



**AKCINĖS BENDROVĖS „ORLEN LIETUVA“
ATSKIRŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS UŽ 2021 M. GRUODŽIO 31 D.
PASIBAIGUSIUS METUS**

PARENGTA PAGAL TARPTAUTINIUS
FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS, PRIIMTUS
TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE

**2
0
2
1**

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. BENDROVĖS VEIKLA IR STRUKTŪRA.....	9
2. ATSKIRŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ PATEIKIMO PRINCIPAI	9
3. FINANSINIŲ ATASKAITŲ FUNKCINĖ IR PATEIKIMO VALIUTA IR DUOMENŲ PERSKAIČIAVIMUI TAIKYTI METODAI	10
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	13
7. PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS	13
7.1. Pardavimo pajamos.....	13
7.2. Pardavimo pajamos pagal asortimentą	13
7.3. Pardavimo pajamų geografinis pasiskirstymas – pateikta pagal šalį, kurioje yra kliento būstinė ..	14
7.4. Sąnaudos pagal pobūdį.....	14
7.5. Kitos veiklos pajamos.....	15
7.6. Kitos veiklos sąnaudos.....	15
7.7. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos.....	15
7.8. Mokesčių sąnaudos.....	16
8. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS.....	18
8.1. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	18
8.2. Nematerialusis turtas.....	21
8.3. Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones.....	24
8.4. Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nematerialiojo turto bei naudojimo teise valdomo turto vertės sumažėjimas	25
8.5. Grynasis apyvartinis kapitalas	27
8.6. Nuosavybė	30
8.7. Išvestinės priemonės ir kitas turtas, ir įsipareigojimai	31
8.8. Paskolos ir paskolos iš susijusių įmonių.....	31
8.9. Atidėjiniai.....	32
9. FINANSINIŲ PRIEMONIŲ IR FINANSINĖS RIZIKOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS.....	36
9.1. Finansinės priemonės pagal kategorijas ir klases	38
9.2. Pajamos ir sąnaudos, pelnas arba nuostoliai ir kitos bendrosios pajamos.....	38
9.3. Tikrosios vertės nustatymas.....	39
9.4. Apsidraudimo priemonių apskaita	39
9.5. Rizikos valdymas	39
10. KITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS.....	46
10.1. Nuoma	46
10.2. Būsimieji įsipareigojimai, susiję su pasirašytomis investicijų sutartimis	51
10.3. Neapibrėžtasis turtas ir įsipareigojimai	51
10.4. Akcizo mokesčio garantijos.....	51
10.5. Sandoriai su susijusiomis šalimis	51
10.6. Atlyginimas pagal sutartį, sudarytą su įmone dėl finansinių ataskaitų audito atlikimo.....	53
11. REIKŠMINGI ĮVYKIAI PO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO.....	54
AKCINĖS BENDROVĖS „ORLEN LIETUVA“ 2021-ŲJŲ METŲ METINIS PRANEŠIMAS	55

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AB „ORLEN Lietuva“ įmonės akcininkui

Nuomonė

Mes atlikome AB „ORLEN Lietuva“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2021 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 2021 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.

Dalyko pabrėžimas

Mes norime atkreipti dėmesį į finansinių ataskaitų 11 – ają pastabą *Reikšmingi įvykiai po ataskaitinio laikotarpio pabaigos*, kuri aprašo Įmonės vadovybės vertinimą kokią įtaką gali turėti Įmonei 2022 m. vasario 24 d. Rusijos federacijos pradėtas puolimas prieš Ukrainą. Mūsų nuomonė nėra modifikuota dėl šio dalyko.

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

2022 m. kovo 14 d.

ATSKIROJI PELNO ARBA NUOSTOLIŲ IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2021 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2020 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Pelno arba nuostolių ataskaita					
Pardavimo pajamos	7.1	5,016,953	4,263,826	2,769,581	2,426,276
Pardavimo savikaina	7.4	(4,721,745)	(4,013,449)	(2,800,654)	(2,458,543)
Bendrasis pelnas/(nuostolis) iš pardavimo		295,208	250,377	(31,073)	(32,267)
Pardavimo sąnaudos	7.4	(155,740)	(132,067)	(137,384)	(120,307)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	7.4	(57,865)	(49,013)	(51,638)	(45,211)
Kitos veiklos pajamos	7.5	93,775	79,371	162,835	145,898
Kitos veiklos sąnaudos	7.6	(92,578)	(77,612)	(154,480)	(135,897)
(Nuostoliai)/nuostolių atstatymas dėl finansinių priemonių vertės sumažėjimo		289	247	(143)	(136)
Veiklos pelnas/(nuostolis)		83,089	71,303	(211,883)	(187,920)
Finansinės veiklos pajamos	7.7	11,335	9,590	6,017	5,443
Finansinės veiklos sąnaudos	7.7	(5,707)	(4,845)	(4,454)	(3,709)
Grynosios finansinės veiklos pajamos/(sąnaudos)		5,628	4,745	1,563	1,734
Pelnas/(nuostolis) prieš apmokestinimą		88,717	76,048	(210,320)	(186,186)
Pelno mokesčio sąnaudos	7.8	(5,178)	(4,584)	43,314	38,333
Grynasis pelnas/(nuostolis)		83,539	71,464	(167,006)	(147,853)
Kitų bendrųjų pajamų straipsniai:		510	450	316	257
kurie nebus perklasifikuojami į pelną ar nuostolius					
<i>Aktuarinis pelnas ir nuostoliai</i>	8.9.2	510	450	316	257
kurie bus perklasifikuojami į pelną ar nuostolius		3,123	33,127	(2,234)	(36,233)
<i>Apsidraudimo priemonės</i>		3,123	2,437	(2,234)	(1,624)
<i>Valiutų perskaičiavimo skirtumai</i>		-	30,690	-	(34,609)
Kitos bendrosios pajamos		3,633	33,577	(1,918)	(35,976)
Iš viso grynujų bendrųjų pajamų		87,172	105,041	(168,924)	(183,829)

Atskirų finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas 2022 m. kovo 14 d.

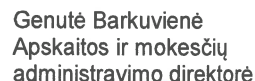
Michal Rudnicki
Generalinis direktorius



Marek Gołębiewski
Vyr. Finansininkas



Genutė Barkuvienė
Apskaitos ir mokesčių
administravimo direktorė



ATSKIROJI FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	Pastaba	2021 12 31		2020 12 31	
		USD	EUR	USD	EUR
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai	8.1	332,134	293,043	312,158	254,180
Nematerialusis turtas	8.2	7,298	6,439	4,645	3,782
Naudojimo teise valdomas turtas	10.1.1	27,497	24,260	33,122	26,971
Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	8.3	56,001	49,410	2,045	1,665
Atidėtojo mokesčio turtas	7.8.2	50,009	44,123	55,187	44,937
Kitas turtas	8.7	2,972	2,622	1,075	875
Iš viso ilgalaikio turto		475,911	419,897	408,232	332,410
Trumpalaikis turtas					
Atsargos	8.5.1	431,191	380,441	250,027	203,589
Prekybos ir kitos gautinos sumos	8.5.2	379,189	334,560	131,924	107,421
Kitas turtas	8.7	16,252	14,338	1,953	1,590
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		452	399	489	398
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1,612	1,422	9,484	7,723
Ilgalaikis turtas, skirtas pardavimui		-	-	242	197
Iš viso trumpalaikio turto		828,696	731,160	394,119	320,918
Iš viso turto		1,304,607	1,151,057	802,351	653,328
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		(1,560)	(1,376)	(4,683)	(3,813)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai		-	(86,851)	-	(117,541)
Nepaskirstytas pelnas		444,789	391,387	360,740	319,473
Iš viso nuosavo kapitalo		500,607	441,686	413,435	336,645
ĮSIPAREIGOJIMAI					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Atidėjiniai	8.9	5,085	4,487	5,848	4,762
Nuomos įsipareigojimai	10.1.2	21,914	19,335	29,332	23,884
Paskolos ir paskolos iš susijusių šalių	8.8	34,429	30,377	-	-
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		61,428	54,199	35,180	28,646
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	8.5.3	440,274	388,455	236,165	192,303
Nuomos įsipareigojimai	10.1.2	7,610	6,714	7,715	6,283
Paskolos ir paskolos iš susijusių šalių	8.8	10,618	9,368	-	-
Atidėjiniai	8.9	138,659	122,339	35,725	29,089
Kiti įsipareigojimai	8.7	145,411	128,296	74,131	60,362
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		742,572	655,172	353,736	288,037
Iš viso įsipareigojimų		804,000	709,371	388,916	316,683
Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų		1,304,607	1,151,057	802,351	653,328

Atskirų finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas 2022 m. kovo 14 d.

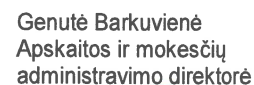
Michal Rudnicki
Generalinis direktorius



Marek Gołębiowski
Vyr. Finansininkas



Genutė Barkuvienė
Apskaitos ir mokesčių
administravimo direktorė



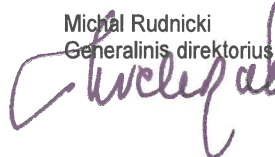
ATSKIROJI NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

USD	Patronuojančios įmonės akcininkams tenkantis nuosavas kapitalas				
	Įstatinis kapitalas ir akcijų priedai	Apsidraudimo sandorių rezervas	Įstatymo numatytas rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso nuosavo kapitalo
2021 m. sausio 1 d.	56,719	(4,683)	659	360,740	413,435
Laikotarpio pelnas	-	-	-	83,539	83,539
Kitų bendrųjų pajamų straipsniai	-	3,123	-	510	3,633
Iš viso grynujų bendrųjų pajamų	-	3,123	-	84,049	87,172
2021 m. gruodžio 31 d.	56,719	(1,560)	659	444,789	500,607
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 grynujų bendrųjų pajamų	-	(2,234)	-	(166,690)	(168,924)
2020 m. gruodžio 31 d.	56,719	(4,683)	659	360,740	413,435

EUR	Patronuojančios įmonės akcininkams tenkantis nuosavas kapitalas					
	Įstatinis kapitalas ir akcijų priedai	Apsidraudimo sandorių rezervas	Įstatymo numatytas rezervas	Valiutų perskaičiavimo skirtumai	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso nuosavo kapitalo
2021 m. sausio 1 d.	137,946	(3,813)	580	(117,541)	319,473	336,645
Laikotarpio pelnas	-	-	-	-	71,464	71,464
Kitų bendrųjų pajamų straipsniai	-	2,437	-	30,690	450	33,577
Iš viso grynujų bendrųjų pajamų	-	2,437	-	30,690	71,914	105,041
2021 m. gruodžio 31 d.	137,946	(1,376)	580	(86,851)	391,387	441,686
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 grynujų 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

Atskirų finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas 2022 m. kovo 14 d.

Michal Rudnicki
Generalinis direktorius



Marek Golebiewski
Vyr. Finansininkas



Genutė Barkuvienė
Apskaitos ir mokesčių
administravimo direktorė



ATSKIROJI PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2021 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2020 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Pinigų srautai iš pagrindinės veiklos					
Grynasis pelnas/(nuostolis)		83,539	71,464	(167,006)	(147,853)
Koregavimai:					
Nusidėvėjimas ir amortizacija	7.4	43,544	36,875	38,390	33,652
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nematerialiojo turto ir ilgalaikio turto, skirto pardavimui, vertės sumažėjimo pripažinimas/(atstatymas)	7.5, 7.6	(1,324)	(1,186)	21,958	18,062
(Pelnas)/nuostoliai, susiję su valiutos kurso pasikeitimu		(5,775)	(4,906)	2,064	1,757
Palūkanos ir dividendai, grynąja verte		2,667	2,310	(4,838)	(4,417)
(Pelnas)/nuostoliai iš investicinės veiklos		9,519	7,503	(27,727)	(25,478)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimas:		(110,093)	(88,671)	128,580	117,705
gautinos sumos		(135,019)	(110,975)	148,119	131,706
atsargos		(177,259)	(144,749)	89,060	82,671
įsipareigojimai		202,185	167,053	(108,599)	(96,672)
Atidėjinių pokytis		23,921	20,549	(1,740)	(1,238)
Pelno mokesčio sąnaudos	7.8	5,178	4,584	(43,314)	(38,333)
(Sumokėtas)/gautas pelno mokestis		38	32	4,433	4,048
Finansinių instrumentų pokytis		2,789	2,714	7,016	5,786
Kiti koregavimai		176	148	2	3
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos		54,179	51,416	(42,182)	(36,306)
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos					
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, ir nematerialiojo turto įsigijimas		(95,245)	(80,130)	(59,787)	(52,416)
Akcijų įsigijimas	8.3	(53,956)	(44,500)	-	-
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, ir nematerialiojo turto perleidimas		369	325	21	19
Suteiktų paskolų išmokėjimas/grąžinimas		9	8	5	4
Išvestinių finansinių priemonių padidėjimas/(sumažėjimas)		(35,096)	(29,661)	35,774	33,152
Gautos palūkanos ir dividendai		3,010	2,510	6,001	5,426
(Išmokos)/įplaukos pagal lėšų koncentravimo sutartį		(1,689)	(1,394)	32,255	25,547
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos		(182,598)	(152,842)	14,269	11,732
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos					
Įplaukos iš paskolų ir skolinimosi		53,956	44,500	-	-
Skolų ir paskolų grąžinimas		(5,680)	(4,922)	-	-
(Išmokos)/įplaukos pagal lėšų koncentravimo sutartį		84,248	65,026	37,478	32,981
Sumokėtos palūkanos		(4,890)	(4,156)	(797)	(693)
Įsipareigojimų mokėjimai pagal nuomos sutartis		(7,066)	(5,990)	(7,683)	(6,757)
Kita		(21)	(18)	-	-
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos		120,547	94,440	28,998	25,531
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų (sumažėjimas)/padidėjimas		(7,872)	(6,986)	1,085	957
Valiutos kurso pasikeitimo įtaka		-	685	-	(740)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		9,484	7,723	8,399	7,506
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		1,612	1,422	9,484	7,723
Apribotos piniginės lėšos		-	-	-	-

Atskirų finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas 2022 m. kovo 14 d.

