 12 31 | | | | | |
| Įsigijimo savikaina | 24,279 | 6,135 | - | - | 30,414 |
| Sukauptas nusidėvėjimas | (15,919) | (5,865) | - | - | (21,784) |
| Vertės sumažėjimas | (3,818) | (167) | - | - | (3,985) |
| | 4,542 | 103 | - | - | 4,645 |
| Balansinė vertė 2019 01 01 | | | | | |
| Įsigijimo savikaina | 21,194 | 8,125 | - | 201 | 29,520 |
| Sukauptas nusidėvėjimas | (13,855) | (5,854) | - | - | (19,709) |
| Vertės sumažėjimas | (3,465) | (2,192) | - | (201) | (5,858) |
| | 3,874 | 79 | - | - | 3,953 |
| Padidėjimai/(sumažėjimai), gryna | | | | | |
| Išlaidos investicijoms | 2,108 | 249 | - | - | 2,357 |
| Įsigijimai | - | - | 2,860 | - | 2,860 |
| Nemokamai suteikta | - | - | 32,414 | - | 32,414 |
| Nusidėvėjimas | (693) | (5) | - | - | (698) |
| Vertės sumažėjimas, gryna | - | 2,000 | - | 201 | 2,201 |
| Kita | - | 2,000 | - | 201 | 2,201 |
| Perklasifikavimai | 25 | (316) | - | - | (291) |
| Panaudojimas | - | - | (35,274) | - | (35,274) |
| Kita | - | (2,000) | - | (201) | (2,201) |
| | 5,314 | 7 | - | - | 5,321 |

| EUR | Programinė įranga | Licencijos, patentai ir panašus turtas | Taršos leidimai | Moksliniai tyrimai ir plėtra | Viso |
|--|-------------------|--|-----------------|------------------------------|--------------|
| Balansinė vertė 2020 01 01 | | | | | |
| Įsigijimo savikaina | 20,849 | 5,414 | - | - | 26,263 |
| Sukauptas nusidėvėjimas | (13,002) | (5,236) | - | - | (18,238) |
| Vertės sumažėjimas | (3,097) | (172) | - | - | (3,269) |
| | 4,750 | 6 | - | - | 4,756 |
| Padidėjimai/(sumažėjimai), gryna | | | | | |
| Išlaidos investicijoms | 829 | - | - | - | 829 |
| Įsigijimai | - | - | 2,834 | - | 2,834 |
| Nemokamai suteikta | - | - | 29,692 | - | 29,692 |
| Nusidėvėjimas | (1,202) | (19) | - | - | (1,221) |
| Vertės sumažėjimas, gryna | (291) | 24 | - | - | (267) |
| Pripažinimas | (291) | - | - | - | (291) |
| Kita | - | 24 | - | - | 24 |
| Perklasifikavimai | (22) | - | - | - | (22) |
| Panaudojimas | - | - | (32,643) | - | (32,643) |
| Valiutų perskaičiavimo skirtumai, įskaitant: | (366) | (11) | 117 | - | (260) |
| vertės sumažėjimo valiutų perskaičiavimo skirtumai | 278 | 13 | - | - | 291 |
| Kita | - | 84 | - | - | 84 |
| | 3,698 | 84 | - | - | 3,782 |
| Balansinė vertė 2020 12 31 | | | | | |
| Įsigijimo savikaina | 19,769 | 4,996 | - | - | 24,765 |
| Sukauptas nusidėvėjimas | (12,962) | (4,776) | - | - | (17,738) |
| Vertės sumažėjimas | (3,109) | (136) | - | - | (3,245) |
| | 3,698 | 84 | - | - | 3,782 |
| Balansinė vertė 2019 01 01 | | | | | |
| Įsigijimo savikaina | 18,503 | 7,094 | - | 176 | 25,773 |
| Sukauptas nusidėvėjimas | (12,096) | (5,111) | - | - | (17,207) |
| Vertės sumažėjimas | (3,025) | (1,914) | - | (176) | (5,115) |
| | 3,382 | 69 | - | - | 3,451 |
| Padidėjimai/(sumažėjimai), gryna | | | | | |
| verte | | | | | |
| Išlaidos investicijoms | 1,889 | 223 | - | - | 2,112 |
| Įsigijimai | - | - | 2,544 | - | 2,544 |
| Nemokamai suteikta | - | - | 28,645 | - | 28,645 |
| Nusidėvėjimas | (620) | (4) | - | - | (624) |
| Vertės sumažėjimas, gryna | - | 1,802 | - | 181 | 1,983 |
| Kita | - | 1,802 | - | 181 | 1,983 |
| Perklasifikavimai | 24 | (283) | - | - | (259) |
| Panaudojimas | - | - | (31,383) | - | (31,383) |
| Valiutų perskaičiavimo skirtumai, įskaitant: | 75 | 1 | 194 | - | 270 |
| vertės sumažėjimo valiutų perskaičiavimo skirtumai | (72) | (59) | - | (6) | (137) |
| Kita | - | (1,802) | - | (181) | (1,983) |
| | 4,750 | 6 | - | - | 4,756 |

Kita su nematerialiuoju turtu susijusi informacija

| | 2020 12 31 | 2020 12 31 | 2019 12 31 | 2019 12 31 |
|---|------------|------------|------------|------------|
| | USD | EUR | USD | EUR |
| Pilnai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo nematerialiojo turto įsigijimo savikaina | 9,926 | 8,082 | 10,912 | 9,752 |

8.2.1. Teisės (leidimai)

CO₂ taršos leidimų pokyčiai 2020 m.

| | Kiekis (tonomis) | USD | EUR |
|---|---------------------|-----------------|-----------------|
| 2020 m. sausio 1 d. | - | - | - |
| Nemokamai suteikta | 1,253,382 | 32,390 | 29,692 |
| Panaudoti leidimai už 2019 m. taršą (audituota) | (1,599,384) | (35,469) | (32,643) |
| Pirkimai | 346,002 | 3,079 | 2,834 |
| Valiutų perskaičiavimo skirtumai | - | - | 117 |
| 2020 m. gruodžio 31 d. | - | - | - |
| 2020 m. tarša (audituota) | 1,478,463 | 34,113 | 27,777 |
| Trūkumas | (1,478,463) | (34,113) | (27,777) |

2020 m. gruodžio 31 d. CO₂ taršos leidimų kiekis audituotas. Trūkstantis dalis bus perkama. Vieno ATL rinkos vertė 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. buvo, atitinkamai, 39,96 USD arba 32,54 EUR ir 27,39 USD arba 24,48 EUR.

CO₂ taršos leidimų pokyčiai 2019 m.

| | Kiekis (tonomis) | USD | EUR |
|---|---------------------|----------|----------|
| 2019 m. sausio 1 d. | - | - | - |
| Nemokamai suteikta | 1,280,122 | 32,414 | 28,645 |
| Panaudoti leidimai už 2018 m. taršą (audituota) | (1,680,865) | (35,274) | (31,383) |
| Pardavimai | 400,743 | 2,860 | 2,544 |
| Valiutų perskaičiavimo skirtumai | - | - | 194 |
| 2019 m. gruodžio 31 d. | - | - | - |

8.3. Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones

PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI

Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones apskaičiuojamos iš įsigijimo savikainos atėmus vertės sumažėjimo atidėjinius.

Neatlygintini papildomi mokėjimai į nuosavybę, kurių padengimo (grąžinimo) data nepatvirtinta, pateikiami mokėjimą pervedančios įmonės valdomose akcijose ir laikomi investicija. Atlygintini papildomi įnašai į nuosavybę pirmiausia pripažįstami tikrąja verte trumpalaikėse arba ilgalaikėse gautinose sumose, priklausomai nuo grąžinimo datos, t.y. iki 12 mėnesių – trumpalaikėse gautinose sumose arba daugiau kaip 12 mėnesių – ilgalaikėse gautinose sumose.

Akcijų vertės sumažėjimo pripažinimas ar atstatymas pateikiamas finansinėje veikloje.

VADOVYBĖS SPRENDIMAI

Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones

Bendrovė, nepriklausomai nuo jos dalyvavimo įmonėje (į kurią buvo investuota) pobūdžio, nurodo savo statusą atsižvelgdama į tai, ar ji kontroliuoja įmonę, į kurią buvo investuota, ar bendrai kontroliuoja bendrą įmonę, įvertinusi visus faktus ir aplinkybes.

| | 2020 | 2020 | 2019 | 2019 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | USD | EUR | USD | EUR |
| Sausio 1 d. | 2,045 | 1,827 | 5,606 | 4,894 |
| Dukterinės įmonės pardavimas | - | - | (2,190) | (1,912) |
| Dukterinės įmonės reorganizavimas | - | - | (2,396) | (2,091) |
| Dukterinės įmonės reorganizavimas | - | - | 1,025 | 915 |
| Valiutų perskaičiavimo skirtumai | - | (162) | - | 21 |
| Gruodžio 31 d. | 2,045 | 1,665 | 2,045 | 1,827 |

2019 m. dukterinė įmonė UAB „EMAS“ buvo parduota, o tarpinė holdingo įmonė AB „Mažeikių naftos prekybos namai“ pertvarkymo būdu buvo sujungta su Bendrove. 2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo investicijų į dukterinėse įmonėse SIA „ORLEN Latvija“ ir „OU ORLEN Eesti“. UAB „Naftelf“ nemokėjo dividendų 2020 ir 2019 metais.

| USD | Įsigijimo savikaina | Vertės sumažėjimas | Balansinė vertė | Nuosavas kapitalas | Įsigijimo savikaina | Vertės sumažėjimas | Balansinė vertė | Nuosavas kapitalas |
|--------------------------|---------------------|--------------------|-----------------|--------------------|---------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| | | | | | | | | |
| Dukterinės įmonės | | | | | | | | |
| SIA ORLEN Latvija | 316 | - | 316 | 2,648 | 316 | - | 316 | 4,078 |
| OU ORLEN Eesti | 709 | - | 709 | 2,035 | 709 | - | 709 | 3,602 |
| Iš viso | 1,025 | - | 1,025 | 4,683 | 1,025 | - | 1,025 | 7,680 |
| Asocijuota įmonė | | | | | | | | |
| UAB Naftelf | 1,020 | - | 1,020 | 4,420 | 1,020 | - | 1,020 | 4,619 |
| Iš viso | 1,020 | - | 1,020 | 4,420 | 1,020 | - | 1,020 | 4,619 |
| Iš viso | 2,045 | - | 2,045 | 9,103 | 2,045 | - | 2,045 | 12,299 |

| EUR | Įsigijimo savikaina | Vertės sumažėjimas | Balansinė vertė | Nuosavas kapitalas | Įsigijimo savikaina | Vertės sumažėjimas | Balansinė vertė | Nuosavas kapitalas |
|--------------------------|---------------------|--------------------|-----------------|--------------------|---------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| | | | | | | | | |
| Dukterinės įmonės | | | | | | | | |
| SIA ORLEN Latvija | 257 | - | 257 | 2,156 | 282 | - | 282 | 3,644 |
| OU ORLEN Eesti | 577 | - | 577 | 1,657 | 634 | - | 634 | 3,220 |
| Iš viso | 834 | - | 834 | 3,813 | 916 | - | 916 | 6,864 |
| Asocijuota įmonė | | | | | | | | |
| UAB Naftelf | 831 | - | 831 | 3,599 | 911 | - | 911 | 4,128 |
| Iš viso | 831 | - | 831 | 3,599 | 911 | - | 911 | 4,128 |
| Iš viso | 1,665 | - | 1,665 | 7,412 | 1,827 | - | 1,827 | 10,992 |

2020 m. Gruodžio 31 d. Bendrovė nebuvo nustačiusi jokių investicijų vertės sumažėjimo požymių.

8.4. Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nematerialiojo turto bei naudojimo teise valdomo turto vertės sumažėjimas

PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nematerialiojo turto bei naudojimo teise valdomo turto vertės sumažėjimas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Bendrovė įvertina, ar yra kokių nors požymių, kad turtas ar įplaukas kuriantis turto vienetas (IKTV) galėjo nuvertėti arba kad anksčiau pripažintas vertės sumažėjimas turėtų būti atstatytas.

Turtas, kuris negeneruoja nepriklausomų pinigų srautų, priskiriamas žemiausiam lygiui, kuriame generuojami pinigų srautai, nepriklausomai nuo pinigų srautų, gaunamų iš kito turto (IKTV). Jeigu taip atsitiktų, atsiperkamoji vertė yra nustatoma IKTV lygmenyje, kuriam turtas priklauso.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nematerialiojo turto bei naudojimo teise valdomo turto vertės sumažėjimo pripažinimas ir atstatymas yra apskaitomi kitoje veikloje.

VERTINIMAI IR SPRENDIMAI

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nematerialiojo turto vertės sumažėjimas

Vadovybė vertina, ar yra kokių nors požymių, kad turtas ar įplaukas kuriantis turto vienetas (IKTV) galėjo nuvertėti. Atliekant šių požymių vertinimą analizuojami tiek išoriniai veiksniai, visų pirma makroekonominė aplinka, tiek vidiniai veiksniai, įskaitant strateginius sprendimus, finansines prognozes ir veiklos planus. Nustačius, kad vertės sumažėjimo požymiai egzistuoja, įvertinama turto atsiperkamoji vertė.

ORLEN grupė, remdamasi 2021 m. finansiniu planu, atliko vertės sumažėjimo vertinimo testus naftos perdirbimo ir naftos chemijos segmentų įmonėse ateinantiems metams, skaičiavimams naudodama makroekonominės prielaidas, išdėstytas ORLEN grupės strategijoje iki 2030 m.

Ilgalaikių su naftos perdirbimui naudojamu turtu susijusių makroekonominių prognozių šaltinis – IHS Markit, o naftos chemijos turtui – Nexant, įvertinant šias prielaidas:

- Numatomas ilgalaikis COVID-19 pandemijos poveikis pasaulio ekonomikai, taigi ir energijos rinkai.
- COVID-19 vakcinos atsiradimas 2021 m. viduryje, plačiai prieinama tampant tik 2022 m. pradžioje.
- Pasaulinio BVP atsigavimas 2021–2022 m. laikotarpiu (+ 3,7 % per metus). Nuo 2023 m. grįžimas prie stabilaus lygio, siekiančio apie 2,8 % per metus.
- Numatoma perdirbimo marža, sutinkamai su Strategijos iki 2021 m. makroekonominėmis prielaidomis, – apie 9 USD/barelį, t.y. gerokai žemesnė nei istorinis lygis. Numatoma, kad žemos maržos laikysis ir per ateinančius trejus metus, ir tik nuo 2024 m. grįš į istorinį vidurkį. Po 2024 m. numatomas dinamiškesnis

maksimalaus maržos dydžio (MMD) atsigavimas dėl didesnių naftos chemijos ir naftos perdirbimo produktų maržų.

- Nafta ir toliau bus pagrindinis energijos gamybos šaltinis, o maksimalus pasaulinio jos suvartojimo lygis bus pasiektas maždaug 2035 m. Brent DTD tipo naftos atžvilgiu visu prognozuojamu laikotarpiu buvo priimta vidutinė metinė 8 % kainų augimo dinamika. Daroma prielaida, kad padėtis pasaulinėje rinkoje stabilizuosis, o kaina pamažu augs nuo 48 USD/barelį 2021 metais iki 86 USD/barelį 2030 metais.

- Po staigaus benzino maržos kritimo 2020 m. dėl COVID-19 pandemijos, prognozuojamas benzino maržos augimas nuo 101 USD/t 2021 metais iki 179 USD/t 2030 metais. Benzino paklausos augimas pasaulyje prognozuojamas dėl transporto priemonių skaičiaus didėjimo, lėtesnio perėjimo prie elektra varomų transporto priemonių. Be to, prognozuojant benzino paklausą Europoje, daroma prielaida, kad 2019–2030 m. laikotarpiu ji išaugs apie 2 %. Daroma prielaida, kad artimiausiais metais maržos, smukusios 2020 m. dėl pandemijos ir sumažėjusios naftos produktų paklausos, atsigaus. IHS prognozuoja, kad benzino maržos augs iki 2030 m.

- Remiantis IHS prognozėmis, dyzelino paklausa pasaulyje augs dėl transporto priemonių skaičiaus didėjimo ir lėtesnio perėjimo prie elektra varomų transporto priemonių. IHS prognozuoja, kad dyzelino maržos augs iki 2039 m.

- Numatoma, kad per artimiausius dvejus metus (2021–2022 m.) dėl su pandemija susijusios situacijos rinkoje bus jaučiamas spaudimas išlaikyti žemas žibalo (aviacinio kuro) maržas. Tačiau daroma prielaida, kad ilgalaikėje perspektyvoje didesnės maržos bus stebimos rinkose, prekiaujančiose produktais, kurių paklausa tikėtinai augs.

Siekdama kiek įmanoma geriau įvertinti riziką, susijusią su esama ekonomine ir pandemine situacija, ORLEN grupė nusprendė atlikti pagrindinio gamybinio turto vertės sumažėjimo nustatymo testus. Buvo pasirinkti trys scenarijai: bazinis, pesimistinis ir optimistinis.

Bazinis scenarijus parengtas remiantis ilgalaikėmis IHS Markit prognozėmis naftos perdirbimo segmentui ir Nexant prognozėmis naftos chemijos segmentui. Du papildomi scenarijai, t.y. pesimistinis ir optimistinis, parengti remiantis vienu standartiniu istorinės perdirbimo maržos pokyčiu (nuokrypiu) 2012–2020 m. laikotarpiu, siekiant geriausiai atspindėti visą ORLEN grupės gamybinio turto ciklą, įskaitant ir COVID pandemijos poveikį.

Šiuo pagrindu svarbiausių naftos perdirbimo produktų kainos buvo įvertintos pagal pesimistinį ir optimistinį scenarijų. Kiekvienam scenarijui buvo nustatytas tikimybės svoris atsižvelgiant į įprastinį pasiskirstymą ir ekspertų vertinimus, kiekvienu atveju priskiriant didesnę neigiamo, o ne teigiamo scenarijaus tikimybę taip siekiant išlaikyti konservatyvų požiūrį.

