



**„ORLEN LIETUVA“ GRUPĖS  
KONSOLIDUOTŲ 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
KONSOLIDUOTA PELNO ARBA NUOSTOLIŲ IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA .....	5
KONSOLIDUOTA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA.....	6
KONSOLIDUOTA NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA .....	7
KONSOLIDUOTA PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA.....	8
PAGRINDINĖ INFORMACIJA.....	9
1. „ORLEN LIETUVA“ GRUPĖS VEIKLA IR STRUKTŪRA.....	9
1.1. Grupės struktūra .....	9
1.2. UAB „Mockavos terminalas“ akcijų įsigijimas pagal 3-ąjį TFAS „Verslo jungimai“.....	9
2. KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ PATEIKIMO PRINCIPAI.....	10
3. FINANSINIŲ ATASKAITŲ FUNKCINĖ IR PATEIKIMO VALIUTA IR DUOMENŲ PERSKAIČIAVIMUI TAIKYTI METODAI .....	11
4. COVID-19 PANDEMIJOS ĮTAKA GRUPĖS VEIKLAI .....	11
5. APSKAITOS PRINCIPAI.....	12
6. TFAS PAKEITIMŲ ĮTAKA GRUPĖS KONSOLIDUOTOMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS .....	12
KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS .....	14
7. PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS .....	14
7.1. Pardavimo pajamos.....	14
7.2. Pardavimo pajamos pagal asortimentą .....	14
7.3. Pardavimo pajamų geografinis pasiskirstymas – pateikta pagal šalį, kurioje yra kliento būstinė ..	15
7.4. Sąnaudos pagal pobūdį .....	15
7.5. Kitos veiklos pajamos.....	16
7.6. Kitos veiklos sąnaudos.....	16
7.7. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos.....	16
7.8. Mokesčių sąnaudos.....	17
8. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS.....	19
8.1. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai .....	19
8.2. Nematerialusis turtas.....	22
8.3. Nuosavybės metodu apskaitomos investicijos.....	25
8.4. Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nematerialiojo turto bei naudojimo teise valdomo turto vertės sumažėjimas .....	26
8.5. Grynasis apyvartinis kapitalas .....	27
8.6. Nuosavybė .....	31
8.7. Išvestinės priemonės bei kitas turtas ir įsipareigojimai .....	31
8.8. Paskolos ir paskolos iš susijusių įmonių.....	32
8.9. Atidėjiniai.....	33
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.....	39
9.3. Tikrosios vertės nustatymas.....	39
9.4. Apsidraudimo priemonių apskaita .....	39
9.5. Rizikos valdymas .....	40
10. KITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS.....	46
10.1. Nuoma .....	46
10.2. Būsimieji įsipareigojimai, susiję su pasirašytais 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
„ORLEN LIETUVA“ GRUPĖS KONSOLIDUOTAS 2021-ŪJŲ METŲ METINIS PRANEŠIMAS .....	55

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AB „ORLEN Lietuva“ įmonės akcininkui

### Nuomonė

Mes atlikome AB „ORLEN Lietuva“ įmonės ir jos patronuojamųjų įmonių (toliau – Grupė) konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2021 m. gruodžio 31 d. konsoliduotoji finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų konsoliduotoji pelno arba nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita, konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita, konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos konsoliduotosios finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Grupės 2021 m. gruodžio 31 d. konsoliduotą finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų konsoliduotus finansinius veiklos rezultatus ir konsoliduotus 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 apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Grupės 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 Grupės metiniame pranešime, tačiau ji neapima konsoliduotųjų finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

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

Atliekant konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai konsoliduotosiose 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 Grupės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų konsoliduotąsias finansines ataskaitas bei ar Grupės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta konsoliduotųjų finansinių ataskaitų audito metu atlikti darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

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

### Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už konsoliduotąsias finansines ataskaitas

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

Rengdama konsoliduotąsias finansines ataskaitas, vadovybė privalo įvertinti Grupės 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 Grupę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Grupės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rengimo procesą.

#### **Auditoriaus atsakomybė už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą**

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar konsoliduotosios 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 konsoliduotosiomis finansinėmis ataskaitomis.

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

- Nustatėme ir įvertinome konsoliduotųjų 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 Grupės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės 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 Grupės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus konsoliduotose 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 Grupė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą konsoliduotųjų finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.
- Surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų apie įmonių finansinę informaciją ar verslo veiklą Grupėje, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Grupės konsoliduotas finansines ataskaitas. Atsakome už vadovavimą grupės auditui, jo priežiūrą ir atlikimą. Tik mes atsakome už pareikštą mūsų audito nuomonę.

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 nustatėme 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.

## KONSOLIDUOTA 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
<b>Pelno arba nuostolių ataskaita</b>					
Pardavimo pajamos	7.1	5,063,218	4,303,459	2,815,314	2,465,667
Pardavimo savikaina	7.4	(4,740,758)	(4,030,000)	(2,825,846)	(2,479,674)
<b>Bendras pelnas/(nuostolis) iš pardavimo</b>		<b>322,460</b>	<b>273,459</b>	<b>(10,532)</b>	<b>(14,007)</b>
Pardavimo sąnaudos	7.4	(169,609)	(143,785)	(152,119)	(133,182)
Administracinės sąnaudos	7.4	(59,200)	(50,149)	(52,754)	(46,183)
Kitos veiklos pajamos	7.5	94,059	79,609	163,003	146,044
Kitos veiklos sąnaudos	7.6	(92,619)	(77,647)	(154,561)	(135,965)
Nuosavybės metodu apskaitytų investicijų pelno (nuostolių) dalis	8.3	164	140	(204)	(180)
(Nuostoliai)/nuostolių atstatymas dėl finansinių priemonių vertės sumažėjimo		289	247	(143)	(136)
<b>Veiklos pelnas/(nuostolis)</b>		<b>95,544</b>	<b>81,874</b>	<b>(207,310)</b>	<b>(183,609)</b>
Finansinės veiklos pajamos	7.7	2,281	1,923	502	516
Finansinės veiklos sąnaudos	7.7	(6,593)	(5,596)	(1,957)	(1,709)
<b>Grynosios finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos</b>		<b>(4,312)</b>	<b>(3,673)</b>	<b>(1,455)</b>	<b>(1,193)</b>
<b>Pelnas/(nuostolis) prieš apmokestinimą</b>		<b>91,232</b>	<b>78,201</b>	<b>(208,765)</b>	<b>(184,802)</b>
Pelno mokesčio sąnaudos	7.8	(5,852)	(5,148)	42,012	37,153
<b>Grynasis pelnas/(nuostolis)</b>		<b>85,380</b>	<b>73,053</b>	<b>(166,753)</b>	<b>(147,649)</b>
<b>Kitų bendrųjų pajamų straipsniai:</b>					
<b>kurie nebus perklasifikuojami į pelną ar nuostolius</b>		<b>510</b>	<b>450</b>	<b>316</b>	<b>257</b>
<i>Aktuarinis pelnas ir nuostoliai</i>	8.9.2	510	450	316	257
<b>kurie bus perklasifikuojami į pelną ar nuostolius</b>		<b>2,168</b>	<b>32,778</b>	<b>(1,823)</b>	<b>(36,379)</b>
<i>Apsidraudimo priemonės</i>		3,123	2,437	(2,234)	(1,624)
<i>Užsienio valiutos perskaičiavimo skirtumai</i>		(955)	30,341	411	(34,755)
<b>Kitos bendrosios pajamos</b>		<b>2,678</b>	<b>33,228</b>	<b>(1,507)</b>	<b>(36,122)</b>
<b>Iš viso grynujų bendrųjų pajamų</b>		<b>88,058</b>	<b>106,281</b>	<b>(168,260)</b>	<b>(183,771)</b>

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


Michal Rudnicki  
Generalinis direktorius



Marek Gołębiowski  
Vyr. Finansininkas



Genutė Barkuvienė  
Apskaitos ir mokesčių  
administravimo direktorė



## KONSOLIDUOTA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	Pastaba	2021 12 31		2020 12 31	
		USD	EUR	USD	EUR
<b>TURTAS</b>					
<b>Ilgalaikis turtas</b>					
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	8.1	341,558	301,358	312,197	254,212
Prestižas dėl dukterinių įmonių konsolidavimo	8.2	44,001	38,822	-	-
Nematerialusis turtas	8.2	7,309	6,449	4,667	3,800
Naudojimo teise valdomas turtas	10.1.1	28,001	24,705	33,372	27,173
Nuosavybės metodu apskaitytos investicijos	8.3	1,546	1,364	1,503	1,224
Atidėtojo mokesčio turtas	7.8.2	50,009	44,123	55,187	44,937
Kitas turtas	8.7	2,982	2,631	1,082	881
<b>Iš viso ilgalaikio turto</b>		<b>475,406</b>	<b>419,452</b>	<b>408,008</b>	<b>332,227</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>					
Atsargos	8.5.1	450,768	397,713	266,441	216,954
Prekybos ir kitos gautinos sumos	8.5.2	395,629	349,065	124,173	101,110
Kitas turtas	8.7	16,252	14,338	13,893	11,313
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		452	399	489	398
P pinigai ir pinigų ekvivalentai		2,654	2,341	10,933	8,902
Ilgalaikis turtas, skirtas pardavimui		-	-	242	197
<b>Iš viso trumpalaikio turto</b>		<b>865,755</b>	<b>763,856</b>	<b>416,171</b>	<b>338,874</b>
<b>Iš viso turto</b>		<b>1,341,161</b>	<b>1,183,308</b>	<b>824,179</b>	<b>671,101</b>
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>					
<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>					
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		742	644	742	644
Apsidraudimo sandorių rezervas		(1,560)	(1,376)	(4,683)	(3,813)
Užsienio valiutos perskaičiavimo skirtumai		(1,034)	(85,810)	(79)	(116,151)
Nepaskirstytas pelnas		453,366	397,011	367,476	323,508
<b>Iš viso nuosavo kapitalo</b>		<b>508,233</b>	<b>448,415</b>	<b>420,175</b>	<b>342,134</b>
<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>					
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>					
Paskolos ir paskolos iš susijusių šalių	8.8	34,429	30,377	-	-
Atidėjiniai	8.9	5,098	4,498	5,848	4,762
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	7.8.2	67	59	-	-
Nuomos įsipareigojimai	10.1.2	22,363	19,731	29,535	24,049
<b>Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų</b>		<b>61,957</b>	<b>54,665</b>	<b>35,383</b>	<b>28,811</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>					
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	8.5.3	460,237	406,067	250,973	204,361
Nuomos įsipareigojimai	10.1.2	7,667	6,765	7,769	6,325
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	153,790	135,689	74,154	60,381
<b>Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų</b>		<b>770,971</b>	<b>680,228</b>	<b>368,621</b>	<b>300,156</b>
<b>Iš viso įsipareigojimų</b>		<b>832,928</b>	<b>734,893</b>	<b>404,004</b>	<b>328,967</b>
<b>Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų</b>		<b>1,341,161</b>	<b>1,183,308</b>	<b>824,179</b>	<b>671,101</b>

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

Michal Rudnicki  
Generalinis direktorius

Marek Gołębiowski  
Vyr. Finansininkas

Genutė Barkuvienė  
Apskaitos ir mokesčių  
administravimo direktorė

## KONSOLIDUOTA NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

USD	Patronuojančios įmonės akcininkams tenkantis nuosavas kapitalas					
	Išstatinis kapitalas ir akcijų priedai	Apsidraudimo sandorių rezervas	Išstatymo numatytas rezervas	Užsienio valiutos perskaičiavimo skirtumai	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso nuosavo kapitalo
<b>2021 m. sausio 1 d.</b>	<b>56,719</b>	<b>(4,683)</b>	<b>742</b>	<b>(79)</b>	<b>367,476</b>	<b>420,175</b>
Grynasis pelnas (nuostolis)	-	-	-	-	85,380	85,380
Kitų bendrųjų pajamų straipsniai	-	3,123	-	(955)	510	2,678
<b>Iš viso grynujų bendrųjų pajamų</b>	<b>-</b>	<b>3,123</b>	<b>-</b>	<b>(955)</b>	<b>85,890</b>	<b>88,058</b>
<b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>56,719</b>	<b>(1,560)</b>	<b>742</b>	<b>(1,034)</b>	<b>453,366</b>	<b>508,233</b>
<b>2020 m. sausio 1 d.</b>	<b>56,719</b>	<b>(2,449)</b>	<b>742</b>	<b>(490)</b>	<b>533,913</b>	<b>588,435</b>
Grynasis pelnas (nuostolis)	-	-	-	-	(166,753)	(166,753)
Kitų bendrųjų pajamų straipsniai	-	(2,234)	-	411	316	(1,507)
<b>Iš viso grynujų bendrųjų pajamų</b>	<b>-</b>	<b>(2,234)</b>	<b>-</b>	<b>411</b>	<b>(166,437)</b>	<b>(168,260)</b>
<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>56,719</b>	<b>(4,683)</b>	<b>742</b>	<b>(79)</b>	<b>367,476</b>	<b>420,175</b>

EUR	Patronuojančios įmonės akcininkams tenkantis nuosavas kapitalas					
	Išstatinis kapitalas ir akcijų priedai	Apsidraudimo sandorių rezervas	Išstatymo numatytas rezervas	Užsienio valiutos perskaičiavimo skirtumai	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso nuosavo kapitalo
<b>2021 m. sausio 1 d.</b>	<b>137,946</b>	<b>(3,813)</b>	<b>644</b>	<b>(116,151)</b>	<b>323,508</b>	<b>342,134</b>
Grynasis pelnas (nuostolis)	-	-	-	-	73,053	73,053
Kitų bendrųjų pajamų straipsniai	-	2,437	-	30,341	450	33,228
<b>Iš viso grynujų bendrųjų pajamų</b>	<b>-</b>	<b>2,437</b>	<b>-</b>	<b>30,341</b>	<b>73,503</b>	<b>106,281</b>
<b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>137,946</b>	<b>(1,376)</b>	<b>644</b>	<b>(85,810)</b>	<b>397,011</b>	<b>448,415</b>
<b>2020 m. sausio 1 d.</b>	<b>137,946</b>	<b>(2,189)</b>	<b>644</b>	<b>(81,396)</b>	<b>470,900</b>	<b>525,905</b>
Grynasis pelnas (nuostolis)	-	-	-	-	(147,649)	(147,649)
Kitų bendrųjų pajamų straipsniai	-	(1,624)	-	(34,755)	257	(36,122)
<b>Iš viso grynujų bendrųjų pajamų</b>	<b>-</b>	<b>(1,624)</b>	<b>-</b>	<b>(34,755)</b>	<b>(147,392)</b>	<b>(183,771)</b>
<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>137,946</b>	<b>(3,813)</b>	<b>644</b>	<b>(116,151)</b>	<b>323,508</b>	<b>342,134</b>