Michal Rudnicki
Generalinis direktorius

Marek Gołębiowski
Vyr. Finansininkas

Genutė Barkuvienė
Apskaitos ir mokesčių
administravimo direktorė

PAGRINDINĖ INFORMACIJA

1. BENDROVĖS 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	<ul style="list-style-type: none"> – 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 tris dukterines įmones ir vieną asocijuotą įmonę, kurios pateikiamos žemiau:

Įmonės pavadinimas	Būstinė	Grupės dalis (%)		Veiklos pobūdis
		2021 12 31	2020 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
UAB Mockavos terminalas	Lietuva - Zelionkos k.	100	-	Naftos produktų krova ir saugojimas
Asocijuota įmonė				
UAB Naftelf	Lietuva - Vilnius	34	34	Prekyba aviaciniu kuru ir aviacinio kuro saugojimo patalpų statyba

2021 m. birželio 15 d. Bendrovė įsigijo 100 % UAB „Mockavos terminalas“ akcijų. Atlikto mokėjimo tikroji vertė sudarė 45 mln. EUR (54 mln. USD).

Valdymo perėmimo metu įsigyto grynojo turto balansinė vertė buvo 8,4 mln. EUR (10 mln. USD).

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 2021 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 2021 m. sausio 1 d. iki gruodžio 31 d. ir palyginamąjį laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki gruodžio 31 d. Pateikta atskiroji finansinė ataskaita atspindi tikrą ir teisingą informaciją apie Bendrovės finansinę būklę 2021 m. gruodžio 31 dienai, taip pat jos veiklos rezultatus ir pinigų srautus už metus, pasibaigusius 2021 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 ataskaitinio 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	
	2021 12 31	2020 12 31
EUR/USD	1.1334	1.2281

4. COVID-19 PANDEMIJOS ĮTAKA BENDROVĖS VEIKLAI

2021 metais COVID-19 pandemija toliau veikė pasaulio ekonomiką ir situaciją šalyje, sukeldama ekonominių ir administracinių sunkumų. Kalbant apie rinką, Bendrovė ir toliau susidūrė su neaiškumais dėl būsimos pandemijos eigos ir šalutinio poveikio atsigaunant po pandeminio nuosmūgio, kurį atspindi didelis paklausos bei naftos produktų ir žaliavų, įskaitant naftą, energiją ir CO² taršos leidimus, kainų nepastovumas, mastą bei pasiskirstymą laike ir kuris paveikė pardavimo kainas ir maržos lygį.

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 2021 m. nebuvo jokios Bendrovės veiklos srities sutrikimų ir jokių tiekimo grandinei kylančių grėsmių tiek žaliavų ir prekių tiekimo, tiek vidaus logistikos srities atžvilgiu.

Nuo pat pandemijos pradžios Bendrovė ėmėsi įvairių veiksmų, siekdama prisitaikyti prie nuolat besikeičiančios verslo aplinkos, taip pat norėdama užkirsti kelią COVID-19 infekcijos plitimui, kuris tęsėsi 2021 metais. Bendrovė savo veikloje nuolat prisitaiko prie besikeičiančios epidemiologinės padėties.

Bendra 12 mėnesių laikotarpio, kuris baigėsi 2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d., patirtų išlaidų, susijusių su Bendrovės prevencinėmis priemonėmis, kuriomis buvo siekiama apriboti viruso plitimą patalpose ir apsaugoti darbuotojus bei klientus, suma siekė, atitinkamai, 157 tūkst. USD (132 tūkst. EUR) ir 1 211 tūkst. USD (1 061 tūkst. EUR).

Ekonominės situacijos pokyčių įtakos Bendrovės turto ir įsipareigojimų vertinimui analizė

Tikėtino gautinų sumų vertės sumažėjimo nustatymas

2021 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, 2021 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

2021 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 metų finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo dienai Bendrovės finansinė padėtis yra stabili, tačiau dėl nuolatinio neapibrėžtumo, susijusio su

geopolitine situacija ekonomikai, 2022 m. antrąjį ketvirtį Bendrovė nusprendė kreiptis į jos patronuojančią įmonę prašydamą 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 reikšmingos įtakos vertėms turintys vertinimai atskleisti atitinkamose atskirųjų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastabose. Bendrovė nuosekliai taikė apskaitos principus visiems pateiktiems atskaitiniams 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 atskaitiniu laikotarpiu galiojantys Europos Sąjungos paskelbti ir priimti TFAS ir jų aiškinimai

4-ojo TFAS „Draudimo sutartys“ pakeitimai - Laikinosios išimties netaikyti 9-ojo TFAS pratęsimas

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.

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

Pirmiau paminėti standartų pakeitimai Bendrovės atskirosioms finansinėms ataskaitoms už 2021 metus reikšmingos įtakos neturėjo.

Dar neįsigalioję Europos Sąjungos paskelbti ir priimti TFAS ir jų aiškinimai

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

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

1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ ir TASV gairių dėl apskaitos politikos atskleidimo praktikoje pakeitimai – Reikalavimas atskleisti reikšmingą informaciją apie apskaitos politiką (taikoma metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau)

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

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 tyrimo projektas.

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

17 TFAS „Draudimo sutartys“ pakeitimai - Pirminis 17-ojo TFAS ir 9-ojo TFAS taikymas - Lyginamoji informacija (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau)

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

1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ ir TASV gairių dėl apskaitos politikos atskleidimo praktikoje pakeitimai – Reikalavimas atskleisti reikšmingą informaciją apie apskaitos politiką (taikoma metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau)

8-ojo TAS „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos“ pakeitimai – apskaitinių prielaidų apibrėžimas (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau)

12-ojo TAS „Pelno mokesčiai“ pakeitimai – Atidėtas mokestis, susijęs su turtu ir įsipareigojimais, atsirandančiais iš vieno sandorio (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 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.

ATSKIRŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

7. PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ 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	
	2021 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2020 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Pagamintos produkcijos pardavimai	4,854,556	4,126,432	2,714,033	2,377,628
Paslaugų pardavimai	19,056	16,162	20,018	17,544
Pajamos iš pagamintos produkcijos ir paslaugų pardavimų, grynąja verte	4,873,612	4,142,594	2,734,051	2,395,172
Prekių, skirtų perpardavimui, pardavimai	141,513	119,689	34,326	30,053
Atsarginių ir kitų dalių pardavimai	1,828	1,543	1,204	1,051
Pajamos iš prekių, skirtų perparduoti, ir atsarginių dalių pardavimo, grynąja verte	143,341	121,232	35,530	31,104
Iš viso	5,016,953	4,263,826	2,769,581	2,426,276

7.2. Pardavimo pajamos pagal asortimentą

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2021 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2020 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Benzinas	1,569,973	1,334,548	754,146	658,578
Dyzelinai	2,333,041	1,981,874	1,371,100	1,202,535
Reaktyvinis kuras Jet A-1	135,933	116,106	70,653	62,445
Sunkusis krosnių kuras	414,561	353,318	203,323	177,574
Suskystintos dujos	127,836	108,590	73,308	64,056
Bitumas	122,773	103,995	85,255	73,984
Propilenas	96,180	81,643	52,539	45,684
Kita	195,772	166,047	138,034	122,825
Paslaugos	19,056	16,162	20,019	17,544
Atsarginių ir kitų dalių pardavimai	1,828	1,543	1,204	1,051
Iš viso	5,016,953	4,263,826	2,769,581	2,426,276

2021 metais Bendrovė turėjo vieną pagrindinį klientą, su kuriuo susijusios pardavimo pajamos sudarė 745 969 tūkst. USD arba 659 846 tūkst. EUR, o pardavimai jam atskirai viršijo 10 % visų pardavimo išorės klientams pajamų.

2020 metais Bendrovė neturėjo tokių klientų, su kuriais susijusios pajamos kiekvienam klientui atskirai viršytų 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	
	2021 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2020 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Lietuva	923,582	783,962	786,319	689,336
Latvija ir Estija	999,395	848,328	600,780	524,921
Lenkija	316,560	272,315	171,303	154,228
Kitos ES šalys	657,158	557,307	317,104	275,077
Kitos šalys, įskaitant:	2,120,258	1,801,914	894,075	782,714
<i>Šveicarija</i>	926,690	787,814	340,822	298,590
<i>Ukraina</i>	471,604	399,356	276,135	242,195
<i>Singapūras</i>	420,562	355,927	236,273	206,448
<i>Kitos šalys</i>	301,402	258,817	40,845	35,481
Iš viso	5,016,953	4,263,826	2,769,581	2,426,276

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	
		2021 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2020 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Medžiagų ir energijos sunaudojimas		(4,574,190)	(3,885,743)	(2,681,666)	(2,353,089)
Prekių, skirtų pardavimui, savikaina		(134,498)	(113,736)	(34,835)	(30,527)
Išorinės paslaugos		(182,617)	(154,770)	(161,582)	(141,726)
Išmokos darbuotojams, įskaitant:		(53,476)	(45,274)	(51,658)	(45,221)
<i>darbo užmokesčio sąnaudos</i>		(49,466)	(41,870)	(47,718)	(41,772)
<i>socialinio draudimo sąnaudos</i>		(775)	(659)	(966)	(839)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	8.1, 8.2, 10.1	(43,544)	(36,875)	(38,390)	(33,652)
Mokesčiai ir rinkliavos		(30,109)	(25,757)	(4,345)	(4,181)
Kitos sąnaudos		(14,972)	(12,668)	(13,941)	(12,230)
		(5,033,406)	(4,274,823)	(2,986,417)	(2,620,626)
Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos atsargų pokytis		98,502	80,404	(20,243)	(20,763)
Prekių ir paslaugų savo reikmėms sąnaudos		(478)	(420)	33	(15)
Atsargų vertės sumažėjimas	8.5.1	32	310	16,951	17,343
Viso veiklos sąnaudų		(4,935,350)	(4,194,529)	(2,989,676)	(2,624,061)
Pardavimo sąnaudos		155,740	132,067	137,384	120,307
Bendrosios ir administracinės sąnaudos		57,865	49,013	51,638	45,211
Pardavimo savikaina		(4,721,745)	(4,013,449)	(2,800,654)	(2,458,543)

7.5. Kitos veiklos pajamos

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2021 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2020 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Pelnas iš ilgalaikio nefinansinio turto pardavimo		369	325	19	17
Atidėjinių atstatymas		49	42	2,748	2,434
Dotacijos		4,587	3,895	5,852	4,950
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nematerialiojo turto, naudojimo teise valdomo turto ir ilgalaikio turto, skirto pardavimui, vertės sumažėjimo atidėjinių atstatymas		1,834	1,609	141	125
Baudos, žalos ir kompensacijos		5,237	4,521	184	161
Išvestinių finansinių priemonių, susijusių su veiklos rizika, realizavimas ir vertinimas	9.2	79,400	67,024	151,819	136,303
Neefektyvi dalis, susijusi su veiklos rizikos draudimo realizavimu ir vertinimu	9.2	2,180	1,852	1,977	1,778
Kita		119	103	95	130
Iš viso		93,775	79,371	162,835	145,898

7.6. Kitos veiklos sąnaudos

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2021 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2020 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Nuostoliai iš ilgalaikio nefinansinio turto pardavimo		(267)	(225)	(294)	(242)
Parama		(579)	(487)	(1,393)	(1,257)
Atidėjinių pripažinimas		(57)	(50)	(285)	(235)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nematerialiojo turto, naudojimo teis valdomo turto ir ilgalaikio turto, skirto pardavimui, vertės sumažėjimo pripažinimas		(510)	(423)	(22,099)	(18,187)
Baudos, žalos ir kompensacijos		(60)	(50)	(1,210)	(1,014)
Išvestinių finansinių priemonių, susijusių su veiklos rizika, realizavimas ir vertinimas	9.2	(89,021)	(74,627)	(123,817)	(110,091)
Neefektyvi dalis, susijusi su veiklos rizikos draudimo realizavimu ir vertinimu	9.2	(2,077)	(1,745)	(5,289)	(4,780)
Kita		(7)	(5)	(93)	(91)
Iš viso		(92,578)	(77,612)	(154,480)	(135,897)

7.7. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2021 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2020 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Finansinės veiklos pajamos					
Dividendų pajamos	9.2	2,970	2,476	5,786	5,235
Palūkanos	9.2	134	116	220	198
Grynasis valiutų perskaičiavimo pelnas	9.2	8,190	6,964	-	-
Suteiktos garantijos	9.2	41	34	11	10
Finansinės veiklos pajamos iš viso		11,335	9,590	6,017	5,443
Finansinės veiklos sąnaudos					
Palūkanos	9.2	(5,686)	(4,827)	(1,118)	(973)
Grynieji valiutų perskaičiavimo nuostoliai	9.2	-	-	(3,336)	(2,736)
Suteiktos garantijos	9.2	(21)	(18)	-	-
Finansinės veiklos sąnaudos iš viso		(5,707)	(4,845)	(4,454)	(3,709)
Grynosios finansinės veiklos pajamos/(sąnaudos)		5,628	4,745	1,563	1,734

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	
	2021 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2020 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos	-	-	(12)	(10)
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos	5,178	4,584	(43,302)	(38,323)
Pelno mokestis, apskaitytas pelno/(nuostolių) ataskaitoje	5,178	4,584	(43,314)	(38,333)
Iš viso	5,178	4,584	(43,314)	(38,333)

7.8.1. Taikomo mokesčio tarifo suderinimas

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2021 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2020 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Laikotarpio pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	88,717	76,048	(210,320)	(186,186)
Pelno mokestis taikant 15% tarifą	13,308	11,407	(31,548)	(27,928)
Neapmokestinamos pajamos	(3,461)	(2,924)	(13,848)	(12,138)
Neleidžiami atskaitymai mokesčių tikslais	(5,864)	(4,954)	(2,088)	(1,830)
Ilgalaikio turto investicijų lengvatos panaudojimas/ (pripažinimas)	3,302	2,790	4,536	3,976
Mokestinių nuostolių panaudojimas/ įvertinimų pasikeitimas, susijęs su ankstesniais metais	(1,557)	(1,315)	-	-
Finansinių priemonių vertinimas	-	-	(1,013)	(888)
Finansinių priemonių vertinimas	(385)	(325)	647	567
Kita	(165)	(139)	-	-
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	44	-	(92)
Pelno mokesčio sąnaudos	5,178	4,584	(43,314)	(38,333)

7.8.2. Atidėtasis mokestis

	2020 12 31		Atidėtasis pelno mokestis, apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje		Valiutos perskaičiavimo skirtumai	2021 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR		USD	EUR
Atidėtojo mokesčio turtas / įsipareigojimai							
Vertės sumažėjimas	118,976	96,878	(736)	(622)	8,067	118,240	104,323
Atidėjiniai ir sukauptimai	9,136	7,439	(4,137)	(3,495)	467	4,999	4,411
Nerealizuotas valiutos perskaičiavimo nuostolis	6,935	5,647	(11,378)	(9,612)	45	(4,443)	(3,920)
Skirtumas tarp nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų balansinės vertės ir mokestinės bazės	(53,772)	(43,785)	(4,532)	(3,829)	(3,828)	(58,304)	(51,442)
Mokestiniai nuostoliai, naudotini ateinančiais laikotarpiais	48,409	39,418	(4,644)	(4,133)	3,329	43,765	38,614
Finansinių priemonių vertinimas	(647)	(527)	386	326	(29)	(261)	(230)
Investicijų lengvata	1,112	905	395	334	90	1,507	1,329
Kita	801	653	(102)	(86)	50	699	617
Viso atidėtojo mokesčio turto / (įsipareigojimų)	130,950	106,628	(24,748)	(21,117)	8,191	106,202	93,702
Nepripažintas atidėtojo mokesčio turtas / (įsipareigojimai)	(75,763)	(61,691)	19,570	16,533	(4,421)	(56,193)	(49,579)
Atidėtasis mokestis, grynąja verte	55,187	44,937	(5,178)	(4,584)	3,770	50,009	44,123

	2019 12 31		Atidėtasis pelno 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 sukauptimai	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)
Atidėtasis mokestis, grynąja verte	11,885	10,622	43,302	38,323	(4,008)	55,187	44,937

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. 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 2021 m. nusidėvėjimo išlaidos sumažėjo 1 513 USD arba 1 315 tūkst. EUR lyginant su nusidėvėjimo išlaidomis, kurios būtų pripažintos pagal naudingo tarnavimo laiką, taikytą 2020 m.