Turto vertės sumažėjimo vertinimo testai, atlikti pagal minėtas korekcijas, parodė būtinybę pripažinti Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos, įrengimų ir nematerialiojo turto vertės sumažėjimą 21 992 tūkst. USD sumai, naudojant 6,22 % diskonto normą (diskonto norma, apskaičiuota kaip vidutinė svertinė kapitalo kaštų norma WACC).

8.5. Grynasis apyvartinis kapitalas

Grynasis apyvartinis kapitalas

Bendrovės grynasis apyvartinis kapitalas yra apibrėžiamas kaip skirtumas tarp atsargų, prekybos ir kitų gautinų sumų bei prekybos ir kitų įsipareigojimų.

8.5.1. Atsargos

PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI

Atsargoms, įskaitant privalomo valstybės rezervo atsargas, priskiriama gatava produkcija, pusgaminiai ir nebaigtos gamybos produktai, prekės ir medžiagos.

Pirminio pripažinimo metu gatava produkcija, pusgaminiai ir nebaigtos gamybos produktai įvertinami gamybos savikaina. Į gamybos savikainą įeina medžiagų sąnaudos ir perdirbimo išlaidos gamybos laikotarpiu, taip pat sistemingai paskirstytos pastovios ir kintamos gamybos pridėtinės išlaidos esant normaliam gamybos lygiui (pajėgumui).

Gatava produkcija, pusgaminiai ir nebaigtos gamybos produktai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje vertinami savikaina arba grynąja realizavimo verte (mažesniąja iš jų).

Išlaidos gatavai produkcijai, pusgaminiams ir nebaigtos gamybos produktams apskaičiuojamos pagal svertinio vidurkio formulę.

Pirminio pripažinimo metu prekės ir žaliavos vertinamos įsigijimo savikaina, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte (mažesniąja iš jų). Žaliavų ir prekių savikaina yra nustatoma pagal svertinio vidurkio formulę.

Pradinė atsargų vertė yra koreguojama pelnu arba nuostoliu iš realizuotų finansinių priemonių, gautų iš pinigų srautų rizikos draudimo.

Kiekvieno mėnesio pabaigoje atskiri atsargų vienetai yra tikrinami dėl galimo vertės sumažėjimo. Atsargų vertė nukainojama iki grynosios realizavimo vertės, jei atsargos yra sugadintos, pasenusios ar jų pardavimo kaina yra kritusi. Žaliavų, kurios laikomos, kad būtų panaudotos gamybos procese, vertė nemažinama žemiau įsigijimo ar gamybos savikainos, jei manoma, kad gaminiai, kurių sudėtyje yra minėtos žaliavos, bus parduodami už savikainą arba brangiau nei savikaina.

Tačiau, kai medžiagų savikaina yra didesnė už grynąją realizavimo vertę, medžiagų vertė yra sumažinama iki grynosios realizavimo vertės.

Atsargų vertės sumažėjimo pripažinimas ir atstatymas yra pripažįstami pardavimo savikainoje.

VERTINIMAI

Grynoji atsargų realizavimo vertė

Atsargų vertės sumažėjimą Bendrovė nustato remdamasi grynosios galimo realizavimo vertės įvertinimu, atsižvelgdama į naujausias pardavimo kainas rinkoje vertinimo metu.

| | 2020 12 31 | 2020 12 31 | 2019 12 31 | 2019 12 31 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | USD | EUR | USD | EUR |
| Žaliavos | 121,929 | 99,283 | 193,216 | 172,683 |
| Nebaigta gamyba | 36,100 | 29,395 | 34,355 | 30,703 |
| Pagaminta produkcija | 72,281 | 58,856 | 92,197 | 82,402 |
| Atsarginės dalys | 19,717 | 16,055 | 19,245 | 17,200 |
| Atsargos, grynoji vertė | 250,027 | 203,589 | 339,013 | 302,988 |
| Atsargų vertės sumažėjimas iki grynosios galimo realizavimo vertės | 15,468 | 12,595 | 32,419 | 29,093 |
| Atsargos, bendraji vertė | 265,495 | 216,184 | 371,432 | 332,081 |

Pagrindinės atsargos, kurių apyvartos laikotarpis yra ilgesnis nei 12 mėnesių nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos, yra privalomojo valstybės rezervo atsargos. 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. privalomojo valstybės rezervo atsargų vertė atskirose finansinėse ataskaitose atitinkamai buvo 118 325 tūkst. USD arba 96 348 tūkst. EUR ir 144 911 tūkst. USD arba 129 512 tūkst. EUR.

Atsargų vertės nurašymas iki grynosios galimo realizavimo vertės

| | Pastaba | Už metus, pasibaigusius | | Už metus, pasibaigusius | |
|---|---------|-------------------------|-----------------|-------------------------|---------------|
| | | 2020 12 31 | 2020 12 31 | 2019 12 31 | 2019 12 31 |
| | | USD | EUR | USD | EUR |
| Sausio 1 d. | | 32,419 | 29,093 | 33,170 | 28,959 |
| Pripažinimas | 7.4 | 150,209 | 135,031 | 17,022 | 15,332 |
| Atstatymas | 7.4 | (167,231) | (152,457) | (18,169) | (15,918) |
| Valiutų perskaičiavimo skirtumai | | - | 2,094 | - | 55 |
| Atsargų, išskyrus atsargines dalis, vertės | | (17,022) | (15,332) | (1,147) | (531) |
| Pripažinimas | 7.4 | 805 | 714 | 707 | 629 |
| Atstatymas | 7.4 | (734) | (631) | (312) | (283) |
| Valiutų perskaičiavimo skirtumai | | - | (1,249) | 1 | 319 |
| Atsarginių dalių vertės sumažėjimas | | 71 | (1,166) | 396 | 665 |
| Gruodžio 31 d. | | 15,468 | 12,595 | 32,419 | 29,093 |

8.5.2. Prekybos ir kitos gautinos sumos

PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI

Gautinos sumos

Gautinos sumos, išskyrus gautinas prekybos sumas, pirminio pripažinimo metu vertinamos tikrąja verte, o vėliau – amortizuota savikaina, naudojant faktinių palūkanų metodą, atėmus vertės sumažėjimą. Pirminio pripažinimo metu gautinas prekybos sumas, į kurias neįtrauktas reikšmingas finansavimo komponentas, Bendrovė vertina jų sandorio kaina.

Gautinų sumų vertinimui amortizuota savikaina Bendrovė taiko supaprastintus metodus, jei taip nėra iškraipoma informacija, pateikta finansinės būklės ataskaitoje, ypač kai mokėjimo terminas yra neilgas.

Gautinos sumos, įvertintos amortizuota savikaina, Bendrovei taikant supaprastintus metodus pirminio pripažinimo metu apskaitomos kaip gautinos sumos, o vėliau, įskaitant ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, kaip gautinos sumos, atėmus vertės sumažėjimą.

VERTINIMAI

Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas

Įprastai Bendrovė pripažįsta, kad sandorio šalis neįvykdė įsipareigojimų praėjus 90-iai dienų nuo gautinos sumos mokėjimo termino pabaigos.

Siekdama įvertinti tikėtinus kredito nuostolius, Bendrovė taiko atidėjinių matricą, apskaičiuotą remiantis istoriniais klientų atsiskaitymo ir susigrąžintų gautinų sumų duomenimis. Bendrovė įtraukia ateities informaciją į parametrus, naudojamus tikėtinų kredito nuostolių apskaičiavimo modelyje, pasitelkdama bazinių nemokumo tikimybės parametrų koregavimą.

Bendrovė netikrina kredito rizikos pokyčių per visą priemonės galiojimo laiką. Nuo 2018 m. sausio 1 d. tikėtinus kredito nuostolius Bendrovė skaičiuoja iki finansinės priemonės termino pabaigos. Tikėtini kredito nuostoliai apskaičiuojami pripažinus gautiną sumą finansinės būklės ataskaitoje ir atnaujinami kiekvieną ateinančio ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną.

| | Pastaba | 2020 12 31 | | 2019 12 31 | |
|--|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | USD | EUR | USD | EUR |
| Prekybos gautinos sumos | | 117,927 | 96,024 | 267,276 | 238,874 |
| Kita | | 454 | 370 | 111 | 100 |
| Finansinis turtas | 9.1 | 118,381 | 96,394 | 267,387 | 238,974 |
| Kitos gautinos sumos, susijusios su mokesčiais, socialiniu draudimu ir kitomis išmokomis | | 2 | 2 | 39 | 35 |
| Ateinančio laikotarpio draudimo sąnaudos | | 12,331 | 10,041 | 11,473 | 10,254 |
| Sukauptos pajamos ir ateinančio laikotarpio sąnaudos | | 959 | 780 | 797 | 712 |
| Išankstiniai apmokėjimai | | 251 | 204 | 28 | 25 |
| Nefinansinis turtas, grynąja verte | | 13,543 | 11,027 | 12,337 | 11,026 |
| Gautinos sumos, grynąja verte | | 131,924 | 107,421 | 279,724 | 250,000 |
| Gautinų sumų vertės sumažėjimas | | 4,656 | 3,791 | 4,257 | 3,838 |
| Tikėtini kredito nuostoliai | | 686 | 559 | 527 | 438 |
| Gautinos sumos, bendrąja verte | | 137,266 | 111,771 | 284,508 | 254,276 |

Finansinio turto išdėstymas pagal užsienio valiutas yra pateiktas 9.5.2 pastaboje. Gautinų sumų iš susijusių ūkio subjektų informacija pateikta 10.5.2 pastaboje.

Bendrovė tikisi, kad prekybos ir kitos iš rangovų gautinos sumos bus realizuotos ne vėliau kaip per dvylika mėnesių nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos.

8.5.2.1. Prekybos ir kitų gautinų sumų tikėtinų kredito nuostolių pasikeitimas

| | 2020 | | 2019 | |
|----------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | USD | EUR | USD | EUR |
| Sausio 1 d. | 527 | 438 | 531 | 441 |
| Pripažinimas | 267 | 240 | - | - |
| Atstatymas | (108) | (90) | (4) | (3) |
| Valiutų perskaičiavimo skirtumai | - | (29) | - | - |
| Gruodžio 31 d. | 686 | 559 | 527 | 438 |

8.5.2.2. Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas

| | 2020 | | 2019 | |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | USD | EUR | USD | EUR |
| Sausio 1 d. | 4,257 | 3,922 | 6,137 | 5,476 |
| Pripažinimas | - | - | 2,005 | 1,719 |
| Atstatymas | (16) | (14) | (1,892) | (1,617) |
| Kiti padidėjimai/sumažėjimai | - | - | (1,880) | (1,614) |
| Valiutų perskaičiavimo skirtumai | 415 | (117) | (113) | (42) |
| Gruodžio 31 d. | 4,656 | 3,791 | 4,257 | 3,922 |

8.5.3. Prekybos ir kiti įsipareigojimai

PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai, apimantys prekybos įsipareigojimus, pirminio pripažinimo metu vertinami tikrąja verte, o vėliau – amortizuota savikaina, naudojant faktinių palūkanų metodą.

Įsipareigojimų vertinimui amortizuota savikaina Bendrovė taiko supaprastintus metodus, jei taip nėra iškraipoma informacija, pateikta finansinės būklės ataskaitoje, ypač kai terminas iki įsipareigojimo įvykdymo yra neilgas.

| | 2020 12 31 | 2020 12 31 | 2019 12 31 | 2019 12 31 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | USD | EUR | USD | EUR |
| Prekybos įsipareigojimai | 161,042 | 131,133 | 190,405 | 170,170 |
| Investicijų įsipareigojimai | 14,225 | 11,583 | 11,542 | 10,316 |
| Sukaupimai paslaugoms, kurioms nėra išrašytos sąskaitos | 7,375 | 6,006 | 60,682 | 54,234 |
| Finansiniai įsipareigojimai (9.1 pastaba) | 182,642 | 148,722 | 262,629 | 234,720 |
| Atlyginimų įsipareigojimai | 2,257 | 1,838 | 1,927 | 1,723 |
| Akcizo ir kuro mokesčiai | 15,579 | 12,686 | 29,942 | 26,760 |
| Pridėtinės vertės mokesčiai | 21,532 | 17,533 | 32,738 | 29,259 |
| Kiti mokesčiai, rinkliavos, socialinis draudimas ir kitos išmokos | 4,549 | 3,703 | 4,285 | 3,830 |
| Kiti įsipareigojimai | 1,085 | 883 | 1,462 | 1,306 |
| Išankstiniai apmokėjimai | 1,158 | 942 | 3,692 | 3,300 |
| Sukaupimai | 7,363 | 5,996 | 5,928 | 5,298 |
| Nefinansiniai įsipareigojimai | 53,523 | 43,581 | 79,974 | 71,476 |
| Iš viso | 236,165 | 192,303 | 342,603 | 306,196 |

Įsipareigojimų išdėstymas pagal užsienio valiutas yra pateiktas 9.5.2 pastaboje. Įsipareigojimų susijusiems ūkio subjektams informacija pateikta 10.5.2 pastaboje.

2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. jokių esminių pradelstų įsipareigojimų Bendrovė neturėjo. Bendrovė tikisi, kad prekybos įsipareigojimai rangovams bus įvykdyti ne vėliau kaip per dvylika mėnesių nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos.

8.6. Nuosavybė

PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI

Įstatinis kapitalas

Akcininkų apmokėtas nuosavas kapitalas apskaitytas nominaliąja verte pagal Bendrovės įstatus bei Registrų centro įrašus.

Akcijų priedai

Nuosavybė, kuri atsiranda kaip skirtumas tarp akcijų išleidimo vertės ir nominaliosios vertės, atėmus išleidimo sąnaudas.

Įstatymo numatyti rezervai

Pagal Lietuvos Respublikos įstatymus, kiekvienais metais į įstatymo numatytą rezervą privaloma pervesti dalį grynojo pelno, kol rezervas sudarys 10 % akcinio kapitalo. Įstatymo numatyto rezervo negalima skirstyti kaip dividendų, o jis formuojamas tam, kad padengtų būsimųjų laikotarpių nuostolius.

Apsidraudimo sandorių rezervas

Apsidraudimo sandorių rezervas yra susijęs su apsidraudimo priemonių, kurios atitinka pinigų srautų apdraudimo apskaitos kriterijus, įvertinimu ir realizavimu.

Skirtumai, atsiradę dėl valiutos keitimo

Skirtumai susidaro dėl finansinių ataskaitų duomenų JAV doleriais (USD) perskaičiavimo į pateikimo valiutą – eurus (EUR).

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Apima:

- aktuarinį pelną ir nuostolius, susijusius su išmokomis pasibaigus tarnybos laikotarpiui,
- einamojo laikotarpio pelną (nuostolius).

8.6.1. Įstatinis kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas yra 5 793 562 EUR. Nominali vienos akcijos vertė yra 1 EUR.

Paprastųjų akcijų savininkai turi teisę gauti dividendus, kurie skelbiami atitinkamu metu, ir turi teisę į vieną balsą, kurį suteikia viena akcija, Bendrovės akcininkų susirinkimuose.

Vienintelis Bendrovės akcininkas yra PKN ORLEN S.A., kuriam priklauso 100 % akcijų. 2019 ir 2020 m. Bendrovė dividendų nemokėjo.

8.7. Išvestinės priemonės ir kitas turtas, ir įsipareigojimai

Kitas ilgalaikis turtas

| | Pastaba | 2020 12 31 | | 2019 12 31 | |
|--------------------------------------|---------|--------------|------------|--------------|--------------|
| | | USD | EUR | USD | EUR |
| Suteiktos paskolos | 9.1 | 5 | 4 | 11 | 10 |
| Kitos ilgalaikės gautinos sumos | 9.1 | 420 | 342 | 589 | 526 |
| Finansinis turtas | | 425 | 346 | 600 | 536 |
| Ilgalaikiai išankstiniai apmokėjimai | | 650 | 529 | 853 | 762 |
| Nefinansinis turtas | | 650 | 529 | 853 | 762 |
| Gruodžio 31 d. | | 1,075 | 875 | 1,453 | 1,298 |

Išvestinės priemonės ir kitas finansinis turtas

| | Pastaba | 2020 12 31 | | 2019 12 31 | |
|---|---------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | | USD | EUR | USD | EUR |
| Pinigų srauto apsidraudimo priemonės - atsargų apskaitos sandoriai | 9.1 | - | - | 1,241 | 1,109 |
| Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita | 9.1 | 1,940 | 1,579 | 2,782 | 2,486 |
| Suteiktos paskolos | 9.1 | 7 | 6 | 4 | 4 |
| Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool) | 9.1 | - | - | 32,301 | 28,868 |
| Gautinos sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemones | 9.1 | 6 | 5 | 5,094 | 4,553 |
| Gautinos sumos už realizuotas išvestines finansines priemones, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita | 9.1 | - | - | 2,737 | 2,446 |
| Gruodžio 31 d. | | 1,953 | 1,590 | 44,159 | 39,466 |

Išvestinės priemonės ir kiti įsipareigojimai

| | Pastaba | 2020 12 31 | | 2019 12 31 | |
|--|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | USD | EUR | USD | EUR |
| Pinigų srauto apsidraudimo priemonės - atsargų apskaitos sandoriai | 9.1 | 4,800 | 3,909 | 3,710 | 3,316 |
| Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita | 9.1 | 1,940 | 1,580 | 4,859 | 4,343 |
| Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemones | 9.1 | 4,310 | 3,509 | 2,479 | 2,215 |
| Mokėtinos sumos už realizuotas išvestines finansines priemones, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita | 9.1 | 15,473 | 12,599 | 8,362 | 7,473 |
| Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool) | 9.1 | 47,608 | 38,765 | 10,003 | 8,940 |
| Iš viso | | 74,131 | 60,362 | 29,413 | 26,287 |

Bendrovė yra tarptautinio lėšų koncentravimo sprendimo sistemos (*angl.* Cash pool), kurios valdytoja yra PKN ORLEN, dalyvė. 2020 m. gruodžio 31 dienai Bendrovė turi 149 mln. EUR (arba 183 mln. USD) skirtingų valiutų kredito limitą iš vidinių resursų. Kredito limitu grąžinimo terminas – 2021 m. birželio 30 d.