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

Michal Rudnicki  
 Generalinis direktorius



Marek Gołębiewski  
 Vyr. Finansininkas



Genutė Barkuvienė  
 Apskaitos ir mokesčių  
 administravimo direktorė

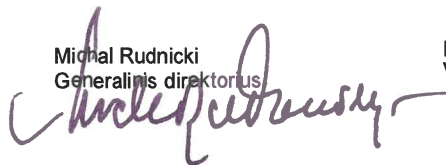


## KONSOLIDUOTA PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2021 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2020 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
<b>Pinigų srautai iš pagrindinės veiklos</b>				
<b>Grynasis pelnas/(nuostolis)</b>	<b>85,380</b>	<b>73,053</b>	<b>(166,753)</b>	<b>(147,649)</b>
Koregavimai:				
Nuosavybės metodu apskaitytų investicijų pelno (nuostolių) dalis	8.3	(164)	204	180
Nusidėvėjimas ir amortizacija	7.4	43,953	37,221	33,722
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
(Pelnas)/nuostoliai, susiję su valiutos kurso pasikeitimu		(5,775)	(4,906)	2,064
Palūkanos, grynąja verte		5,947	5,048	1,186
(Pelnas)/nuostoliai iš investicinės veiklos		9,519	7,506	(27,727)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimas:		<b>(132,204)</b>	<b>(107,878)</b>	<b>131,199</b>
<i>gautinos sumos</i>		<i>(164,968)</i>	<i>(137,760)</i>	<i>177,626</i>
<i>atsargos</i>		<i>(182,742)</i>	<i>(148,481)</i>	<i>102,379</i>
<i>įsipareigojimai</i>		<i>215,506</i>	<i>178,363</i>	<i>(148,806)</i>
Atidėjinių pokytis		23,933	20,561	(1,740)
Pelno mokesčio sąnaudos	7.8	5,851	5,147	(42,012)
Pelno mokestis (sumokėtas)/gautas		(569)	(473)	3,141
Finansinių instrumentų pokytis		2,789	2,714	7,016
Kiti koregavimai		14	6	(1)
<b>Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos</b>	<b>37,350</b>	<b>36,673</b>	<b>(32,995)</b>	<b>(27,612)</b>
<b>Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos</b>				
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, ir nematerialiojo turto įsigijimas		(95,263)	(80,145)	(59,812)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, ir nematerialiojo turto perleidimas		369	324	21
Suteiktų paskolų pajamos/sąnaudos		9	7	5
Išvestinių finansinių priemonių padidėjimas/(sumažėjimas)		(35,096)	(29,661)	35,774
Trumpalaikių vertybinių popierių ir indėlių įsigijimas		-	-	(997)
(Išmokos)/įplaukos pagal lėšų koncentravimo sutartį		9,703	8,322	33,751
<b>Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos</b>	<b>(174,234)</b>	<b>(145,867)</b>	<b>8,742</b>	<b>6,306</b>
<b>Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos</b>				
Įplaukos iš paskolų ir skolinimosi		53,956	44,500	-
Skolų ir paskolų grąžinimas		(5,680)	(4,922)	-
Sumokėtos palūkanos		(5,149)	(4,376)	(1,023)
(Išmokos)/įplaukos pagal lėšų koncentravimo sutartį		92,636	72,404	32,387
Įsipareigojimų mokėjimai pagal nuomos sutartis		(7,128)	(6,042)	(7,742)
Kita		115	102	-
<b>Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos</b>	<b>128,750</b>	<b>101,666</b>	<b>23,622</b>	<b>20,772</b>
<b>Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų (sumažėjimas)/padidėjimas</b>	<b>(8,134)</b>	<b>(7,528)</b>	<b>(631)</b>	<b>(534)</b>
<b>Valiutos kurso pasikeitimo įtaka</b>	<b>(145)</b>	<b>967</b>	<b>180</b>	<b>(739)</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>	<b>10,933</b>	<b>8,902</b>	<b>11,384</b>	<b>10,175</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>2,654</b>	<b>2,341</b>	<b>10,933</b>	<b>8,902</b>

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

Michał Rudnicki  
 Generalinis direktorius



Marek Golebiewski  
 Vyr. Finansininkas



Genutė Barkuvienė  
 Apskaitos ir mokesčių  
 administravimo direktorė





## PAGRINDINĖ INFORMACIJA

### 1. „ORLEN LIETUVA“ GRUPĖS VEIKLA IR STRUKTŪRA

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

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

#### 1.1. Grupės struktūra

#### PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI

##### Konsolidavimo principai

Grupės konsoliduotos finansinės ataskaitos apima Patronuojančios įmonės ir jos dukterinių įmonių turtą, įsipareigojimus, nuosavybę, pajamas, sąnaudas ir pinigų srautus, pateikiant jas kaip vieno ūkio subjekto finansines ataskaitas, kurios yra parengtos už tą patį ataskaitinį laikotarpį, kaip ir Patronuojančios įmonės atskirosios finansinės ataskaitos bei naudojant vienodus apskaitos principus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams, kurių aplinkybės panašios.

Dukterinės įmonės konsoliduojamos naudojant finansinių atskaitų eilučių nuoseklumo (pilno) konsolidavimo metodą. Investicijos į asocijuotas įmones apskaitomos taikant nuosavybės metodą. Grupei priklausanti investicijų grynojo pelno ar nuostolių dalis pripažįstama Grupės kitos veiklos pelnu arba nuostoliais. Investicijoms į asocijuotas įmones Grupė turi reikšmingą įtaką, jei ji tiesiogiai valdo nuo 20 proc. iki 49 proc. tokios įmonės balsavimo teisių, nebent būtų aiškiai nurodyta kitaip.

#### VADOVYBĖS SPRENDIMAI

##### Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones

Grupė, 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.

Įmonės pavadinimas	Būstinė	Grupės dalis (%)		Veiklos pobūdis	Konsolidavimo metodas
		2021 12 31	2020 12 31		
<b>Dukterinės įmonės</b>					
SIA ORLEN Latvija	Latvija - Ryga	100	100	Didmeninė prekyba naftos produktais Latvijoje	pilnas
OU ORLEN Eesti	Estija - Talinas	100	100	Didmeninė prekyba naftos produktais Estijoje	pilnas
UAB MOCKAVOS TERMINALAS	Lietuva Zelionkos k.	-	-	Naftos produktų krova ir saugojimas	pilnas
<b>Asocijuota įmonė</b>					
UAB Naftelf	Lietuva - Vilnius	34	34	Prekyba aviaciniu kuru ir aviacinio kuro saugojimo patalpų statyba	nuosavybės metodas

#### 1.2. UAB „Mockavos terminalas“ akcijų įsigijimas pagal 3-ąjį TFAS „Verslo jungimai“

2021 m. birželio 15 d. Patronuojanti įmonė įsigijo 100 procentų UAB „Mockavos terminalas“ akcijų. Atlikto mokėjimo tikroji vertė siekė 45 milijonus eurų (54 milijonus dolerių).

Mockavos terminalas pastatytas 2017 metais. Jo plotas kartu su greta esančia žeme užima apie 40 hektarų. Bendra terminalo rezervuarų talpa yra 19 000 m<sup>3</sup>, perkrovimo pajėgumai – 1,2 milijonų tonų skysto kuro per metus. Mockavos terminalas yra vienintelis krovos terminalas Lenkijos-Lietuvos pasienyje, iš kurio naftos produktai perdirbti Mažeikių gamykloje yra siunčiami į Lenkijos ir Ukrainos rinkas.

Įsigyto grynojo turto balansinė vertė terminalo kontrolės perėmimo dieną buvo 8,4 milijonai EUR (10 milijonų USD).

## Atsiskaitymas už sandorį

UAB „Mockavos terminalas“ akcijų įsigijimas vykdomas pagal 3-jame TFAS „Verslo jungimai“ nurodytą įsigijimo metodą.

2021 metų trečiąjį ketvirtį Grupė baigė nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto, taip pat naudojimo teise valdomo turto tikrosios vertės nustatymo procesą.

Todėl šiose konsoliduotose finansinėse ataskaitose Grupė nurodo įsigyto turto ir įsipareigojimų galutinę tikrąją vertę ir galutinį atsiskaitymą už sandorį, susijusį su UAB „Mockavos terminalas“ įsigijimu.

Jokių esminių pokyčių, susijusių su grynuoju turtu, neįvyko.

Pagrindinėms grupėms priskiriamas įsigyto turto ir prisiimtų įsipareigojimų tikroji vertė pripažįstama jų įsigijimo dieną ir yra nurodyta toliau:

		USD	EUR
<b>Igytas turtas</b>	<b>A</b>	<b>10,487</b>	<b>8,821</b>
<b>Ilgalaikis turtas</b>		<b>10,487</b>	<b>8,821</b>
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai		10,180	8,563
Naudojimo teise valdomas turtas		302	254
Kitas turtas		5	4
<b>Prisiimti įsipareigojimai</b>	<b>B</b>	<b>532</b>	<b>447</b>
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>		<b>325</b>	<b>273</b>
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai		30	25
Nuomos įsipareigojimai		295	248
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>		<b>207</b>	<b>174</b>
Prekybos ir kiti įsipareigojimai		199	167
Nuomos įsipareigojimai		8	7
<b>Grynoji turto vertė</b>	<b>C = A - B</b>	<b>9,955</b>	<b>8,374</b>
<b>Igytas grynasis turtas, priskirtinas Patronuojančios įmonės nuosavybės savininkams</b>	<b>D</b>	9,955	8,374
<b>akcinio kapitalo dalis, %</b>	<b>E</b>	100%	100%
<b>Akcijų vertė, matuojama kaip proporcinga dalis grynajame turte</b>	<b>F = D * E</b>	9,955	8,374
<b>Tikroji pervesto atlygio vertė (sumokėta grynaisiais)</b>	<b>G</b>	53,956	44,500
<b>Prestižas</b>	<b>I = G - F</b>	<b>44,001</b>	<b>36,126</b>

Prestižo vertę įsigijus Mockavos terminalą sudaro iš esmės sąnaudų optimizavimas, įskaitant sąnaudas, susijusias su panaikintais terminalo naudojimo mokesčiais, didesne nepriklausomybe, galimybe įgyvendinti naujus, veiksmingesnius logistinius sprendimus, taip pat kito turto vertė (darbo jėgos, klientų logistinio aptarnavimo, konkrečios geografinės vietos, galimybių vykdyti plėtrą aplink terminalą), kurios negalima atskirai apskaityti pagal 38-to TAS „Nematerialusis turtas“ reikalavimus. 2021 metų gruodžio 30 dieną Grupė nenustatė jokio turto vertės sumažėjimo prielaidų, susijusių su laikinai pripažintu prestižu.

Grynosios pinigų išmokos, susijusios su Mockavos terminalo įsigijimu, kurios yra skirtumas tarp gautų pinigų (pripažįstamų kaip pinigų srautų iš investicinės veiklos) ir pinigų, perverstų kaip atlygis, sudarė 44 500 tūkst. EUR (arba 53 956 tūkst. USD).

## 2. KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ PATEIKIMO PRINCIPAI

Konsoliduotos 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. Grupės taikomi apskaitos principai yra paremti Europos Sąjungoje priimtais standartais ir aiškinimais, taikomais laikotarpiui nuo 2021 m. sausio 1 d. ar ankstesniais laikotarpiais.

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

Konsoliduotos 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 konsoliduota finansinė ataskaita

atspindi tikrą ir teisingą informaciją apie Grupės finansinę būklę 2021 m. gruodžio 31 dienai, taip pat jos veiklos rezultatus ir pinigų srautus už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.

Konsoliduotos finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad Grupė artimiausiu metu tęs savo veiklą. Šių konsoliduotų finansinių ataskaitų patvirtinimo dieną nėra jokių požymių, rodančių, kad Grupė negalės toliau tęsti savo veiklos. Patronuojančios įmonės ir kitų Grupei priklausančių įmonių veikla neterminuota.

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

Patronuojančios įmonės funkcinė valiuta yra JAV doleris (USD), o konsoliduotų 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 GRUPĖS VEIKLAI

2021 metais COVID-19 pandemija toliau veikė pasaulio ekonomiką ir situaciją šalyje, sukeldama ekonominių ir administracinių sunkumų. Kalbant apie rinką, Grupė ir toliau susidūrė su neaiškumais dėl būsimos pandemijos eigos ir šalutinio poveikio atsigauant po pandemio nuosmūgio, kurį atspindi didelis paklausos bei naftos produktų ir žaliavų, įskaitant naftą, energiją ir CO<sup>2</sup> 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 Grupės veiklos sritims.

#### Veiksmai, kurių buvo imtasi Grupėje reaguojant į COVID-19 pandemiją

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

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

Nuo pat pandemijos pradžios Grupė ėmėsi įvairių veiksmų, siekdama prisitaikyti prie nuolat besikeičiančios verslo aplinkos, taip pat norėdama užkirsti kelią COVID-19 infekcijos plitimui, kuris tęsėsi 2021 metais. Grupė 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 Grupės 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 Grupės turto ir įsipareigojimų vertinimui analizė

##### Tikėtino gautinų sumų vertės sumažėjimo nustatymas

2021 m. gruodžio 31 dienai Grupė 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 Grupė 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. Grupė ir toliau laikėsi galiojančios likvidumo rizikos valdymo politikos principų. Grupė 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 Grupės finansinė padėtis yra stabili, tačiau dėl nuolatinio neapibrėžtumo, susijusio su geopolitine situacija ekonomikai, 2022 m. antrąjį ketvirtį „ORLEN Lietuva“ nusprendė kreiptis į jos patronuojančią įmonę prašydama padidinti ORLEN grupės lėšų koncentravimo (*cash pool*) sąskaitos limitą likvidumo poreikių metų bėgyje užtikrinimui.

#### Kiti apskaitiniai vertinimai

Šio metų finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo dienai Grupė 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 konsoliduotų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastabose. Grupė nuosekliai taikė apskaitos principus visiems pateiktiems ataskaitiniams laikotarpiams.