USD	Žemė	Pastatai ir statiniai	Įranga ir įrengimai	Transporto priemonės ir kita	Nebaigta statyba	Viso
Balansinė vertė 2021 01 01						
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
Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte						
Išlaidos investicijoms	-	6,404	14,059	8,329	29,674	58,466
Nusidėvėjimas	-	(2,596)	(26,730)	(5,557)	-	(34,883)
Vertės sumažėjimas, grynąja verte	-	(298)	4,359	250	1,570	5,881
Pripažinimas	-	(109)	(325)	-	(76)	(510)
Atstatymas	-	9	1,465	2	355	1,831
Perklasifikavimai	-	(348)	(1,445)	121	1,283	(389)
Kita	-	150	4,664	127	8	4,949
Perklasifikavimai	-	5,548	20,159	(124)	(26,030)	(447)
Kita	-	(294)	(4,709)	(3,922)	(116)	(9,041)
	-	52,993	183,616	43,760	51,765	332,134
Balansinė vertė 2021 12 31						
Įsigijimo savikaina	1	445,156	1,401,004	95,205	60,218	2,001,584
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(207,673)	(650,053)	(40,846)	-	(898,572)
Vertės sumažėjimas	(1)	(184,490)	(567,335)	(10,599)	(8,453)	(770,878)
	-	52,993	183,616	43,760	51,765	332,134
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

EUR	Žemė	Pastatai ir statiniai	Įranga ir įrengimai	Transporto priemonės ir kita	Nebaigta statyba	Viso
Balansinė vertė 2021 01 01						
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
Padidėjimai/(sumažėjimai), gryna vertė						
Išlaidos investicijoms	-	5,633	12,091	6,916	25,017	49,657
Nusidėvėjimas	-	(2,196)	(22,644)	(4,713)	-	(29,553)
Vertės sumažėjimas, gryna vertė	-	(253)	3,747	209	1,329	5,032
Pripažinimas	-	(91)	(269)	-	(63)	(423)
Atstatymas	-	8	1,294	2	302	1,606
Perklasifikavimai	-	(300)	(1,236)	100	1,083	(353)
Kita	-	130	3,958	107	7	4,202
Perklasifikavimai	-	4,768	17,173	(107)	(22,170)	(336)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai, vertės sumažėjimo valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	3,042	11,934	3,303	3,593	21,872
Kita	-	(12,542)	(38,795)	(727)	(626)	(52,690)
Kita	-	(253)	(3,996)	(3,464)	(96)	(7,809)
	-	46,756	162,005	38,610	45,672	293,043
Balansinė vertė 2021 12 31						
Įsigijimo savikaina	1	392,762	1,236,108	83,999	53,130	1,766,000
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(183,230)	(573,542)	(36,039)	-	(792,811)
Vertės sumažėjimas	(1)	(162,776)	(500,561)	(9,350)	(7,458)	(680,146)
	-	46,756	162,005	38,610	45,672	293,043
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, 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

Kita su nekilnojamoju turtu, įranga ir įrengimais susijusi informacija

	2021 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2020 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Pilnai nusidėvėjusio, bet vis dar naudojamo nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimo savikaina	48,283	42,600	51,290	41,764
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nebenaudojamų veikloje ir neklasifikuojamų kaip skirtų pardavimui, balansinė vertė	1	1	5	4

8.2. Nematerialusis turtas

PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu yra apskaitomas įsigijimo kaina arba gamybos savikaina 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. Jeigu einamųjų metų leidimai nebuvo užregistruoti sąskaitoje teisės aktuose nustatytą dieną, jie pateikiami kaip suma, gautina ataskaitos teikimo dieną atitinkamai pagal atidėtas pajamas (kaip atskiri straipsniai), kurių suma lygi tikrajai leidimų vertei ataskaitos teikimo dieną. Gautina suma nustatoma tuo metu, kai leidimai užregistruojami ateinančiame laikotarpyje kaip nematerialusis turtas. 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. 2021 m. nematerialaus turto naudingas tarnavimo laikas po peržiūros liko nepakitęs.

USD	Programinė įranga	Licencijos, patentai ir panašus turtas	Taršos leidimai	Viso
Balansinė vertė 2021 01 01				
Įsigijimo savikaina	24,279	6,135	-	30,414
Sukaupta amortizacija	(15,919)	(5,865)	-	(21,784)
Vertės sumažėjimas	(3,818)	(167)	-	(3,985)
	4,542	103	-	4,645
Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte				
Išlaidos investicijoms	1,038	2,314	-	3,352
Įsigijimai	-	-	33,478	33,478
Amortizacija	(1,514)	(31)	-	(1,545)
Vertės sumažėjimas, grynąja verte	(40)	-	-	(40)
Kita	(40)	-	-	(40)
Perklasifikavimai	11	(11)	-	-
Panaudojimas	-	-	(33,478)	(33,478)
Kita	886	-	-	886
	4,923	2,375	-	7,298
Balansinė vertė 2021 12 31				
Įsigijimo savikaina	25,188	8,438	-	33,626
Sukaupta amortizacija	(16,406)	(5,896)	-	(22,302)
Vertės sumažėjimas	(3,859)	(167)	-	(4,026)
	4,923	2,375	-	7,298
Balansinė vertė 2020 01 01				
Įsigijimo savikaina	23,327	6,057	-	29,384
Sukaupta amortizacija	(14,548)	(5,858)	-	(20,406)
Vertės sumažėjimas	(3,465)	(192)	-	(3,657)
	5,314	7	-	5,321
Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte				
Išlaidos investicijoms	976	-	-	976
Įsigijimai	-	-	3,079	3,079
Nemokamai suteikta	-	-	32,390	32,390
Amortizacija	(1,370)	(22)	-	(1,392)
Vertės sumažėjimas, grynąja verte	(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

EUR	Programinė įranga	Licencijos, patentai ir panašus turtas	Taršos leidimai	Viso
Balansinė vertė 2021 01 01				
Įsigijimo savikaina	19,769	4,996	-	24,765
Sukaupta amortizacija	(12,962)	(4,776)	-	(17,738)
Vertės sumažėjimas	(3,109)	(136)	-	(3,245)
	3,698	84	-	3,782
Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte				
Išlaidos investicijoms	894	1,920	-	2,814
Įsigijimai	-	-	28,013	28,013
Amortizacija	(1,280)	(27)	-	(1,307)
Vertės sumažėjimas, grynąja verte	(34)	-	-	(34)
Pripažinimas	-	-	-	-
Kita	(34)	-	-	(34)
Perklasifikavimai	9	(9)	-	-
Panaudojimas	-	-	(28,013)	(28,013)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai, įskaitant:	322	127	-	449
vertės sumažėjimo valiutų perskaičiavimo skirtumai	(261)	(11)	-	(272)
Kita	735	-	-	735
	4,344	2,095	-	6,439
Balansinė vertė 2021 12 31				
Įsigijimo savikaina	22,224	7,445	-	29,669
Sukaupta amortizacija	(14,475)	(5,203)	-	(19,678)
Vertės sumažėjimas	(3,405)	(147)	-	(3,552)
	4,344	2,095	-	6,439
Balansinė vertė 2020 01 01				
Įsigijimo savikaina	20,849	5,414	-	26,263
Sukaupta amortizacija	(13,002)	(5,236)	-	(18,238)
Vertės sumažėjimas	(3,097)	(172)	-	(3,269)
	4,750	6	-	4,756
Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte				
Išlaidos investicijoms	829	-	-	829
Įsigijimai	-	-	2,834	2,834
Nemokamai suteikta	-	-	29,692	29,692
Amortizacija	(1,202)	(19)	-	(1,221)
Vertės sumažėjimas, grynąja verte	(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

Kita su nematerialiuoju turtu susijusi informacija

	2021 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2020 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Pilnai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo nematerialiojo turto įsigijimo savikaina	7,506	6,623	7,891	6,425

8.2.1. Teisės (leidimai)

CO₂ taršos leidimų pokyčiai 2021 m.

	Kiekis (tonomis)	USD	EUR
2021 m. sausio 1 d.	-	-	-
Pirkimai	1,478,463	33,478	28,013
Panaudoti leidimai už 2020 m. taršą (audituota)	(1,478,463)	(33,478)	(28,013)
2021 m. gruodžio 31 d.	-	-	-
2021 m. tarša (neaudituota)	1,501,674	137,266	121,110
Trūkumas	(1,501,674)	(137,266)	(121,110)

2021 m. gruodžio 31 d. CO₂ taršos leidimų kiekis nėra audituotas. 2022 m. vasario mėn. Bendrovė nemokamai gavo 1,2 milijonus tonų taršos leidimų už 2021 m., o 2022 m. kovo mėn. nemokamai gavo 1,2 milijonus tonų taršos leidimų už 2022 m. Gautų taršos leidimų likutis yra pakankamas padengti 2021 m. CO₂ taršą.

Vieno ATL rinkos vertė 2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. buvo, atitinkamai, 91,41 USD/t arba 80,65 EUR/t ir 39,96 USD/t arba 32,54 EUR/t.

CO₂ taršos leidimų pokyčiai 2020 m.

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

	2021 USD	2021 EUR	2020 USD	2020 EUR
Sausio 1 d.	2,045	1,665	2,045	1,827
Dukterinės įmonės įsigijimas	53,956	44,500	-	-
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	3,245	-	(162)
Gruodžio 31 d.	56,001	49,410	2,045	1,665

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo investicijų dukterinėse įmonėse SIA „ORLEN Latvija“, „OU ORLEN Eesti“ ir naujoje dukterinėje įmonėje UAB „Mockavos terminalas“.

UAB „Naftelf“ nemokėjo dividendų 2021 ir 2020 metais.

USD	Įsigijimo savikaina	Vertės sumažėjimas	Balansinė vertė	Nuosavas kapitalas	Įsigijimo savikaina	Vertės sumažėjimas	Balansinė vertė	Nuosavas kapitalas
Dukterinės įmonės								
UAB Mockavos terminalas	53,956	-	53,956	9,767	-	-	-	-
SIA ORLEN Latvija	316	-	316	3,644	316	-	316	2,648
OU ORLEN Eesti	709	-	709	3,188	709	-	709	2,035
Iš viso	54,981	-	54,981	16,599	1,025	-	1,025	4,683
Asocijuota įmonė								
UAB Naftelf	1,020	-	1,020	4,546	1,020	-	1,020	4,420
Iš viso	1,020	-	1,020	4,546	1,020	-	1,020	4,420
Iš viso	56,001	-	56,001	21,145	2,045	-	2,045	9,103

EUR	Įsigijimo savikaina	Vertės sumažėjimas	Balansinė vertė	Nuosavas kapitalas	Įsigijimo savikaina	Vertės sumažėjimas	Balansinė vertė	Nuosavas kapitalas
Dukterinės įmonės								
UAB Mockavos terminalas	47,605	-	47,605	8,617	-	-	-	-
SIA ORLEN Latvija	279	-	279	3,215	257	-	257	2,156
OU ORLEN Eesti	626	-	626	2,813	577	-	577	1,657
Iš viso	48,510	-	48,510	14,645	834	-	834	3,813
Asocijuota įmonė								
UAB Naftelf	900	-	900	4,011	831	-	831	3,599
Iš viso	900	-	900	4,011	831	-	831	3,599
Iš viso	49,410	-	49,410	18,656	1,665	-	1,665	7,412

2021 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.

Pagrindinės prielaidos taikytos atliekant vertės sumažėjimo testus 2021 m. gruodžio 31 d.

Turto vertės sumažėjimo testai buvo atlikti remiantis numatomais būsimais grynaisiais pinigų srautais, nustatytais remiantis: (i) makroekonominėmis prielaidomis ir finansinių rezultatų prognozėmis, įtrauktomis į 2022 metų PKN ORLEN ir ORLEN grupės finansinį planą; (ii) makroekonominėmis prielaidomis, pakoreguotomis remiantis IHS Markit ir Nexant prognozėmis naftos perdirbimo ir naftos chemijos segmentui bei būsimų dujų, CO² taršos leidimų ir elektros kainų kreivėmis. Grynieji pinigų srautai buvo diskontuoti iki

dabartinės vertės, taikant diskonto normą, įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su vertinamu turtu susijusią riziką.