8.8. Atidėjiniai

PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI

Atidėjiniai aplinkosaugai

Bendrovė formuoja atidėjinius būsimiems įsipareigojimams, susijusiems su užteršto grunto ar vandens valymu arba žalingų medžiagų šalinimu, jeigu egzistuoja tokia teisinė ar konstruktyvi prievolė. Atidėjiniai aplinkosaugai, susiję su valymo darbais, periodiškai peržiūrimi atsižvelgiant į taršos laipsnį. Atidėjinių pokyčiai padidina ar sumažina turto, dėl kurio ataskaitiniu laikotarpiu atsiranda prievolė, vertę. Jeigu įsipareigojimai sumažėja daugiau nei balansinė turto vertė, perviršis pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

CO₂ tarša

Apskaičiuotos CO₂ taršos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio metu registruojamos kaip atidėjinys, priskiriamas pagrindinės veiklos sąnaudoms (mokesčiai ir rinkliavos). Atidėjinys apskaitomas pagal taršos leidimų vertę, pripažintą svertinio vidurkio metodu. Esant apyvartinių taršos leidimų trūkumui, atidėjinys suformuojamas atsižvelgiant į taršos leidimų įsigijimo kainą pagal išankstinius sandorius arba leidimų rinkos kainą atskaitomybės sudarymo dieną.

Kiti atidėjiniai

Kiti atidėjiniai, kuriuos daugiausiai sudaro teisminių procesų išlaidos, yra pripažįstami įvertinus turimą informaciją, taip pat nepriklausomų ekspertų išvadas.

VERTINIMAI

Atidėjinių pripažinimui turi būti įvertintos galimos ekonominę naudą teikiančių išteklių išmokos ir nustatytas reikalingų išlaidų tinkamiausias įvertinimas dabartinei prievolei įvykdyti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Atidėjiniai pripažįstami, kai ekonominę naudą teikiančių išteklių išmokos tikimybė viršija 50 %.

| USD | Ilgalaikiai | | Trumpalaikiai | | Viso | |
|------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2020 12 31 | 2019 12 31 | 2020 12 31 | 2019 12 31 | 2020 12 31 | 2019 12 31 |
| Aplinkosaugai | 2,135 | 1,896 | 914 | 594 | 3,049 | 2,490 |
| Išmokos darbuotojams | 3,713 | 3,805 | 698 | 470 | 4,411 | 4,275 |
| Kiti atidėjiniai | - | - | - | 3,162 | - | 3,162 |
| CO ₂ taršai | - | - | 34,113 | 36,782 | 34,113 | 36,782 |
| Gruodžio 31 d. | 5,848 | 5,701 | 35,725 | 41,008 | 41,573 | 46,709 |

| EUR | Ilgalaikiai | | Trumpalaikiai | | Viso | |
|------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2020 12 31 | 2019 12 31 | 2020 12 31 | 2019 12 31 | 2020 12 31 | 2019 12 31 |
| Aplinkosaugai | 1,738 | 1,694 | 744 | 531 | 2,482 | 2,225 |
| Išmokos darbuotojams | 3,024 | 3,401 | 568 | 420 | 3,592 | 3,821 |
| Kiti atidėjiniai | - | - | - | 2,827 | - | 2,827 |
| CO ₂ taršai | - | - | 27,777 | 32,873 | 27,777 | 32,873 |
| Gruodžio 31 d. | 4,762 | 5,095 | 29,089 | 36,651 | 33,851 | 41,746 |

Atidėjinių pasikeitimas 2020 m.

| USD | Aplinkosaugai | Išmokos darbuotojams | Kiti atidėjiniai | CO ₂ taršai | Viso |
|----------------------------------|---------------|----------------------|------------------|------------------------|-----------------|
| 2020 m. sausio 1 d. | 2,490 | 4,275 | 3,162 | 36,782 | 46,709 |
| Pripažinimas | 653 | 204 | - | 34,113 | 34,970 |
| Panaudojimas | (346) | (169) | (416) | (35,469) | (36,400) |
| Atstatymas | - | - | (2,748) | - | (2,748) |
| Praėjusio periodo koregavimas | - | - | - | (557) | (557) |
| Apskaičiuota nuosavybėje | - | (316) | - | - | (316) |
| Valiutų perskaičiavimo skirtumai | 252 | 417 | 2 | (756) | (85) |
| 2020 m. gruodžio 31 d. | 3,049 | 4,411 | - | 34,113 | 41,573 |

| EUR | Aplinkosaugai | Išmokos darbuotojams | Kiti atidėjiniai | CO2 taršai | Viso |
|----------------------------------|---------------|----------------------|------------------|---------------|---------------|
| 2020 m. sausio 1 d. | 2,225 | 3,821 | 2,827 | 32,873 | 41,746 |
| Pripažinimas | 554 | 166 | - | 27,777 | 28,497 |
| Panaudojimas | (297) | (138) | (363) | (32,643) | (33,441) |
| Atstatymas | - | - | (2,434) | - | (2,434) |
| Praėjusio periodo koregavimas | - | - | - | (511) | (511) |
| Apskaityta nuosavybėje | - | (257) | - | - | (257) |
| Valiutų perskaičiavimo skirtumai | - | - | (30) | 281 | 251 |
| 2020 m. gruodžio 31 d. | 2,482 | 3,592 | - | 27,777 | 33,851 |

Atidėjinių pasikeitimas 2019 m.

| USD | Aplinkosaugai | Išmokos darbuotojams | Kiti atidėjiniai | CO2 taršai | Viso |
|----------------------------------|---------------|----------------------|------------------|---------------|---------------|
| 2019 m. sausio 1 d. | 3,013 | 4,330 | 1,951 | 39,036 | 48,330 |
| Pripažinimas | 465 | 479 | 6,434 | 36,814 | 44,192 |
| Panaudojimas | (878) | (267) | (2,217) | (35,274) | (38,636) |
| Atstatymas | (79) | - | (2,853) | - | (2,932) |
| Praėjusio periodo koregavimas | - | - | - | (3,794) | (3,794) |
| Apskaityta nuosavybėje | - | (167) | - | - | (167) |
| Valiutų perskaičiavimo skirtumai | (31) | (100) | (153) | - | (284) |
| 2019 m. gruodžio 31 d. | 2,490 | 4,275 | 3,162 | 36,782 | 46,709 |

| EUR | Aplinkosaugai | Išmokos darbuotojams | Kiti atidėjiniai | CO2 taršai | Viso |
|----------------------------------|---------------|----------------------|------------------|---------------|---------------|
| 2019 m. sausio 1 d. | 2,631 | 3,781 | 1,703 | 34,080 | 42,195 |
| Pripažinimas | 416 | 430 | 5,719 | 32,770 | 39,335 |
| Panaudojimas | (787) | (241) | (1,975) | (31,383) | (34,386) |
| Atstatymas | (71) | - | (2,541) | 28 | (2,584) |
| Praėjusio periodo koregavimas | - | - | - | (2,622) | (2,622) |
| Apskaityta nuosavybėje | - | (149) | - | - | (149) |
| Valiutų perskaičiavimo skirtumai | 36 | - | (79) | - | (43) |
| 2019 m. gruodžio 31 d. | 2,225 | 3,821 | 2,827 | 32,873 | 41,746 |

8.8.1. Atidėjiniai aplinkosaugai

Bendrovė turi teisinę prievolę išvalyti užterštą gruntą ir vandenį gamyklos, vamzdynų ir terminalo teritorijoje. Bendrovė įvertina atidėjinių aplinkosaugos rizikai, susijusiai su taršos pašalinimu, sumą remiantis Bendrovės analize, atlikta įvertinus numatomas grunto ir vandens valymui būtinas išlaidas. Ateityje šio atidėjinio vertei įtakos gali turėti galimi su aplinkosauga susijusių teisės aktų ir bendrosios praktikos pasikeitimai.

8.8.2. Atidėjiniai išmokoms, mokamoms pasibaigus tarnybos laikotarpiui

Pagal Bendrovėje galiojančią kolektyvinę sutartį bei Lietuvos Respublikos darbo kodekso nuostatas darbuotojai turi teisę gauti išmokas, mokamas vieną kartą, asmeniui išeinant į pensiją. Šių išmokų dydis priklauso nuo darbo stažo ir darbuotojo atlyginimo. Išmokos, mokamos išeinant į pensiją, yra priskiriamos išmokoms, mokamoms pasibaigus tarnybos laikotarpiui.

Atidėjinius apskaičiuoja nepriklausomas aktuaras ir, jeigu yra reikšmingų požymių, darančių įtaką įsipareigojimų vertei, pvz., darbuotojų rotacija ir planuojamas darbo užmokesčio didinimas, daromi atitinkami koregavimai.

Aktuarinis pelnas ar nuostoliai, susiję su išmokomis pasibaigus tarnybos laikotarpiu, yra pripažįstami kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Išmokų darbuotojams pasibaigus tarnybos laikui pokytis

| | 2020 | | 2019 | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | USD | EUR | USD | EUR |
| Sausio 1 d. | 4,275 | 3,821 | 4,330 | 3,781 |
| Einamoji paslaugų savikaina | 190 | 155 | 191 | 172 |
| Palūkanų sąnaudos | 14 | 11 | 41 | 37 |
| Aktuarinis pelnas ar nuostoliai, įtakoti prielaidų pasikeitimo | (316) | (257) | (167) | (149) |
| demografinės prielaidos | (286) | (232) | 82 | 74 |
| finansinės prielaidos | 21 | 17 | 288 | 259 |
| pakeitimai, paremti praeities duomenimis | (51) | (42) | (537) | (482) |
| Pagal programą sumokėtos išmokos | (169) | (138) | (101) | (91) |
| Anksčiau suteiktų paslaugų savikaina | - | - | 79 | 72 |
| Valiutų perskaičiavimo skirtumai | 417 | - | (98) | (1) |
| Gruodžio 31 d. | 4,411 | 3,592 | 4,275 | 3,821 |

2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. išmokų darbuotojams įsipareigojimo balansinė vertė yra identiška jų dabartinei vertei.

Aktuarinių prielaidų pasikeitimo jautrumo analizė

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė naudojo šias aktuarines prielaidas, turėjusias įtakos aktuarinių atidėjinių lygiui: 0,2 % diskonto norma; 2,2 % infliacija, numatoma 2021 m., ir 2,0 % infliacija – vėlesniais metais, 2,5 % atlyginimų augimas 2021 m. ir vėlesniais metais.

Bendrovė išanalizavo finansinių ir demografinių prielaidų poveikį ir apskaičiavo, kad santykio pokyčiai, t.y. +/- 0,5 proc. p. atlyginimų santykis, +/- 0,5 proc. p. diskonto norma ir +/- 0,5 proc. p. darbuotojų kaitos norma, neviršija 232 tūkst. USD. Todėl Bendrovė nepateikia jokios išsamios informacijos.

Naudos (išmokos) darbuotojams Bendrovėje mokamos iš einamųjų lėšų.

Išmokos pasibaigus tarnybos laikui skaičiuojamos tik dirbantiems darbuotojams.

Išmokų darbuotojams įsipareigojimų ir mokėjimo terminų analizė

| | 2020 12 31 | | 2019 12 31 | |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | USD | EUR | USD | EUR |
| iki 1 metų | 698 | 568 | 469 | 420 |
| 1-3 metai | 358 | 292 | 289 | 258 |
| 3-5 metai | 330 | 269 | 252 | 225 |
| daugiau negu 5 metai | 3,025 | 2,463 | 3,265 | 2,918 |
| | 4,411 | 3,592 | 4,275 | 3,821 |

Vidutinė svertinė išmokų, mokamų pasibaigus tarnybos laikotarpiui, įsipareigojimų trukmė Lietuvoje 2020 m. gruodžio 31 d. buvo 10,9 metų, o 2019 m. gruodžio 31 d. – 13 metų.

Išmokų darbuotojams nediskontuoti būsimi pinigų srautų mokėjimai

| | 2020 12 31 | | 2019 12 31 | |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | USD | EUR | USD | EUR |
| iki 1 metų | 719 | 585 | 474 | 424 |
| 1-3 metai | 387 | 315 | 309 | 276 |
| 3-5 metai | 382 | 311 | 300 | 268 |
| daugiau negu 5 metai | 5,556 | 4,524 | 8,912 | 7,965 |
| | 7,044 | 5,735 | 9,995 | 8,933 |

2020 m. atidėjinių darbuotojų išmokoms suma keitėsi dėl atnaujintų prielaidų, daugiausiai susijusių su diskonto norma, numatoma infliacija ir numatomu atlyginimų didinimo procentu. Jei būtų naudotos 2019 metų prielaidos, išmokų darbuotojams atidėjinyt būtų 265 tūkst. USD arba 216 tūkst. EUR mažesnis.

9. FINANSINIŲ PRIEMONIŲ IR FINANSINĖS RIZIKOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI

Finansinės priemonės

Finansinio turto ir įsipareigojimų vertinimas

Pirminio pripažinimo metu Bendrovė finansinį turtą ir įsipareigojimus įvertina tikrąja verte ir tuo atveju, kai finansinis turtas arba finansinis įsipareigojimas pelno (nuostolių) ataskaitoje nerodomas tikrąja verte, prideda arba atima sandorio išlaidas, tiesiogiai priskirtinas finansinio turto įsigijimui ar finansinio įsipareigojimo įvykdymui. Bendrovė nepriskiria priemonių vertinamoms tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje pirminio pripažinimo metu, t.y. netaiko tikrosios vertės pasirinkimo galimybių.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansinį turtą ir įsipareigojimus Bendrovė vertina amortizuota savikaina taikant faktinių palūkanų metodą, išskyrus išvestines finansines priemones, kurios yra vertinamos tikrąja verte.

Finansinio turto ir įsipareigojimų vertinimui amortizuota savikaina Bendrovė taiko supaprastintus metodus, jei taip nėra iškraipoma informacija, pateikta finansinės būklės ataskaitoje, ypač kai skolos grąžinimo ar įsipareigojimo įvykdymo terminas yra neilgas.

Amortizuota savikaina įvertintas turtas, tais atvejais, kai Bendrovė taiko supaprastintus metodus, yra pirmiausiai įvertinamas gautina suma, o vėliau, taip pat ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, gautina suma, atėmus vertės sumažėjimą.

Finansiniai įsipareigojimai, kurių vertinimui Bendrovė naudoja supaprastintus metodus, iš pradžių ir toliau, įskaitant ataskaitinio laikotarpio pabaigą, yra vertinami mokėtina suma, atėmus vertės sumažėjimą.

Pelnas arba nuostoliai, atsiradę kaip išvestinių finansinių priemonių, kurioms netaikoma apsidraudimo priemonių apskaita, tikrosios vertės pasikeitimas, yra pripažįstami ataskaitinių metų pelnu arba nuostoliais.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Bendrovė pripažįsta vertės sumažėjimus dėl tikėtinų kredito nuostolių finansiniam turtui, vertinamam amortizuota savikaina.

Vertės sumažėjimui nustatyti Bendrovė naudoja šiuos modelius:

- bendrąjį (bazinį) modelį,
- supaprastintą modelį.

Bendrąjį modelį Bendrovė naudoja finansinio turto, vertinamo amortizuota savikaina, vertinimui, išskyrus gautinas prekybos sumas, taip pat skolos priemones, vertinamas tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas.

Bendrojo modelio taikymo atveju Bendrovė stebi kreditų rizikos lygio pokyčius, susijusius su atitinkamu finansiniu turtu, ir priskiria finansinį turtą vienam iš trijų vertės sumažėjimo nustatymo etapų, atsižvelgdama į nustatytus kreditų rizikos lygio pokyčius, kiek tai susiję su priemonės pirminiu pripažinimu.

Priklausomai nuo priskyrimo atitinkamiems etapams, vertės sumažėjimas skaičiuojamas finansinės priemonės 12 mėnesių trukmės laikotarpiui (1 etapas) arba visam priemonės galiojimo laikotarpiui (2 ir 3 etapai).

Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną Bendrovė analizuoja požymių, sąlygojančių finansinio turto priskyrimą atitinkamam etapui, poveikį vertės sumažėjimo nustatymui. Tokiais požymiais gali būti pasikeitimai skolininkų patikimumo vertinime, rimtos skolininko finansinės problemos, skolininkui reikšmingų nepalankių ekonominių, teisinių ar rinkos pokyčių atsiradimas.

Skaičiuojant tikėtinus kredito nuostolius Bendrovė taiko numatytus įsipareigojimų nevykdymo tikimybės lygius, nustatytus pagal kredito išvestinių finansinių priemonių rinkos kainas, taikomas ūkio subjektams, turintiems nustatytą reitingą ir veikiantiems atitinkamame sektoriuje.

Bendrovė įtraukia informaciją apie ateitį į tikėtinų nuostolių vertinimo modelio parametrus, apskaičiuodama nemokumo tikimybės parametrus pagal galiojančias rinkos kainas.

Gautinoms prekybos sumoms Bendrovė naudoja supaprastintą modelį.

Taikydama supaprastintą modelį Bendrovė neseka kreditų rizikos lygio pokyčių finansinės priemonės galiojimo laikotarpiu, o vertina tikėtinus kredito nuostolius per laikotarpį iki priemonės galiojimo pabaigos.

Apsidraudimo priemonių apskaita

Išvestinės finansinės priemonės, nustatytos kaip apsidraudimo priemonės, kurių pinigų srautai, tikėtina, atsvers apdrausitojo straipsnio pinigų srautų pokyčius, apskaitomos vadovaujantis pinigų srautų apsidraudimo apskaita.

Bendrovė sudaro pinigų srautų apsidraudimo sandorius.

Pinigų srautų apsidraudimo sandorio efektyvumą Bendrovė įvertina apsidraudimo sandorio sudarymo metu, o vėliau – ne rečiau kaip kiekvieną ataskaitos pateikimo dieną. Apskaitant pinigų srautų apsidraudimą, Bendrovė pelno ir nuostolių dalį, susijusią su efektyvia apsidraudimo dalimi, pripažįsta kitose bendrose pajamose, o pelną ir nuostolius, susijusius su neefektyvia apsidraudimo dalimi, pripažįsta pelnu arba nuostoliu.