Rengiant konsoliduotas 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 GRUPĖS KONSOLIDUOTOMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS

### Einamuoju ataskaitiniu 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 Grupės konsoliduotoms 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 junginiai“ 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)

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

## KONSOLIDUOTŲ 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	4,876,578	4,145,822	2,738,986	2,399,028
Paslaugų pardavimai	20,015	16,976	20,563	18,017
<b>Pajamos iš pagamintos produkcijos ir paslaugų pardavimų, grynąja verte</b>	<b>4,896,593</b>	<b>4,162,798</b>	<b>2,759,549</b>	<b>2,417,045</b>
Prekių, skirtų perparduoti, pardavimai	164,797	139,118	54,561	47,571
Atsarginių ir kitų dalių pardavimai	1,828	1,543	1,204	1,051
<b>Pajamos iš prekių, skirtų perparduoti, ir atsarginių dalių pardavimo, grynąja verte</b>	<b>166,625</b>	<b>140,661</b>	<b>55,765</b>	<b>48,622</b>
<b>Iš viso</b>	<b>5,063,218</b>	<b>4,303,459</b>	<b>2,815,314</b>	<b>2,465,667</b>

#### 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
Dyzelinas	2,358,435	2,003,824	1,393,702	1,221,569
Benzinas	1,585,929	1,348,115	764,127	667,374
Sunkusis krosnių kuras	414,561	353,318	203,323	177,574
Reaktyvinis kuras Jet A-1	136,366	116,440	79,583	70,324
Suskystintos dujos	127,667	108,442	73,031	63,818
Bitumas	126,466	107,108	89,209	77,428
Propilenas	96,180	81,643	52,539	45,684
Kita	195,771	166,050	138,033	122,828
Atsarginių ir kitų dalių pardavimai	1,828	1,543	1,204	1,051
Paslaugos	20,015	16,976	20,563	18,017
<b>Iš viso</b>	<b>5,063,218</b>	<b>4,303,459</b>	<b>2,815,314</b>	<b>2,465,667</b>

2021 metais Grupė 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 Grupė neturėjo tokių klientų, su kuriais susijusios pardavimo 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	923,633	784,005	786,319	689,336
Latvija ir Estija	1,045,608	887,918	646,513	564,311
Lenkija	316,560	272,315	171,303	154,228
Kitos ES šalys	657,158	557,307	317,104	275,077
Kitos šalys, įskaitant:	<b>2,120,259</b>	<b>1,801,914</b>	<b>894,075</b>	<b>782,715</b>
<i>Šveicarija</i>	926,691	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	35,482
<b>Iš viso</b>	<b>5,063,218</b>	<b>4,303,459</b>	<b>2,815,314</b>	<b>2,465,667</b>

### 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 Grupės, 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
Medžiagos ir energija		(4,570,923)	(3,883,662)	(2,694,077)	(2,363,505)
Prekių, skirtų pardavimui, savikaina		(155,359)	(131,161)	(50,484)	(43,964)
Išorinės paslaugos		(196,250)	(166,290)	(175,702)	(154,068)
Išmokos darbuotojams, įskaitant:		(55,295)	(46,820)	(52,998)	(46,388)
<i>darbo užmokesčio sąnaudos</i>		(50,861)	(43,057)	(48,744)	(42,665)
<i>socialinio draudimo sąnaudos</i>		(1,087)	(923)	(1,252)	(1,089)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	8.1, 8.2, 10.1	(43,953)	(37,221)	(38,470)	(33,722)
Mokesčiai ir rinkliavos		(30,175)	(25,813)	(4,362)	(4,196)
Kitos sąnaudos		(15,044)	(12,771)	(14,220)	(12,469)
		<b>(5,066,999)</b>	<b>(4,303,738)</b>	<b>(3,030,313)</b>	<b>(2,658,312)</b>
Atsargų pokytis		97,884	79,914	(17,262)	(18,055)
Prekių ir paslaugų savo reikmėms		(478)	(420)	33	(15)
Atsargų vertės sumažėjimas	8.5.1	26	310	16,823	17,343
<b>Viso veiklos sąnaudų</b>		<b>(4,969,567)</b>	<b>(4,223,934)</b>	<b>(3,030,719)</b>	<b>(2,659,039)</b>
Pardavimo sąnaudos		169,609	143,785	152,119	133,182
Administracinės sąnaudos		59,200	50,149	52,754	46,183
<b>Pardavimo savikaina</b>		<b>(4,740,758)</b>	<b>(4,030,000)</b>	<b>(2,825,846)</b>	<b>(2,479,674)</b>

## 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		370	325	19	17
Atidėjinių atstatymas		49	42	2,748	2,434
Dotacijos		4,732	4,016	5,852	4,950
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nematerialiojo turto, naudojimo teise valdomo tuto ir ilgalaikio turto, skirto pardavimui vertės sumažėjimo atidėjinių atstatymas		1,834	1,609	141	125
Baudos, žalos ir kompensacijos		5,370	4,634	303	265
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		124	107	144	172
<b>Iš viso</b>		<b>94,059</b>	<b>79,609</b>	<b>163,003</b>	<b>146,044</b>

## 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 ir ilgalaikio turto, skirto pardavimui, vertės sumažėjimo pripažinimas		(510)	(423)	(22,099)	(18,187)
Baudos, žalos ir kompensacijos		(73)	(61)	(1,230)	(1,031)
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)
Kompensuojamos pajamos		-	-	(87)	(78)
Kita		(35)	(29)	(67)	(64)
<b>Iš viso</b>		<b>(92,619)</b>	<b>(77,647)</b>	<b>(154,561)</b>	<b>(135,965)</b>

## 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
<b>Finansinės veiklos pajamos</b>					
Palūkanos	9.2	150	129	315	284
Grynasis valiutų perskaičiavimo pelnas	9.2	2,131	1,794	187	232
<b>Finansinės veiklos pajamos iš viso</b>		<b>2,281</b>	<b>1,923</b>	<b>502</b>	<b>516</b>
<b>Finansinės veiklos sąnaudos</b>					
Palūkanos	9.2	(6,130)	(5,203)	(1,509)	(1,316)
Faktoringo sąnaudos	9.2	(442)	(375)	(392)	(344)
Kita	9.2	(21)	(18)	(56)	(49)
<b>Finansinės veiklos sąnaudos iš viso</b>		<b>(6,593)</b>	<b>(5,596)</b>	<b>(1,957)</b>	<b>(1,709)</b>
<b>Grynosios finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos</b>		<b>(4,312)</b>	<b>(3,673)</b>	<b>(1,455)</b>	<b>(1,193)</b>



## 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 atskirose Grupės įmonių finansinės būklės ataskaitose, 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
<b>Pelno mokestis, apskaitytas pelno arba nuostolių ataskaitoje</b>	<b>5,852</b>	<b>5,148</b>	<b>(42,012)</b>	<b>(37,153)</b>
Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos	635	530	1,290	1,170
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos	5,217	4,618	(43,302)	(38,323)
<b>Iš viso</b>	<b>5,852</b>	<b>5,148</b>	<b>(42,012)</b>	<b>(37,153)</b>

#### 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
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	91,232	78,201	(208,765)	(184,802)
Pelno mokestis taikant Lietuvoje galiojantį pelno mokesčio tarifą (15%)	13,685	11,730	(31,315)	(27,720)
Skirtingo pelno mokesčio tarifo kitose šalyse įtaka	(283)	(239)	730	640
Neapmokestinamos pajamos	(3,015)	(2,547)	(8,063)	(7,067)
Neleidžiami atskaitymai mokesčių tikslais	(5,729)	(4,840)	(7,534)	(6,604)
Ilgalaikio turto investicijų lengvatos panaudojimas/ (pripažinimas)	3,302	2,790	4,536	3,976
Mokestinių nuostolių panaudojimas/ (pripažinimas)	(1,557)	(1,315)	-	-
Įvertinimų pasikeitimas, susijęs su ankstesniais metais	-	-	(1,013)	(888)
Finansinių priemonių vertinimas	(385)	(325)	647	567
Kita	(165)	(139)	-	-
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	33	-	(57)
<b>Pelno mokesčio sąnaudos</b>	<b>5,852</b>	<b>5,148</b>	<b>(42,012)</b>	<b>(37,153)</b>

## 7.8.2. Atidėtasis mokestis

	2020 12 31		Atidėtasis pelno mokestis, apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje		Valiutos perskaičiavimo skirtumai	Dukterinės įmonės įsigijimas		2021 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR		USD	EUR	USD	EUR
<b>Atidėtojo mokesčio turtas / (įsipareigojimai)</b>									
Vertės sumažėjimas	118,976	96,878	(736)	(622)	8,067	-	-	118,240	104,323
Atidėjiniai ir sukaupimai	9,136	7,439	(4,136)	(3,494)	467	-	-	5,000	4,412
Nerealizuoti valiutos perskaičiavimo skirtumai	6,935	5,647	(11,378)	(9,612)	45	-	-	(4,443)	(3,920)
Skirtumas tarp nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų balansinės vertės ir mokesstinės bazės	(53,772)	(43,785)	(4,543)	(3,838)	(3,836)	(184)	(155)	(58,499)	(51,614)
Mokestiniai nuostoliai, naudotini ateinančiais laikotarpiais	48,409	39,418	(4,674)	(4,160)	3,337	156	130	43,891	38,725
Finansinių priemonių vertinimas	(647)	(527)	386	326	(29)	-	-	(261)	(230)
Investicijų lengvata	1,112	905	395	334	91	-	-	1,507	1,330
Kita	801	653	(101)	(85)	49	-	-	700	617
<b>Viso atidėtojo mokesčio turto / (įsipareigojimų)</b>	<b>130,950</b>	<b>106,628</b>	<b>(24,787)</b>	<b>(21,151)</b>	<b>8,191</b>	<b>(28)</b>	<b>(25)</b>	<b>106,135</b>	<b>93,643</b>
<b>Nepripažintas atidėtojo mokesčio turtas / (įsipareigojimai)</b>	<b>(75,763)</b>	<b>(61,691)</b>	<b>19,570</b>	<b>16,533</b>	<b>(4,421)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(56,193)</b>	<b>(49,579)</b>
<b>Atidėtasis mokestis, grynąja verte</b>	<b>55,187</b>	<b>44,937</b>	<b>(5,217)</b>	<b>(4,618)</b>	<b>3,770</b>	<b>(28)</b>	<b>(25)</b>	<b>49,942</b>	<b>44,064</b>

	2019 12 31		Atidėtasis pelno mokestis, apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje		Valiutos perskaičiavimo skirtumai	2020 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR		USD	EUR
<b>Atidėtojo mokesčio turtas / (įsipareigojimai)</b>							
Vertės sumažėjimas	107,901	96,435	11,075	9,708	(9,265)	118,976	96,878
Atidėjiniai ir sukaupimai	10,565	9,443	(1,429)	(1,253)	(751)	9,136	7,439
Nerealizuoti valiutos perskaičiavimo skirtumai	(4,804)	(4,294)	11,739	10,290	(349)	6,935	5,647
Skirtumas tarp nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų balansinės vertės ir mokesstinės 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
<b>Viso atidėtojo mokesčio turto / (įsipareigojimų)</b>	<b>78,037</b>	<b>69,745</b>	<b>52,913</b>	<b>46,747</b>	<b>(9,864)</b>	<b>130,950</b>	<b>106,628</b>
<b>Nepripažintas atidėtojo mokesčio turtas / (įsipareigojimai)</b>	<b>(66,152)</b>	<b>(59,123)</b>	<b>(9,611)</b>	<b>(8,424)</b>	<b>5,856</b>	<b>(75,763)</b>	<b>(61,691)</b>
<b>Atidėtasis mokestis, grynąja verte</b>	<b>11,885</b>	<b>10,622</b>	<b>43,302</b>	<b>38,323</b>	<b>(4,008)</b>	<b>55,187</b>	<b>44,937</b>

Stulpelis „Dukterinės įmonės įsigijimas“ yra susijęs su UAB „Mockavos terminalas“ įsigijimu: įsigijimo dieną, grynąjį atidėtojo mokesčio įsipareigojimą sudarė 28 tūkst. USD arba 25 tūkst. EUR.

## 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***

Grupė 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
<b>Balansinė vertė 2021 01 01</b>						
Įsigijimo savikaina	1	433,609	1,387,022	99,836	56,690	1,977,158
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(205,188)	(638,850)	(44,164)	-	(888,202)
Vertės sumažėjimas	(1)	(184,192)	(571,694)	(10,849)	(10,023)	(776,759)
	-	<b>44,229</b>	<b>176,478</b>	<b>44,823</b>	<b>46,667</b>	<b>312,197</b>
<b>Padidėjimai/(sumažėjimai), gryna vertė</b>						
Išlaidos investicijoms	-	6,404	14,060	8,334	29,675	58,473
Nusidėvėjimas	-	(2,604)	(27,048)	(5,578)	-	(35,230)
Dukterinės įmonės įsigijimas	-	639	9,634	25	84	10,382
<b>Vertės sumažėjimas, gryna vertė</b>	-	<b>(298)</b>	<b>4,359</b>	<b>250</b>	<b>1,570</b>	<b>5,881</b>
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	(123)	(26,030)	(446)
Valiutos perskaičiavimo skirtumai	-	(41)	(618)	7	(5)	(657)
Kita	-	(294)	(4,710)	(3,922)	(116)	(9,042)
	-	<b>53,583</b>	<b>192,314</b>	<b>43,816</b>	<b>51,845</b>	<b>341,558</b>
<b>Balansinė vertė 2021 12 31</b>						
Įsigijimo savikaina	1	445,753	1,410,009	95,356	60,298	2,011,417
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(207,680)	(650,360)	(40,942)	-	(898,982)
Vertės sumažėjimas	(1)	(184,490)	(567,335)	(10,598)	(8,453)	(770,877)
	-	<b>53,583</b>	<b>192,314</b>	<b>43,816</b>	<b>51,845</b>	<b>341,558</b>
<b>Balansinė vertė 2020 01 01</b>						
Įsigijimo savikaina	1	77,206	1,707,156	93,715	43,203	1,921,281
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(39,215)	(779,432)	(40,948)	-	(859,595)
Vertės sumažėjimas	(1)	(30,934)	(707,116)	(10,171)	(7,107)	(755,329)
	-	<b>7,057</b>	<b>220,608</b>	<b>42,596</b>	<b>36,096</b>	<b>306,357</b>
<b>Padidėjimai/(sumažėjimai), gryna vertė</b>						
Išlaidos investicijoms	-	833	19,095	6,432	31,641	58,001
Nusidėvėjimas	-	(459)	(26,208)	(3,407)	-	(30,074)
<b>Vertės sumažėjimas, gryna vertė</b>	-	<b>(153,259)</b>	<b>135,422</b>	<b>(678)</b>	<b>(2,915)</b>	<b>(21,430)</b>
Pripažinimas	-	(3,400)	(14,530)	(696)	(3,119)	(21,745)
Atstatymas	-	-	-	8	115	123
Perklasifikavimai	-	(149,859)	149,770	9	89	9
Kita	-	-	182	1	-	183
Perklasifikavimai	-	190,057	(171,959)	(120)	(18,155)	(177)
Valiutos perskaičiavimo skirtumai	-	-	-	3	-	3
Kita	-	-	(480)	(3)	-	(483)
	-	<b>44,229</b>	<b>176,478</b>	<b>44,823</b>	<b>46,667</b>	<b>312,197</b>