Planuojami grynieji pinigų srautai iš turto naftos perdirbimo segmente

ORLEN Lietuva atliko naftos perdirbimo segmento (PGV) turto vertės sumažėjimo testus taikydama būsimų pinigų srautų iš pagrindinės veiklos (naudojimo vertės) diskontavimo metodą. Ilgalaikių su naftos perdirbimui naudojamu turtu susijusių makroekonominė prognozių šaltinis yra IHS Markit ir kiti šaltiniai (būsimų sandorių kainų kreivės, bankų prognozės, valdžios institucijų analizės), įskaitant ir šias prielaidas:

Manoma, kad per artimiausius 2–3 metus pasaulinis BVP augs ir 2022 metais sieks 4,5 %. Sėkmingos vakcinavimo programos ir veiksmingos fiskalinės paskatos padidins pasaulinę naftos paklausą. Pandemija veiks pasaulinį BVP iki 2024–2025 m., po to BVP stabilizuosis ir vidutinis metinis augimas sieks apie 2,6 %. Dar vienas svarbus veiksnys, didinantis Europos naftos produktų paklausą, yra tai, kad jie gali pakeisti gamtines dujas. Gamtinių dujų rinkoje kilus krizei, dėl kurios labai smarkiai išaugo kainos, jas keičia naftos produktai.

Naftos perdirbimo gamyklos 2022–2023 metais pasieks 2019 metų pajėgumus. Pasauliniai pajėgumai, palyginti su 2019 metais, padidės 1 mln. barelių per dieną iki 2025 metų ir 2,3 mln. barelių per dieną iki 2033 metų, o tada ims mažėti. COVID-19 pandemija paspartino naftos perdirbimo gamyklų modernizavimą. Europos naftos perdirbėjai patirs nemažą spaudimą dėl išaugusių aplinkosaugos išlaidų. Tuo pačiu metu jų veiklai didžiulę grėsmę kels ir energijos transformacija bei mažėjanti iškastinio kuro paklausa. Manoma, kad visi Europos subregionai susidurs su poreikiu modernizuoti verslą, tačiau didžiausia našta teks Lamanšo sąsiauriui, Skandinavijos šalims ir vakarinei Viduržemio jūros daliai. Poveikis Vidurio ir Rytų Europai bus šiek tiek mažesnis.

Numatoma perdirbimo marža (MMD), remiantis 2022 metų makroekonominėmis prielaidomis, sudarys apie 8,7 USD/barelį, t.y. bus gerokai žemesnė nei istorinis lygis. Numatoma, kad žemos maržos laikysis ir per kitus dvejus metus, ir tik nuo 2024 metų grįš į savo istorinį vidurkį ir 2030 metais pasieks 14,6 USD/barelį lygį.

Nafta ir toliau bus pagrindinis energijos gamybos šaltinis, o maksimalus pasaulinio jos suvartojimo lygis bus pasiektas maždaug 2033 metais. Energijos transformacija spartės, dėl to išaugs alternatyvaus kuro rinkos dalis, bus modifikuojamos transporto priemonės, kuriamos naujos technologijos. Esant tokiai situacijai naftos pasiūlai grėsmės nekils – galima periodišką poveikį kainoms sušvelnins naujos skalūnų naftos bendrovės.

Remiantis IHS prognozėmis, aukštas „Brent dtd“ naftos kainų lygis išliks – 2022 metais jis sieks 78 dolerius už barelį, 2030 metais nukris iki 75 dolerių už barelį. Vidutinė „Brent dtd“ naftos kaina 2022–2030 metais sieks maždaug 70 dolerių už barelį.

Manoma, kad benzino paklausa Europoje per labai trumpą laiką grįš į 2015–2019 metų lygį dėl to, kad rinka pamažu atsisako dyzelino. Benzino marža (skirtumas tarp benzino ir naftos kainos) turėtų augti nuo 151 USD/t 2022 metais iki 159 USD/t 2030 metais (vidutinė marža – 147 doleriai už toną).

Daroma prielaida, kad pasauliui atsigavus po COVID-19 pandemijos dyzelino maržos pamažu gerės. Europoje dyzelinių lengvųjų automobilių parkas toliau tęs perėjimą prie kitų alternatyvų dėl spaudimo mažinti išmetamųjų teršalų kiekį. Tikimasi, kad ilgalaikėje perspektyvoje dyzelino maržas padės išlaikyti dyzelino kaip laivų kuro naudojimas po JTO taisyklių pakeitimo 2020 m. Dyzelino marža (skirtumas tarp dyzelino ir naftos kainos) turėtų augti nuo 90 USD/t 2022 metais iki 110 USD/t 2030 metais (vidutinė marža – 96 doleriai už toną).

Gamtinių dujų kainos 2022–2030 m. buvo prognozuojamos remiantis ateities sandorių kainų kreivėmis, atsižvelgiant į krizę Europos rinkoje. Numatoma dujų kaina 2022 metais – 1 415 USD/t, 2030 metais – 403 USD/t. Prognozuojama 2022–2030 metų laikotarpio vidutinė gamtinių dujų kaina yra 594 USD/t. Finansinės įplaukos, naudojamos vertės sumažėjimo testams, apima kainas pagal sudarytas dujų tiekimo sutartis.

CO2 taršos leidimų kainos 2022–2030 metams buvo prognozuojamos remiantis ateities sandorių kainų kreivėmis, atsižvelgiant į kainų augimą Europos rinkoje. Buvo daroma prielaida, kad 2022 metais kaina bus 80 EUR/t, 2030 metais – 90 EUR/t. 2022–2030 metų laikotarpio vidutinė taršos leidimų kaina – 86 EUR/t. Vertės sumažėjimo patikrinimui naudojami finansiniai srautai apima planuojamą laipsnišką CO2 emisijų sumažinimą iki 20 % lygio 2030 metais pagal ORLEN grupės anglies dioksido kiekio mažinimo strategiją.

ORLEN grupė, remdamasi konkrečių scenarijų analize, atliko pagrindinio gamybinio turto vertės sumažėjimo testus. Buvo pasirinkti trys naftos perdirbimo segmento scenarijai: bazinis, pesimistinis ir optimistinis. Bazinis scenarijus buvo tiesiogiai pagrįstas pagrindinėmis makroekonominėmis prielaidomis, išdėstytomis 2022 metų finansiniame plane, ir atnaujintomis 2023–2030 metų makroekonominėmis prognozėmis, atsižvelgiant į aukščiau aprašytas prielaidas. Pesimistinis ir optimistinis scenarijai buvo parengti remiantis vienu standartiniu istorinės perdirbimo maržos nuokrypiu už 2012–2021 metų laikotarpį ir CO2 apyvartinių taršos leidimų kainų įtakos pajamoms iš naftos ir naftos chemijos produktų pardavimo tikimybės vertinimu.

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.

Atliekant vertės sumažėjimo testą pagal minėtas korekcijas nustatyta, kad turto atsiperkamoji vertė yra aukštesnė už likutinę vertę. Todėl 2021 metų gruodžio 31 dienai nuostolis dėl vertės sumažėjimo turi būti iš

dalies sumažintas ORLEN Lietuva gamybiniam turtui 1 413 tūkst. USD suma, naudojant 6,14 % diskonto normą (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 svartinio 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 svartinio 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.

	2021 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2020 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Žaliavos	196,730	173,575	121,929	99,283
Nebaigta gamyba	48,901	43,146	36,100	29,395
Pagaminta produkcija	157,989	139,394	72,281	58,856
Atsarginės dalys	27,571	24,326	19,717	16,055
Atsargos, grynąja verte	431,191	380,441	250,027	203,589
Atsargų vertės sumažėjimas iki grynosios galimo realizavimo vertės	16,020	14,135	15,468	12,595
Atsargos, bendrąja verte	447,211	394,576	265,495	216,184

Pagrindinės atsargos, kurių apyvartos laikotarpis yra ilgesnis nei 12 mėnesių nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos, yra privalomojo valstybės rezervo atsargos. 2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. privalomojo valstybės rezervo atsargų vertė atskirose finansinėse ataskaitose atitinkamai buvo 187 336 tūkst. USD arba 165 287 tūkst. EUR ir 118 325 tūkst. USD arba 96 348 tūkst. EUR.

Atsargų vertės nurašymas iki grynosios galimo realizavimo vertės

	Pastaba	2021		2020	
		USD	EUR	USD	EUR
Sausio 1 d.		15,468	12,595	32,419	29,093
Pripažinimas	7.4	-	-	150,209	135,031
Perklasifikavimai		584	495	-	-
Atstatymas	7.4	-	-	(167,231)	(152,457)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai		-	19	-	2,094
Atsargų, išskyrus atsargines dalis, vertės sumažėjimas		584	514	(17,022)	(15,332)
Pripažinimas	7.4	887	736	805	714
Atstatymas	7.4	(919)	(767)	(734)	(631)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai		-	1,057	-	(1,249)
Atsarginių dalių vertės sumažėjimas		(32)	1,026	71	(1,166)
Gruodžio 31 d.		16,020	14,135	15,468	12,595

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.

CO² taršos leidimai pateikiami kaip suma, gautina ataskaitos teikimo dieną atitinkamai pagal atidėtas pajamas (kaip atskiri straipsniai), kurių suma lygi tikrajai leidimų vertei ataskaitos teikimo dieną, jeigu einamųjų metų leidimai nebuvo užregistruoti sąskaitoje teisės aktuose nustatytą dieną. Gautina suma nustatoma tuo metu, kai leidimai užregistruojami ateinančiame laikotarpyje kaip nematerialusis turtas.

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.

	2021 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2020 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Prekybos gautinos sumos	249,940	220,522	117,927	96,024
Kita	1,113	982	454	370
Finansinis turtas (9.1 pastaba)	251,053	221,504	118,381	96,394
Gautinos CO2 emisijos teisės	112,237	99,027	-	-
Ateinančio laikotarpio draudimo sąnaudos	13,617	12,015	12,331	10,041
Sukauptos pajamos ir ateinančio laikotarpio sąnaudos	1,244	1,098	959	780
Išankstiniai apmokėjimai	1,036	914	251	204
Kitos gautinos sumos, susijusios su mokesčiais, socialiniu draudimu ir kitomis išmokomis	2	2	2	2
Nefinansinis turtas, grynąja verte	128,136	113,056	13,543	11,027
Gautinos sumos, grynąja verte	379,189	334,560	131,924	107,421
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	4,261	3,758	4,656	3,791
Tikėtini kredito nostoliai	406	359	686	559
Gautinos sumos, bendraja verte	383,856	338,677	137,266	111,771

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

	2021	2021	2020	2020
	USD	EUR	USD	EUR
Sausio 1 d.	686	559	527	438
Pripažinimas	372	313	267	240
Atstatymas	(652)	(556)	(108)	(90)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	43	-	(29)
Gruodžio 31 d.	406	359	686	559

8.5.2.2. Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas

	2021	2021	2020	2020
	USD	EUR	USD	EUR
Sausio 1 d.	4,656	3,791	4,257	3,922
Panaudojimas	(29)	(26)	-	-
Atstatymas	(8)	(7)	(16)	(14)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	(358)	-	415	(117)
Gruodžio 31 d.	4,261	3,758	4,656	3,791

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.

	2021 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2020 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	339,883	299,879	162,127	132,016
Investicijų įsipareigojimai	16,095	14,201	14,225	11,583
Su kaupimais paslaugoms, kurioms nėra išrašytos sąskaitos	6,796	5,996	7,375	6,006
Finansiniai įsipareigojimai (9.1 pastaba)	362,774	320,076	183,727	149,605
Atlyginimų įsipareigojimai	2,127	1,876	2,257	1,838
Akcizo ir kuro mokesčiai	22,456	19,813	15,579	12,686
Pridėtinės vertės mokesčiai	37,927	33,463	21,532	17,533
Kiti mokesčiai, rinkliavos, socialinis draudimas ir kitos išmokos	5,659	4,994	4,549	3,703
Išankstiniai apmokėjimai	2,053	1,812	1,158	942
Su kaupimais	7,278	6,421	7,363	5,996
Nefinansiniai įsipareigojimai	77,500	68,379	52,438	42,698
Iš viso	440,274	388,455	236,165	192,303

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

2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 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 nominaliaja 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 % acinio 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 acininkų susirinkimuose.

Vienintelis Bendrovės acininkas yra PKN ORLEN, kuriam priklauso 100 % akcijų. 2021 ir 2020 m. Bendrovė dividendų nemokėjo.

8.7. Išvestinės priemonės ir kitas turtas, ir įsipareigojimai

Kitas ilgalaikis turtas

	Pastaba	2021 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2020 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Kitos ilgalaikės gautinos sumos	9.1	295	261	420	342
Suteiktos paskolos	9.1	-	-	5	4
Finansinis turtas		295	261	425	346
Ilgalaikiai išankstiniai apmokėjimai		2,677	2,361	650	529
Nefinansinis turtas		2,677	2,361	650	529
Iš viso		2,972	2,622	1,075	875

Išvestinės priemonės ir kitas finansinis turtas

	Pastaba	2021 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2020 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	9.1	1,689	1,490	-	-
Suteiktos paskolos	9.1	3	2	7	6
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	9.1	9,422	8,313	1,940	1,579
Gautinos sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemones	9.1	-	-	6	5
Gautinos sumos už realizuotas išvestines finansines priemones, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	9.1	5,138	4,533	-	-
Iš viso		16,252	14,338	1,953	1,590

Išvestinės priemonės ir kiti įsipareigojimai

	Pastaba	2021 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2020 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	9.1	132,082	116,536	47,608	38,765
P pinigų srauto apsidraudimo priemonės - atsargų apsikeitimo sandoriai	9.1	1,935	1,707	4,800	3,909
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	9.1	4,559	4,023	1,940	1,580
Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemones	9.1	6,835	6,030	4,310	3,509
Mokėtinos sumos už realizuotas išvestines priemones, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	9.1	-	-	15,473	12,599
Iš viso		145,411	128,296	74,131	60,362

Bendrovė yra tarptautinio lėšų koncentravimo sprendimo sistemos (*angl.* Cash pool), kurios valdytoja yra PKN ORLEN, dalyvė. 2021 m. gruodžio 31 dienai Bendrovė turi 340 mln. EUR (arba 300 mln. USD) skirtingų valiutų kredito limitą iš vidinių resursų. Kredito limito grąžinimo terminas – 2022 m. birželio 30 d.