Apsidraudimo efektyvumui įvertinti Bendrovė naudoja statistinius metodus, įskaitant tiesioginės kompensacijos metodą. Sąlygų įvykdymo patikrinimas, siekiant nustatyti sandorio efektyvumą, atliekamas perspektyviai, naudojant kokybinę analizę. Jei būtina, Bendrovė taiko kiekybinę analizę (tiesinės regresijos metodą), siekdama nustatyti, ar egzistuoja ekonominis apsidraudimo priemonės ir apdraustojo objekto ryšys. Jei naudojama tikrosios vertės apsidraudimo priemonė, apsidraudimo priemonės pakartotinio įvertinimo pelnas arba nuostoliai tikrąją vertę pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, o apdraustojo objekto, priskirtino rizikai, nuo kurios apsidraudžiama, pelnas ar nuostoliai pakoreguoja apdraustojo objekto balansinę vertę ir yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje (tame pačiame straipsnyje, kuriame pripažįstami apsidraudimo sandoriai).

Jeigu prognozuojamo apsidraudimo sandorio atveju pripažįstamas finansinis turtas ar finansinis įsipareigojimas, tai susijęs pelnas arba nuostolis, kuris buvo pripažintas kitose bendrosiose pajamose, turi būti perklasifikuotas į pelno (nuostolių) ataskaitą per tą patį laikotarpį ar laikotarpius, kada įgytas turtas ar prisiimtas įsipareigojimas daro įtaką pelno (nuostolių) ataskaitai.

Tačiau, jeigu Bendrovė nesitiki viso ar dalies nuostolio, pripažinto kitomis bendrosiomis pajamomis, atgauti per vieną ar daugiau ataskaitinių laikotarpių, tada sumą, kurios nesitiki atgauti, ji turi perklasifikuoti į pelną arba nuostolį.

Jeigu planuojami ūkinių operacijų apsidraudimo sandoriai daro poveikį nefinansinio turto ar nefinansinio įsipareigojimo pripažinimui arba jei busimos ūkinės operacijos, susijusios su nefinansiniu turtu ar nefinansiniu įsipareigojimu, taps tvirtu pasižadėjimu, tai Bendrovė eliminuoja susijusį pelną ar nuostolius, kurie buvo įtraukti į kitas bendrąsias pajamas, ir įtraukia juos į turto ar įsipareigojimo pradinę savikainą ar kitą balansinę vertę.

Jei planuojami ūkinių operacijų apsidraudimo sandoriai daro poveikį pajamų, gautų pardavus gatavą produkciją, prekes, ar paslaugas, pripažinimui, Bendrovė nutraukia susijusio pelno ir nuostolių, kurie buvo pripažinti kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, pripažinimą ir pakoreguoja pajamas.

Naudojant tikrosios vertės apsidraudimo priemonių apskaitą, sukauptas apdraustojo objekto vertinimo rezultatas yra perkeliamas į pelno (nuostolių) ataskaitą, kai apdraustojo objekto realizavimas daro įtaką rezultatui.

Išvestinės finansinės priemonės pateikiamos kaip turtas, kai jos įvertinamos teigiamai, ir kaip įsipareigojimai, kai jos įvertinamos neigiamai.

Tikrosios vertės nustatymas

Bendrovė didina atitinkamų stebimų kintamųjų panaudojimą ir mažina nestebimų kintamųjų naudojimą, kad pasiektų tikrosios vertės nustatymo tikslą, t.y. apskaičiuotą kainą, už kurią įsipareigojimas arba nuosavybės priemonė būtų perleisti pagal teisiškai tvarkingą sandorį, sudaromą tarp rinkos dalyvių vertės nustatymo dieną pagal galiojančias rinkos sąlygas.

Bendrovė vertina išvestines finansines priemones tikrąją vertę taikant finansinių priemonių vertinimo modelius pagal bendrai prieinamus valiutų keitimo kursus, palūkanų normas, išankstines ir svyravimo kreives valiutoms ir prekėms, kotiruojamoms veikiančiose rinkose.

Išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė nustatoma atsižvelgiant į diskontuotus būsimus srautus, susijusius su sutartiniais sandoriais, kaip laikotarpio kainos ir transakcijų kainos skirtumas.

VADOVYBĖS SPRENDIMAI

Finansinės priemonės

Vadovybė klasifikuoja finansines priemones pagal jų pirkimo tikslą ir pobūdį bei su finansinėmis priemonėmis susijusią riziką ir taiko pinigų srautų apsidraudimo priemonių apskaitą. Finansinės priemonės klasifikuojamos į skirtingas kategorijas priklausomai nuo įsigyjamo turto tikslo ir pobūdžio.

9.1. Finansinės priemonės pagal kategorijas ir klases

| Finansinės priemonės pagal kategorijas | | | 2020 12 31 | | 2019 12 31 | |
|--|---|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | USD | EUR | USD | EUR |
| TURTAS | | | | | | |
| Pinigų srautų apsidraudimo priemonės | Apsidraudimo finansinės priemonės | 8.7 | - | - | 1,241 | 1,109 |
| Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita | Tikraja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje | 8.7 | 1,940 | 1,579 | 2,782 | 2,486 |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos | Vertinamos amortizuota savikaina | 8.5.2 | 118,381 | 96,394 | 267,387 | 238,974 |
| Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool) | Vertinamos amortizuota savikaina | 8.7 | - | - | 32,301 | 28,868 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | Vertinamos amortizuota savikaina | | 9,484 | 7,723 | 8,399 | 7,506 |
| Gautinos sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemones | Vertinamos amortizuota savikaina | 8.7 | 6 | 5 | 5,094 | 4,553 |
| Gautinos sumos už realizuotas išvestines finansines priemones, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita | Vertinamos amortizuota savikaina | 8.7 | - | - | 2,737 | 2,446 |
| Suteiktos paskolos | Vertinamos amortizuota savikaina | 8.7 | 12 | 10 | 15 | 14 |
| Kitos ilgalaikės gautinos sumos | Vertinamos amortizuota savikaina | 8.7 | 420 | 342 | 589 | 526 |
| Iš viso | | | 130,243 | 106,053 | 320,545 | 286,482 |
| ĮSIPAREIGOJIMAI | | | | | | |
| Pinigų srautų apsidraudimo priemonės | Apsidraudimo finansinės priemonės | 8.7 | 4,800 | 3,909 | 3,710 | 3,316 |
| Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita | Tikraja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje | 8.7 | 1,940 | 1,580 | 4,859 | 4,343 |
| Nuomos įsipareigojimai | <i>Neįtraukta į vertinimą ir klasifikavimą pagal 9-ąją TFAS</i> | 10.1.2 | 37,047 | 30,167 | 13,831 | 12,362 |
| Prekybos ir kiti įsipareigojimai | Vertinamos amortizuota savikaina | 8.5.3 | 182,642 | 148,722 | 262,629 | 234,720 |
| Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool) | Vertinamos amortizuota savikaina | 8.7 | 47,608 | 38,765 | 10,003 | 8,940 |
| Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemones | Vertinamos amortizuota savikaina | 8.7 | 4,310 | 3,509 | 2,479 | 2,215 |
| Mokėtinos sumos už realizuotas išvestines finansines priemones, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita | Vertinamos amortizuota savikaina | 8.7 | 15,473 | 12,599 | 8,362 | 7,473 |
| Iš viso | | | 293,820 | 239,251 | 305,873 | 273,369 |

9.2. Pajamos ir sąnaudos, pelnas arba nuostoliai ir kitos bendrosios pajamos

| Finansinės priemonės pagal kategorijas | | | 2020 12 31 | | 2019 12 31 | |
|--|---|----------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|
| | | | USD | EUR | USD | EUR |
| Palūkanų pajamos | Vertinamos amortizuota savikaina | 7.7 | 220 | 198 | 1,643 | 1,468 |
| Palūkanų sąnaudos | | 7.7 | (1,118) | (973) | (770) | (688) |
| <i>iš finansinių priemonių vertinamų amortizuota savikaina</i> | Vertinamos amortizuota savikaina | | (923) | (802) | (549) | (490) |
| <i>iš nuomos</i> | <i>Neįtraukta į vertinimą ir klasifikavimą pagal 9-ąją TFAS</i> | 10.1.2 | (195) | (171) | (221) | (198) |
| Valiutų perskaičiavimo pelnas/(nuostolis) (Nuostoliai)/nuostolių atstatymas dėl finansinių priemonių vertės sumažėjimo | Vertinamos amortizuota savikaina | 7.7 | (3,336) | (2,736) | 1,382 | 1,214 |
| Neefektyvi dalis, susijusi su veiklos rizikos draudimo realizavimu ir vertinimu | Apsidraudimo finansinės priemonės (neefektyvi dalis) | 7.5, 7.6 | (3,312) | (3,002) | (165) | (140) |
| Finansinių priemonių, susijusių su veiklos rizika, realizavimas ir vertinimas | Tikraja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje | 7.5, 7.6 | 28,002 | 26,212 | (15,749) | (14,239) |
| Pelnas iš investicijų pardavimo | Vertinamos amortizuota savikaina | | - | - | 1,060 | 940 |
| Kita | Vertinamos amortizuota savikaina | 7.7 | 11 | 10 | 52 | 46 |
| Iš viso | | | 20,324 | 19,573 | (12,660) | (11,501) |

9.3. Tikrosios vertės nustatymas

2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų tikroji vertė dėl savo trumpalaikio pobūdžio buvo lygi balansinei vertei arba panaši į ją.

9.4. Apsidraudimo priemonių apskaita

Įgyvendindama apsidraudimo strategiją, Bendrovė apdraudžia savo pinigų srautus nuo rizikos, susijusios su parduodamais produktais ir perkama nafta, naudodama atsargų apsikaitimo sandorius.

Pinigų srautų apsidraudimo priemonių grynasis rezultatas, atvaizduotas finansiniame turte ir finansiniuose įsipareigojimuose:

| | Pastaba | 2020 12 31 | 2020 12 31 | 2019 12 31 | 2019 12 31 |
|---|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | USD | EUR | USD | EUR |
| Pinigų srauto apsidraudimo priemonės | | | | | |
| Atsargų apsisikeitimo sandoriai | 8.7 | (4,800) | (3,909) | (2,469) | (2,207) |
| Iš viso | | (4,800) | (3,909) | (2,469) | (2,207) |

Pinigų srautų apsidraudimo priemonės, atvaizduotos finansinėse ataskaitose

| | 2020 12 31 | 2020 12 31 | 2019 12 31 | 2019 12 31 |
|---------------------|------------|------------|------------|------------|
| | USD | EUR | USD | EUR |
| Atsargos | (6) | (5) | (1,548) | (1,383) |
| Pardavimo pajamos | 50,795 | 47,086 | (3,722) | (3,352) |
| Pardavimo savikaina | (32,768) | (28,722) | 6,124 | 5,473 |

Pinigų srautų apsidraudimo priemonių, kurios bus pripažintos pelnu arba nuostoliais, planuojama realizavimo data

| | 2020 12 31 | 2019 12 31 |
|------------------------------|-----------------------|------------|
| Atsargų rizikos realizavimas | 2021 m. sausis-gegužė | 2020 |

9.5. Rizikos valdymas

9.5.1. Atsargų rizika

Vykdydama pagrindinę veiklą, Bendrovė daugiausia susiduria su šia atsargų rizika:

- rizika, susijusi su parduodamų produktų perdirbimo maržos ir Ural/Brent diferencialo pokyčiais – sudaromi nereguliarūs apsidraudimo nuo šios rizikos sandoriai kaip apsidraudimo nuo rizikos strategijos dalis;

- žaliavinės naftos ir naftos produktų kainų pokyčių rizika, atsirandanti dėl laiko skirtumo tarp naftos pirkimo, jos perdirbimo ir produktų pardavimo, periodiškai atsirandančio naftos ir (arba) produktų atsargų pertekliaus bei ateities pardavimo sandorių – rizika nustatoma ir nuo jos apsidraudžiama sistemingai ir reguliariai;

- apyvartinių CO₂ taršos leidimų kainų pokyčių rizika;

- žaliavinės naftos ir naftos produktų kainų pokyčių rizika, susijusi su prievole kaupti privalomas naftos ir degalų (naftos produktų) atsargas – nuo rizikos nesidraudžiama, nes ji patiriama nuolat, o jos įtaka Bendrovės veiklos rezultatams yra nepiniginė.

Atsargų apsidraudimo priemonių įtaka Bendrovės finansinėms ataskaitoms

| Apdraustų žaliavos / produktų tipai | Matavimo vienetas | 2020 12 31 | 2019 12 31 |
|-------------------------------------|-------------------|------------|------------|
| Žaliavinė nafta | bbl | 3,010,000 | 3,621,000 |
| Dyzelinas | Mt | 64,000 | 111,601 |
| Benzinas | Mt | 12,000 | 9,000 |
| Reaktyvinis kuras | Mt | - | 4,000 |
| Krosnių kuras | Mt | 4,000 | - |

Produktų ir žaliavos kainų pasikeitimo jautrumo analizė

2020 m. gruodžio 31 d.

Finansinių priemonių balansinės vertės pokyčių įtakos rezultatams prieš mokesčius ir apsidraudimo sandorių rezervui analizė, taikant hipotetinius produktų ir žaliavų kainų pasikeitimus:

| Apdraustų žaliavos / produktų tipai | Kainos padidėjimas | Bendra įtaka | | Kainos sumažėjimas | Bendra įtaka | |
|--|-----------------------|-------------------------|----------------|-----------------------|--------------|--------------|
| | | USD | EUR | | USD | EUR |
| | | Žaliavinė nafta USD/bbl | +6% | | 5 | 4 |
| Dyzelinas USD/Mt | +6% | (1,652) | (1,345) | -6% | 1,652 | 1,345 |
| Benzinas USD/Mt | +3% | (175) | (142) | -3% | 175 | 142 |
| Krosnių kuras USD/Mt | +18% | (207) | (169) | -18% | 207 | 169 |
| | | (2,029) | (1,652) | | 2,029 | 1,652 |

2019 m. gruodžio 31 d.

| Apdraustų žaliavos / produktų tipai | Kainos padidėjimas | Bendra įtaka | | Kainos sumažėjimas | Bendra įtaka | |
|--|-----------------------|-------------------------|-----------------|-----------------------|---------------|---------------|
| | | USD | EUR | | USD | EUR |
| | | Žaliavinė nafta USD/bbl | +32% | | (33,997) | (30,384) |
| Dyzelinas USD/Mt | +26% | (10,199) | (9,115) | -26% | 10,199 | 9,115 |
| Benzinas USD/Mt | +27% | (1,643) | (1,468) | -27% | 1,643 | 1,468 |
| Reaktyvinis kuras USD/Mt | +25% | (651) | (582) | -25% | 651 | 582 |
| | | (46,490) | (41,549) | | 46,490 | 41,549 |

Taikyta apsidraudimo nuo atsargų rizikos dėl naftos ir naftos produktų kainų svyravimo jautrumo analizė, o produktų kainos apskaičiuotos remiantis kainų svyravimu 2020 ir 2019 metais bei turimomis analitikų prognozėmis.

9.5.2. Valiutos kursų keitimosi rizika
Valiutos rizika

Valiutos rizika – Bendrovės funkcinė valiuta yra JAV doleris. Bendrovė yra veikiamą valiutos rizikos dėl trumpalaikių gautinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų, pinigų ir jų ekvivalentų, investicijų sąnaudų, taip pat ir dėl ateityje planuojamų pinigų srautų iš naftos produktų pardavimo ir pirkimo.

Finansinių priemonių valiutos struktūra 2020 m. gruodžio 31 d.:

| Finansinės priemonės pagal klases | Pastaba | EUR | USD | PLN | Kita | Viso po | Viso po |
|--|---------|-----------------|------------------|--------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | | | perskaiciavimo į USD | perskaiciavimo į EUR |
| Finansinis turtas | | | | | | | |
| Kitos ilgalaikės gautinos sumos | 8.7 | 342 | - | - | - | 420 | 342 |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos | 8.5.2 | 27,971 | 84,030 | - | - | 118,381 | 96,394 |
| Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool) | 8.7 | - | - | - | - | - | - |
| Suteiktos paskolos | 8.7 | 10 | - | - | - | 12 | 10 |
| Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita | 8.7 | - | 1,940 | - | - | 1,940 | 1,579 |
| Gautinos sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemonės | 8.7 | - | 6 | - | - | 6 | 5 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 7,053 | 823 | - | - | 9,484 | 7,723 |
| Iš viso | | 35,376 | 86,799 | - | - | 130,243 | 106,053 |
| Finansiniai įsipareigojimai | | | | | | | |
| Prekybos ir kiti įsipareigojimai | 8.5.3 | 39,456 | 134,031 | 362 | 60 | 182,642 | 148,722 |
| Nuomos įsipareigojimai | 10.1.2 | 30,167 | - | - | - | 37,047 | 30,167 |
| Pinigų srautų apsidraudimo priemonės | 8.7 | - | 4,800 | - | - | 4,800 | 3,909 |
| Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita | 8.7 | - | 1,940 | - | - | 1,940 | 1,580 |
| Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemonės | 8.7 | - | 19,783 | - | - | 19,783 | 16,108 |
| Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool) | 8.7 | 2,228 | 44,871 | - | - | 47,608 | 38,765 |
| Iš viso | | 71,851 | 205,425 | 362 | 60 | 293,820 | 239,251 |
| Viso, grynąja verte | | (36,475) | (118,626) | (362) | (60) | (163,577) | (133,198) |

Valiutos rizikos jautrumo analizė

Atitinkamos valiutos keitimo kurso padidėjimas/sumažėjimas reiškia, kad tos valiutos vertė padidėja/sumažėja Bendrovės funkcinės valiutos (USD) atžvilgiu. Finansinių priemonių balansinių verčių galimų pokyčių įtaka (2020 m. gruodžio 31 d.) pelniui prieš apmokestinimą, atsirandanti dėl atitinkamų valiutų kursų hipotetinių pokyčių funkcinės valiutos (USD) atžvilgiu, pateikiama žemiau:

| Finansinės priemonės pagal klases | Finansinių priemonių įtaka pelniui prieš apmokestinimą | | | |
|-----------------------------------|--|----------------|---------------------------|---------------|
| | Keitimo kurso padidėjimas | Įtaka iš viso | Keitimo kurso sumažėjimas | Įtaka iš viso |
| EUR/USD | +15% | (6,719) | -15% | 6,719 |
| | | (6,719) | | 6,719 |