EUR	Žemė	Pastatai ir statiniai	Įranga ir įrenginiai	Transporto priemonės ir kita	Nebaigta statyba	Viso
<b>Balansinė vertė 2021 01 01</b>						
Įsigijimo savikaina	1	353,073	1,129,405	81,293	46,160	1,609,932
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(167,077)	(520,193)	(35,961)	-	(723,231)
Vertės sumažėjimas	(1)	(149,981)	(465,512)	(8,834)	(8,161)	(632,489)
	-	<b>36,015</b>	<b>143,700</b>	<b>36,498</b>	<b>37,999</b>	<b>254,212</b>
<b>Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte</b>						
Išlaidos investicijoms	-	5,633	12,091	6,930	25,018	49,672
Nusidėvėjimas	-	(2,202)	(22,914)	(4,731)	-	(29,847)
Dukterinės įmonės įsigijimas	-	527	7,945	21	70	8,563
<b>Vertės sumažėjimas, grynąja verte</b>	-	<b>(253)</b>	<b>3,747</b>	<b>209</b>	<b>1,329</b>	<b>5,032</b>
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, įskaitant:	-	3,042	11,934	3,303	3,593	21,872
Vertės sumažėjimo valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	(12,542)	(38,795)	(727)	(626)	(52,690)
Kita	-	(253)	(3,996)	(3,465)	(96)	(7,810)
	-	<b>47,277</b>	<b>169,680</b>	<b>38,658</b>	<b>45,743</b>	<b>301,358</b>
<b>Balansinė vertė 2021 12 31</b>						
Įsigijimo savikaina	1	393,290	1,244,054	84,132	53,201	1,774,678
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(183,237)	(573,813)	(36,123)	-	(793,173)
Vertės sumažėjimas	(1)	(162,776)	(500,561)	(9,351)	(7,458)	(680,147)
	-	<b>47,277</b>	<b>169,680</b>	<b>38,658</b>	<b>45,743</b>	<b>301,358</b>
<b>Balansinė vertė 2020 01 01</b>						
Įsigijimo savikaina	1	69,001	1,525,745	83,757	38,612	1,717,116
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(35,047)	(696,606)	(36,597)	-	(768,250)
Vertės sumažėjimas	(1)	(27,647)	(631,974)	(9,090)	(6,352)	(675,064)
	-	<b>6,307</b>	<b>197,165</b>	<b>38,070</b>	<b>32,260</b>	<b>273,802</b>
<b>Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte</b>						
Išlaidos investicijoms	-	695	16,222	5,852	27,569	50,338
Nusidėvėjimas	-	(392)	(23,001)	(2,988)	-	(26,381)
<b>Vertės sumažėjimas, grynąja verte</b>	-	<b>(126,081)</b>	<b>111,402</b>	<b>(560)</b>	<b>(2,388)</b>	<b>(17,627)</b>
Pripažinimas	-	(2,796)	(11,953)	(576)	(2,571)	(17,896)
Atstatymas	-	-	-	6	102	108
Perklasifikavimai	-	(123,285)	123,204	8	81	8
Kita	-	-	151	2	-	153
Perklasifikavimai	-	156,393	(140,254)	(97)	(16,202)	(160)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai, įskaitant:	-	(907)	(17,437)	(3,777)	(3,240)	(25,361)
Vertės sumažėjimo valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	3,747	55,061	816	579	60,203
Kita	-	-	(397)	(2)	-	(399)
	-	<b>36,015</b>	<b>143,700</b>	<b>36,498</b>	<b>37,999</b>	<b>254,212</b>

#### Kita su nekilnojamuoju turto, įranga ir įrengimais susijusi informacija

	2021 12 31		2020 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
Pilnai nusidėvėjusio, bet vis dar naudojamo nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimo savikaina	48,317	42,630	51,319	41,788
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.

#### **Prestižas**

Verslo susijungimų metu įsigytas prestižas įsigijimo dieną yra priskiriamas pinigų generuojančių vienetų grupėms, kurios, kaip tikimasi, gaus naudos iš jungimo sąlygotos sinergijos.

Po sujungimo pirkėjas įvertina prestižą, iš įsigijimo dieną esančios vertės atimdamas sukauptą vertės sumažėjimą.

P pinigų generuojantis vienetas, kuriam priskiriamas prestižas, yra tikrinamas dėl vertės sumažėjimo kasmet arba iš karto atsiradus požymiams, kurie rodo, jog galėjo sumažėti tokio vieneto apskaitinė vertė.

#### **Teisės (leidimai)**

Pagrindinis teisių objektas yra CO<sub>2</sub> 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 nustatyta 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 CO<sub>2</sub> 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. CO<sub>2</sub> taršos leidimų išlaidos pripažįstamos svertinio vidurkio metodu.

### **VERTINIMAI**

#### **Nematerialaus turto naudingas tarnavimo laikas**

Grupė peržiūri nematerialaus 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	Prestižas	Viso
<b>Balansinė vertė 2021 01 01</b>					
Įsigijimo savikaina	24,411	6,173	-	-	30,584
Sukaupta amortizacija	(16,051)	(5,881)	-	-	(21,932)
Vertės sumažėjimas	(3,818)	(167)	-	-	(3,985)
	<b>4,542</b>	<b>125</b>	-	-	<b>4,667</b>
<b>Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte</b>					
Išlaidos investicijoms	1,038	2,314	-	-	3,352
Įsigijimai	-	-	33,478	-	33,478
Dukterinės įmonės įsigijimas	-	-	-	44,001	44,001
Amortizacija	(1,514)	(41)	-	-	(1,555)
<b>Vertės sumažėjimas, grynąja verte</b>	<b>(40)</b>	-	-	-	<b>(40)</b>
Kita	(40)	-	-	-	(40)
Perklasifikavimai	11	(11)	-	-	-
Panaudojimas	-	-	(33,478)	-	(33,478)
Valiutos perskaičiavimo skirtumai	-	1	-	-	1
Kita	886	(2)	-	-	884
	<b>4,923</b>	<b>2,386</b>	-	<b>44,001</b>	<b>51,310</b>
<b>Balansinė vertė 2021 12 31</b>					
Įsigijimo savikaina	25,285	8,468	-	44,001	77,754
Sukaupta amortizacija	(16,503)	(5,915)	-	-	(22,418)
Vertės sumažėjimas	(3,859)	(167)	-	-	(4,026)
	<b>4,923</b>	<b>2,386</b>	-	<b>44,001</b>	<b>51,310</b>
<b>Balansinė vertė 2020 01 01</b>					
Įsigijimo savikaina	23,448	6,086	-	-	29,534
Sukaupta amortizacija	(14,669)	(5,867)	-	-	(20,536)
Vertės sumažėjimas	(3,465)	(192)	-	-	(3,657)
	<b>5,314</b>	<b>27</b>	-	-	<b>5,341</b>
<b>Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte</b>					
Išlaidos investicijoms	976	8	-	-	984
Įsigijimai	-	-	3,079	-	3,079
Nemokamai suteikta	-	-	32,390	-	32,390
Amortizacija	(1,370)	(28)	-	-	(1,398)
<b>Vertės sumažėjimas, grynąja verte</b>	<b>(354)</b>	<b>26</b>	-	-	<b>(328)</b>
Pripažinimas	(354)	-	-	-	(354)
Kita	-	26	-	-	26
Perklasifikavimai	(24)	-	-	-	(24)
Panaudojimas	-	-	(35,469)	-	(35,469)
Valiutos perskaičiavimo skirtumai	-	1	-	-	1
Kita	-	91	-	-	91
	<b>4,542</b>	<b>125</b>	-	-	<b>4,667</b>

EUR	Programinė įranga	Licencijos, patentai ir panašus turtas	Taršos leidimai	Prestižas	Viso
<b>Balansinė vertė 2021 01 01</b>					
Įsigijimo savikaina	19,877	5,027	-	-	24,904
Sukaupta amortizacija	(13,070)	(4,789)	-	-	(17,859)
Vertės sumažėjimas	(3,109)	(136)	-	-	(3,245)
	<b>3,698</b>	<b>102</b>	-	-	<b>3,800</b>
<b>Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte</b>					
Išlaidos investicijoms	894	1,920	-	-	2,814
Įsigijimai	-	-	28,013	-	28,013
Dukterinės įmonės įsigijimas	-	-	-	36,126	36,126
Amortizacija	(1,280)	(35)	-	-	(1,315)
<b>Vertės sumažėjimas, grynąja verte</b>	<b>(34)</b>	-	-	-	<b>(34)</b>
Kita	(34)	-	-	-	(34)
Perklasifikavimai	9	(9)	-	-	-
Panaudojimas	-	-	(28,013)	-	(28,013)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai, įskaitant:	322	127	-	2,696	3,145
Vertės sumažėjimo valiutų perskaičiavimo skirtumai	(261)	(11)	-	-	(272)
Kita	735	-	-	-	735
	<b>4,344</b>	<b>2,105</b>	-	<b>38,822</b>	<b>45,271</b>
<b>Balansinė vertė 2021 12 31</b>					
Įsigijimo savikaina	22,310	7,471	-	38,822	68,603
Sukaupta amortizacija	(14,561)	(5,219)	-	-	(19,780)
Vertės sumažėjimas	(3,405)	(147)	-	-	(3,552)
	<b>4,344</b>	<b>2,105</b>	-	<b>38,822</b>	<b>45,271</b>
<b>Balansinė vertė 2020 01 01</b>					
Įsigijimo savikaina	20,957	5,438	-	-	26,395
Sukaupta amortizacija	(13,111)	(5,242)	-	-	(18,353)
Vertės sumažėjimas	(3,097)	(172)	-	-	(3,269)
	<b>4,749</b>	<b>24</b>	-	-	<b>4,773</b>
<b>Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte</b>					
Išlaidos investicijoms	829	6	-	-	835
Įsigijimai	-	-	2,834	-	2,834
Nemokamai suteikta	-	-	29,692	-	29,692
Amortizacija	(1,202)	(24)	-	-	(1,226)
<b>Vertės sumažėjimas, grynąja verte</b>	<b>(291)</b>	<b>24</b>	-	-	<b>(267)</b>
Pripažinimas	(291)	-	-	-	(291)
Kita	-	24	-	-	24
Perklasifikavimai	(22)	-	-	-	(22)
Panaudojimas	-	-	(32,643)	-	(32,643)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai, įskaitant:	(365)	(12)	117	-	(260)
Vertės sumažėjimo valiutų perskaičiavimo skirtumai	278	13	-	-	291
Kita	-	84	-	-	84
	<b>3,698</b>	<b>102</b>	-	-	<b>3,800</b>



## 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	7,593	6,699	7,985	6,502

### 8.2.1. Teisės (leidimai)

#### CO<sub>2</sub> taršos leidimų pokyčiai 2021 m.

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

2022 m. vasario mėn. Patronuojanti įmonė 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. CO<sub>2</sub> 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.

#### CO<sub>2</sub> taršos leidimų pokyčiai 2020 m.

	Kiekis (tonomis)	USD	EUR
<b>2020 m. sausio 1 d.</b>	-	-	-
Nemokamai suteikta	1,253,382	32,390	29,692
Pirkimai	346,002	3,079	2,834
Panaudoti 2019 m. leidimai (audituota)	(1,599,384)	(35,469)	(32,643)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	117
<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>	-	-	-

### 8.3. Nuosavybės metodu apskaitomos investicijos

	2021 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2020 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
<b>Sausio 1 d.</b>	<b>1,503</b>	<b>1,224</b>	<b>1,570</b>	<b>1,403</b>
Pelno (nuostolių) dalis	164	140	(204)	(180)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	(121)	-	137	1
<b>Gruodžio 31 d.</b>	<b>1,546</b>	<b>1,364</b>	<b>1,503</b>	<b>1,224</b>

2021 m. ir 2020 m. dividendai nemokėti.

UAB „Naftelf“ sutrumpinta finansinė informacija už 2021 m. ir 2020 m. pateikta žemiau:

	2021 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2020 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Ilgalaikis turtas	568	501	774	630
Trumpalaikis turtas	4,522	3,990	3,759	3,061
Nuosavas kapitalas	4,546	4,011	4,420	3,599
Trumpalaikiai įsipareigojimai	544	480	113	92

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2021 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2020 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Pardavimo pajamos	18,042	15,242	9,470	8,301
Veiklos pelnas/(nuostolis)	513	433	(500)	(438)
Pelnas/(nuostolis) prieš apmokestinimą	530	448	(605)	(530)
Pelno mokesčio sąnaudos	(25)	(21)	(1)	(1)
Grynasis pelnas/(nuostolis)	505	427	(606)	(531)

#### 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 Grupė 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 gryniaisiais 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, CO<sup>2</sup> 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**

Patronuojanti įmonė 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 makroekonominių 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 – galimą 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 kaina, 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 Patronuojančios įmonės gamybiniam turtui 1 413 tūkst. USD suma, naudojant 6,14 % diskonto normą (WACC).

## 8.5. Grynasis apyvartinis kapitalas

### ***Grynasis apyvartinis kapitalas***

Grupės 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 Grupė 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	177,566	156,666	88,092	71,730
Prekės, skirtos perparduoti	-	-	603	491
Atsarginės dalys	27,571	24,326	19,717	16,055
<b>Atsargos, grynąja verte</b>	<b>450,768</b>	<b>397,713</b>	<b>266,441</b>	<b>216,954</b>
Atsargų vertės sumažėjimas iki grynosios galimo realizavimo vertės	16,020	14,135	15,468	12,595
<b>Atsargos, bendrąja verte</b>	<b>466,788</b>	<b>411,848</b>	<b>281,909</b>	<b>229,549</b>

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 konsoliduotose finansinėse ataskaitose atitinkamai buvo 187 336 tūkst. USD arba 165 287 tūkst. EUR ir 121 358 tūkst. USD arba 98 817 tūkst. EUR.