8.8. Paskolos ir paskolos iš susijusių įmonių

PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI

Paskolos ir paskolos iš susijusių įmonių

Pirminio pripažinimo metu visos paskolos ir paskolos iš susijusių įmonių pripažįstamos tikrąja verte, atėmus sandorio išlaidas ir nuolaidas ar premijas. Po pirminio pripažinimo paskolos ir paskolos iš susijusių įmonių yra įvertinamos amortizuota savikaina, taikant efektyvių palūkanų normų metodą.

USD	Ilgalaikės		Trumpalaikės		Viso	
	2021 12 31	2020 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2021 12 31	2020 12 31
Paskolos ir paskolos iš susijusių šalių	34,429	-	10,618	-	45,047	-
Iš viso	34,429	-	10,618	-	45,047	-

EUR	Ilgalaikės		Trumpalaikės		Viso	
	2021 12 31	2020 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2021 12 31	2020 12 31
Paskolos ir paskolos iš susijusių šalių	30,377	-	9,368	-	39,745	-
Iš viso	30,377	-	9,368	-	39,745	-

2021 m. gruodžio 31 d. paskolų ir paskolų iš susijusių įmonių padidėjimą lėmė iš PKN ORLEN gauta 44 500 tūkst. EUR paskola, UAB „Mockavos terminalas“ įsigijimui.

Tikroji paskolų vertė yra pateikta 9.3 pastaboje.

8.8.1. Paskolų ir paskolų iš susijusių įmonių mokėjimo terminų analizė

	2021 12 31	
	USD	EUR
iki 1 metų	11,646	10,275
1-3 metai	22,498	19,850
3-5 metai	13,521	11,930
daugiau negu 5 metai	-	-
Iš viso	47,665	42,055
Balansinė vertė	45,047	39,745

Laikotarpiu, apimančiu šių finansinių ataskaitų sudarymą bei po ataskaitinio periodo, nebuvo nei pagrindinės sumos, nei palūkanų negrąžinimo, nei paskolos/skolinimosi sutarties pažeidimų.

8.9. 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	
	2021 12 31	2020 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2021 12 31	2020 12 31
Aplinkosaugai	1,912	2,135	652	914	2,564	3,049
Išmokos darbuotojams	3,173	3,713	684	698	3,857	4,411
Kiti atdidėjiniai	-	-	57	-	57	-
CO2 taršai	-	-	137,266	34,113	137,266	34,113
Gruodžio 31 d.	5,085	5,848	138,659	35,725	143,744	41,573

EUR	Ilgalaikiai		Trumpalaikiai		Viso	
	2021 12 31	2020 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2021 12 31	2020 12 31
Aplinkosaugai	1,687	1,738	575	744	2,262	2,482
Išmokos darbuotojams	2,800	3,024	604	568	3,404	3,592
Kiti atdidėjiniai	-	-	50	-	50	-
CO2 taršai	-	-	121,110	27,777	121,110	27,777
Gruodžio 31 d.	4,487	4,762	122,339	29,089	126,826	33,851

Atidėjinių pasikeitimas 2021 m.

USD	Aplinkosaugai	Išmokos darbuotojams	Kiti atidėjiniai	CO2 taršai	Viso
2021 m. sausio 1 d.	3,049	4,411	-	34,113	41,573
Pripažinimas	448	509	57	137,266	138,280
Panaudojimas	(665)	(221)	-	(33,478)	(34,364)
Palūkanos	-	8	-	-	8
Atstatymas	(49)	-	-	-	(49)
Praėjusio periodo koregavimas	-	-	-	4	4
Apskaičiuota nuosavybėje	-	(510)	-	-	(510)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	(219)	(340)	-	(639)	(1,198)
2021 m. gruodžio 31 d.	2,564	3,857	57	137,266	143,744

EUR	Aplinkosaugai	Išmokos darbuotojams	Kiti atidėjiniai	CO2 taršai	Viso
2021 m. sausio 1 d.	2,482	3,592	-	27,777	33,851
Pripažinimas	375	450	50	121,110	121,985
Panaudojimas	(559)	(195)	-	(28,013)	(28,767)
Palūkanos	-	7	-	-	7
Atstatymas	(42)	-	-	-	(42)
Praėjusio periodo koregavimas	-	-	-	3	3
Apskaičiuota nuosavybėje	-	(450)	-	-	(450)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	6	-	-	233	239
2021 m. gruodžio 31 d.	2,262	3,404	50	121,110	126,826

Atidėjinių pasikeitimas 2020 m.

USD	Aplinkosaugai	Išmokos darbuotojams	Kiti atidėjiniai	CO2 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)
Apskaičiuota nuosavybėje	-	(257)	-	-	(257)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	(30)	281	251
2020 m. gruodžio 31 d.	2,482	3,592	-	27,777	33,851

8.9.1. 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.

8.9.2. 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 laikotarpiui, yra pripažįstami kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Išmokų darbuotojams pasibaigus tarnybos laikui pokytis

	2021		2020	
	USD	EUR	USD	EUR
Sausio 1 d.	4,411	3,592	4,275	3,821
Einamoji paslaugų savikaina	172	152	190	155
Palūkanų sąnaudos	8	7	14	11
Aktuarinis pelnas ar nuostoliai, įtakoti prielaidų pasikeitimo	(510)	(450)	(316)	(257)
demografinės prielaidos	14	13	(286)	(232)
finansinės prielaidos	(554)	(489)	21	17
pakeitimai, paremti praeities duomenimis	30	26	(51)	(42)
Pagal programą sumokėtos išmokos	(221)	(195)	(169)	(138)
Anksčiau suteiktų paslaugų savikaina	337	298	-	-
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	(340)	-	417	-
Gruodžio 31 d.	3,857	3,404	4,411	3,592

2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. išmokų darbuotojams įsipareigojimo balansinė vertė yra identiška jų dabartinei vertei.

Aktuarinių prielaidų pasikeitimo jautrumo analizė

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė naudojo šias aktuarines prielaidas, turėjusias įtakos aktuarinių atidėjinių lygiui: 0,6 % diskonto norma; 2,6 % infliacija, numatoma 2022 m., ir 2,0 % infliacija – vėlesniais metais, 3 % atlyginimų augimas 2022 m. ir 2023 m. bei 1 % - 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 171 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

	2021 12 31		2020 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
iki 1 metų	684	604	698	568
1-3 metai	433	382	358	292
3-5 metai	337	297	330	269
daugiau negu 5 metai	2,403	2,121	3,025	2,463
	3,857	3,404	4,411	3,592

Vidutinė svertinė išmokų, mokamų pasibaigus tarnybos laikotarpiui, įsipareigojimų trukmė Lietuvoje 2021 m. gruodžio 31 d. buvo 9,3 metai, o 2020 m. gruodžio 31 d. – 10,9 metų.

Išmokų darbuotojams nediskontuoti būsimi pinigų srautų mokėjimai

	2021 12 31		2020 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
iki 1 metų	708	625	719	585
1-3 metai	471	416	387	315
3-5 metai	396	349	382	311
daugiau negu 5 metai	4,488	3,960	5,556	4,524
	6,063	5,350	7,044	5,735

2021 m. atidėjinių darbuotojų išmokoms suma keitėsi dėl atnaujintų prielaidų, daugiausiai susijusių su diskonto norma, numatoma infliacija ir numatomu atlyginimų didinimo procentu. Jei būtų naudotos 2020 metų prielaidos, išmokų darbuotojams atidėjins būtų 540 tūkst. USD arba 476 tūkst. EUR didesnis.

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 apdraustojo 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 priimtas 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	Pastaba	2021 12 31		2020 12 31	
			USD	EUR	USD	EUR
TURTAS						
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	Tikraja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje	8.7	9,422	8,313	1,940	1,579
Prekybos ir kitos gautinos sumos	Vertinamos amortizuota savikaina	8.5.2	251,053	221,504	118,381	96,394
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	Vertinamos amortizuota savikaina	8.7	1,689	1,490	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Vertinamos amortizuota savikaina		1,612	1,422	9,484	7,723
Gautinos sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemones	Vertinamos amortizuota savikaina	8.7	-	-	6	5
Gautinos sumos už realizuotas išvestines finansines priemones, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	Vertinamos amortizuota savikaina	8.7	5,138	4,533	-	-
Suteiktos paskolos	Vertinamos amortizuota savikaina	8.7	3	2	12	10
Kitos ilgalaikės gautinos sumos	Vertinamos amortizuota savikaina	8.7	295	261	420	342
Iš viso			269,212	237,525	130,243	106,053
ĮSIPAREIGOJIMAI						
Pinigų srautų apsidraudimo priemonės	Apsidraudimo finansinės priemonės	8.7	1,935	1,707	4,800	3,909
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	Tikraja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje	8.7	4,559	4,023	1,940	1,580
Nuomos įsipareigojimai	<i>Neįtraukta į vertinimą ir klasifikavimą pagal 9-ąją TFAS</i>	10.1.2	29,524	26,049	37,047	30,167
Paskolos ir paskolos iš susijusių šalių	Vertinamos amortizuota savikaina	8.8	45,047	39,745	-	-
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	Vertinamos amortizuota savikaina	8.5.3	362,774	320,076	183,727	149,605
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	Vertinamos amortizuota savikaina	8.7	132,082	116,536	47,608	38,765
Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemones	Vertinamos amortizuota savikaina	8.7	6,835	6,030	4,310	3,509
Mokėtinos sumos už realizuotas išvestines finansines priemones, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	Vertinamos amortizuota savikaina	8.7	-	-	15,473	12,599
Iš viso			582,756	514,166	294,905	240,134

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

	Finansinės priemonės pagal kategorijas	Pastaba	2021 12 31		2020 12 31	
			USD	EUR	USD	EUR
Palūkanų pajamos	Vertinamos amortizuota savikaina	7.7	134	116	220	198
Palūkanų sąnaudos		7.7	(5,686)	(4,827)	(1,118)	(973)
<i>iš finansinių priemonių vertinamų amortizuota savikaina</i>	Vertinamos amortizuota savikaina		<i>(5,046)</i>	<i>(4,286)</i>	<i>(923)</i>	<i>(802)</i>
<i>iš nuomos</i>	<i>Neįtraukta į vertinimą ir klasifikavimą pagal 9-ąją TFAS</i>	10.1.2	<i>(640)</i>	<i>(541)</i>	<i>(195)</i>	<i>(171)</i>
Valiutų perskaičiavimo pelnas/(nuostolis)	Vertinamos amortizuota savikaina	7.7	8,190	6,964	(3,336)	(2,736)
(Nuostoliai)/nuostolių atstatymas dėl finansinių priemonių vertės sumažėjimo	Vertinamos amortizuota savikaina		289	247	(143)	(136)
Nefektyvi dalis, susijusi su veiklos rizikos draudimo realizavimu ir vertinimu	Apsidraudimo finansinės priemonės (neefektyvi dalis)	7.5, 7.6	103	107	(3,312)	(3,002)
Finansinių priemonių, susijusių su veiklos rizika, realizavimas ir vertinimas	Tikraja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje	7.5, 7.6	(9,621)	(7,603)	28,002	26,212
Kita	Vertinamos amortizuota savikaina	7.7	20	16	11	10
Iš viso			(6,571)	(4,980)	20,324	19,573
Kita, nepriskirtina pagal TFAS 7						
Dividendai			2,970	2,476	5,786	5,235

9.3. Tikrosios vertės nustatymas

2021 m. gruodžio 31 d. paskolų ir paskolų iš susijusių šalių tikroji vertė yra lygi 45 130 tūkst. USD arba 39 818 tūkst. EUR. Finansiniai įsipareigojimai, atsirandantys dėl įsipareigojimų už paskolas iš susijusių šalių, yra vertinami tikrąja verte, taikant diskontuotų pinigų srautų metodą.

2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. kitų klasių 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 apsikeitimo sandorius.

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

	Pastaba	2021 12 31		2020 12 31	
		USD	EUR	USD	EUR
Pinigų srauto apsidraudimo priemonės					
Atsargų apsikeitimo sandoriai	8.7	(1,935)	(1,707)	(4,800)	(3,909)
Iš viso		(1,935)	(1,707)	(4,800)	(3,909)

Pinigų srautų apsidraudimo priemonės, atvaizduotos finansinėse ataskaitose

	2021 12 31		2020 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
Atsargos	-	-	(6)	(5)
Pardavimo pajamos	(20,859)	(17,589)	50,795	47,086
Pardavimo savikaina	4,333	3,684	(32,768)	(28,722)

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

	2021 12 31	2020 12 31
Atsargų rizikos realizavimas	2022 m. sausis-gruodis	2021 m. sausis-gegužė

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

Apraustų žaliavos / produktų tipai	Matavimo vienetas	2021 12 31	2020 12 31
Žaliavinė nafta	bbl	1,950,000	3,010,000
Dyzelinas	Mt	70,000	64,000
Benzinas	Mt	-	12,000
Krosnių kuras	Mt	-	4,000
Marža	bbl	5,415,000	-

Produktų ir žaliavos kainų pasikeitimo jautrumo analizė

2021 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:

Apraustų žaliavos / produktų tipai	Kainos padidėjimas	Bendra įtaka		Kainos sumažėjimas	Bendra įtaka	
		USD	EUR		USD	EUR
Žaliavinė nafta USD/bbl	+31%	(15,564)	(13,732)	-31%	15,564	13,732
Dyzelinas USD/Mt	+31%	(14,530)	(12,820)	-31%	14,530	12,820
Benzinas USD/Mt	+30%	-	-	-30%	-	-
Krosnių kuras USD/Mt	+35%	-	-	-35%	-	-
Marža USD/bbl	+30%	(10,465)	(9,233)	-30%	10,465	9,233
		(40,559)	(35,785)		40,559	35,785

2020 m. gruodžio 31 d.

Apraustų žaliavos / produktų tipai	Kainos padidėjimas	Bendra įtaka		Kainos sumažėjimas	Bendra įtaka	
		USD	EUR		USD	EUR
Žaliavinė nafta USD/bbl	+6%	5	4	-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

Taikyta apsidraudimo nuo atsargų rizikos dėl naftos ir naftos produktų kainų svyravimo jautrumo analizė, o produktų kainos apskaičiuotos remiantis kainų svyravimu 2021 ir 2020 metais bei turimomis analitikų prognozėmis.