Finansinių priemonių valiutos struktūra 2019 m. gruodžio 31 d.:

| Finansinės priemonės pagal klases | Pastaba | EUR | USD | PLN | Kita | Viso po | Viso po |
|---|---------|----------------|----------------|--------------|-------------|----------------------|----------------------|
| | | | | | | perskaičiavimo į USD | perskaičiavimo į EUR |
| Finansinis turtas | | | | | | | |
| Kitos ilgalaikės gautinos sumos | 8.7 | 525 | - | - | - | 589 | 526 |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos | 8.5.2 | 63,426 | 196,420 | - | - | 267,387 | 238,974 |
| Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool) | 8.7 | - | 32,301 | - | - | 32,301 | 28,868 |
| Suteiktos paskolos | 8.7 | 14 | - | - | - | 15 | 14 |
| Pinigų srautų apsidraudimo priemonės | 8.7 | - | 1,241 | - | - | 1,241 | 1,109 |
| Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita | 8.7 | - | 2,782 | - | - | 2,782 | 2,486 |
| Gautinos sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemonės | 8.7 | - | 7,831 | - | - | 7,831 | 6,999 |
| P pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 7,011 | 554 | - | - | 8,399 | 7,506 |
| Iš viso | | 70,976 | 241,129 | - | - | 320,545 | 286,482 |
| Finansiniai įsipareigojimai | | | | | | | |
| Prekybos ir kiti įsipareigojimai | 8.5.3 | 57,060 | 198,534 | 627 | 88 | 262,629 | 234,720 |
| Nuomos įsipareigojimai | 10.1.2 | 12,362 | - | - | - | 13,831 | 12,361 |
| Pinigų srautų apsidraudimo priemonės | 8.7 | - | 3,710 | - | - | 3,710 | 3,316 |
| Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita | 8.7 | - | 4,859 | - | - | 4,859 | 4,343 |
| Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemonės | 8.7 | - | 10,841 | - | - | 10,841 | 9,689 |
| Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool) | 8.7 | 8,931 | 10 | - | - | 10,003 | 8,940 |
| Iš viso | | 78,353 | 217,954 | 627 | 88 | 305,873 | 273,369 |
| Viso, grynąja verte | | (7,377) | 23,175 | (627) | (88) | 14,672 | 13,113 |

Valiutos rizikos jautrumo analizė

Atitinkamos valiutos keitimo kurso padidėjimas/sumažėjimas reiškia, kad tos valiutos vertė padidėja/sumažėja Bendrovės funkcinės valiutos (USD) atžvilgiu. Finansinių priemonių balansinių verčių galimų pokyčių įtaka (2019 m. gruodžio 31 d.) pelniui prieš apmokestinimą, atsirandanti dėl atitinkamų valiutų kursų hipotetinių pokyčių funkcinės valiutos (USD) atžvilgiu, pateikiama žemiau:

| Finansinės priemonės pagal klases | Finansinių priemonių įtaka pelniui prieš apmokestinimą | | | |
|-----------------------------------|--|----------------|---------------------------|---------------|
| | Keitimo kurso padidėjimas | Įtaka iš viso | Keitimo kurso sumažėjimas | Įtaka iš viso |
| EUR/USD | +15% | (1,238) | -15% | 1,238 |
| | | (1,238) | | 1,238 |

Aukščiau nurodyti valiutų kursų svyravimai buvo apskaičiuoti remiantis konkrečių valiutų kursų istoriniu kintamumu ir analitikų prognozėmis.

Finansinių priemonių jautrumas valiutos rizikai buvo apskaičiuotas kaip skirtumas tarp finansinių priemonių pradinės balansinės vertės (išskyrus išvestines priemonės) ir jų potencialios balansinės vertės, apskaičiuotos naudojant numanomus valiutų kursų padidėjimus (sumažėjimus). Išvestinių priemonių atveju, valiutos kursų pokyčių įtaka tikrajai vertei buvo analizuojama esant pastoviam palūkanų normų lygiui. Ateities sandorių užsienio valiuta tikroji vertė yra nustatoma remiantis sandorių diskontuotais būsimųjų pinigų srautais, apskaičiuotais pagal ateities sandorių kurso ir sandorio kainos skirtumą.

9.5.3. Palūkanų normos pasikeitimo rizika

Bendrovė susiduria su pinigų srautų kintamumo rizika dėl palūkanų normų, susijusių su paskolomis pagal lėšų koncentravimo sutartis (cash pool) su kintančia palūkanų norma.

9.5.4. Likvidumo, kredito ir rinkos rizika

Finansinės rizikos valdymas

Bendrovė susiduria su šiomis finansinėmis rizikomis:

- kredito rizika;
- likvidumo rizika;
- rinkos rizika (įskaitant valiutos riziką, palūkanų normos riziką, prekių kainos riziką, CO₂ taršos leidimų kainos riziką). Rinkos rizikos valdymo procesas yra centralizuotas PKN ORLEN grupės mastu, o jį reglamentuoja 2017 m. lapkričio 23 d. tarp PKN ORLEN S.A. ir Bendrovės sudaryta Bendradarbiavimo sutartis dėl izdo veiklos centralizavimo.

Likvidumo rizika

Bendrovės tikslas yra išlaikyti balansą tarp finansavimo tęstinumo ir lankstumo. Siekdama šio tikslo, Bendrovė naudoja finansavimo šaltinius, visų pirma PKN ORLEN grupės lėšų koncentravimo (cash pool) sąskaita.

Bendrovė išlaiko saugų trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų (einamojo likvidumo koeficiento) santykį. 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. šis koeficientas atitinkamai buvo 1,11 ir 1,61 . 2019 m. ar 2020 m. Bendrovė paskolų neturėjo.

2020 metais turimas finansavimas pagal kredito sąskaitos (cash pool) sutartis, skirtas padengti einamuosius trumpalaikius įsipareigojimus, kurių grąžinimo terminas – 2021 m. birželio 30 d. (149 mln. EUR arba 183 mln. USD), leido užtikrinti numatytus likvidumo poreikius 2020 m.

Finansinių įsipareigojimų mokėjimo terminų analizė:

| | Pastaba | 2020 12 31 | | Balansinė vertė | |
|---|---------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | | iki 1 metų | | USD | EUR |
| | | USD | EUR | | |
| Prekybos ir kiti įsipareigojimai | 8.5.3 | 182,642 | 148,722 | 182,642 | 148,722 |
| Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita | 8.7 | 1,940 | 1,580 | 1,940 | 1,580 |
| P pinigų srauto apsidraudimo priemonės - atsargų apsikeitimo sandoriai | 8.7 | 4,800 | 3,909 | 4,800 | 3,909 |
| Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemones | 8.7 | 19,783 | 16,108 | 19,783 | 16,108 |
| Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool) | 8.7 | 47,608 | 38,765 | 47,608 | 38,765 |
| Iš viso | | 256,773 | 209,084 | 256,773 | 209,084 |

| | Pastaba | 2019 12 31 | | Balansinė vertė | |
|---|---------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | | iki 1 metų | | USD | EUR |
| | | USD | EUR | | |
| Prekybos ir kiti įsipareigojimai | 8.5.3 | 262,629 | 234,720 | 262,629 | 234,720 |
| Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita | 8.7 | 4,859 | 4,343 | 4,859 | 4,343 |
| P pinigų srauto apsidraudimo priemonės - atsargų apsikeitimo sandoriai | 8.7 | 3,710 | 3,316 | 3,710 | 3,316 |
| Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemones | 8.7 | 10,841 | 9,688 | 10,841 | 9,688 |
| Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool) | 8.7 | 10,003 | 8,940 | 10,003 | 8,940 |
| Iš viso | | 292,042 | 261,007 | 292,042 | 261,007 |

Nuomos įsipareigojimų mokėjimo terminų analizė pateikta 10.1.2 pastaboje.

Kredito rizika

Vykdydama prekybos veiklą Bendrovė parduoda produktus ir paslaugas su atidėtu mokėjimo terminu, dėl ko gali kilti rizika, jog klientai nesumokės Bendrovei iš produktų ir paslaugų pardavimo gautinų sumų. Siekiant sumažinti kredito ir apyvartinio kapitalo riziką iki minimumo, Bendrovė valdo riziką taikydama kredito limito principus, nustatančius klientams suteikiamų kreditų dydžius ir skirtingus įkeičiamų įsipareigojimų užtikrinimo priemonių tipus. Vidutinis mokėjimo terminas, nustatytas gautinoms sumoms, susijusioms su įprasta pardavimo veikla, yra nuo 12 iki 15 dienų. Kiekvieno kliento, atsiskaitančio negrynaisiais pinigais su atidėtu mokėjimu kredito rizika yra įvertinama atskirai. Dalis iš prekybos gautinų sumų yra apdrausta pagal vykdomą prekių kreditų draudimo programą. Jei atsiranda pradelstų gautinų sumų, pardavimai yra sustabdomi ir pradedami skolų susigrąžinimo procesai, išdėstyti Prekių kreditų ir avansu mokėtinų sumų valdymo taisyklėse. Siekiant sumažinti iš prekybos gautinų sumų susigrąžinimo riziką, Bendrovė iš savo klientų reikalauja pateikti įsipareigojimų įvykdymo užtikrinimo priemones, tokias kaip banko garantijos, akredityvai, užstatas ir trečiųjų šalių garantijos.

Gautinų prekybos sumų, kurių apmokėjimo terminas pasibaigęs, tačiau vertės sumažėjimas nėra pritaikytas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, įsisenėjimo analizė:

| | Trumpalaikės prekybos gautinos sumos | | | |
|----------------|--------------------------------------|------------|--------------|--------------|
| | 2020 12 31 | 2020 12 31 | 2019 12 31 | 2019 12 31 |
| | USD | EUR | USD | EUR |
| Vėlavimas: | | | | |
| Iki 30 dienų | 611 | 497 | 872 | 779 |
| 31-60 dienas | 34 | 27 | 148 | 132 |
| 61-90 dienas | 8 | 7 | 226 | 202 |
| 3-6 mėnesius | 14 | 12 | 193 | 172 |
| 6-12 mėnesių | 7 | 6 | 116 | 104 |
| Virš 1 metų | - | - | 2,846 | 2,544 |
| Iš viso | 674 | 549 | 4,401 | 3,933 |

Rinkos rizika

Bendrovė susiduria su valiutos kurso rizika, palūkanų normos rizika ir atsargų kainos bei CO₂ taršos leidimų kainų pasikeitimo rizika.

Rinkos rizikos valdymo proceso tikslas yra sumažinti neigiamą rinkos rizikos veiksnių pasikeitimo įtaką pinigų srautams ir finansiniam rezultatui trumpuoju ir vidutiniu laikotarpiu.

Rinkos rizikos valdymas vykdomas naudojant apsidraudimo strategijas, paremtas išvestinėmis priemonėmis. Išvestinės priemonės yra naudojamos tik tikrosios vertės pasikeitimo rizikos ir pinigų srautų pasikeitimo rizikos sumažinimui. Bendrovė taiko tik tas priemones, kurios gali būti nepriklausomai įvertintos naudojant standartinius vertės nustatymo modelius kiekvienai priemonei.

Siekdama nustatyti atitinkamų priemonių rinkos vertę Bendrovė naudoja informaciją, gautą iš rinkoje pirmaujančių bankų, brokerių ir informacijos paslaugų agentūrų. Sandoriai sudaromi tik su patikimais partneriais, turinčiais teisę dalyvauti sandoriuose taikant atitinkamas procedūras ir pasirašant atitinkamus dokumentus.

10. KITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

10.1. Nuoma

PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI

Bendrovė kaip nuomininkas

Nuomos apibrėžimas

Nuomos identifikavimui Bendrovė taiko naujas gaires tik toms sutartims, kurios sudarytos (ar pakeistos) gairių taikymo pirmą kartą datai, t.y. 2019 m. sausio 1 d. ar vėliau. Todėl visoms sutartims, sudarytoms iki 2019 m. sausio 1 d., Bendrovė taikė 16-ajame TFAS numatytą taikymo išimtį, pagal kurią taikymo pirmą kartą datą ūkio subjektui nereikia iš naujo vertinti, ar sutartis yra nuomos sutartis arba apima nuomą. 2019 m. sausio 1 d. Bendrovė taikė 16-ąjį TFAS sutartims, kurios iki tol buvo identifiukuotos kaip nuomos sutartys pagal 17-ąjį TAS ir 4-ąjį TFAAK.

Sudarant ir vykdant naują sutartį Bendrovė įvertina, ar sutartis yra nuomos ar apima nuomą. Sutartis laikoma nuomos sutartimi arba nuomą apimančia sutartimi, jei ja perleidžiama teisė kontroliuoti atitinkamo turto naudojimą sutartą laikotarpį už atitinkamą atlygį. Siekdama įvertinti, ar sutartis numato teisę kontroliuoti atitinkamo turto naudojimą tam tikru sutartu laikotarpiu, Bendrovė nustato, ar klientas (Bendrovė) tokiu laikotarpiu turi šias teises:

- a) esminę teisę į visą ekonominę naudą, kylančią iš nuomojamo turto naudojimo visu nuomos laikotarpiu, ir
- b) teisę valdyti atitinkamo turto naudojimą.

Tuo atveju, kai Bendrovė turi teisę kontroliuoti nuomojamo turto naudojimą tik dalį sutarties galiojimo laikotarpio, sutartis laikoma nuomą apimančia sutartimi tik atitinkamos laikotarpio dalies atžvilgiu.

Teisės, kylančios iš išperkamosios nuomos, nuomos, samdos ar kitų susitarimų, kurie atitinka 16-ajame TFAS pateiktą apibrėžimą, pripažįstamos kaip teisės valdyti nuomojamą turtą kaip ilgalaikį turtą su atitinkamais nuomos įsipareigojimais.

Pradinis pripažinimas ir vertinimas

Bendrovė pripažįsta naudojimo teise valdomą turtą bei nuomos įsipareigojimą nuomos sutarties įsigaliojimo dieną (nuomos pradžios dieną).

Atitinkamą nuomos pradžios dieną Bendrovė apskaito naudojimo teise valdomą turtą pagal jo savikainą.

Naudojimo teise valdomo turto savikainą sudaro:

- a) nuomos įsipareigojimo pirminio vertinimo rezultatas (suma),
- b) visi nuomos mokesčiai, sumokėti nuomos pradžios dieną arba iki jos, atėmus bet kokias gautas nuomos paskatas,
- c) visos nuomininko patirtos pirminės tiesioginės išlaidos, ir
- d) preliminarai suma išlaidų, kurias nuomininkas patirs išmontuodamas ir pašalindamas nuomojamą turtą, tvarkydamas jo buvimo vietą arba remontuodamas patį turtą, kad jo būklė atitiktų nuomos sutartyje nustatytus reikalavimus, išskyrus atvejus, kai tokios išlaidos patiriamos atsargoms gaminti.

Nuomos mokesčiai, įskaičiuojami nustatant nuomos įsipareigojimo dydį, apima:

- fiksuotus nuomos mokesčius;
- kintamus nuomos mokesčius, kurių dydį lemia indeksas arba koeficientas, ir kurių pirminiam vertinimui naudojamas nuomos pradžios dieną taikytas indeksas arba koeficientas;
- sumas, kurias teks sumokėti nuomininkui kaip garantuotos likvidacinės vertės dalį;
- pasirinkimo pirkti sandorio vykdymo kainą, jei yra pagrįstai žinoma, kad Bendrovė ta pasirinkimo teise pasinaudos;
- baudas už nuomos nutraukimą, išskyrus atvejus, kai galima daryti pagrįstai užtikrintą prielaidą, kad Bendrovė nuomos sutarties nenutrauks.

Kintami mokesčiai, kurie nepriklauso nuo indekso arba koeficiento, neįtraukiami į nuomos įsipareigojimo skaičiavimus. Tokie mokesčiai priskiriami laikotarpio, per kurį atsiranda aplinkybės, sąlygojančios tokius mokesčius, pelnui arba nuostoliams.

Nuomos įsipareigojimas nuomos pradžios dieną vertinamas pagal tuo metu taikomus nuomos mokesčius, mokėtinus iki sutartos dienos ir diskontuotus taikant nuomininko (Bendrovės) ribinę palūkanų normą.

Bendrovė nediskontuoja nuomos įsipareigojimų taikant nuomos palūkanų normą, nes tokių normų apskaičiavimui reikia informacijos, kurią žino tik nuomotojas (negarantuojama likvidacinė nuomojamo turto vertė bei nuomotojo tiesiogiai patirtos išlaidos).

Nuomininko ribinės palūkanų normos nustatymas

Nuomininko ribinės palūkanų normos apibrėžtos kaip suma:

- a) nerizikingos palūkanų normos, kuri pagrįsta palūkanų normų apsikeitimo sandoriu (IRS), atsižvelgiant į diskonto normos terminą ir atitinkamą bazinę konkrečios valiutos normą, taip pat

- b) Bendrovės kredito rizikos premijos, kurios pagrindą sudaro kredito marža, apskaičiuota atsižvelgiant į visų įmonių, kurios yra sudariusios nuomos sutartis, kredito rizikos segmentaciją.

Vėlesnis vertinimas

Po nuomos pradžios atliekamo vertinimo metu nuomininkas nustato naudojimo teise valdomo turto vertę, taikydamas savikainos metodą.

Taikydamas savikainos metodą nuomininkas naudojimo teise valdomą turtą vertina savikaina:

- atėmus visą sukauptą nusidėvėjimą ir visus sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius; ir
- pakoreguotą atsižvelgiant į nuomos įsipareigojimo vertinimo atnaujinimus, dėl kurių nekyla poreikis pripažinti atskirą turtą.

Po nuomos pradžios dienos nuomininkas nuomos įsipareigojimą vertina:

- padidindamas balansinę vertę, kad atsispindėtų nuomos įsipareigojimui taikomos palūkanos,
- sumažindamas balansinę vertę, kad atsispindėtų sumokėti nuomos mokesčiai, ir
- pakartotinai vertindamas balansinę vertę, kad būtų atsižvelgta į bet kokį pakartotinį vertinimą ar nuomos pakeitimus, arba į peržiūrėtus mokesčius, prilygintus fiksuotiems nuomos mokesčiams.