### Atsargų vertės nurašymas iki grynosios galimo realizavimo vertės

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2021 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2020 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
<b>Sausio 1 d.</b>		<b>15,468</b>	<b>12,595</b>	<b>32,419</b>	<b>29,093</b>
Pripažinimas	7.4	1,221	1,054	161,424	145,078
Atstatymas	7.4	(1,215)	(1,054)	(178,312)	(162,503)
Reclassification		584	495	-	-
Valiutų perskaičiavimo skirtumai		(6)	19	(134)	2,093
<b>Atsargų, išskyrus atsargines dalis, vertės sumažėjimas</b>		<b>584</b>	<b>514</b>	<b>(17,022)</b>	<b>(15,332)</b>
Pripažinimas	7.4	887	736	805	714
Atstatymas	7.4	(919)	(767)	(734)	(631)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai		-	1,057	-	(1,249)
<b>Atsarginių dalių vertės sumažėjimas</b>		<b>(32)</b>	<b>1,026</b>	<b>71</b>	<b>(1,166)</b>
<b>Gruodžio 31 d.</b>		<b>16,020</b>	<b>14,135</b>	<b>15,468</b>	<b>12,595</b>

## 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, Grupė vertina jų sandorio kaina.

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

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

CO<sup>2</sup> 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 Grupė pripažįsta, kad sandorio šalis neįvykdė įsipareigojimų praėjus 90-iai dienų nuo gautinos sumos mokėjimo termino pabaigos.

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

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

	Pastaba	2021 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2020 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Prekybos gautinos sumos		265,108	233,905	109,885	89,475
Kita		2,090	1,844	646	526
<b>Finansinis turtas</b>	<b>9.1</b>	<b>267,198</b>	<b>235,749</b>	<b>110,531</b>	<b>90,001</b>
Gautinos CO <sub>2</sub> emisijos teisės		112,237	99,027	-	-
Ateinančių laikotarpių draudimo sąnaudos		13,627	12,023	12,335	10,044
Sukauptos pajamos ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		1,266	1,118	970	790
Išankstiniai apmokėjimai		1,047	924	262	214
Kitos gautinos sumos, susijusios su mokesčiais, socialiniu draudimu ir kitomis išmokomis		254	224	75	61
<b>Nefinansinis turtas</b>		<b>128,431</b>	<b>113,316</b>	<b>13,642</b>	<b>11,109</b>
<b>Gautinos sumos, grynąja verte</b>		<b>395,629</b>	<b>349,065</b>	<b>124,173</b>	<b>101,110</b>
Gautinų sumų vertės sumažėjimas		4,261	3,758	4,656	3,791
Tikėtini kredito nuostoliai		406	359	686	559
<b>Gautinos sumos, bendrąja verte</b>		<b>400,296</b>	<b>353,182</b>	<b>129,515</b>	<b>105,460</b>

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

Grupė 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 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2020 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
<b>Sausio 1 d.</b>	<b>686</b>	<b>559</b>	<b>527</b>	<b>440</b>
Pripažinimas	372	313	267	240
Atstatymas	(652)	(556)	(108)	(90)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	43	-	(31)
<b>Gruodžio 31 d.</b>	<b>406</b>	<b>359</b>	<b>686</b>	<b>559</b>

### 8.5.2.2. Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas

	2021 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2020 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
<b>Sausio 1 d.</b>	<b>4,656</b>	<b>3,791</b>	<b>4,257</b>	<b>3,836</b>
Panaudojimas	(29)	(26)	-	-
Atstatymas	(8)	(7)	(16)	(14)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	(358)	-	415	(31)
<b>Gruodžio 31 d.</b>	<b>4,261</b>	<b>3,758</b>	<b>4,656</b>	<b>3,791</b>

### 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 Grupė taiko supaprastintus metodus, jei taip nėra iškraipoma informacija, pateikta finansinės būklės ataskaitoje, ypač kai terminas iki įsipareigojimo įvykdymo yra neilgas.

	Pastaba	2021 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2020 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Prekybos įsipareigojimai		339,760	299,770	162,539	132,351
Investicijų įsipareigojimai		16,095	14,201	14,225	11,583
Su kaupimai paslaugoms, kurioms nėra išrašytos sąskaitos		6,927	6,112	7,415	6,038
Kita		582	514	1,085	883
<b>Finansiniai įsipareigojimai</b>	<b>9.1</b>	<b>363,364</b>	<b>320,597</b>	<b>185,264</b>	<b>150,855</b>
Atlyginimų įsipareigojimai		2,243	1,979	2,381	1,939
Akcizo ir kuro mokesčiai		29,099	25,674	22,775	18,545
Pridėtinės vertės mokestis		50,161	44,257	27,174	22,127
Kiti mokesčiai, rinkliavos, socialinis draudimas ir kitos išmokos		5,756	5,078	4,615	3,758
Su kaupimai		7,516	6,631	7,582	6,174
Išankstiniai apmokėjimai		2,098	1,851	1,182	963
<b>Nefinansiniai įsipareigojimai</b>		<b>96,873</b>	<b>85,470</b>	<b>65,709</b>	<b>53,506</b>
<b>Iš viso</b>		<b>460,237</b>	<b>406,067</b>	<b>250,973</b>	<b>204,361</b>

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 Grupė neturėjo. Grupė 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 Patronuojančios įmonės 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 ir Estijos Respublikos įstatymus, kiekvienais metais į įstatymo numatytą rezervą privaloma pervesti dalį grynojo pelno, kol rezervas sudarys 10 % akcinio kapitalo. Įstatymų 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 konsoliduojant užsienio ūkio subjektų finansines ataskaitas į JAV dolerius (USD) ir dėl konsoliduotų finansinių ataskaitų duomenų JAV doleriais (USD) perskaičiavimo į pateikimo valiutą - eurus (EUR).

#### Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Apima:

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

### 8.6.1. Įstatinis kapitalas

Patronuojančios įmonės 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, Patronuojančios įmonės akcininkų susirinkimuose. Vienintelis Patronuojančios įmonės akcininkas yra PKN ORLEN, kuriam priklauso 100 % akcijų. 2021 ir 2020 m. Patronuojanti įmonė dividendų nemokėjo.

## 8.7. Išvestinės priemonės bei kitas turtas ir įsipareigojimai

### Kitas ilgalaikis turtas

	Pastaba	2021 12 31		2020 12 31	
		USD	EUR	USD	EUR
Kitos ilgalaikės gautinos sumos	9.1	305	270	427	348
Suteiktos paskolos	9.1	-	-	5	4
<b>Finansinis turtas</b>		<b>305</b>	<b>270</b>	<b>432</b>	<b>352</b>
Ilgalaikiai išankstiniai apmokėjimai		2,677	2,361	650	529
<b>Nefinansinis turtas</b>		<b>2,677</b>	<b>2,361</b>	<b>650</b>	<b>529</b>
<b>Gruodžio 31 d.</b>		<b>2,982</b>	<b>2,631</b>	<b>1,082</b>	<b>881</b>

### Išvestinės priemonės ir kitas finansinis turtas

	Pastaba	2021 12 31		2020 12 31	
		USD	EUR	USD	EUR
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	9.1	1,689	1,490	11,940	9,723
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	9.1	9,422	8,313	1,940	1,579
Gautinos sumos už realizuotas išvestines finansines priemones, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	9.1	5,138	4,533	-	-
Gautinos sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemones	9.1	-	-	6	5
Suteiktos paskolos	9.1	3	2	7	6
<b>Gruodžio 31 d.</b>		<b>16,252</b>	<b>14,338</b>	<b>13,893</b>	<b>11,313</b>

2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. trumpalaikių indėlių Grupė neturėjo.

### Išvestinės priemonės ir kiti įsipareigojimai

	Pastaba	2021 12 31		2020 12 31	
		USD	EUR	USD	EUR
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	9.1	140,461	123,929	47,631	38,784
Pinigų srauto apsidraudimo priemonės - atsargų apskaitos 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
<b>Iš viso</b>		<b>153,790</b>	<b>135,689</b>	<b>74,154</b>	<b>60,381</b>

Patronuojanti įmonė, „ORLEN Eesti“ ir „ORLEN Latvija“ yra tarptautinio lėšų koncentravimo sistemos (*angl.* Cash pool), kurios valdytoja yra PKN ORLEN, dalyvės. 2021 m. gruodžio 31 dienai „ORLEN Latvija“ turi 17 mln. EUR (arba 19 mln. USD), „ORLEN Eesti“ - 10 mln. EUR (arba 11 mln. USD), o Patronuojanti įmonė – 300 mln. EUR (arba 340 mln. USD) skirtingų valiutų kredito limitą iš vidinių resursų. Kredito limitu 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	Ilgalaikiai		Trumpalaikiai		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	-
<b>Iš viso</b>	<b>34,429</b>	<b>-</b>	<b>10,618</b>	<b>-</b>	<b>45,047</b>	<b>-</b>

EUR	Ilgalaikiai		Trumpalaikiai		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	-
<b>Iš viso</b>	<b>30,377</b>	<b>-</b>	<b>9,368</b>	<b>-</b>	<b>39,745</b>	<b>-</b>

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 01 01	
	USD	EUR
iki 1 metų	11,646	10,275
1-3 metai	22,498	19,850
3-5 metai	13,521	11,930
<b>Iš viso</b>	<b>47,665</b>	<b>42,055</b>
<b>Balansinė vertė</b>	<b>45,047</b>	<b>39,745</b>



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

## 8.9. Atidėjiniai

### PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI

#### Atidėjiniai aplinkosaugai

Grupė 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.

#### CO<sub>2</sub> tarša

Apskaičiuotos CO<sub>2</sub> taršos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio metu registruojamos kaip atidėjinys, priskiriamas pagrindinės veiklos sąnaudoms (mokesčiai ir rinkliavos). Atidėjiny apskaitomas pagal taršos leidimų vertę, pripažintą svertinio vidurkio metodu. Esant apyvartinių taršos leidimų trūkumui, atidėjiny 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	3,186	3,713	684	698	3,870	4,411
Kiti atidėjiniai	-	-	57	-	57	-
CO <sub>2</sub> taršai	-	-	137,266	34,113	137,266	34,113
<b>Iš viso</b>	<b>5,098</b>	<b>5,848</b>	<b>138,659</b>	<b>35,725</b>	<b>143,757</b>	<b>41,573</b>

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	2,811	3,024	604	568	3,415	3,592
Kiti atidėjiniai	-	-	50	-	50	-
CO <sub>2</sub> taršai	-	-	121,110	27,777	121,110	27,777
<b>Iš viso</b>	<b>4,498</b>	<b>4,762</b>	<b>122,339</b>	<b>29,089</b>	<b>126,837</b>	<b>33,851</b>

#### Atidėjinių pasikeitimas 2021 m.

USD	Aplinkosaugai	Išmokos darbuotojams	Kiti atidėjiniai	CO <sub>2</sub> taršai	Viso
<b>2021 m. sausio 1 d.</b>	<b>3,049</b>	<b>4,411</b>	-	<b>34,113</b>	<b>41,573</b>
Pripažinimas	448	522	57	137,266	138,293
Panaudojimas	(665)	(221)	-	(33,478)	(34,364)
Atstatymas	(49)	-	-	-	(49)
Praaejusio periodo koregavimas	-	-	-	4	4
Apskaičiuota nuosavybė	-	(510)	-	-	(510)
Palūkanos	-	8	-	-	8
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	(219)	(340)	-	(639)	(1,198)
<b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2,564</b>	<b>3,870</b>	<b>57</b>	<b>137,266</b>	<b>143,757</b>

EUR	Aplinkosaugai	Išmokos darbuotojams	Kiti atidėjiniai	CO2 taršai	Viso
<b>2021 m. sausio 1 d.</b>	<b>2,482</b>	<b>3,592</b>	-	<b>27,777</b>	<b>33,851</b>
Pripažinimas	375	461	50	121,110	<b>121,996</b>
Panaudojimas	(559)	(195)	-	(28,013)	<b>(28,767)</b>
Atstatymas	(42)	-	-	-	<b>(42)</b>
Praaejusio periodo koregavimas	-	-	-	3	<b>3</b>
Apskaičiuota nuosavybėje	-	(450)	-	-	<b>(450)</b>
Palūkanos	-	7	-	-	<b>7</b>
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	6	-	-	233	<b>239</b>
<b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2,262</b>	<b>3,415</b>	<b>50</b>	<b>121,110</b>	<b>126,837</b>

#### Atidėjinių pasikeitimas 2020 m.

USD	Aplinkosaugai	Išmokos darbuotojams	Kiti atidėjiniai	CO2 taršai	Viso
<b>2020 m. sausio 1 d.</b>	<b>2,490</b>	<b>4,275</b>	<b>3,162</b>	<b>36,782</b>	<b>46,709</b>
Pripažinimas	653	204	-	34,113	<b>34,970</b>
Panaudojimas	(346)	(169)	(416)	(35,469)	<b>(36,400)</b>
Atstatymas	-	-	(2,748)	-	<b>(2,748)</b>
Praaejusio periodo koregavimas	-	-	-	(557)	<b>(557)</b>
Apskaičiuota nuosavybėje	-	(316)	-	-	<b>(316)</b>
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	252	417	2	(756)	<b>(85)</b>
<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>3,049</b>	<b>4,411</b>	-	<b>34,113</b>	<b>41,573</b>

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

#### 8.9.1. Atidėjiniai aplinkosaugai

Patronuojanti įmonė turi teisinę prievolę išvalyti užterštą gruntą ir vandenį gamyklos, vamzdynų ir terminalo teritorijoje.

Grupė įvertina atidėjinių aplinkosaugos rizikai, susijusiai su taršos pašalinimu, sumą remiantis Grupės 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 Patronuojančioje įmonėje galiojančią kolektyvinę sutartį bei Lietuvos Respublikos darbo kodekso nuostatas darbuotojai turi teisę gauti išmokas, mokamas vieną kartą, asmeniui išeinant į pensiją. Pagal Lietuvos darbo kodekso nuostatas UAB „Mockavos terminalas“ 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
<b>Sausio 1 d.</b>	<b>4,411</b>	<b>3,592</b>	<b>4,275</b>	<b>3,821</b>
Einamoji paslaugų savikaina	184	163	190	155
Palūkanų sąnaudos	8	7	14	11
<b>Grynasis aktuarinis pelnas ar nuostoliai, pripažinti kitose bendrosiose pajamose</b>	<b>(510)</b>	<b>(450)</b>	<b>(316)</b>	<b>(257)</b>
demografinės prielaidos	14	13	(286)	(232)
finansinės prielaidos	(556)	(491)	21	17
pakeitimai, paremti praeities duomenimis	32	28	(51)	(42)
Pagal programą sumokėtos išmokos	(221)	(195)	(169)	(138)
Apskaitu suveikių paslaugų savikaina	337	298	-	-
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	(339)	-	417	-
<b>Gruodžio 31 d.</b>	<b>3,870</b>	<b>3,415</b>	<b>4,411</b>	<b>3,592</b>

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. Grupė 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 % atlyginimų augimas - vėlesniais metais.