9.5.2. Valiutos kursų keitimosi rizika

Valiutos rizika

Valiutos rizika – Bendrovės funkcinė valiuta yra JAV doleris. Bendrovė yra veikiami 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 2021 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	261	-	-	-	295	261
Prekybos ir kitos gautinos sumos	8.5.2	71,433	170,091	-	-	251,053	221,504
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	8.7	1,490	-	-	-	1,689	1,490
Suteiktos paskolos	8.7	2	-	-	-	3	2
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	8.7	-	9,422	-	-	9,422	8,313
Gautinos sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemones	8.7	-	5,138	-	-	5,138	4,533
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1,356	76	-	-	1,612	1,422
Iš viso		74,542	184,727	-	-	269,212	237,525
Finansiniai įsipareigojimai							
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	8.5.3	68,970	284,048	1,587	127	362,774	320,076
Paskolos ir paskolos iš susijusių šalių	8.8	39,745	-	-	-	45,047	39,745
Nuomos įsipareigojimai	10.1.2	26,044	-	-	-	29,524	26,049
Pinigų srautų apsidraudimo priemonės	8.7	-	1,935	-	-	1,935	1,707
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	8.7	-	4,559	-	-	4,559	4,023
Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srauto įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	8.7	-	6,835	-	-	6,835	6,030
		2,682	129,042	-	-	132,082	116,536
Iš viso		137,441	426,419	1,587	127	582,756	514,166
Viso, grynąja verte		(62,899)	(241,692)	(1,587)	(127)	(313,544)	(276,641)

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 (2021 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%	(10,693)	-15%	10,693
		(10,693)		10,693

Finansinių priemonių valiutos struktūra 2020 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	342	-	-	-	420	342
Prekybos ir kitos gautinos sumos	8.5.2	27,971	84,030	-	-	118,381	96,394
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	39,459	135,113	362	60	183,727	149,605
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		71,854	206,507	362	60	294,905	240,134
Viso, grynąja verte		(36,478)	(119,708)	(362)	(60)	(164,662)	(134,081)

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.) pelnui prieš apmokestinimą, atsirandanti dėl atitinkamų valiutų kursų hipotetinių pokyčių funkcinės valiutos (USD) atžvilgiu, pateikiama žemiau:

Finansinės priemonės pagal klases	Finansinių priemonių įtaka pelnui 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

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

Finansinių priemonių, kurioms būdinga palūkanų normų pasikeitimų rizika, struktūra 2021 m. gruodžio 31 d.

Finansinės priemonės pagal klases	Note	2021 12 31	
		EURIBOR	
		USD	EUR
Finansiniai įsipareigojimai			
Paskolos ir paskolos iš susijusių šalių	8.8	45,127	39,816
Iš viso		45,127	39,816

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

Palūkanų normų pasikeitimų jautrumo analizė

Palūkanų norma	Tariamai pokyčiai	Įtaka rezultatui prieš apmokestinimą	
		USD	EUR
EURIBOR	+0.5 p.p.	(226)	(199)
Iš viso		(226)	(199)

Palūkanų normoms kintant (-) 0,5 p.p. jautrumo analizėje gaunami tokių pačių verčių nuokrypiai, kaip ir aukščiau esančioje lentelėje, bet su priešingu ženklu. Tačiau palūkanų normų mažėjimas yra labai abejotinas dėl žemų ar net neigiamų kintamų palūkanų normų verčių rinkoje, kuri prilygsta nuliui.

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 ir Bendrovės sudaryta Bendradarbiavimo sutartis dėl išdo veiklos centralizavimo.

Likvidumo rizika

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

Bendrovė išlaiko saugų trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų (einamojo likvidumo koeficiento) santykį. 2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. šis koeficientas atitinkamai buvo 1,12 ir 1,11.

2021 metais turimas finansavimas pagal kredito sąskaitos (cash pool) sutartis, skirtas padengti einamuosius trumpalaikius įsipareigojimus, kurių grąžinimo terminas – 2022 m. birželio 30 d. (300 mln. EUR arba 340 mln. USD), leido užtikrinti numatytus likvidumo poreikius 2021 m.

2021 metais Bendrovė iš PKN ORLEN gavo ilgalaikę paskolą UAB „Mockavos terminalas“ akcijų įsigijimo finansavimui.

Finansinių įsipareigojimų mokėjimo terminų analizė:

	Pastaba	2021 12 31		Balansinė vertė	
		iki 1 metų		USD	EUR
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	8.5.3	362,774	320,076	362,774	320,076
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	8.7	132,082	116,536	132,082	116,536
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	8.7	4,559	4,023	4,559	4,023
Pinigų srauto apsidraudimo priemonės - atsargų apskaitimo sandoriai	8.7	1,935	1,707	1,935	1,707
Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemones	8.7	6,835	6,030	6,835	6,030
Iš viso		508,185	448,372	508,185	448,372

	Pastaba	2020 12 31		Balansinė vertė	
		iki 1 metų		USD	EUR
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	8.5.3	183,727	149,605	183,727	149,605
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	8.7	47,608	38,765	47,608	38,765
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	8.7	1,940	1,580	1,940	1,580
Pinigų srauto apsidraudimo priemonės - atsargų apskaitimo 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
Iš viso		257,858	209,967	257,858	209,967

Paskolų ir paskolų iš susijusių šalių mokėjimo terminų analizė pateikta 8.8.1 pastaboje, o 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 prekinį kreditų draudimo programą. Jei atsiranda pradelstų gautinų sumų, pardavimai yra sustabdomi ir pradedami skolų susigrąžinimo procesai, išdėstyti Prekinį 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			
	2021 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2020 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Vėlavimas:				
Iki 30 dienų	554	489	611	497
31-60 dienas	72	63	34	27
61-90 dienas	8	7	8	7
3-6 mėnesius	10	9	14	12
6-12 mėnesių	3	2	7	6
Virš 1 metų	7	7	-	-
Iš viso	654	577	674	549

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) preliminarini 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 apskaitos sandoriniais (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 atspindėtų nuomos įsipareigojimui taikomos palūkanos,
- sumažindamas balansinę vertę, kad atspindėtų 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 perversinimas 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 išimtys, supaprastinimai ir praktiniai sprendimai

Išimtys

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 sisteminių 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 naudą 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

Nustatydamą 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 2021 01 01				
Įsigijimo savikaina	4,523	179	31,074	35,776
Sukauptas nusidėvėjimas	(122)	(165)	(2,367)	(2,654)
	4,401	14	28,707	33,122
Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte				
Padidėjimas dėl sutarčių sudarymo, pakeitimo ir kita	-	487	1,105	1,592
Nusidėvėjimas	(61)	(96)	(6,959)	(7,116)
Kita	-	-	(101)	(101)
	4,340	405	22,752	27,497
Balansinė vertė 2021 12 31				
Įsigijimo savikaina	4,523	487	31,476	36,486
Sukauptas nusidėvėjimas	(183)	(82)	(8,724)	(8,989)
	4,340	405	22,752	27,497
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

EUR	Žemė	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės ir kita	Viso
Balansinė vertė 2021 01 01				
Įsigijimo savikaina	3,683	146	25,303	29,132
Sukauptas nusidėvėjimas	(99)	(134)	(1,928)	(2,161)
	3,584	12	23,375	26,971
Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte				
Padidėjimas dėl sutarčių sudarymo, pakeitimo ir kita	-	408	921	1,329
Nusidėvėjimas	(52)	(81)	(5,882)	(6,015)
Kita	-	-	(86)	(86)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	297	18	1,746	2,061
	3,829	357	20,074	24,260
Balansinė vertė 2021 12 31				
Įsigijimo savikaina	3,991	429	27,772	32,192
Sukauptas nusidėvėjimas	(162)	(72)	(7,698)	(7,932)
	3,829	357	20,074	24,260
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

10.1.2. Nuomos įsipareigojimų terminų analizė

	2021 12 31		2020 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
iki 1 metų	7,610	6,714	7,716	6,283
1-2 metų	5,543	4,891	7,051	5,741
2-3 metų	5,212	4,599	5,536	4,508
3-4 metų	4,535	4,001	5,362	4,366
4-5 metų	3,766	3,323	4,811	3,917
daugiau negu 5 metai	12,438	10,973	17,611	14,341
Diskontas	(9,580)	(8,452)	(11,040)	(8,989)
Iš viso	29,524	26,049	37,047	30,167

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

	2021 12 31		2020 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
Sąnaudos:				
nuomos palūkanos	(640)	(541)	(195)	(171)
trumpalaikė nuoma	(54)	(48)	(59)	(49)
mažos vertės turto nuoma, kuri nėra trumpalaikė	(165)	(146)	(167)	(137)
Iš viso	(859)	(735)	(421)	(357)

10.2. Būsimieji įsipareigojimai, susiję su pasirašytomis investicijų sutartimis

2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. būsimųjų įsipareigojimų pagal iki šios datos pasirašytas sutartis suma atitinkamai buvo 728 379 tūkst. USD arba 642 650 tūkst. EUR ir 49 185 tūkst. USD arba 40 050 tūkst. EUR.

Pagrindinis būsimųjų įsipareigojimų padidėjimas yra susijęs su planuojamu kapitaliniu remontu 2022 metais ir investicijomis į „Naftos žaliavos likučio konversijos“ įrenginio statybą Bendrovės gamykloje Mažeikiuose.

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 neapibrėžtojo 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 išteklių; arba prievolės (įsipareigojimų) suma negali būti patikimai nustatyta.

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

VERTINIMAI

Neapibrėžtasis turtas

Bendrovė nustato atskleisto neapibrėžtojo 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, kuriose 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 2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. atitinkamai sudarė 510 tūkst. USD arba 450 tūkst. EUR ir 553 tūkst. USD arba 450 tūkst. EUR.

10.5. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Per 2021 ir 2020 metus bei 2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d., remiantis pateiktomis deklaracijomis, Bendrovės valdybos nariai ar kiti Bendrovės pagrindiniais vadovai nesudarė reikšmingų sandorių su ORLEN grupės susijusiomis šalimis.

Remiantis pateiktomis deklaracijomis, per 2021 ir 2020 metus 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	
	2021 12 31		2020 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
Trumpalaikės išmokos darbuotojams	4,795	4,051	4,274	3,746
- valdybos nariai	75	64	71	62
- kiti pagrindiniai vadovai	4,720	3,987	4,203	3,684
Išaitinės kompensacijos (išaitinės išmokos ir kitos kompensacijos)	191	162	171	150
- kiti pagrindiniai vadovai	191	162	171	150

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 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus

USD	Grupės akcininkas	Susiję asmenys	Dukterinės įmonės	Asocijuotos įmonės	Viso
Pardavimai	276,746	89,608	983,853	15,308	1,365,515
Įsigijimai	4,233,381	30,303	1,470	-	4,265,154
Kitos veiklos pajamos	81,580	3	-	-	81,583
Kitos veiklos sąnaudos	91,098	52	-	-	91,150
Finansinės veiklos pajamos	-	-	3,010	-	3,010
Finansinės veiklos sąnaudos	5,037	-	-	-	5,037
Prekybos ir kitos gautinos sumos	34,768	6,022	61,041	303	102,134
Kitas finansinis turtas	14,560	1,689	-	-	16,249
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	268,013	15,968	341	-	284,322
Kiti finansiniai įsipareigojimai	142,471	2,600	339	-	145,410
Paskolos ir paskolos iš susijusių šalių	45,047	-	-	-	45,047
Išleistos garantijos	-	-	2,267	-	2,267

EUR	Grupės akcininkas	Susiję asmenys	Dukterinės įmonės	Asocijuotos įmonės	Viso
Pardavimai	238,455	76,047	835,215	13,072	1,162,789
Įsigijimai	3,595,155	26,167	1,267	-	3,622,589
Kitos veiklos pajamos	68,876	2	-	-	68,878
Kitos veiklos sąnaudos	76,371	44	-	-	76,415
Finansinės veiklos pajamos	-	-	2,510	-	2,510
Finansinės veiklos sąnaudos	4,279	-	-	-	4,279
Prekybos ir kitos gautinos sumos	30,676	5,313	53,856	267	90,112
Kitas finansinis turtas	12,846	1,490	-	-	14,336
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	236,468	14,089	301	-	250,858
Kiti finansiniai įsipareigojimai	125,703	2,294	299	-	128,296
Paskolos ir paskolos iš susijusių šalių	39,745	-	-	-	39,745
Išleistos garantijos	-	-	2,000	-	2,000

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

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	
	2021 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2020 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Mokėtinas atlyginimas auditoriams už įmonei suteiktas paslaugas				
metinių finansinių ataskaitų auditas ir peržiūra	145	123	152	133
kitos paslaugos	16	14	7	6
Iš viso	161	137	159	139

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.

11. REIKŠMINGI ĮVYKIAI PO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO

Šios finansinės atskaitomybės patvirtinimo dieną Bendrovė analizuoja galimą dabartinę makroekonominę ir geopolitinę situaciją, atsižvelgiant į Rusijos Federacijos puolimą prieš Ukrainą, prasidėjusį 2022 m. vasario 24 d.

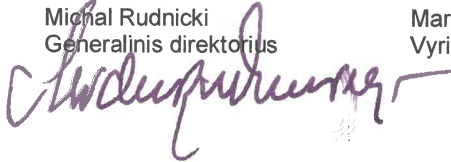
PKN ORLEN visiškai užtikrina žaliavos tiekimą Lenkijos, Lietuvos ir Čekijos naftos perdirbimo gamykloms ir nuolat diversifikuoja žaliavos tiekimą. Ukraina buvo ir išlieka viena iš ilgalaikių strateginių AB „ORLEN Lietuva“ verslo veiklos krypčių. AB „ORLEN Lietuva“ šią situaciją valdo kaip labiau operatyvinį nei strateginį iššūkį, kuris buvo ir yra neišvengiama regioninės geopolitinės įtampos dalis. Verslo požiūriu AB „ORLEN Lietuva“ nesitiki didelių finansinių problemų dėl sumažėjusių Ukrainos pardavimų dėl pardavimų struktūros universalumo ir lankstumo perkeltiant pardavimų kiekius tarp skirtingų tarptautinių rinkų.