Bendrovė turi iš naujo vertinti nuomos įsipareigojimą, kai dėl pasikeitusio indekso ar koeficiento, taikomo nustatant nuomos mokesčius, pasikeičia būsimi nuomos mokėjimai (pvz., mokestis, susijęs su ilgalaikės nuomos teise), taip pat kai pasikeičia suma, kurią Bendrovė turėtų mokėti pagal likvidacinės vertės garantiją, arba jei Bendrovė iš naujo įvertina pasirinkimo sandorio vykdymo arba nuomos sutarties pratęsimo ar nutraukimo tikimybę.

Nuomos įsipareigojimo perversinis atitinkamai koreguoja naudojimo teise valdomo turto vertę. Esant situacijai, kai naudojimo teise valdomo turto balansinė vertė sumažinama iki nulio, tolesnius nustatytos nuomos įsipareigojimo vertės sumažėjimus Bendrovė pripažįsta pelnu arba nuostoliais.

Nusidėvėjimas

Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas apskaičiuojamas linijiniu metodu per trumpesnį iš dviejų laikotarpių: nuomos sutarties laikotarpį arba nuomojamo turto naudingo tarnavimo laiką. Tačiau tais atvejais, kai Bendrovė gali būti pagrįstai įsitikinusi, kad ji įgis nuosavybės teisę į turtą iki nuomos termino pabaigos, naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas nuo nuomos sutarties įsigaliojimo (nuomos pradžios) dienos iki konkretaus turto naudingo tarnavimo laiko pabaigos.

Naudojimo teise valdomo turto naudingasis tarnavimo laikas nustatomas taip pat kaip ir nekilnojamajam turtui, įrangai ir įrengimams.

Pagrindinės Bendrovės turimos nuomos sutartys sudarytos dėl:

- Žemės, įskaitant:
 - nuolatinį žemės užufruktą nustatytam laikotarpiui iki 99 metų.
- Pastatų ir statinių, rezervuarų, biuro patalpų – nustatytam laikotarpiui iki 30 metų.
- Transporto priemonių ir kt., įskaitant:
 - geležinkelio cisternas, nustatytam laikotarpiui nuo 3 iki 10 metų,
 - Automobilius terminuotam laikotarpiui iki 3 metų.

Vertės sumažėjimas

Nustatydama, ar naudojimo teise valdomo turto vertė sumažėjo, ir apskaičiuodama nuostolius dėl vertės sumažėjimo Bendrovė taiko 36-ąjį TAS „Turto vertės sumažėjimas“.

16-ojo TFAS taikymo išimtis, supaprastinimai ir praktiniai sprendimai

Išimtis

16-asis TFAS netaikomas:

- nuomos susitarimams, sudaromiems gamtinių išteklių paieškai arba naudojimui,
- licencijoms, suteikiamoms ir pripažįstamoms pagal 15-ąjį TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“, ir
- nematerialiojo turto nuomai, kaip numatyta 38-ame TAS „Nematerialusis turtas“.

Supaprastinimai ir praktiniai sprendimai

Trumpalaikė nuoma

Bendrovė taiko supaprastinimus sutartims dėl trumpalaikės nuomos, kuri apibrėžiama kaip nuoma, kuriai sutartyje numatytas nuomos terminas negali būti ilgesnis kaip 12 mėnesių, įskaitant visas pratęsimo galimybes.

Tokioms sutartims taikomi supaprastinimai apima nuomos mokesčių priskyrimą išlaidoms:

- pagal linijinį metodą, nuomos sutarties laikotarpiui, arba
- pagal kitą sisteminį metodą, jei jis geriau atspindi naudotojo gautų naudų pasiskirstymą laike.

Mažos vertės turto nuoma

16-ajame TFAS išdėstytų nuomos sutarčių pripažinimo, vertinimo ir atskleidimo taisyklių Bendrovė netaiko mažos vertės turto nuomai.

Mažos vertės turtu laikomas turtas, kurio naujoji vertė yra 5 000 USD arba mažiau, arba atitinkama suma bet kuria kita valiuta, konvertavimui naudojant valiutos keitimo kursą, Europos centrinio banko nustatytą dieną nuo pirminio sutarties pripažinimo momento.

Tokioms sutartims taikomi supaprastinimai apima nuomos įmokų priskyrimą išlaidoms:

- pagal linijinį metodą, nuomos sutarties laikotarpiui, arba
- pagal kitą sisteminį metodą, jei jis geriau atspindi naudotojo gautų naudų pasiskirstymą laike.

Nuomos sutartyje nurodytas turtas negali būti laikomas kaip mažos vertės turtas, jei būdamas naujas, toks turtas dažniausiai nėra mažos vertės. Turto, kurį Bendrovė priskiria mažos vertės turtui, pavyzdžiai yra dujų balionai, kavos aparatai ir smulkūs baldai.

Nuomojamas turtas gali būti mažos vertės, tik jei:

- a) nuomininkas gali gauti naudos iš nuomojamo turto naudojimo arba iš kitų, susijusių su nuomojamu turtu, jam lengvai prieinamų išteklių, ir
- b) nuomojamas turtas nėra itin priklausomas nuo kito turto ar su juo susijęs.

Jei nuomininkas perduoda turtą subnuomai arba tikisi, kad turtas bus perduotas subnuomai, pagrindinė nuoma nelaikoma mažos vertės turto nuoma.

Nuomos termino nustatymas

Nustatydama nuomos terminą Bendrovė įvertina visus svarbius veiksnius ir įvykius, kurių atžvilgiu egzistuoja reikšmingos ekonominės paskatos nuomos sutarties pratęsimui arba nutraukimui. Nuomos laikotarpio vertinimas atliekamas nuomos pradžios dieną. Pakartotinis įvertinimas atliekamas įvykus svarbiam įvykiui arba reikšmingai pasikeitus aplinkybėms, kurias nuomininkas kontroliuoja, ir kurios turi įtakos tokiam vertinimui.

Ne nuomos komponentų atskyrimas

Sudariusi sutartį Bendrovė nustato, ar joje yra nuomos ir ne nuomos komponentų. Ne nuomos komponentai, pvz., sutartyje nurodyto turto techninės priežiūros (remonto) paslaugų teikimas, atskiriami nuo nuomos komponentų.

Tačiau jei sutartis apima ne nuomos komponentus, kuriuos Bendrovė laiko nematerialiais visos sutarties atžvilgiu, nuomos ir ne nuomos komponentai traktuojami kaip vienas bendras nuomos sutarties komponentas, o mokėjimai už ne nuomos komponentus taip pat laikomi nuomos mokesčiais.

Naudojimo teise valdomo turto naudingo tarnavimo laikas

Naudojimo teise valdomo turto naudingas tarnavimo laikas nustatomas taip pat kaip ir nekilnojamajam turtui, įrangai ir įrengimams.

10.1.1. Naudojimo teise valdomo turto pokyčiai

| USD | Žemė | Pastatai ir statiniai | Transporto priemonės ir kita | Viso |
|---|--------------|--------------------------|------------------------------------|----------------|
| Balansinė vertė 2020 01 01 | | | | |
| Įsigijimo savikaina | 4,516 | 177 | 14,598 | 19,291 |
| Sukauptas nusidėvėjimas | (61) | (79) | (7,696) | (7,836) |
| | 4,455 | 98 | 6,902 | 11,455 |
| Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte | | | | |
| Padidėjimas dėl sutarčių sudarymo, pakeitimo ir kita | 7 | 3 | 28,932 | 28,942 |
| Nusidėvėjimas | (61) | (87) | (6,789) | (6,937) |
| Kita | - | - | (338) | (338) |
| | 4,401 | 14 | 28,707 | 33,122 |
| Balansinė vertė 2020 12 31 | | | | |
| Įsigijimo savikaina | 4,523 | 179 | 31,074 | 35,776 |
| Sukauptas nusidėvėjimas | (122) | (165) | (2,367) | (2,654) |
| | 4,401 | 14 | 28,707 | 33,122 |
| Balansinė vertė 2019 01 01 | | | | |
| Įsigijimo savikaina | 5,229 | 174 | 13,482 | 18,885 |
| | 5,229 | 174 | 13,482 | 18,885 |
| Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte | | | | |
| Nusidėvėjimas | (61) | (79) | (8,360) | (8,500) |
| Kita | (713) | 3 | 1,780 | 1,070 |
| | 4,455 | 98 | 6,902 | 11,455 |
| Balansinė vertė 2019 12 31 | | | | |
| Balansinė vertė 2020 01 01 | | | | |
| EUR | Žemė | Pastatai ir statiniai | Transporto priemonės ir kita | Viso |
| Balansinė vertė 2020 01 01 | | | | |
| Įsigijimo savikaina | 4,036 | 158 | 13,046 | 17,240 |
| Sukauptas nusidėvėjimas | (54) | (70) | (6,878) | (7,002) |
| | 3,982 | 88 | 6,168 | 10,238 |
| Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte | | | | |
| Padidėjimas dėl sutarčių sudarymo, pakeitimo ir kita | 6 | 2 | 24,619 | 24,627 |
| Nusidėvėjimas | (54) | (76) | (5,931) | (6,061) |
| Kita | - | - | (309) | (309) |
| Valiutų perskaičiavimo skirtumai | (350) | (2) | (1,172) | (1,524) |
| | 3,584 | 12 | 23,375 | 26,971 |
| Balansinė vertė 2020 12 31 | | | | |
| Įsigijimo savikaina | 3,683 | 146 | 25,303 | 29,132 |
| Sukauptas nusidėvėjimas | (99) | (134) | (1,928) | (2,161) |
| | 3,584 | 12 | 23,375 | 26,971 |
| Balansinė vertė 2019 01 01 | | | | |
| Įsigijimo savikaina | 4,565 | 152 | 11,770 | 16,487 |
| | 4,565 | 152 | 11,770 | 16,487 |
| Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte | | | | |
| Nusidėvėjimas | (54) | (71) | (7,478) | (7,603) |
| Kita | (646) | 3 | 1,596 | 953 |
| Valiutų perskaičiavimo skirtumai | 117 | 4 | 280 | 401 |
| | 3,982 | 88 | 6,168 | 10,238 |

10.1.2. Nuomos įsipareigojimų terminų analizė

| | 2020 12 31 | 2020 12 31 | 2019 12 31 | 2019 12 31 |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | USD | EUR | USD | EUR |
| iki 1 metų | 7,716 | 6,283 | 8,106 | 7,246 |
| 1-2 metų | 7,051 | 5,741 | 645 | 576 |
| 2-3 metų | 5,536 | 4,508 | 521 | 466 |
| 3-4 metų | 5,362 | 4,366 | 521 | 466 |
| 4-5 metų | 4,811 | 3,917 | 417 | 372 |
| daugiau negu 5 metai | 17,611 | 14,341 | 12,707 | 11,356 |
| Diskontas | (11,040) | (8,989) | (9,086) | (8,120) |
| Iš viso | 37,047 | 30,167 | 13,831 | 12,362 |

Nuomos sutarčių sumos, pripažintos pelno arba nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje

| | 2020 12 31 | 2020 12 31 | 2019 12 31 | 2019 12 31 |
|---|------------|------------|--------------|--------------|
| | USD | EUR | USD | EUR |
| Sąnaudos: | | | | |
| nuomos palūkanos | 195 | 171 | 221 | 198 |
| trumpalaikė nuoma | 59 | 49 | 1,284 | 1,157 |
| mažos vertės turto nuoma, kuri nėra trumpalaikė | 167 | 137 | - | - |
| Iš viso | 421 | 357 | 1,505 | 1,355 |

10.2. Būsimieji įsipareigojimai, susiję su pasirašytais investicijų sutartimis

2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. būsimųjų įsipareigojimų pagal iki šios datos pasirašytas sutartis suma atitinkamai buvo 49 185 tūkst. USD arba 40 050 tūkst. EUR ir 23 630 tūkst. USD arba 19 241 tūkst. EUR.

10.3. Neapibrėžtasis turtas ir įsipareigojimai

PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI

Neapibrėžtasis turtas ir įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Bendrovė atskleidžia informaciją apie neapibrėžtąjį turtą, jei tikėtina, kad bus gauta atitinkamos ekonominės naudos. Jeigu įmanoma, Bendrovė įvertina neapibrėžto turto įtaką finansiniams rezultatams pagal atidėjinių vertinimo apskaitos principus.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Bendrovė atskleidžia informaciją apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus, jei:

- yra galima prievolė, kuri kyla iš praeities įvykių ir kurios buvimas bus patvirtintas tikrai įvykus arba neįvykus vienam ar daugiau nevisiškai Bendrovės kontroliuojamų neapibrėžtų būsimųjų įvykių, ar
- yra dabartinė prievolė, atsirandanti dėl praeities įvykių, bet nepripažįstama, nes nėra tikėtina, kad jai įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai; arba prievolės (įsipareigojimų) suma negali būti patikimai nustatyta.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai nėra atskleidžiami, kai jiems įvykdyti reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai yra maži.

VERTINIMAI

Neapibrėžtasis turtas

Bendrovė nustato atskleisto neapibrėžto turto finansinį poveikį remiantis anksčiau pripažintų susijusių išlaidų, kurias Bendrovė tikisi susigrąžinti (pvz., pagal pasirašytas draudimo sutartis), verte arba procesų, kuriuose Bendrovės įmonės dalyvauja kaip ieškovas, verte.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Galimus būsimus įsipareigojimus, kurie laikomi neapibrėžtais įsipareigojimais, Bendrovė nustato remiantis ieškinių vykstančiose bylose, kuriuose Bendrovė yra atsakovas, verte.

Bendrovė nedalyvauja reikšmingose teismo bylose ar arbitražo procesuose. Vadovybės nuomone, šių bylų baigtis neturės esminės neigiamos įtakos Bendrovės veiklai.

10.4. Akcizo mokesčio garantijos

Bendrovės akcizo mokesčio garantijos 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. atitinkamai sudarė 553 tūkst. USD arba 450 tūkst. EUR ir 448 tūkst. USD arba 400 tūkst. EUR.

10.5. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Remiantis pateiktomis deklaracijomis, per 2020 ir 2019 metus Bendrovės valdybos nariai ar kiti Bendrovės pagrindiniais vadovai nesudarė reikšmingų sandorių su ORLEN grupės susijusiomis šalimis.

Per 2020 ir 2019 metus, remiantis pateiktomis deklaracijomis, Bendrovės pagrindinių vadovų artimi giminaičiai taip pat nesudarė sandorių su ORLEN grupės susijusiomis šalimis.

10.5.1. Atlyginimai, sumokėti ir mokėtini ar potencialiai mokėtini valdybos nariams ir kitiems Bendrovės pagrindiniams vadovams

Valdybos ir kitų pagrindinių vykdomųjų darbuotojų atlyginimai apima trumpalaikes išmokas darbuotojams, kitas ilgalaikes išmokas darbuotojams ir išeitines kompensacijas, išmokėtas, mokėtinas ir potencialiai mokėtinas per laikotarpį.

| | Už metus, pasibaigusius | | Už metus, pasibaigusius | |
|---|-------------------------|--------------|-------------------------|--------------|
| | 2020 12 31 | | 2019 12 31 | |
| | USD | EUR | USD | EUR |
| Trumpalaikės išmokos darbuotojams | 4,274 | 3,746 | 3,073 | 2,745 |
| - valdybos nariai | 71 | 62 | 23 | 21 |
| - kiti pagrindiniai vadovai | 4,203 | 3,684 | 3,050 | 2,724 |
| Išeitinės kompensacijos (išeitinės išmokos ir kitos kompensacijos) | 171 | 150 | 141 | 126 |
| - kiti pagrindiniai vadovai | 171 | 150 | 141 | 126 |

Kitų įsipareigojimų ar iš pagrindinių vadovų gautinų sumų nėra.

Premijavimo sistemos, taikomos pagrindiniams Bendrovės vadovams

Bendrovės valdybos nariams, šiems valdybos nariams tiesiogiai pavaldiems direktoriams ir kitiems Bendrovės pagrindiniams vadovams taikomų premijavimo sistemų tikslas – remti Bendrovės vertės didinimo strategijos įgyvendinimą.

Asmenims, kuriems taikomos šios sistemos, kartą per metus išmokamos vienkartinės premijos už konkrečių tikslų, nustatytų premijavimo laikotarpio pradžioje, įgyvendinimą. Tikslus Bendrovės generaliniam direktoriui ir jo pavaduotojams nustato valdyba, o Bendrovės darbuotojams – bendrovės generalinis direktorius.

Premijavimo sistemos skatina bendradarbiavimą Bendrovėje motyvuojant darbuotojus siekti geresnių rezultatų. Nustatomi kokybiniai ir kiekybiniai tikslai, kurių įgyvendinimas yra įvertinamas pasibaigus metams, kuriems jie buvo nustatyti.