Grupė 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 170 tūkst. USD. Todėl Patronuojanti įmonė nepateikia jokios išsamios informacijos.

Naudos (išmokos) darbuotojams Grupėje 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	437	386	358	292
3-5 metai	337	297	330	269
daugiau negu 5 metai	2,412	2,128	3,025	2,463
<b>Iš viso</b>	<b>3,870</b>	<b>3,415</b>	<b>4,411</b>	<b>3,592</b>

Vidutinė svartinė 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	478	422	387	315
3-5 metai	397	350	382	311
daugiau negu 5 metai	4,546	4,011	5,556	4,524
	<b>6,129</b>	<b>5,408</b>	<b>7,044</b>	<b>5,735</b>

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 542 tūkst. USD arba 478 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 Grupė 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. Grupė 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 Grupė vertina amortizuota savikaina taikant faktinių palūkanų metodą, išskyrus išvestines finansines priemones, kurios yra vertinamos tikrąja verte.

Finansinio turto ir įsipareigojimų vertinimui amortizuota savikaina Grupė 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 Grupė 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 Grupė 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**

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

Vertės sumažėjimui nustatyti Grupė naudoja šiuos modelius:

- bendrąjį (bazinį) modelį,
- supaprastintą modelį.

Bendrąjį modelį Grupė 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 Grupė 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 Grupė 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 Grupė taiko numatytus įsipareigojimų nevykdymo tikimybės lygius, nustatytus pagal kredito išvestinių finansinių priemonių rinkos kainas, taikomas ūkio subjektams, turintiems nustatytą reitingą ir veikiantiems atitinkamame sektoriuje.

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

Gautinoms prekybos sumoms Grupė naudoja supaprastintą modelį.

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

##### **Apsidraudimo priemonių apskaita**

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

Grupė sudaro pinigų srautų apsidraudimo sandorius.

P pinigų srautų apsidraudimo sandorio efektyvumą Grupė įvertina apsidraudimo sandorio sudarymo metu, o vėliau – ne rečiau kaip kiekvieną ataskaitos pateikimo dieną. Apskaitant pinigų srautų apsidraudimą, Grupė 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 Grupė naudoja statistinius metodus, įskaitant tiesioginės kompensacijos metodą. Sąlygų įvykdymo patikrinimas, siekiant nustatyti sandorio efektyvumą, atliekamas perspektyviai,

naudojant kokybinę analizę. Jei būtina, Grupė taiko kiekybinę analizę (tiesinės regresijos metoda), siekdama nustatyti, ar egzistuoja ekonominis apsidraudimo priemonės ir apdraustojo objekto ryšys.

Jei naudojama tikrosios vertės apsidraudimo priemonė, apsidraudimo priemonės pakartotinio įvertinimo pelnas arba nuostoliai tikrąją vertę pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, o apdraustojo objekto, priskirtino rizikai, nuo kurios apsidraudžiama, pelnas ar nuostoliai pakoreguoja apdraustojo objekto balansinę vertę ir yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje (tame pačiame straipsnyje, kuriame pripažįstami apsidraudimo sandoriai).

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

Tačiau, jeigu Grupė nesitiki viso ar dalies nuostolio, pripažinto kitomis bendrosiomis pajamomis, atgauti per vieną ar daugiau atskaitinių 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 būsimos ūkinės operacijos, susijusios su nefinansiniu turtu ar nefinansiniu įsipareigojimu, taps tvirtu pasižadėjimu, tai Grupė 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, Grupė 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***

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

Grupė 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
<b>TURTAS</b>						
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	267,198	235,749	110,531	90,001
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	Vertinamos amortizuota savikaina	8.7	1,689	1,490	11,940	9,723
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Vertinamos amortizuota savikaina		2,654	2,341	10,933	8,902
Gautinos sumos užrealizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemonės	Vertinamos amortizuota savikaina	8.7	-	-	6	5
Gautinos sumos užrealizuotas išvestines finansines priemonės, 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	305	270	427	348
<b>Iš viso</b>			<b>286,409</b>	<b>252,698</b>	<b>135,789</b>	<b>110,568</b>
<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>						
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	30,030	26,496	37,304	30,374
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	363,364	320,597	185,264	150,855
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	Vertinamos amortizuota savikaina	8.7	140,461	123,929	47,631	38,784
Mokėtinos sumos užrealizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemonės	Vertinamos amortizuota savikaina	8.7	6,835	6,030	4,310	3,509
Mokėtinos sumos užrealizuotas išvestines finansines priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	Vertinamos amortizuota savikaina	8.7	-	-	15,473	12,599
<b>Iš viso</b>			<b>592,231</b>	<b>522,527</b>	<b>296,722</b>	<b>241,610</b>

## 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	150	129	315	284
Palūkanų sąnaudos		7.7	(6,130)	(5,203)	(1,509)	(1,316)
<i>iš finansinių priemonių vertinamų amortizuota savikaina</i>	Vertinamos amortizuota savikaina		(5,483)	(4,656)	(1,311)	(1,143)
<i>iš nuomos</i>	<i>Neįtraukta į vertinimą ir klasifikavimą pagal 9-ąją TFAS</i>	10.1.2	(647)	(547)	(198)	(173)
Valiutų perskaičiavimo pelnas/(nuostolis) (Nuostoliai)/nuostolių atstatymas dėl finansinių priemonių vertės sumažėjimo	Vertinamos amortizuota savikaina	7.7	2,131	1,794	187	232
Neefektyvi dalis, susijusi su veiklos rizikos draudimo realizavimu ir vertinimu	Apsidraudimo finansinės priemonės (neefektyvi dalis)	7.5, 7.6	103	107	(3,312)	(3,002)
Išvestinių 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
Faktoringo sąnaudos	Vertinamos amortizuota savikaina	7.7	(442)	(375)	(392)	(344)
Kita	Vertinamos amortizuota savikaina	7.7	(21)	(18)	(56)	(49)
<b>Iš viso</b>			<b>(13,541)</b>	<b>(10,922)</b>	<b>23,092</b>	<b>21,881</b>

## 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 tikraja 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, Patronuojanti įmonė apdraudžia savo pinigų srautus nuo rizikos, susijusios su parduodamais produktais ir perkama nafta, naudodama atsargų apsaugos sandorius.

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

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

## 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, Patruojuanti įmonė 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 CO<sub>2</sub> 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 Patruojuančios įmonės veiklos rezultatams yra nepiniginė.

### Atsargų apsidraudimo priemonių įtaka Grupės finansinėms ataskaitoms

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

### 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:

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

#### 2020 m. gruodžio 31 d.

Apdraustų žaliavos / produktų tipai	Kainos padidėjimas	Bendra įtaka		Kainos sumažėjimas	Bendra įtaka	
		USD	EUR		USD	EUR
Žaliavinė nafta USD/bbi	+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
		<b>(2,029)</b>	<b>(1,652)</b>		<b>2,029</b>	<b>1,652</b>

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

### Finansinių priemonių valiutos struktūra 2021 m. gruodžio 31 d.:

Finansinės priemonės pagal klases	Pastaba	EUR	USD	PLN	Kita	Viso po	Viso po
						perskaičiavimo į USD	perskaičiavimo į EUR
<b>Finansinis turtas</b>							
Kitos ilgalaikės gautinos sumos	8.7	270	-	-	-	305	270
Prekybos ir kitos gautinos sumos	8.5.2	125,215	125,277	-	3	267,198	235,749
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		2,012	371	-	-	2,654	2,341
<b>Iš viso</b>		<b>128,989</b>	<b>140,208</b>	<b>-</b>	<b>3</b>	<b>286,409</b>	<b>252,698</b>
<b>Finansiniai įsipareigojimai</b>							
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	8.5.3	69,501	284,043	1,594	137	363,364	320,597
Paskolos ir paskolos iš susijusių šalių	8.8	39,780	-	-	-	45,047	39,745
Nuomos įsipareigojimai	10.1.2	26,495	-	(7)	-	30,030	26,496
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 apsidraudimo priemones	8.7	-	6,835	-	-	6,835	6,030
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	8.7	10,075	129,042	-	-	140,461	123,929
<b>Iš viso</b>		<b>145,851</b>	<b>426,414</b>	<b>1,587</b>	<b>137</b>	<b>592,231</b>	<b>522,527</b>
<b>Viso, grynąja verte</b>		<b>(16,862)</b>	<b>(286,206)</b>	<b>(1,587)</b>	<b>(134)</b>	<b>(305,822)</b>	<b>(269,829)</b>

### Valiutos rizikos jautrumo analizė

Atitinkamos valiutos keitimo kurso padidėjimas/sumažėjimas reiškia, kad tos valiutos vertė padidėja/sumažėja Grupės 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%	(2,867)	-15%	2,867
		<b>(2,867)</b>		<b>2,867</b>

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

Finansinės priemonės pagal klases	Note	EUR	USD	PLN	Kita	Viso po	Viso po
						perskaičiavimo į USD	perskaičiavimo į EUR
<b>Finansinis turtas</b>							
Kitos ilgalaikės gautinos sumos	8.7	348	-	-	-	427	348
Prekybos ir kitos gautinos sumos	8.5.2	58,985	38,078	-	12	110,531	90,001
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	8.7	9,723	-	-	-	11,940	9,723
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		7,957	1,159	-	-	10,933	8,902
<b>Iš viso</b>		<b>77,023</b>	<b>41,183</b>	<b>-</b>	<b>12</b>	<b>135,789</b>	<b>110,568</b>
<b>Finansiniai įsipareigojimai</b>							
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	8.5.3	40,443	135,418	362	60	185,264	150,855
Nuomos įsipareigojimai	10.1.2	30,374	-	-	-	37,304	30,374
P 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	2,248	44,871	-	-	47,631	38,784
<b>Iš viso</b>		<b>73,065</b>	<b>206,812</b>	<b>362</b>	<b>60</b>	<b>296,722</b>	<b>241,610</b>
<b>Viso, grynąja verte</b>		<b>3,958</b>	<b>(165,629)</b>	<b>(362)</b>	<b>(48)</b>	<b>(160,933)</b>	<b>(131,042)</b>

**Valiutos rizikos jautrumo analizė**

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

Finansinės priemonės pagal klases	Finansinių priemonių įtaka pelniui prieš apmokestinimą			
	Keitimo kurso padidėjimas	Įtaka iš viso	Keitimo kurso sumažėjimas	Įtaka iš viso
EUR/USD	+15%	730	-15%	(730)
		<b>730</b>		<b>(730)</b>

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
<b>Finansiniai įsipareigojimai</b>			
Paskolos ir paskolos iš susijusių šalių	8.8	45,127	39,816
<b>Iš viso</b>		<b>45,127</b>	<b>39,816</b>

Grupė 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)
<b>Iš viso</b>		<b>(226)</b>	<b>(199)</b>

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

Grupė susiduria su šiomis finansinėmis rizikomis:

- kredito rizika;
- likvidumo rizika;
- rinkos rizika (įskaitant valiutos riziką, palūkanų normos riziką, prekių kainos riziką, CO<sub>2</sub> taršos leidimų kainos riziką). Rinkos rizikos valdymo procesas yra centralizuotas ORLEN grupės mastu, o jį reglamentuoja 2017 m. lapkričio 23 d. tarp PKN ORLEN ir Patronuojančios bendrovės sudaryta Bendradarbiavimo sutartis dėl išdo veiklos centralizavimo ORLEN Grupėje.

#### Likvidumo rizika

Grupės tikslas yra išlaikyti balansą tarp finansavimo tęstinumo ir lankstumo. Siekdama šio tikslo, Grupė naudoja finansavimo šaltiniais, visų pirma PKN ORLEN grupės lėšų koncentravimo (cash pool) sąskaita. Grupė 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 1,13. 2021 metais Patronuojanti įmonė iš PKN ORLEN gavo ilgalaikę paskolą UAB „Mockavos terminalas“ akcijų įsigijimo finansavimui.

2021 metais turimas finansavimas pagal kredito / grupės sąskaitos (cash pool) sutartis, skirtas padengti einamuosius trumpalaikius įsipareigojimus, kurių grąžinimo terminas – 2022 m. birželio 30 d. (327 mln. EUR arba 370 mln. USD), leido užtikrinti numatytus likvidumo poreikius 2021 m.

### Finansinių įsipareigojimų mokėjimo terminų analizė:

	Pastaba	2021 12 31		Balansinė vertė	
		iki 1 metų		USD	EUR
		USD	EUR	USD	EUR
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	8.5.3	363,364	320,597	363,364	320,597
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	8.7	4,559	4,023	4,559	4,023
Pinigų srauto apsidraudimo priemonės - atsargų apskaitos sandoriai	8.7	1,935	1,707	1,935	1,707
Mokėtinos sumos už realizuotas apsidraudimo priemones	8.7	6,835	6,030	6,835	6,030
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	8.7	140,461	123,929	140,461	123,929
<b>Iš viso</b>		<b>517,154</b>	<b>456,286</b>	<b>517,154</b>	<b>456,286</b>

	Pastaba	2020 12 31		Balansinė vertė	
		iki 1 metų		USD	EUR
		USD	EUR	USD	EUR
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	8.5.3	185,264	150,855	185,264	150,855
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	8.7	1,940	1,580	1,940	1,580
Pinigų srauto apsidraudimo priemonės - atsargų apskaitos sandoriai	8.7	4,800	3,909	4,800	3,909
Mokėtinos sumos už realizuotas apsidraudimo priemones	8.7	19,783	16,108	19,783	16,108
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	8.7	47,631	38,784	47,631	38,784
<b>Iš viso</b>		<b>259,418</b>	<b>211,236</b>	<b>259,418</b>	<b>211,236</b>

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 Grupė parduoda produktus ir paslaugas su atidėtu mokėjimo terminu, dėl ko gali kilti rizika, jog klientai nesumokės Grupei iš produktų ir paslaugų pardavimo gautinų sumų. Siekiant sumažinti kredito ir apyvartinio kapitalo riziką iki minimumo, Grupė 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 Prekinių kreditų ir avansu mokėtinų sumų valdymo taisyklėse. Siekiant sumažinti iš prekybos gautinų sumų susigrąžinimo riziką, Grupė 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 gautinos sumos			
	2021 12 31		2020 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
<b>Vėlavimas:</b>				
Iki 30 dienų	3,121	2,753	3,691	3,005
31-60 dienas	468	413	44	36
61-90 dienas	8	7	8	7
3-6 mėnesius	10	9	61	50
6-12 mėnesių	3	2	7	6
Virš 1 metų	7	7	-	-
	<b>3,617</b>	<b>3,191</b>	<b>3,811</b>	<b>3,104</b>

## Rinkos rizika

Grupė susiduria su valiutos kurso rizika, palūkanų normos rizika ir atsargų kainos bei CO<sub>2</sub> 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. Grupė taiko tik tas priemones, kurios gali būti nepriklausomai įvertintos naudojant standartinius vertės nustatymo modelius kiekvienai priemonei.