Bendrovė įdiegė atitinkamas vidaus procedūras, užtikrinančias pagrindinės veiklos tęstinumą. Šiuo metu Bendrovė stebi pasaulinės žalios naftos ir naftos produktų paklausos pokyčius bei ribojančias priemones, atsižvelgiant į Rusijos veiksmus, destabilizuojančius situaciją Ukrainoje. Bendrovė šiuo metu vertina geopolitinės situacijos ir ribojančių priemonių kokybinį ir kiekybinį poveikį Bendrovės finansinei būklei ir būsimiems finansiniams rezultatams.

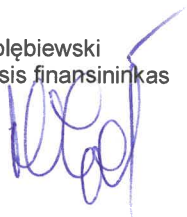
Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, Bendrovė nemokamai gavo 2,46 mln. tonų CO₂ taršos leidimų už 2021 ir 2022 metus. Informacija susijusi su CO₂ emisija ir gautinomis sumomis už CO₂ taršos leidimus pateikta 8.2.1, 8.5.2 ir 8.9 pastabose.

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

Michal Rudnicki
Generalinis direktorius



Marek Gołębiowski
Vyriausiasis finansininkas



Genutė Barkuvienė
Apskaitos ir mokesčių
administravimo direktorė



AKCINĖS BENDROVĖS „ORLEN LIETUVA“ 2021-ŪJŲ METŲ METINIS PRANEŠIMAS

Nestabilumas rinkose, dinamiškai kintančios naftos kainos ir produktų poreikis, besitęsianti COVID-19 pandemija – iššūkiai, su kuriais 2021 metais susidūrė naftos perdirbimo pramonė visame pasaulyje. Įtemptos makroekonominės aplinkos poveikis atsispindėjo 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 2021-aisiais Bendrovė daugiausia dėmesio skyrė priemonių, prisidėjusių prie finansinės situacijos gerinimo šiuo įtemptu laikotarpiu, paieškai ir jų įgyvendinimui, stengėsi išnaudoti kiekvieną verslo galimybę, pasitaikančią konkurencingoje aplinkoje.

Prie Bendrovės energetinio saugumo stiprinimo, veiklos lankstumo ir savarankiškumo didinimo, stabilaus naftos produktų tiekimo Lenkijos rinkai užtikrinimo, 2021 metais ženkliai prisidėjo krovos terminalo Mockavoje, šalia Lietuvos-Lenkijos sienos, įsigijimas.

2021 metų rudenį gautas akcininko Polski Koncern Naftowy Orlen S.A. (toliau - PKN ORLEN S.A.) pritarimas giluminio žalios naftos perdirbimo įrenginio projekto įgyvendinimui. Tai bus vienas didžiausių ORLEN grupės Lietuvoje vykdomas investicinis projektas per visą jos veiklos istoriją bei leis padidinti didelės maržos produktų gamybos kiekius, naftos perdirbimo gamyklos pelningumą ir prisidės prie regiono energetinio saugumo stiprinimo.

Veiklos rezultatai

Verslo požiūriu 2021 metai buvo sudėtingi naftos pramonės srityje veikiančioms įmonėms, įskaitant Bendrovę. COVID-19 pandemija turėjo didelės įtakos žmonių mobilumui ir atitinkamai naftos produktų paklausai. Pramonė patyrė didelį konkurencinį spaudimą dėl sumažėjusios paklausos ir jaučiamo gamybos pajėgumų pertekliaus. 2021-aisiais perdirbta 8,5 mln. tonų žaliavos, t. y. 0,3 mln. tonų (4 proc.) daugiau nei pernai tuo pačiu laikotarpiu, kai buvo perdirbta 8,2 mln. tonų žaliavos. Dėl padidėjusių perdirbimo apimčių 2021-aisiais pagerėjo ir gamybos efektyvumą atspindintys rodikliai: metinis įrenginių išnaudojimo rodiklis, šviesių produktų išeiga bei kuro sunaudojimas ir nuostoliai.

Didesnės perdirbimo apimtys lėmė produktų pardavimo apimčių padidėjimą: jos išaugo 7 proc., o 2021 m. Bendrovė pardavė 8,1 mln. tonų naftos produktų, kai 2020 m. buvo parduota 7,6 mln. tonų naftos produktų. Padidėjusios pardavimo apimtys, pasaulinių naftos ir naftos produktų kainų kilimas turėjo ženklios įtakos pardavimo pajamų padidėjimui. 2021-aisiais Bendrovės pajamos išaugo ir siekė 5,0 mlrd. JAV dolerių (4,3 mlrd. EUR), kai 2020-aisiais pajamos buvo 2,8 mlrd. JAV dolerių (2,4 mlrd. EUR).

2021 m. Bendrovės pardavimai Baltijos šalių rinkose išaugo 2,8 proc. nuo 3,6 mln. tonų 2020-aisiais iki 3,7 mln. tonų 2021-aisiais. Šis rezultatas buvo pasiektas dėl išaugusio degalų vartojimo ir Bendrovės užimamos rinkos dalies Lietuvoje, kur benzino ir dyzelino pardavimai 2021 m. padidėjo 6,6 proc. iki 1,7 mln. tonų. Reaktyvinio kuro pardavimai Baltijos šalyse išaugo 44,1 proc. nuo 101 tūkst. tonų 2020-aisiais iki 146 tūkst. tonų 2021-aisiais, kuriems didelės įtakos turėjo aviacijos sektoriaus atsigavimas bei tarptautinių skrydžių kiekio padidėjimas.

Bendrovės pardavimai Ukrainos rinkoje 2021 m., palyginus su parduotu degalų kiekiu 2020 m., padidėjo 16,8 proc. ir siekė 1,1 mln. tonų. Nepaisant sunkios ekonominės padėties Ukrainoje ir iššūkių gabenant produktus tranzitu per Baltarusijos teritoriją bei aktyvios konkurencijos, buvo parduota daugiau benzino, dyzelino, bitumo ir suskystintų naftos dujų, reaktyvinio kuro pardavimai sumažėjo neženkliai.

Naftos produktų tiekimas Lenkijos rinkai sausuma 2021 m. išaugo 54,1 proc. nuo 278 tūkst. tonų 2020-aisiais iki 429 tūkst. tonų 2021-aisiais. Tam įtakos turėjo išaugęs degalų suvartojimas Lenkijos rinkoje ir atitinkamai padidėjęs benzino ar benzino komponentų poreikis.

Bitumo pardavimai sumažėjo 19,4 proc. nuo 362 tūkst. tonų 2020-aisiais iki 291 tūkst. tonų 2021-aisiais dėl mažesnės bitumo gamybos esant mažesnėms valstybinių kelių tiesimo konkursų apimtims Baltijos šalyse ir aktyvios konkurencijos su rusiškos kilmės bitumu.

2021 m. propileno gamybos ir pardavimo apimtys išaugo 8,7 proc. ir siekė 78 tūkst. tonų, iš kurių 6,6 proc. buvo parduoti perdirbimui, produktą geležinkeliu išgabenant per Lenkijos sieną, o likęs kiekis eksportuotas į Vakarų Europos šalis jūriniu keliu.

Didesnės gamybos apimtys 2021 metais lėmė 6,7 proc. didesnes pardavimo apimtis jūra, kurios siekė 2,8 mln. tonų, kai per tą patį laikotarpį 2020-aisiais jūra buvo parduota 2,6 mln. tonų produktų.

Finansiniai rezultatai

Dinamiškai kintančios makroekonominės aplinkos sąlygos turėjo reikšmingos įtakos Bendrovės finansiniams rezultatams. 2021 metų grynasis pelnas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS) sudarė 83,5 mln. JAV dolerių (71,5 mln. EUR), o 2020 metais grynasis nuostolis siekė 167,0 mln. JAV dolerių (147,9 mln. EUR). Veiklos pelnas (EBIT) 2021 metais siekė 83,1 mln. JAV dolerių (71,3 mln. EUR), o 2020 metais veiklos nuostolis buvo 211,9 mln. JAV dolerių (187,9 mln. EUR).

Teigiami Bendrovės veiklos rezultatai leido išlaikyti pakankamą finansinių rodiklių¹ stabilumo lygį. 2021 metų Bendrovės grynojo pelno marža sudarė 1,6 proc. (2020 m. buvo neigiama – 6,0 proc.). Kiti rodikliai kito taip: grynosios skolos ir nuosavybės koeficientas buvo 0,12 (2020 m. 0,09), bendras likvidumo koeficientas – 1,12 (2020 m. – 1,11), turto apyvartumas – 3,85 (2020 m. – 3,45).

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

2021 m. Bendrovė į materialųjį ir nematerialųjį turtą (išskyrus trūkstančių leidimų CO₂ išmetimams įsigijimą ir išsinuomoto turto apskaitą pagal TFAS 16 standartą) investavo 61,8 mln. JAV dolerių, o 2020-aisiais tokios Bendrovės investicijos sudarė 58,9 mln. JAV dolerių.

2021 metais baigti vykdyti alkilinio įrenginio statybos pirmojo etapo (licencijos įsigijimo ir bazinio projektavimo) darbai, o 2022 metais planuojama vykdyti pagrindinio statybos rangovo parinkimo darbus.

2021 metais Bendrovė pasirašė naftos perdirbimo gilumo didinimo projekto pagrindinių statybos darbų rangos sutartį. Viso projekto, kurį planuojama baigti 2024 metų pabaigoje, biudžetas sudaro apie 778,5 mln. JAV dol. Projekto įgyvendinimas leis iš esmės pagerinti metinę maržą apie 98,5 mln. JAV dol. (priklausomai nuo situacijos degalų rinkoje).

2021 metais taip pat pradėti vykdyti LK-2 komplekso Benzino riformingo bloko krosnies KR-203 keitimo darbai. Viso projekto, kurį planuojama baigti 2022 metais, biudžetas sudaro apie 23,6 mln. JAV dol. Projekto įgyvendinimas leis sumažinti kintamus kaštus apie 2,6 – 4,8 mln. JAV dol. per metus (priklausomai nuo kuro kainų rinkoje ir naftos perdirbimo gamyklos apkrovimo).

Siekiant užtikrinti nepertraukiamą naftos tiekimą naftos perdirbimo gamyklai, 2021 metais vykdyti rezervinio Būtingės terminalo plūdurių kapitalinio remonto darbai, kuriuos planuojama baigti 2022 metais.

Bendrovė 2021 metais investavo 13,7 mln. JAV dol. į darbuotojų bei įrenginių saugumą užtikrinančius projektus, įskaitant 6,1 mln. JAV dol. suskystintų dujų parko fakelo sistemos atnaujinimui bei 5,2 mln. JAV dol. pagrindinio administracinio pastato modernizavimo darbams.

2021 metais taip pat buvo vykdomi kitų svarbiausių naftos perdirbimo gamyklos technologinių įrenginių atnaujinimo darbai.

Organizaciniai pokyčiai ir darbuotojų struktūra

2021 m. birželio 15 d. Bendrovė įsigijo 100 proc. UAB Mockavos terminalas akcijų, taip perimdama vienintelio skystų produktų krovos terminalo, veikiančio Lietuvos-Lenkijos pasienyje, kontrolę. Šis terminalas naudojamas naftos perdirbimo produktų gamykloje pagamintų bei Lenkijos ir Ukrainos rinkai skirtų naftos produktų krovai. Krovos terminalo Mockavoje, šalia Lietuvos-Lenkijos sienos įsigijimas ne tik sustiprins Bendrovės energetinį saugumą, bet ir leis užtikrinti stabilų naftos produktų tiekimą Lenkijai, padidins veiklos lankstumą ir savarankiškumą.

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.

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

Gerinant vidinių procesų efektyvumą, 2021 metais Bendrovėje buvo toliau tęsiami darbo organizavimo pokyčiai. 2021 metų rugsėjo 1d. siekiant užtikrinti Bendrovės energijos gamybos ir tiekimo procesų efektyvų valdymą, įkurtas Energetikos padalinys, kurio pagrindinis tikslas koncentracija į energetikos veiklą, Šiluminės elektrinės plėtra ir modernizavimas, projektų, susijusių su atsinaujinančių energijos šaltinių plėtra.

2021m. gruodžio 31d. Bendrovėje (įskaitant Bendrovės atstovybę Ukrainoje) dirbo 1416 darbuotojai (2020 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 1416).

	Vadovaujantys darbuotojai*	Specialistai ir tarnautojai	Darbininkai
Darbuotojų skaičius pagal personalo kategorijas	189	425	802

*Bendrovės vadovaujantiems darbuotojams priskiriamos pareigybės: generalinis direktorius, direktoriai, padalinių vadovai, projektų vadovai, pamainos vadovai ir pan.

Bendrovės darbuotojų pasiskirstymas pagal išsilavinimą: aukštasis universitetinis – 37,2 proc., aukštasis neuniversitetinis – 6,4 proc., aukštesnysis ir profesinis – 40,5 proc., vidurinis – 15,5 proc., žemiau vidurinio – 0,4 proc. Bendrovėje dirba 72,5 % vyrų ir 27,5% moterų, tokiam pasiskirstymui didelę įtaką turi atliekamos veiklos specifika. Darbuotojų kaitos rodiklis 2021 m. siekė 6,4 proc.

Darbuotojų ugdymas ir darbo apmokėjimo politika

Darbuotojų ugdymas išlieka prioritetinga personalo veiklos sritis. 2021 metais atsižvelgiant į teisės aktų reikalavimus, pareigybių aprašymus, profesinės rizikos vertinimo rezultatus, 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. Mokymai buvo vykdomi nemokamai ir darbo laiku. Be to, daugiau nei 500 Bendrovės darbuotojų dalyvavo mokymuose ir konferencijose, kuriuose gilino įvairių specialybių, lyderystės, aplinkosaugos ir kt. žinias.

2021 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, parengę prezentacijas bei pristatė įvairius projektus. Mokymuose dalyvavo 850 darbuotojų.

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). 2021 metais 640 darbuotojų technines žinias bei gebėjimus gilino naftos perdirbimo technologijos, ekonominės naftos perdirbimo operacijų optimizacijos, projektų valdymo žinias, tobulino kompiuterinio raštingumo bei anglų kalbos naudojimo įgūdžius ir kt. Projektas bus baigtas 2022 metais.