10.5.2. Sandoriai ir Bendrovės atsiskaitymų su susijusiomis šalimis balansas

Už 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus

| USD | Grupės akcininkas | Susiję asmenys | Dukterinės įmonės | Asocijuotos įmonės | Viso |
|----------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------|
| Pardavimai | 146,695 | 56,296 | 583,096 | 8,005 | 794,092 |
| Įsigijimai | 2,418,994 | 28,156 | 382 | - | 2,447,532 |
| Kitos veiklos pajamos | 153,880 | 3 | - | - | 153,883 |
| Kitos veiklos sąnaudos | 129,106 | - | - | - | 129,106 |
| Finansinės veiklos pajamos | 159 | - | 5,797 | - | 5,956 |
| Finansinės veiklos sąnaudos | 923 | - | - | - | 923 |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos | 1,565 | 1,972 | 60,787 | - | 64,324 |
| Kitas finansinis turtas | 1,946 | - | - | - | 1,946 |
| Prekybos ir kiti įsipareigojimai | 110,153 | 14,538 | 3 | - | 124,694 |
| Kiti finansiniai įsipareigojimai | 71,413 | 2,717 | - | - | 74,130 |
| Išleistos garantijos | - | - | 1,842 | - | 1,842 |

| EUR | Grupės akcininkas | Susiję asmenys | Dukterinės įmonės | Asocijuotos įmonės | Viso |
|----------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------|
| Pardavimai | 132,643 | 49,315 | 509,053 | 7,096 | 698,107 |
| Įsigijimai | 2,119,567 | 23,936 | 345 | - | 2,143,848 |
| Kitos veiklos pajamos | 138,157 | 3 | - | - | 138,160 |
| Kitos veiklos sąnaudos | 114,871 | - | - | - | 114,871 |
| Finansinės veiklos pajamos | 145 | - | 5,245 | - | 5,390 |
| Finansinės veiklos sąnaudos | 802 | - | - | - | 802 |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos | 1,274 | 1,605 | 49,497 | - | 52,376 |
| Kitas finansinis turtas | 1,584 | - | - | - | 1,584 |
| Prekybos ir kiti įsipareigojimai | 89,694 | 11,838 | 2 | - | 101,534 |
| Kiti finansiniai įsipareigojimai | 58,149 | 2,212 | - | - | 60,361 |
| Išleistos garantijos | - | - | 1,500 | - | 1,500 |

Už 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus

| USD | Grupės akcininkas | Susiję asmenys | Dukterinės įmonės | Asocijuotos įmonės | Viso |
|----------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------|
| Pardavimai | 458,300 | 135,390 | 1,109,262 | 28,839 | 1,731,791 |
| Įsigijimai | 4,534,134 | 27,750 | 2,796 | - | 4,564,680 |
| Kitos veiklos pajamos | 26,589 | 2 | 1 | - | 26,592 |
| Kitos veiklos sąnaudos | 31,742 | 3 | - | - | 31,745 |
| Finansinės veiklos pajamos | 1,325 | 1 | 6,981 | - | 8,307 |
| Finansinės veiklos sąnaudos | 544 | 2 | 3 | - | 549 |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos | 26,929 | 7,975 | 118,076 | 484 | 153,464 |
| Kitas finansinis turtas | 44,154 | - | - | - | 44,154 |
| Prekybos ir kiti įsipareigojimai | 194,622 | 1,019 | 1,164 | - | 196,805 |
| Kiti finansiniai įsipareigojimai | 19,448 | 9,965 | - | - | 29,413 |
| Išleistos garantijos | - | - | 6,713 | - | 6,713 |

| EUR | Grupės akcininkas | Susiję asmenys | Dukterinės įmonės | Asocijuotos įmonės | Viso |
|----------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------|
| Pardavimai | 407,827 | 121,000 | 992,451 | 24,511 | 1,545,789 |
| Įsigijimai | 4,050,811 | 24,989 | 2,474 | - | 4,078,274 |
| Kitos veiklos pajamos | 23,872 | 2 | 1 | - | 23,875 |
| Kitos veiklos sąnaudos | 28,556 | 2 | - | - | 28,558 |
| Finansinės veiklos pajamos | 1,184 | 1 | 6,180 | - | 7,365 |
| Finansinės veiklos sąnaudos | 485 | 2 | 2 | - | 489 |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos | 24,067 | 7,128 | 105,529 | 423 | 137,147 |
| Kitas finansinis turtas | 39,462 | - | - | - | 39,462 |
| Prekybos ir kiti įsipareigojimai | 173,940 | 911 | 1,040 | - | 175,891 |
| Kiti finansiniai įsipareigojimai | 17,381 | 8,906 | - | - | 26,287 |
| Išleistos garantijos | - | - | 6,000 | - | 6,000 |

Pirmiau nurodytus sandorius su susijusiomis šalimis daugiausiai sudaro naftos produktų pirkimas ir pardavimas bei paslaugų pirkimas ir pardavimas.

Pirkimo ir pardavimo sandoriai su susijusiomis šalimis buvo sudaryti pagal rinkos sąlygas.

10.6. Atlyginimas pagal sutartį, sudarytą su įmone dėl finansinių ataskaitų audito atlikimo

| | Už metus, pasibaigusius | | Už metus, pasibaigusius | |
|--|-------------------------|------------|-------------------------|------------|
| | 2020 12 31 | 2020 12 31 | 2019 12 31 | 2019 12 31 |
| | USD | EUR | USD | EUR |
| Mokėtinas atlyginimas auditoriams už įmonei suteiktas paslaugas | | | | |
| metinių finansinių ataskaitų auditas ir peržiūra | 152 | 133 | 141 | 126 |
| kitos paslaugos | 7 | 6 | - | - |
| Iš viso | 159 | 139 | 141 | 126 |

Šios atskirosios finansinės atskaitomybės laikotarpiu Bendrovės finansinių ataskaitų auditui atlikti buvo įgaliota UAB „Deloitte Lietuva“. Pagal sutartį UAB „Deloitte Lietuva“ atlieka Bendrovės atskirų finansinių ataskaitų auditą už 2019–2021 m.

REIŠKŠMINGI ĮVYKIAI PO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO

Šios atskirosios finansinės atskaitomybės patvirtinimo dieną Bendrovė analizuoja galimą COVID-19 poveikį. Bendrovė įdiegė atitinkamas vidaus procedūras, užtikrinančias pagrindinės veiklos tęstinumą. Šiuo metu Bendrovė stebi pasaulinės žalios naftos paklausos, įskaitant reaktyvinio kuro, dyzelino ir benzino paklausos, mažėjimą. Bendrovė taip pat numato pasaulio ekonomikos vystymosi lėtėjimą, todėl nuolat stebi situaciją finansų rinkose. Bendrovė šiuo metu vertina pandemijos kokybinį ir kiekybinį poveikį Bendrovės finansinei būklei ir būsiamiems finansiniams rezultatams.

Be to, Bendrovė padidino skirtingų valiutų kredito limitą iš vidinių resursų iki 300 mln. EUR (arba ekvivalentu JAV doleriais) būtiniausiems Bendrovės poreikiams.

Kitų, nei šioje atskirojoje finansinėje atskaitomybėje atskleista, reikšmingų įvykių, kuriuos būtų privaloma pripažinti ar atskleisti, po ataskaitinio laikotarpio neįvyko.

Michał Rudnicki
Generalinis direktorius



Marek Gołębiewski
Vyriausiasis finansininkas



Genutė Barkuvienė
Apskaitos ir mokesčių
administravimo direktorė



AKCINĖS BENDROVĖS „ORLEN LIETUVA“ 2020-ŪJŲ METŲ METINIS PRANEŠIMAS

Nestabilumas rinkose, drastiškai kintančios naftos kainos ir produktų poreikis, COVID-19 pandemija – iššūkiai, su kuriais 2020 metais susidūrė naftos perdirbimo pramonė visame pasaulyje. Įtemptos makroekonominės aplinkos poveikis atspindėjo ir AB „ORLEN Lietuva“ (toliau – Bendrovė) veiklos rezultatuose. Bendrovė buvo priversta ieškoti sprendimų, kurie leistų lanksčiai prisitaikyti prie kintančių naftos perdirbimo sektoriaus rinkos sąlygų. Todėl 2020-aisiais daugiausia dėmesio skyrė priemonių, prisidėjusių prie finansinės situacijos gerinimo šiuo įtemptu laikotarpiu, paieškai ir jų įgyvendinimui, stengėsi išnaudoti kiekvieną verslo galimybę, pasitaikančią konkurencingoje aplinkoje.

Veiklos rezultatai

Ženklaus naftos ir naftos produktų kainų kritimas stipriai paveikė visą Europos naftos perdirbimo sektorių. Pramonė patyrė didelį konkurencinį spaudimą dėl sumažėjusios paklausos ir jaučiamo gamybos pajėgumų pertekliaus. Bendrovė, atsižvelgdama į sumažėjusią paklausą, koregavo perdirbimo pajėgumus. 2020-aisiais perdirbta tik 8,2 mln. tonų žaliavos, t. y. 1,7 mln. tonų (17 proc.) mažiau nei pernai tuo pačiu laikotarpiu, kai buvo perdirbta 9,9 mln. tonų žaliavos. Sumažėjusios perdirbimo apimtys lėmė tai, kad 2020-aisiais pablogėjo ir gamybos efektyvumą atspindintys rodikliai: metinis įrenginių išnaudojimo rodiklis bei kuro sunaudojimas ir nuostoliai.

Mažesnės perdirbimo apimtys lėmė produktų pardavimo apimčių sumažėjimą: jos susitraukė 18 proc., o 2020 m. Bendrovė pardavė tik 7,6 mln. tonų naftos produktų, kai 2019 m. buvo parduota 9,3 mln. tonų naftos produktų. Sumažėjusios pardavimo apimtys, pasaulinių naftos ir naftos produktų kainų smukimas turėjo ženklios įtakos pardavimo pajamų sumažėjimui. 2020-aisiais Bendrovės pajamos sumenko beveik per pusę ir siekė tik 2,8 mlrd. JAV dolerių (2,4 mlrd. EUR), kai 2019-aisiais pajamos buvo 5,0 mlrd. JAV dolerių (4,5 mlrd. EUR).

Nepaisant naujų reikalavimų privalomajam biodegalų maišymui (nuo 2020 sausio 1 d. įsigaliojo reikalavimas į kiekvieną litrą benzino įmaišyti 10 proc. biodegalų), pardavimai Baltijos rinkose 2020 metų pradžioje buvo sėkmingi, Lietuvoje ir Latvijoje buvo pastebimas ženklus vartojimo augimas. Tačiau kovo mėnesį visą pasaulį apėmusi COVID-19 pandemija turėjo neigiamos įtakos Baltijos degalų rinkoms: dyzelino pardavimai smuko 10 proc., o benzino net 20 proc. Ypač ženklus buvo žibalinio reaktyvinio kuro vartojimo smukimas: daugumoje rinkų šio produkto pardavimas krito apie 60–70 proc. bei išliko nepakitęs iki 2020 metų pabaigos.

2020 metais Bendrovės pardavimai Baltijos šalių rinkose sumažėjo 7,0 proc. nuo 3,9 mln. tonų 2019 m. iki 3,6 mln. tonų 2020 m. dėl mažesnių reaktyvinio kuro, benzino ir dyzelino pardavimų, kuriems didelės įtakos turėjo COVID-19 pandemija ir su ja susiję lokalūs karantinai bei tarptautinių skrydžių ribojimai. Bendrovės užimama rinkos dalis Baltijos šalyse išliko stabili.

Bendrovės pardavimai Ukrainos rinkoje 2020 m., palyginus su parduotu degalų kiekiu 2019 m., sumažėjo 7,3 proc. ir siekė 0,9 mln. tonų. Pardavimo sumažėjimui įtakos turėjo ekonominė ir politinė situacija Ukrainoje, didėjanti konkurencija rinkoje bei COVID-19 pandemija. Nepaisant to, kad sumažėjo benzino ir reaktyvinio kuro pardavimai, dyzelino pardavimai išaugo.

2019 m. Bendrovė pradėjo propileno gamybą ir nuo balandžio mėnesio per metus pardavė 47 tūkst. tonų. 2020 m. gamybos ir pardavimo apimtys išaugo 52,8 proc. ir siekė 72 tūkst. tonų, iš kurių 28,9 proc. buvo parduoti perdirbimui, produktą geležinkeliu išgabenant per Lenkijos sieną, o likęs kiekis eksportuotas į Vakarų Europos šalis jūriniu keliu.

Mažesnės gamybos apimtys 2020 metais lėmė 25,5 proc. mažesnes pardavimo apimtis jūra, kurios siekė 2,6 mln. tonų, kai per tą patį laikotarpį 2019-aisiais jūra buvo parduota 3,5 mln. tonų produktų.

Finansiniai rezultatai

Įtemptos makroekonominės aplinkos sąlygos ir COVID-19 pandemija pasaulyje turėjo reikšmingos įtakos Bendrovės finansiniams rezultatams. Nuosmukį naftos perdirbimo sektoriuje atspindi neigiami Bendrovės finansiniai rodikliai: 2020 metų grynasis nuostolis pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje (TFAS), sudarė 167,0 mln. JAV dolerių (147,9 mln. EUR), o 2019 metais grynasis pelnas siekė 73,1 mln. JAV dolerių (65,0 mln. EUR). Veiklos nuostolis 2020 metais siekė 211,9 mln. JAV dolerių (187,9 mln. EUR), o 2019 metais veiklos pelnas buvo 57,6 mln. JAV dolerių (51,2 mln. EUR).

Neigiamiems 2020 metų finansiniams rezultatams įtaką taip pat turėjo apskaičiuotas Bendrovės turto vertės sumažėjimas. Vertinimo metu buvo nustatyta, kad turto atsiperkamoji vertė yra mažesnė už turto balansinę vertę. Po turto vertės sumažėjimo vertinimo Bendrovė pripažino 22 mln. JAV dolerių (18,1 mln. EUR) ilgalaikio turto vertės sumažėjimo nuostolį.

2020 metų Bendrovės veiklos nuostolis iki turto vertės sumažėjimo buvo 189,9 mln. JAV dolerių (169,8 mln. EUR).

Neigiami Bendrovės veiklos rezultatai turėjo įtakos ir finansiniams rodikliams¹. 2020 metų Bendrovės grynojo pelno marža buvo neigiama ir sudarė minus 6,0 proc. (2019 m. – 1,5 proc.). Kiti rodikliai kito taip: grynosios skolos ir nuosavybės koeficientas buvo 0,09 (2019 m. – minus 0,05), bendras likvidumo koeficientas – 1,11 (2019 m. – 1,61), turto apyvartumas – 3,45 (2019 m. – 4,96).

Informacija apie Bendrovės finansinės rizikos valdymą yra pateikta finansinių ataskaitų rinkinio 9.5-oje pastaboje. Informacija apima duomenis apie finansinės rizikos valdymo kryptis, naudojamas draudimo priemones, kurioms taikoma draudimo sandorių apskaita bei kainų rizikos, kredito rizikos, likvidumo rizikos ir pinigų srautų rizikos mastus.

Modernizacijos, privalomieji ir kiti projektai

2020 m. Bendrovė į materialųjį ir nematerialųjį turtą (išskyrus trūkstančių leidimų CO₂ išmetimams įsigijimą ir išsinuomoto turto apskaitą pagal TFAS 16 standartą) investavo 58,9 mln. JAV dolerių, o 2019-aisiais tokios Bendrovės investicijos sudarė 59,2 mln. JAV dolerių.

2020 metais pradėti vykdyti alkilinio įrenginio statybos pirmojo etapo (licencijos įsigijimo ir bazinio projektavimo) darbai. Preliminarus viso projekto, kurį planuojama baigti 2025 metais, biudžetas sudaro apie 139,5 mln. JAV dol. Projekto įgyvendinimas leis pagerinti metinę maržą apie 43,5 mln. JAV dol. (priklausomai nuo situacijos degalų rinkoje).

2020 metais Bendrovė didelį dėmesį skyrė naftos perdirbimo gilumo didinimo projekto pagrindinių statybos darbų rangos konkursui. Projekto įgyvendinimas leis iš esmės pagerinti metinę maržą apie 85 mln. JAV dol. (priklausomai nuo situacijos degalų rinkoje).

2020 metais taip pat pradėti vykdyti vieno iš pagrindinių naftos perdirbimo produktų gamyklos įrenginių katalizinio krekingo įrenginio reaktorių bloko atnaujinimo darbai. Preliminarus viso projekto, kurį planuojama baigti 2022 metais, biudžetas sudaro apie 23,6 mln. JAV dol.

Siekiant užtikrinti nepertraukiamą naftos tiekimą naftos perdirbimo produktų gamyklai, 2020 metais pradėti rezervinio Būtingės terminalo plūduro kapitalinio remonto darbai. Preliminarus viso projekto, kurį planuojama baigti 2022 metais, biudžetas sudaro apie 6,7 mln. JAV dol.

¹ Rodikliai apskaičiuoti: Grynojo pelno marža = grynasis pelnas (nuostolis) / pardavimo pajamos; Grynosios skolos ir nuosavybės koeficientas = grynoji skola / visas nuosavas kapitalas; Bendras likvidumo koeficientas = visas trumpalaikis turtas / viso trumpalaikių įsipareigojimų; Turto apyvartumas = pardavimo pajamos / visas turtas.

Bendrovė 2020 metais investavo 8,6 mln. JAV dol. į darbuotojų bei įrenginių saugumą užtikrinančius projektus, įskaitant 2,6 mln. JAV dol. darbuotojų saugą užtikrinančių priemonių diegimui geležinkelio vagonų pylimo estakadose bei 1,3 mln. JAV dol. pradiniam pagrindinio administracinio pastato modernizavimo darbams.

2020 metais taip pat buvo vykdomi kitų svarbiausių naftos perdirbimo produktų gamyklos technologinių įrenginių atnaujinimo darbai.

Darbuotojų ugdymas ir darbo apmokėjimo politika

Darbuotojų ugdymas išlieka prioritetinga personalo veiklos sritis. 2020 metais pagal poreikį Bendrovės darbuotojai dalyvavo priešgaisrinės ir civilinės saugos, pirmosios pagalbos teikimo ir higienos įgūdžių, informacinės saugos, energetikos darbuotojų, formaliųjų saugos mokymo programų, specializuotų darbų vykdymo mokymuose.

Siekdama užtikrinti technologinio personalo gebėjimą prižiūrėti ir remontuoti technologinius įrenginius ar kvalifikuotai valdyti modernizuotus įrenginius, Bendrovė nuolat kelia darbuotojų profesinę kvalifikaciją. 2020 metais šios srities kursus baigė 545 darbuotojai. Be to, daugiau nei 350 Bendrovės darbuotojų dalyvavo mokymuose ir konferencijose, kuriuose gilino įvairių specialybių, personalo valdymo, vadovavimo, pardavimų, ir kt. žinias.

2020 metais buvo tęsiamas atvirų vidinių mokymų projektas „Ekspertų klubas. Rafinuotos žinios“, kurio tikslas – tarpusavyje keistis žiniomis ir patirtimi. Ekspertai, t. y. patyrę Bendrovės specialistai bei vadovai, parengė prezentacijas bei pristatė įvairius projektus. Mokymuose dalyvavo 198 darbuotojai.