Siekdama nustatyti atitinkamų priemonių rinkos vertę Grupė 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

##### Grupė kaip nuomininkas

##### Nuomos apibrėžimas

Nuomos identifikavimui Grupė 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., Grupė 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. Grupė taikė 16-ąjį TFAS sutartims, kurios iki tol buvo identifikuotos kaip nuomos sutartys pagal 17-ąjį TAS ir 4-ąjį TFAAK.

Sudarant ir vykdant naują sutartį Grupė 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, Grupė nustato, ar klientas (Grupė) 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 Grupė 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

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

Atitinkamą nuomos pradžios dieną Grupė 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 Grupė ta pasirinkimo teise pasinaudos;
- baudas už nuomos nutraukimą, išskyrus atvejus, kai galima daryti pagrįstai užtikrintą prielaidą, kad Grupė 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 (Grupės) ribinę palūkanų normą.

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

### Vėlesnis vertinimas

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

Taikydamas savikainos metodą nuomininkas naudojimo teise valdomą turtą vertina savikaina:

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

Po nuomos pradžios dienos nuomininkas nuomos įsipareigojimą vertina:

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

Grupė 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 Grupė turėtų mokėti pagal likvidacinės vertės garantiją, arba jei Grupė iš naujo įvertina pasirinkimo sandorio vykdymo arba nuomos sutarties pratęsimo ar nutraukimo tikimybę.

Nuomos įsipareigojimo perversinis atitinkamai koreguoja naudojimo teise valdomo turto vertę. Esant situacijai, kai naudojimo teise valdomo turto balansinė vertė sumažinama iki nulio, tolesnius nustatytos nuomos įsipareigojimo vertės sumažėjimus Grupė 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 Grupė 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 nekilnojamojamam turtui, įrangai ir įrengimams.

Pagrindinės Grupės 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 Grupė taiko 36-ąją 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-ąją TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“, ir
- nematerialiojo turto nuomai, kaip numatyta 38-ame TAS „Nematerialusis turtas“.

### Supaprastinimai ir praktiniai sprendimai

#### Trumpalaikė nuoma

Grupė 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 Grupė 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 Grupė 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**

Nustatydama nuomos terminą Grupė 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 įvykius svarbiam įvykiui arba reikšmingai pasikeitus aplinkybėms, kurias nuomininkas kontroliuoja, ir kurios turi įtakos tokiam vertinimui.

**Ne nuomos komponentų atskyrimas**

Sudariusi sutartį Grupė 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 Grupė 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
<b>Balansinė vertė 2021 01 01</b>				
Įsigijimo savikaina	4,523	483	31,099	<b>36,105</b>
Sukauptas nusidėvėjimas	(122)	(227)	(2,384)	<b>(2,733)</b>
	<b>4,401</b>	<b>256</b>	<b>28,715</b>	<b>33,372</b>
<b>Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte</b>				
Padidėjimas dėl sutarčių sudarymo, pakeitimo ir kita	-	487	1,140	<b>1,627</b>
Dukterinės įmonės įsigijimas	309	-	-	<b>309</b>
Nusidėvėjimas	(63)	(137)	(6,968)	<b>(7,168)</b>
Kita	-	-	(101)	<b>(101)</b>
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	(20)	(18)	-	<b>(38)</b>
	<b>4,627</b>	<b>588</b>	<b>22,786</b>	<b>28,001</b>
<b>Balansinė vertė 2021 12 31</b>				
Įsigijimo savikaina	4,812	766	31,534	<b>37,112</b>
Sukauptas nusidėvėjimas	(185)	(178)	(8,748)	<b>(9,111)</b>
	<b>4,627</b>	<b>588</b>	<b>22,786</b>	<b>28,001</b>
<b>Balansinė vertė 2020 01 01</b>				
Įsigijimo savikaina	4,516	454	14,645	<b>19,615</b>
Sukauptas nusidėvėjimas	(61)	(96)	(7,719)	<b>(7,876)</b>
	<b>4,455</b>	<b>358</b>	<b>6,926</b>	<b>11,739</b>
<b>Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte</b>				
Padidėjimas dėl sutarčių sudarymo, pakeitimo ir kita	7	3	28,936	<b>28,946</b>
Nusidėvėjimas	(61)	(127)	(6,810)	<b>(6,998)</b>
Kita	-	-	(338)	<b>(338)</b>
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	22	1	<b>23</b>
	<b>4,401</b>	<b>256</b>	<b>28,715</b>	<b>33,372</b>

EUR	Žemė	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės ir kita	Viso
<b>Balansinė vertė 2021 01 01</b>				
Įsigijimo savikaina	3,683	393	25,323	<b>29,399</b>
Sukauptas nusidėvėjimas	(99)	(185)	(1,942)	<b>(2,226)</b>
	<b>3,584</b>	<b>208</b>	<b>23,381</b>	<b>27,173</b>
<b>Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte</b>				
Padidėjimas dėl sutarčių sudarymo, pakeitimo ir kita	-	408	952	<b>1,360</b>
Dukterinės įmonės įsigijimas	254	-	-	<b>254</b>
Nusidėvėjimas	(53)	(116)	(5,890)	<b>(6,059)</b>
Kita	-	-	(86)	<b>(86)</b>
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	297	19	1,747	<b>2,063</b>
	<b>4,082</b>	<b>519</b>	<b>20,104</b>	<b>24,705</b>
<b>Balansinė vertė 2021 12 31</b>				
Įsigijimo savikaina	4,245	676	27,823	<b>32,744</b>
Sukauptas nusidėvėjimas	(163)	(157)	(7,719)	<b>(8,039)</b>
	<b>4,082</b>	<b>519</b>	<b>20,104</b>	<b>24,705</b>
<b>Balansinė vertė 2020 01 01</b>				
Įsigijimo savikaina	4,036	406	13,089	<b>17,531</b>
Sukauptas nusidėvėjimas	(54)	(86)	(6,899)	<b>(7,039)</b>
	<b>3,982</b>	<b>320</b>	<b>6,190</b>	<b>10,492</b>
<b>Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte</b>				
Padidėjimas dėl sutarčių sudarymo, pakeitimo ir kita	6	2	24,622	<b>24,630</b>
Nusidėvėjimas	(54)	(111)	(5,950)	<b>(6,115)</b>
Kita	-	-	(310)	<b>(310)</b>
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	(350)	(3)	(1,171)	<b>(1,524)</b>
	<b>3,584</b>	<b>208</b>	<b>23,381</b>	<b>27,173</b>

#### 10.1.2. Nuomos įsipareigojimų terminų analizė

	2021 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2020 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
iki 1 metų	7,667	6,764	7,769	6,325
1-2 metų	5,606	4,947	7,096	5,778
2-3 metų	5,275	4,654	5,583	4,547
3-4 metų	4,593	4,053	5,410	4,405
4-5 metų	3,792	3,346	4,861	3,958
daugiau negu 5 metai	13,237	11,679	17,629	14,355
Diskontas	(10,140)	(8,947)	(11,044)	(8,994)
<b>Iš viso</b>	<b>30,030</b>	<b>26,496</b>	<b>37,304</b>	<b>30,374</b>

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

	2021 12 31	2021 12 31	2020 12 31	2020 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
<b>Sąnaudos:</b>				
nuomos palūkanos	647	547	198	173
trumpalaikė nuoma	829	705	108	99
mažos vertės turto nuoma, kuri nėra trumpalaikė	165	139	167	146
<b>Iš viso</b>	<b>1,641</b>	<b>1,391</b>	<b>473</b>	<b>418</b>

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Grupė 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 Grupės 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**

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

#### **Neapibrėžtieji įsipareigojimai**

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

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

## 10.4. Akcizo mokesčio garantijos

Grupės akcizo mokesčio garantijos 2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. atitinkamai sudarė 17 851 tūkst. USD arba 15 750 tūkst. EUR ir 6 079 tūkst. USD arba 4 950 tūkst. EUR.

## 10.5. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Remiantis pateiktomis deklaracijomis, per 2021 ir 2020 metus, Grupės įmonių valdybų nariai ar kiti Grupės įmonių pagrindiniai vadovai nesudarė reikšmingų sandorių su ORLEN grupės susijusiomis šalimis.

Per 2021 ir 2020 metus, remiantis pateiktomis deklaracijomis, Grupės pagrindinių vadovų artimi giminaičiai taip pat nesudarė reikšmingų sandorių su ORLEN grupės susijusiomis šalimis.

### 10.5.1. Atlyginimai, sumokėti ir mokėtini ar potencialiai mokėtini valdybos nariams ir kitiems Patronuojančios įmonės ir Grupės įmonių 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
<b>Trumpalaikės išmokos darbuotojams</b>	<b>5,208</b>	<b>4,400</b>	<b>4,655</b>	<b>4,080</b>
- Valdybos nariai	449	379	445	390
- kiti pagrindiniai vadovai	4,759	4,021	4,210	3,690
<b>Išaitinės kompensacijos (išaitinės išmokos ir kitos kompensacijos)</b>	<b>191</b>	<b>162</b>	<b>218</b>	<b>191</b>
- Valdybos nariai	-	-	47	41
- kiti pagrindiniai vadovai	191	162	171	150

Kitų įsipareigojimų ar iš pagrindinių vadovų gautinų sumų nėra.

### Premijavimo sistemos, taikomos pagrindiniams Grupės vadovams

Patronuojančios įmonės valdybos nariams, šiems valdybos nariams tiesiogiai pavaldiems direktoriams ir kitiems Grupės pagrindiniams vadovams taikomų premijavimo sistemų tikslas – remti ORLEN grupės vertės didinimo strategijos įgyvendinimą.

Asmenims, kuriems taikomos šios sistemos, kartą per metus išmokamos vienkartinės premijos už konkrečių tikslų, nustatytų premijavimo laikotarpio pradžioje, įgyvendinimą. Tikslus Patronuojančios įmonės generaliniam direktoriui ir jo pavaduotojams nustato valdyba, o Patronuojančios bendrovės darbuotojams – bendrovės generalinis direktorius. Dukterinėse įmonėse premijavimo sistema taikoma valdybų nariams, o tikslus ir premijų dydį jiems tvirtina stebėtojų taryba.

Premijavimo sistemos skatina bendradarbiavimą Grupėje 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 Grupės atsiskaitymų su susijusiomis šalimis balansas

#### Už 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus

USD	Grupės akcininkas	Susiję asmenys	Asocijuotos įmonės	Viso
Pardavimai	276,746	89,608	15,308	<b>381,662</b>
Įsigijimai	4,233,438	33,281	-	<b>4,266,719</b>
Kitos veiklos pajamos	81,580	3	-	<b>81,583</b>
Kitos veiklos sąnaudos	91,098	52	-	<b>91,150</b>
Finansinės veiklos sąnaudos	5,300	-	-	<b>5,300</b>
Prekybos ir kitos gautinos sumos	34,768	6,022	303	<b>41,093</b>
Kitas finansinis turtas	14,560	1,689	-	<b>16,249</b>
Paskolos ir paskolos iš susijusių šalių	45,047	-	-	<b>45,047</b>
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	268,029	15,968	-	<b>283,997</b>
Kiti finansiniai įsipareigojimai	151,190	2,600	-	<b>153,790</b>

EUR	Grupės akcininkas	Susiję asmenys	Asocijuotos įmonės	Viso
Pardavimai	238,455	76,047	13,072	<b>327,574</b>
Įsigijimai	3,595,205	28,687	-	<b>3,623,892</b>
Kitos veiklos pajamos	68,876	2	-	<b>68,878</b>
Kitos veiklos sąnaudos	76,371	44	-	<b>76,415</b>
Finansinės veiklos sąnaudos	4,501	-	-	<b>4,501</b>
Prekybos ir kitos gautinos sumos	30,676	5,313	267	<b>36,256</b>
Kitas finansinis turtas	12,846	1,490	-	<b>14,336</b>
Paskolos ir paskolos iš susijusių šalių	39,745	-	-	<b>39,745</b>
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	236,482	14,089	-	<b>250,571</b>
Kiti finansiniai įsipareigojimai	133,395	2,294	-	<b>135,689</b>

**Už 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus**

USD	Grupės akcininkas	Susiję asmenys	Asocijuotos įmonės	Viso
Pardavimai	146,695	56,296	8,005	<b>210,996</b>
Įsigijimai	2,419,006	29,387	-	<b>2,448,393</b>
Kitos veiklos pajamos	153,880	3	-	<b>153,883</b>
Kitos veiklos sąnaudos	129,106	-	-	<b>129,106</b>
Finansinės veiklos pajamos	159	-	-	<b>159</b>
Finansinės veiklos sąnaudos	1,203	-	-	<b>1,203</b>
Prekybos ir kitos gautinos sumos	1,565	1,972	-	<b>3,537</b>
Kitas finansinis turtas	13,886	-	-	<b>13,886</b>
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	110,157	14,538	-	<b>124,695</b>
Kiti finansiniai įsipareigojimai	71,437	2,717	-	<b>74,154</b>

EUR	Grupės akcininkas	Susiję asmenys	Asocijuotos įmonės	Viso
Pardavimai	132,643	49,315	7,096	<b>189,054</b>
Įsigijimai	2,119,578	25,008	-	<b>2,144,586</b>
Kitos veiklos pajamos	138,157	3	-	<b>138,160</b>
Kitos veiklos sąnaudos	114,871	-	-	<b>114,871</b>
Finansinės veiklos pajamos	145	-	-	<b>145</b>
Finansinės veiklos sąnaudos	1,048	-	-	<b>1,048</b>
Prekybos ir kitos gautinos sumos	1,274	1,605	-	<b>2,879</b>
Kitas finansinis turtas	11,307	-	-	<b>11,307</b>
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	89,697	11,838	-	<b>101,535</b>
Kiti finansiniai įsipareigojimai	58,169	2,212	-	<b>60,381</b>

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		2020 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
<b>Mokėtinas atlyginimas auditoriams už Patronuojančiai įmonei suteiktas paslaugas</b>	<b>161</b>	<b>137</b>	<b>159</b>	<b>139</b>
metinių finansinių ataskaitų auditas ir peržiūra	145	123	152	133
kitos paslaugos	16	14	7	6
<b>Mokėtinas atlyginimas auditoriams už Grupės dukterinėms įmonėms suteiktas paslaugas</b>	<b>32</b>	<b>29</b>	<b>35</b>	<b>29</b>
metinių finansinių ataskaitų auditas ir peržiūra	32	29	35	29
	<b>193</b>	<b>166</b>	<b>194</b>	<b>168</b>

Pagal 2021 metams sudarytas sutartis UAB „Deloitte Lietuva“ atlieka dukterinių įmonių finansinių ataskaitų auditą.