Bendrovėje vadovai kasmet atlieka metinius veiklos pokalbius su darbuotojais, kurių tikslas skatinti darbuotojų įsitraukimą ir novatoriškumą, paremtą tarpusavio dialogu ir grįžtamojo ryšio teikimo kultūra, stiprinti darbuotojų potencialą, stebėti kompetencijų kokybinį augimą, analizuoti ir nustatyti ugdymo poreikius bei veiklos tikslus ateičiai.

Bendrovėje yra numatyti aiškūs ir nuoseklūs personalo amžiaus valdymo veiksmai, skirti sumažinti kartų atotrūkį bei užtikrinti žinių ir įgūdžių perdavimą bei kompetencijų spragų eliminavimą, to eigoje toliau sėkmingai vykdomas „dublerių“ įdarbinimo projektas. Siekiant kuo greitesnės ir efektyvesnės naujų darbuotojų integracijos organizuojamos Naujokų dienos, rengiamos adaptacijos programos.

Naujų darbuotojų pritraukimui Bendrovė aktyviai bendradarbiauja su švietimo įstaigomis. 2021 m. praktiką Bendrovėje 52 studentai iš Kauno technologijos universiteto, Vytauto Didžiojo universiteto, Vilniaus Gedimino technikos universiteto, Vilniaus, Šiaulių, Klaipėdos kolegijų, Mažeikių politechnikos mokyklos ir kt.

Bendrovė yra įdiegusi darbo atlygio sistemą, kuri yra formuojama pareigybių suskirstymo į lygius pagrindu, siekiant Bendrovėje užtikrinti teisingą atlygį už darbą. 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 ir kt. Bendrovėje yra taikomas papildomų naudų paketas pagal Bendrovėje galiojančią kolektyvinę sutartį, kuris apima papildomas atostogų dienas, vienkartinę priemoką atostogoms, socialinių poreikių fondą, transporto išlaidų kompensavimą ekskursijoms ir kt. Bendrovės darbuotojai yra apdrausti gyvybės bei sveikatos draudimais, 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 bei Etikos kodekso normų tiek santykiuose Bendrovės viduje, tiek ir už jos ribų. 2021 metais iš 86 kandidatų, kuriuos nominavo vadovai bei Bendrovės darbuotojai, buvo išrinkta po 5 geriausius nominacijose „Už aktyvų bendradarbiavimą“, „Už pavyzdinę profesinę veiklą“, bei 6 darbuotojai nominacijoje „Už išskirtinius darbo rezultatus“.

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.

2021 m. gruodžio mėnesį su Naftininkų profesine sąjunga pasirašyta nauja Kolektyvinė sutartis 2022 – 2023 metams.

Aplinkosauga

Bendrovė – socialiai atsakinga įmonė, didelį dėmesį skirianti aplinkosaugai. Bendrovėje užtikrinamas valdomų įrenginių saugumas ir diegiami rinkoje pripažinti ir veiksmingi sprendimai. Naftos produktų perdirbimo gamykloje, Būtingės naftos terminale bei Biržų naftos perpumpavimo stotyje yra taikomi modernūs gamybos būdai, nuolat diegiamos techninės teršalų išmetimo ir atliekų kiekio mažinimo priemonės bei tinkamai prižiūrimi įrenginiai.

Bendrovė siekia užkirsti kelią galimam veiklos neigiamam poveikiui aplinkai ar jį sušvelninti bei sustiprinti naudingą poveikį aplinkai, nes poveikio aplinkai valdymas yra organizacijos verslo procesų, strateginės krypties ir sprendimų priėmimo dalis.

Bendrovės ilgalaikiai tikslai, atsižvelgiant į darnų vystymąsi, yra neigiamo poveikio aplinkai prevencija arba jos mažinimas, aplinkosaugos priemonių efektyvumas bei gamtos išteklių tausojimas.

Bendrovė 2021 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.

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.

2021 metais SO₂ ir NO_x kiekiai neviršijo TIPK leidime nustatytų kiekių: SO₂ kiekis sudarė 7,05 tūkst. t (TIPK leidime – 13,0 tūkst. t), o NO_x kiekis buvo 1,08 tūkst. t (TIPK leidime 3,0 tūkst. t).

Bendrovė taip pat įvykdė savo įsipareigojimą mažinti kietųjų dalelių išmetimus iš naftos produktų perdirbimo gamyklos įrenginių. 2021 m. 0,04 tūkst. t, kas yra mažiau už 2020 m. -0,06 tūkst. t ir 2019 m. 0,11 KT. Kietųjų dalelių koncentracijas į atmosferą išmetamose dujose žymiai sumažino dar 2019 metais Katalizinio krekingo įrenginyje sumontuotas elektrostatinis filtras.

Bendrovė, vadovaudamasi Ūkio subjektų aplinkos monitoringo nuostatais, pagal savo monitoringo programą, suderintą su institucija, atsakinga už aplinkos apsaugą, vykdo stacionarių oro taršos šaltinių išmetamų teršalų monitoringą ir poveikio aplinkos oro kokybei monitoringą.

2021 m. liepos 1 d. Aplinkos apsaugos agentūrai (AAA) pateikta paraiška dėl Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimo (TIPK) ir Ūkio subjekto aplinkos monitoringo programos (ŪSAMP) keitimo. Paraiška TIPK leidimo koregavimui buvo pateikta dėl apibendrintų SO₂ (pagal 58 GPGB) ir NO_x (pagal 57 GPGB) verčių perskaičiavimo, atsižvelgiant į technologinių procesų optimizavimo pokyčius. Atlikus šiuos pokyčius metinis SO₂ ir NO_x taršos kiekis nuo 2022 m. sumažės: SO₂ 18,3 proc. (nuo 12948 t per metus iki 10577 t per metus), NO_x 38,8 proc. (nuo 2800 t per metus iki 1712 t per metus).

2021 m. buvo pateikta paraiška AAA dėl Būtingės naftos terminalo Taršos leidimo pakeitimo. Tikslas: į Taršos leidimą įtraukti specialiąją dalį „Kvapų valdymas“ ir, atsiradus naujoms aplinkybėms, buvo prašoma papildyti Ūkio subjekto aplinkos monitoringo programą prioritetine pavojainga medžiaga di(2-etilheksil)ftalatas (dėl leidžiamo nuotekų užterštumo).

2021 m. buvo pateikta paraiška AAA dėl Biržų naftos perpumpavimo stoties (NPS) Taršos leidimo pakeitimo. Tikslas: į Taršos leidimą įtraukti specialiąją dalį „Kvapų valdymas“. 2021 m. gruodžio mėnesį Aplinkos apsaugos agentūra priėmė sprendimą pakeisti Biržų NPS Taršos leidimą.

2021 m. buvo pasirinkta technologija dėl SO₂ išmetimų mažinimo iš elementinės sieros gamybos įrenginių. 2021 m. gegužės 20 d. iš AAA gautas pritarimas pasirinktai technologijai. Sieros gamybos įrenginyje esantis dviejų katalizinių stadijų Klausio procesas bus papildytas trečiąją katalizine stadija. Numatoma įgyvendinimo data iki 2027 m. birželio 1 d.

Įgyvendinant 6 GPGB ir 18 GPGB reikalavimus Bendrovėje buvo vykdomas lakiųjų organinių junginių (toliau – LOJ) stebėjimas ir nuotėkių aptikimas. 2021 m. buvo atlikta apie 15000 matavimų. Programos įgyvendinimas padėjo sumažinti LOJ nuotėkių taršą. LOJ išmetimai 2021 m. siekė 9,2 tūkst. t ir lyginant su 2020 m. išmetimais kiekis nepakito.

2021 m. Bendrovė kreipėsi į Aplinkosaugos projektų valdymo agentūrą dėl finansavimo skyrimo Nemetaninių lakiųjų organinių junginių (NMLOJ) išsiskyrimo mažinimo priemonių taikymui įgyvendinti. Buvo pritarta „Naftos perdirbimo produktų gamyklos naftos produktų talpyklų alsuoklių ir apsauginių vožtuvų keitimo NMLOJ išsiskyrimo mažinimo“ projektui, kurio įgyvendinimui skirtas dalinis finansavimas iš Aplinkos apsaugos investicinio fondo lėšų. Projektą numatoma baigti 2022 metais.

Pagal 4 GPGB reikalavimus Bendrovė vykdė nikelio ir vanadžio išmetimų į orą stebėjimą bei polichlorintųjų dibenzodioksino/furanų išmetimų iš katalizinio riformingo įrenginių stebėjimą.

Bendrovei pagal parengtas ataskaitas ir pateiktą paraišką 2021 - 2025 metams preliminariai skirta 6 139 320 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 2021 m. gruodžio mėnesį 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. 2021 metais buvo įgyvendinti energijos efektyvumo gerinimo projektai, kurių dėka CO₂ išmetimai per metus sumažės apie 14,9 tūkst. t.

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 2021 m. iš žemės išsiurbta 29,74 tonos naftos produktų). Šiuos darbus numatyta tęsti ir 2021-2023 metais.

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.

Dėl antrus metus besitęsiančios pandemijos kiekvieno saugumas ir sveikata tapo dar aktualesni nei anksčiau. Kaip atsakingas darbdavys, Bendrovė daugiausiai dėmesio skyrė darbuotojų, ypač neturinčių galimybės dirbti nuotoliniu būdu, saugumu. Darbuotojai nemokamai buvo aprūpinami medicininėmis kaukėmis, rankų ir patalpų dezinfekavimo priemonėmis, taikomos organizacinės priemonės fizinį kontaktų apribojimui, komunikacijai ir valdymui aktyviai naudojamos IT priemonės.

Bendrovė 2021 metais taikė rizikos valdymo priemones COVID-19 grėsmei sušvelninti, šią veiklą koordinavo pastoviai veikiantis Ekstremaliųjų situacijų operacijų centras. Kaip ir visoje ORLEN grupėje buvo taikomi trys reagavimo į COVID-19 grėsmę lygiai, kiekviename iš jų yra numatytos atitinkamos organizacinės ir techninės priemonės rizikai valdyti.

Bendrovė aktyviai skatino darbuotojus skiepytis nuo COVID-19 ligos, sudarė sąlygas tai atlikti gamyklos teritorijoje veikiančiame medicinos punkte. 2021 metų pabaigai bendras darbuotojų imunizacijos lygis pasiekė 95 proc.

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 2021 m. pabaigos Bendrovėje įdiegti ir sėkmingai veikia 15 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.

2021 metais, siekiant mažinti avarijų ir sutrikimų riziką, įgyvendintos šios prevencinės priemonės: parengtos ar atnaujintos 5 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 – 2021 metais atlikus 10 HAZOP analizių buvo baigtas 3-jų metų trukmės technologinių įrenginių vertinimo projektas, kurio metu iš viso buvo atliktos 26 HAZOP analizės. 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: 2021 m. darbuotojai pateikė 2334 pranešimus apie pavojingas vietas, o 1975 pavojingos vietos buvo pašalintos.

2021 m. Bendrovėje įvyko 3 nelaimingi atsitikimai, o nelaimingų atsitikimų skaičius, tenkantis 1 mln. žmogaus darbo valandų, buvo 0,64 (2020 m. šie rodikliai buvo atitinkamai 4 ir 0,95).

Nuosavybės struktūra

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

2021 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

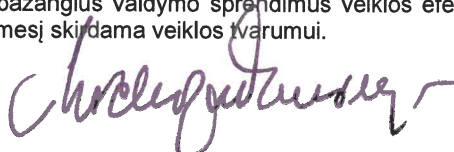
Pareigos Akcinėje bendrovėje „ORLEN Lietuva“ 2021 m. gruodžio 31 d.	Kitos einamos vadovaujamos pareigos 2021 m. gruodžio 31 d.
Michał Rudnicki Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ valdybos pirmininkas, generalinis direktorius	Valdybos pirmininkas, generalinis direktorius, Akcinė bendrovė „ORLEN Baltics Retail“, kodas 166920025, adresas: J. Jasinskio 16B, LT-03163 Vilnius, Lietuva
Marek Paweł Gołębiowski Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ vykdytysis 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 - Nevykdantysis valdybos narys, UAB „ORLEN Service Lietuva“, kodas 302310627, adresas: Mažeikių g. 75, Juodeikių k., LT-89467 Mažeikių r., Lietuva
Radosław Misztalewski Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ vykdytysis 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 Plock, Lenkija - Valdybos narys, Stowarzyszenie Plockich Naftowców (<i>liet.</i> Plocko naftininkų sąjunga), kodas 610991725, adresas: Kazimierza Wielkiego 41, 09-400 Plock, 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 Plock, Lenkija - Stebėtojų tarybos narė, ORLEN Serwis S.A., kodas 360160621, adresas: Chemików 7, 09-411 Plock, Lenkija - Stebėtojų tarybos narė, ORLEN Aviation Sp. z o.o., kodas 0000022177, adresas: J. Gordona Bennetta 2, 02-159 Warsaw, Lenkija - 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 Plock, Lenkija
Filip Wojtas Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ nevykdantysis valdybos narys	- Didmeninės prekybos naftos perdirbimo produktais vykdomasis direktorius, Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A., kodas 610188201, adresas: Bielańska 12, 00-085 Warsaw, Lenkija - Stebėtojų tarybos pirmininkas, ORLEN Aviation Sp. z o. o., kodas 0000022177, adresas: J. Gordona Bennetta 2, 02-159 Warsaw, Lenkija - Stebėtojų tarybos pirmininkas, ORLEN Oil Sp. z o. o., kodas 0000102722, adresas: Opolska 114, 31-323 Cracow, Lenkija - Stebėtojų tarybos pirmininkas, ORLEN Asphalt Sp. z o. o., kodas 0000044178, adresas: Łukasiewicza 39, 09-400 Plock , Lenkija - Stebėtojų tarybos pirmininkas, ORLEN Paliwa Sp. z o. o., kodas 0000126258, adresas: Widelka 869, 36-145 Widelka, Lenkija

2022 metai – ORLEN2030 strategijos įgyvendinimo tąsa

2022-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.

2022 m. naftos perdirbimo produktų gamykloje numatomas didelės apimties kapitalinis remontas, todėl perdirbimo apimtys sieks apie 7,2 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, 2022 metais Bendrovės vadovybė ir toliau intensyviai diegs pažangius valdymo sprendimus veiklos efektyvumo didinimo bei procesų optimizavimo srityse, didžiausią dėmesį skirdama veiklos tvarumui.



Generalinis direktorius

Michal Rudnicki