2018 metais Bendrovėje pradėtas vykdyti darbuotojų kompetencijų tobulinimo projektas pagal Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos 9 prioriteto „Visuomenės švietimas ir žmogiškųjų išteklių potencialo didinimas“ priemonę „Mokymai užsienio investuotojų darbuotojams“ (Nr. 09.4.3-ESFA-T-846-01-0074). 2020 metais virš 300 darbuotojų technines žinias bei gebėjimus gilino naftos perdirbimo technologijos, IT, suvirinimo technologijų srityse, taip pat gerino atsakingo vairavimo gebėjimus bei anglų kalbos žinias. Projektas tęsis ir 2021 metais.

Bendrovė yra įdiegusi darbo atlygio sistemą, kuri motyvuoja darbuotojus siekti kuo geresnių rezultatų. Bendrovės darbo apmokėjimo sistemą sudaro pagrindinis (bazinis) darbo užmokestis – mėnesinė alga ar valandinis atlygis, mėnesinė, ketvirtinė arba metinė premija, skatinimas už pateiktas, įgyvendintas ir skatintinomis pripažintas veiklos tobulinimo iniciatyvas, vadovybės sprendimu skiriamos vienkartinės premijos už išskirtinius darbo rezultatus, priemoka už Bendrovės veiklos rezultatus bei papildomų naudų paketai pagal Bendrovėje galiojančią kolektyvinę sutartį arba kitus vidinius aktus. 2020 m. Bendrovės darbuotojai apdrausti sveikatos draudimu, Bendrovė moka įmokas į darbuotojų pensijų kaupimo programas. Informacija apie premijavimo sistemas, taikomas pagrindiniams Bendrovės vadovams, pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 10.5.1 pastaboje.

Nuo 2014 metų Bendrovėje kasmet organizuojami geriausių darbuotojų rinkimai yra dar viena svarbi darbuotojų motyvavimo sistemos dalis. Geriausio darbuotojo vardas yra tradicinis garbingas įvertinimas, kuris suteikiamas už aukštus pasiekimus profesinėje bei visuomeninėje veikloje, taip pat už pavyzdinį ir etišką elgesį laikantis Bendrovės pagrindinių vertybių ir elgesio normų tiek santykiuose Bendrovės viduje, tiek ir už jos ribų. 2020 metais iš 83 kandidatų, kuriuos nominavo vadovai, Bendrovės darbuotojai bei Profesinė sąjunga, buvo išrinkta po 5 geriausius nominacijose „Už aktyvų bendradarbiavimą“, „Už pavyzdinę profesinę veiklą“, bei 6 darbuotojai nominacijoje „Už išskirtinius darbo rezultatus“.

Organizaciniai pokyčiai ir restruktūrizacija

Veiklos optimizavimas ir darbo efektyvumo didinimas Bendrovėje ir toliau išlieka vienu svarbiausių uždavinių siekiant įgyvendinti akcininkų nustatytus tikslus.

Gerinant vidinių procesų efektyvumą, 2020 metais Bendrovėje buvo toliau tęsiami darbo organizavimo pokyčiai. Pertvarkius darbo organizavimą, pritaikius pažangesnius techninius bei organizacinius sprendimus, pagerinti veiklos rodikliai.

2020 metais Bendrovės valdymo struktūra nepasikeitė, joje (įskaitant Bendrovės atstovybę Ukrainoje) 2020 metų pabaigoje dirbo 1416 darbuotojų.

Socialinis dialogas

Bendrovėje veikianti Naftininkų profesinė sąjunga yra lygiateisis socialinis partneris. Bendrovėje veikiantys dvišaliai komitetai ir komisijos, kurių nariais pariteto pagrindu yra administracijos pareigūnai ir profesinės sąjungos deleguoti darbuotojai, yra naudingi tiek darbdaviui, tiek darbuotojams. Ši bendradarbiavimo forma yra vienas iš būdų realizuoti darbuotojų atstovų teisę į informavimą ir konsultacijas bei paskatinti darbuotojus prisidėti prie efektyvaus personalo valdymo.

Šiuo metu Bendrovėje veikia šie dvišaliai komitetai ir komisijos: Darbuotojų saugos ir sveikatos komitetas, Darbuotojų reikalų komitetas, Pareigybių vertinimo komisija bei Socialinių poreikių fondo komitetas.

2020 m. spalio mėnesį su Naftininkų profesine sąjunga pasirašytas susitarimas dėl 2019 m. Kolektyvinės sutarties pratęsimo iki 2021 m. gruodžio 31 d.

Aplinkosauga

Bendrovė 2020 m. veiklą vykdė laikydamasi nustatytų aplinkosauginių reikalavimų bei diegė veiklos pokyčius, būtinus siekiant tinkamai įgyvendinti esamų ir kintančių reikalavimų nuostatas. Bendrovės aplinkosaugos reikalavimai įtvirtinti Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės (toliau – TIPK) leidime, o tikslai aplinkosaugos srityje nustatyti vadovaujantis Nacionaliniu oro taršos mažinimo planu. Gamybinių technologinių įrenginių procesai valdomi integruotu būdu ir atitinka tarptautinių kokybės vadybos (ISO 9001), aplinkos apsaugos vadybos (ISO 14001), darbuotojų saugos ir sveikatos vadybos (ISO 45001) bei informacijos saugumo valdymo (ISO 27001) standartų reikalavimus.

Bendrovė yra atlikusi atitikties geriausiai prieinamiems gamybos būdams (toliau – GPGB) palyginamąjį įvertinimą pagal 2014 m. spalio 9 d. Komisijos sprendimą (2014/738/ES), kuriame pagal Europos Parlamento ir Tarybos direktyvą 2010/75/ES dėl pramoninių išmetamų teršalų pateikiamos išvados dėl GPGB.

Vykdam su GPGB susijusius reikalavimus ir vertinant išmetimus į orą, Bendrovė taikė apibendrintas sieros dioksido (SO₂) ir apibendrintas azoto oksidų (NO_x) vertes. Bendrovė yra įdiegusi automatizuotas matavimo sistemas, kurios užtikrina apibendrintų SO₂ ir NO_x, anglies dvideginio (CO₂) ir kietųjų dalelių koncentracijos verčių nustatymą bei apskaitą. Minėtos sistemos padeda efektyviau valdyti gamybos procesus ir užtikrinti mažesnę teršalų išmetimą į aplinką.

2020 metais SO₂ ir NO_x kiekiai neviršijo TIPK leidime nustatytų kiekių: SO₂ kiekis sudarė 7,6 tūkst. t (TIPK leidime – 13,0 tūkst. t), o NO_x kiekis buvo 1,2 tūkst. t (TIPK leidime 3,0 tūkst. t). Bendrovė taip pat įvykdė savo įsipareigojimą mažinti kietųjų dalelių išmetimus iš naftos produktų perdirbimo gamyklos įrenginių: 2020 metais kietųjų dalelių emisija lyginant su 2019 metais sumažėjo 36 tonų arba 31 proc.

2020 metais, suderinusi su Aplinkos apsaugos agentūra, Bendrovė pakeitė Aplinkos monitoringo programą. Programa pakeista pagal 2020 m. atliktos Teršalų sklaidos modeliavimo aplinkos ore ir sanitarinės apsaugos zonos ribų ataskaitos rezultatus.

Įgyvendinant 6 GPGB ir 18 GPGB reikalavimus Bendrovėje buvo vykdomas lakiųjų organinių junginių (toliau – LOJ) stebėjimas ir nuotėkių aptikimas. 2020 m. buvo atlikta apie 15000 matavimų. Programos įgyvendinimas padėjo sumažinti LOJ nuotėkių taršą. Pagal 4 GPGB reikalavimus

Bendrovė vykdo nikelio ir vanadžio išmetimų į orą stebėjimą bei polichlorintųjų dibenzodioksinų/furanų išmetimų iš katalizinio riformingo įrenginių stebėjimą.

Bendrovei pagal parengtas ataskaitas ir pateiktą paraišką 2021 - 2025 metams preliminariai skirta 6 038 840 nemokamų apyvartinių taršos leidimų (toliau – ATL). ATL kiekiai skirti vadovaujantis parengta šiltnamio efektą sukeliančių dujų (toliau – ŠESD) stebėsenos ataskaita, kurią auditavo ir patvirtino nepriklausomas vertintojas, išduodamas ŠESD išmetimo apskaitos vertinimo pažymą. Pagal nepriklausomo vertintojo rekomendacijas, Bendrovė atnaujino ŠESD stebėsenos planą, kurį 2020 m. spalio 7 d. patvirtino Aplinkos apsaugos agentūra, bei parengė ŠESD stebėsenos tobulinimo ataskaitą.

Bendrovė nuolat investuoja į priemones, užtikrinančias efektyvesnę energijos sunaudojimą bei tuo pačiu metu mažinančias CO₂ ir kitų teršalų emisijas į aplinkos orą. 2020 metais buvo įgyvendinti energijos efektyvumo gerinimo projektai, kurių dėka CO₂ išmetimai per metus sumažės apie 12,9 tūkst. t.

Vykdamas teisinius reikalavimus, 2020 metais buvo atliktas geriamojo vandens išteklių apibavimas, parengtas požeminio vandens vandenvietės apsaugos zonų projektas ir iš Lietuvos geologijos tarnybos gautas leidimas naudoti žemės gelmių išteklius (išskyrus angliavandenilius) ir ertmes.

Naftos perdirbimo produktų gamyklos teritorijoje buvo toliau vykdomi požeminio vandens monitoringas ir identifiкуotų naftos produktais užterštų arealų požemio monitoringas, valomi užteršti naftos produktais arealai, užtikrinama taršos prevencija. Monitoringo rezultatai rodo, kad laisvo naftos produkto sluoksnis arealuose mažėja, todėl kasmet mažėja ir išsiurbiamų naftos produktų kiekis (per 2020 m. iš žemės išsiurbta 5 tonos naftos produktų). Šiuos darbus numatyta tęsti ir 2021-2023 metais.

2020 metais nuspręsta nutraukti Bendrovės Biržų naftos perpumpavimo stotyje esančios nafta ir naftos produktais užteršto grunto kaupimo ir regeneravimo aikštelės tolimesnę eksploataciją, todėl buvo atlikti detalūs ekogeologiniai tyrimai bei parengtas šios aikštelės sutvarkymo planas.

Darbuotojų sauga ir sveikata

Bendrovėje darbuotojų saugai ir sveikatai (toliau – DSS) bei procesų saugai skiriamas ypatingai didelis dėmesys. Nuo 2012 metų veikianti programa „Sauga svarbiausia“ užtikrina aukščiausią DSS lygį Bendrovėje. „Sauga svarbiausia“ – tai ne tik programos pavadinimas, bet ir Bendrovės misija, atspindinti Bendrovės ir, svarbiausia, visų jos darbuotojų požiūrį į darbuotojų saugą ir sveikatą.

2020 m. vasario 4 d. buvo gautas vadybos sistemos sertifikatas, patvirtinantis, kad Bendrovės Darbuotojų saugos ir sveikatos vadybos sistema atitinka standartą ISO 45001:2018.

Bendrovėje įdiegti ir veikia ORLEN grupės parengti DSS standartai. Šie standartai parengti vadovaujantis geriausia pasauline praktika ir nustato itin griežtus darbuotojų saugos ir sveikatos reikalavimus. Iki 2020 m. pabaigos Bendrovėje įdiegti ir sėkmingai veikia 13 standartų, reglamentuojančių pavojingų darbų vykdymą, nelaimingų atsitikimų tyrimą, avarijų likvidavimą, rangovų valdymą, išsamią pramoninių avarijų analizę, kasdienę saugos darbe veiklą ir pan.

Bendrovėje įdiegta ir veikia procesų saugos sistema, kurios tikslas užtikrinti naftos, dujų ir kitų medžiagų išsiliejimo ir patekimo į aplinką prevenciją, sumažinti didelių pramoninių avarijų tikimybę, užtikrinti tinkamą techninės apsaugos lygį, parengti prevencines priemones galimoms ekstremalioms situacijoms išvengti arba jų galimybei mažinti, užtikrinant, kad joms susidarius būtų kuo mažiau pakenkta žmonėms, Bendrovės veiklai, turtui ir aplinkai.

2020 metais, siekiant mažinti avarijų ir sutrikimų riziką, įgyvendintos šios prevencinės priemonės: parengtos ar atnaujintos 7 procesų saugos ir civilinės saugos instrukcijos; parengta Bendrovės naftos produktų perdirbimo gamyklos Saugos ataskaita; toliau sėkmingai vykdomi technologinių įrenginių HAZOP (*angl.* Hazard and Operability Studies) vertinimų projektai, atlikta 12 HAZOP

studijų. Bendrovė nuolat vertina vidaus pokyčius, vykdo procesų saugos incidentų ir įrangos sutrikimų analizę, nustato atitinkamus koregavimo veiksmus bei užtikrina darbuotojų, dirbančių pavojingomis sąlygomis, apsaugą, aprūpindama juos būtinomis saugos priemonėmis.

Bendrovėje veikia Pranešimų apie pavojingas vietas programa: 2020 m. darbuotojai pateikė 2732 pranešimus apie pavojingas vietas, kurių 2320 buvo pašalinta.

2020 m. Bendrovėje įvyko 4 nelaimingi atsitikimai, o nelaimingų atsitikimų skaičius, tenkantis 1 mln. žmogaus darbo valandų, buvo 0,95 (2019 m. neįvyko nei vienas nelaimingas atsitikimas).

Nuosavybės struktūra

Bendrovės akcijos nuosavybės teise priklauso vieninteliam akcininkui Polski Koncern Naftowy Orlen S.A., kuris valdo 100 proc. visų akcijų.

2020 metais Bendrovė savų akcijų neįsigijo ir neperleido.

Filialai

Bendrovė nėra įsteigusi filialų, veikia Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ atstovybė Ukrainoje.

Bendrovės vadovo, valdybos narių einamos vadovaujamos pareigos

| Pareigos Akcinėje bendrovėje „ORLEN Lietuva“ 2020 m. gruodžio 31 d. | Kitos einamos vadovaujamos pareigos 2020 m. gruodžio 31 d. |
|---|--|
| Michał Rudnicki Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ valdybos pirmininkas, generalinis direktorius | |
| Marek Paweł Gołębiowski Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ vykdančysis valdybos narys, vyriausiasis finansininkas | - Stebėtojų tarybos pirmininkas, SIA „ORLEN Latvija“, kodas 40003637994, adresas: Bauskas iela 58A, Zemgales priekšpilsēta, 1004 Ryga, Latvija - Stebėtojų tarybos pirmininkas, OÜ „ORLEN Eesti“, kodas 10960209, adresas: Pärnu mnt. 22, 10141 Talinas, Estija |
| Przemysław Cezar Hartliński Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ nevykdantysis valdybos narys | - PKN ORLEN S.A. vykdomasis direktorius naftos perdirbimui, kodas 610188201, adresas: Chemików 7, 09–411 Płock, Lenkija - Valdybos narys, Stowarzyszenie Płockich Naftowców (<i>liet.</i> Plocko naftininkų sąjunga), kodas 610991725, adresas: Kazimierza Wielkiego 41, 09–400 Płock, Lenkija |
| Piotr Tadeusz Matczak Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ vykdančysis valdybos narys, generalinio direktoriaus pavaduotojas pardavimams ir logistikai | |
| Robert Antoni Pijus Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ nevykdantysis valdybos narys | - Plocko naftos chemijos gamyklos direktorius, Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A., kodas 610188201, adresas: Chemików 7, 09–411 Płock, Lenkija - Valdybos narys, Stowarzyszenie Płockich Naftowców (<i>liet.</i> Plocko naftininkų sąjunga), kodas 610991725, adresas: Kazimierza Wielkiego 41, 09–400 Płock, Lenkija |

Renata Agnieszka Rosiak
Akcinės bendrovės „ORLEN
Lietuva“ nevykdančioji valdybos
narė

- ORLEN Kapitalo grupės tarnybos projektų vadovė, Polski
Koncern Naftowy ORLEN S.A., kodas 610188201,
adresas: Chemików 7, 09–411 Płock, Lenkija
- Stebėtojų tarybos narė, ORLEN Serwis S.A., kodas
360160621, adresas: Chemików 7, 09–411 Płock, Lenkija
- Nevykdančioji valdybos narė, Akcinė bendrovė „ORLEN
Baltics Retail“, kodas 166920025, adresas: J. Jasinskio
16B, LT-03163 Vilnius, Lietuva
- Nevykdančioji valdybos narė, UAB „ORLEN Service
Lietuva“, kodas 302310627, adresas: Mažeikių g. 75,
Juodeikių k., LT- 89467 Mažeikių r., Lietuva

Andrzej Mieczysław Stegenta
Akcinės bendrovės „ORLEN
Lietuva“ nevykdantysis valdybos
narys

- Veiklos planavimo direktorius, laikinai einantis vykdomojo
direktoriaus tiekimo grandinės valdymui pareigas, Polski
Koncern Naftowy ORLEN S.A., kodas 610188201,
adresas: Chemików 7, 09–411 Płock, Lenkija

2021 metai – ORLEN 2030 strategijos įgyvendinimo pradžia

2021-aisiais Bendrovė nuosekliai įgyvendins tikslus, numatytus ORLEN2030 strategijoje, didžiausią dėmesį sutelkdama į anglies dvideginio išmetimų mažinimą, vertės kūrimą, atsižvelgiant į naujausias aplinkosaugines ir vartojimo tendencijas bei finansinį stabilumą.

2021 m. naftos perdirbimo produktų gamyloje numatoma perdirbti apie 9,5 mln. t žaliavos. Didelis dėmesys bus skiriamas pagrindinių investicinių projektų įgyvendinimui, gamybos įrengimų išnaudojimo efektyvumo didinimui ir energijos suvartojimo mažinimui bei veiklos stabilumo užtikrinimui, didinant pardavimus vidaus rinkose bei mažinant sąnaudas.

Siekdama užtikrinti ilgalaikę Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ bei visos ORLEN grupės veiklos perspektyvą augančios konkurencijos ir nuolat kintančios makroekonominės aplinkos sąlygomis, 2021 metais Bendrovės vadovybė ir toliau intensyviai diegs pažangius valdymo sprendimus veiklos efektyvumo didinimo bei procesų optimizavimo srityse.

Generalinis direktorius



Michał Rudnicki