Šios konsoliduotos finansinės ataskaitos laikotarpiu Bendrovės finansinių ataskaitų auditui atlikti buvo įgaliota UAB „Deloitte Lietuva“. Pagal sutartį UAB „Deloitte Lietuva“ atlieka akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ atskirų bei „ORLEN Lietuva“ grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų auditą už 2019–2021 m.

## 11. REIKŠMINGI ĮVYKIAI PO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO

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

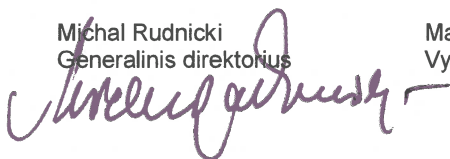
PKN ORLEN visiškai užtikrina žaliavos tiekimą Lenkijos, Lietuvos ir Čekijos naftos perdirbimo gamykloms ir nuolat diversifikuoja žaliavos tiekimą. Ukraina buvo ir išlieka viena iš ilgalaikių strateginių AB „ORLEN Lietuva“ verslo veiklos krypčių. AB „ORLEN Lietuva“ šią situaciją valdo kaip labiau operatyvinį 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.

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

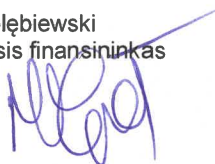
Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, Patrunuojanti įmonė nemokamai gavo 2,46 mln. tonų CO<sub>2</sub> taršos leidimų už 2021 ir 2022 metus. Informacija susijusi su CO<sub>2</sub> emisija ir gautinomis sumomis už CO<sub>2</sub> taršos leidimus pateikta 8.2.1, 8.5.2 ir 8.9 pastabose.

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

Michal Rudnicki  
Generalinis direktorius



Marek Gołębiewski  
Vyriausiasis finansininkas



Genutė Barkuvienė  
Apskaitos ir mokesčių  
administravimo direktorė



## „ORLEN LIETUVA“ GRUPĖS KONSOLIDUOTAS 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“ bei jos dukterinių bendrovių (toliau – Grupė) veiklos rezultatuose. Grupė buvo priversta ieškoti sprendimų, kurie leistų lanksčiai prisitaikyti prie kintančių naftos perdirbimo sektoriaus rinkos sąlygų.

Todėl 2021-aisiais Grupė 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 Grupės 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 AB ORLEN Lietuva (toliau – Patronuojanti įmonė). 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, šviesiųjų produktų išeiga bei kuro sunaudojimas ir nuostoliai.

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

2021 metais Grupės pardavimai Baltijos šalių rinkose išaugo 3,1 proc. nuo 3,6 mln. tonų 2020 m. iki 3,7 mln. tonų 2021 m. Šis rezultatas buvo pasiektas dėl išaugusio degalų vartojimo ir Grupės 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 28,8 proc. nuo 115 tūkst. tonų 2020-aisiais iki 149 tūkst. tonų 2021-aisiais, kuriems didelės įtakos turėjo aviacijos sektoriaus atsigavimas bei tarptautinių skrydžių kiekio padidėjimas.

Grupės 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 18,5 proc. nuo 365 tūkst. tonų 2020-aisiais iki 298 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 Grupės finansiniams rezultatams. 2021 metų grynasis pelnas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS) sudarė 85,4 mln. JAV dolerių (73,1 mln. EUR), o 2020 metais grynasis nuostolis siekė 166,8 mln. JAV dolerių (80,6 mln. EUR). Veiklos pelnas (EBIT) 2021 metais siekė 95,5 mln. JAV dolerių (81,9 mln. EUR), o 2020 metais veiklos nuostolis buvo 207,3 mln. JAV dolerių (183,6 mln. EUR).

Teigiami Grupės veiklos rezultatai leido išlaikyti pakankamą finansinių rodiklių<sup>1</sup> stabilumo lygį. 2021 metų Grupės grynojo pelno marža sudarė 1,7 proc. (2020 m. buvo neigiama – 5,9 proc.). Kiti rodikliai kito taip: grynosios skolos ir nuosavybės koeficientas buvo 0,12 (2020 m. 0,08), bendras likvidumo koeficientas – 1,12 (2020 m. – 1,13), turto apyvartumas – 3,78 (2020 m. – 3,42).

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

## Modernizacijos, privalomieji ir kiti projektai

2021 m. Grupė į materialųjį ir nematerialųjį turtą (išskyrus trūkstamų leidimų CO<sub>2</sub> išmetimams įsigijimą ir išsinuomoto turto apskaitą pagal TFAS 16 standartą) investavo 61,8 mln. JAV dolerių, o 2020-aisiais tokios Grupės investicijos sudarė 59,0 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 Patronuojanti įmonė 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 plūduru kapitalinio remonto darbai, kuriuos planuojama baigti 2022 metais.

Grupė 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. Patronuojanti įmonė 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 Patronuojančios įmonės energetinį saugumą, bet ir leis užtikrinti stabilų naftos produktų tiekimą Lenkijai, padidins veiklos lankstumą ir savarankiškumą.

<sup>1</sup> 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 Grupėje ir toliau išlieka vienu svarbiausių uždavinių siekiant įgyvendinti akcininkų nustatytus tikslus.

Gerinant vidinių procesų efektyvumą, 2021 metais Patronuojančioje įmonėje buvo toliau tęsiami darbo organizavimo pokyčiai. 2021 metų rugsėjo 1d. siekiant užtikrinti Patronuojančios įmonės 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. Grupėje (įskaitant Patronuojančios įmonės atstovybę Ukrainoje) dirbo 1455 darbuotojai. (2020 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 1 433 darbuotojai). Grupės darbuotojų skaičius padidėjo įsigijus UAB Mockavos terminalas.

	Vadovaujantys darbuotojai*	Specialistai ir tarnautojai	Darbininkai
Darbuotojų skaičius pagal personalo kategorijas	195	443	817

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

Grupės darbuotojų pasiskirstymas pagal išsilavinimą: aukštasis – 44,2 proc., aukštesnysis ir profesinis – 40,1 proc., vidurinis – 15,4 proc., žemiau vidurinio – 0,3 proc.

Bendrovėje dirba 72,5 % vyrų ir 27,5% moterų, tokiam pasiskirstymui didelę įtaką turi atliekamos veiklos specifika.

### 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, Grupės darbuotojai dalyvavo priešgaisrinės ir civilinės saugos, pirmosios pagalbos teikimo ir higienos įgūdžių, informacinės saugos, energetikos darbuotojų, formalųjų saugos mokymo programų, specializuotų darbų vykdymo mokymuose. Mokymai buvo vykdomi nemokamai ir darbo laiku. Be to, daugiau nei 560 Grupės 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 Patronuojančios įmonės specialistai bei vadovai, parengė prezentacijas bei pristatė įvairius projektus. Mokymuose dalyvavo 850 darbuotojų.

2018 metais Patronuojančioje įmonėje 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.

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.

Grupėje 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 Patronuojanti įmonė aktyviai bendradarbiauja su švietimo įstaigomis. 2021 m. praktiką Patronuojančioje įmonėje atliko 52 studentai iš Kauno technologijos universiteto, Vytauto Didžiojo

universiteto, Vilniaus Gedimino technikos universiteto, Vilniaus, Šiaulių, Klaipėdos kolegijų, Mažeikių politechnikos mokyklos ir kt.

Patronuojanti įmonė yra įdiegusi darbo atlygio sistemą, kuri yra formuojama pareigybių suskirstymo į lygius pagrindus, siekiant Bendrovėje užtikrinti teisingą atlygį už darbą. Patronuojančios įmonės 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 veiklos rezultatus ir kt. Patronuojančioje įmonėje yra taikomas papildomų naudų paketas pagal galiojančią kolektyvinę sutartį, kuris apima papildomas atostogų dienas, vienkartinę priemoką atostogoms, socialinių poreikių fondą, transporto išlaidų kompensavimą ekskursijoms ir kt. Darbuotojai yra apdrausti gyvybės bei sveikatos draudimais, Patronuojanti įmonė moka įmokas į darbuotojų pensijų kaupimo programas. Informacija apie premijavimo sistemas, taikomas pagrindiniams Grupės vadovams, pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 10.5.1 pastaboje.

Nuo 2014 metų Patronuojančioje įmonėje 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 pagrindinių vertybių bei Etikos kodekso normų tiek santykiuose Patronuojančios įmonės viduje, tiek ir už jos ribų. 2021 metais iš 86 kandidatų, kuriuos nominavo vadovai bei Patronuojančios įmonės darbuotojai, buvo išrinkta po 5 geriausius nominacijose „Už aktyvų bendradarbiavimą“, „Už pavyzdinę profesinę veiklą“, bei 6 darbuotojai nominacijoje „Už išskirtinius darbo rezultatus“.

### Socialinis dialogas

Patronuojančioje įmonėje veikianti Naftininkų profesinė sąjunga yra lygiateisis socialinis partneris. Joje 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.

UAB „Mockavos terminalas“ yra išrinkta Darbo taryba, kuri atstovauja darbuotojams.

2021 m. gruodžio mėnesį Patronuojanti įmonė su Naftininkų profesine sąjunga pasirašė naują Kolektyvinę sutartį 2022 – 2023 metams.

### Aplinkosauga

Patronuojanti įmonė – socialiai atsakinga įmonė, didelį dėmesį skirianti aplinkosaugai. Patronuojančioje įmonėje 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.

Patronuojanti įmonė 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.

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

Patronuojanti įmonė 2021 m. veiklą vykdė laikydamasi nustatytų aplinkosauginių reikalavimų bei diegė veiklos pokyčius, būtinus siekiant tinkamai įgyvendinti esamų ir kintančių reikalavimų nuostatas. Patronuojančios įmonės 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.

Patronuojanti įmonė vykdanč su GPGB susijusius reikalavimus ir vertinant išmetimus į orą, taikė apibendrintas sieros dioksido (SO<sub>2</sub>) ir apibendrintas azoto oksidų (NO<sub>x</sub>) vertes. Patronuojanti įmonė yra

įdiegusi automatizuotas matavimo sistemas, kurios užtikrina apibendrintų SO<sub>2</sub> ir NO<sub>x</sub>, anglies dvideginio (CO<sub>2</sub>) ir kietųjų dalelių koncentracijos verčių nustatymą bei apskaitą. Minėtos sistemos padeda efektyviau valdyti gamybos procesus ir užtikrinti mažesnę teršalų išmetimą į aplinką.

2021 metais SO<sub>2</sub> ir NO<sub>x</sub> kiekiai neviršijo TIPK leidime nustatytų kiekių: SO<sub>2</sub> kiekis sudarė 7,05 tūkst. t (TIPK leidime – 13,0 tūkst. t), o NO<sub>x</sub> kiekis buvo 1,08 tūkst. t (TIPK leidime 3,0 tūkst. t).

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

Patruojanti įmonė, 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. buvo pateikta paraiška Aplinkos apsaugos agentūrai (AAA) dėl Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimo (TIPK) ir Ūkio subjekto aplinkos monitoringo programos (ŪSAMP) keitimo. Paraiška TIPK leidimo koregavimui buvo pateikta dėl apibendrintų SO<sub>2</sub> (pagal 58 GPGB) ir NO<sub>x</sub> (pagal 57 GPGB) verčių perskaičiavimo, atsižvelgiant į technologinių procesų optimizavimo pokyčius. Atlikus šiuos pokyčius metinis SO<sub>2</sub> ir NO<sub>x</sub> taršos kiekis nuo 2022 m. sumažės: SO<sub>2</sub> 18,3%, nuo 12948 t/metus iki 10577,004 t/metus; NO<sub>x</sub> 38,8 % nuo 2800 t/metus iki 1712,047 t/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 pavojinga medžiaga di(2-etilheksil)ftalatas (dėl leidžiamo nuotekų užterštumo).

2021 m. buvo pateikta paraiška AAA dėl Biržų naftos perpumpavimo stoties 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 SO<sub>2</sub> 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 Klauso procesas bus papildytas trečiąją katalizine stadija. Įgyvendinimo data – iki 2027 m. birželio 1 d.

Įgyvendinant 6 GPGB ir 18 GPGB reikalavimus Patruojanti įmonė 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. Patruojanti įmonė pradėto įgyvendinti projektą dėl finansavimo gavimo iš Aplinkosaugos projektų valdymo agentūros - Nemetaninių lakiųjų organinių junginių (NMLOJ) išsiskyrimo mažinimo priemonių taikymas. Pateikta paraiška „Naftos perdirbimo produktų gamyklos naftos produktų talpyklų alsuoklių ir apsauginių vožtuvų keitimas NMLOJ išsiskyrimo mažinimui“. Projektui pritarė Aplinkos apsaugos valdymo agentūra ir daliniai bus finansuojama iš Aplinkos apsaugos investicinio fondo. Projektą planuojama baigti 2022 metais.

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

Patruojančiai įmonei 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.

Patruojanti įmonė nuolat investuoja į priemones, užtikrinančias efektyvesnę energijos sunaudojimą bei tuo pačiu metu mažinančias CO<sub>2</sub> ir kitų teršalų emisijas į aplinkos orą. 2021 metais buvo įgyvendinti energijos efektyvumo gerinimo projektai, kurių dėka CO<sub>2</sub> išmetimai per metus sumažės apie 14,9 tūkst. t.

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

## Darbuotojų sauga ir sveikata

Patronuojančioje įmonėje darbuotojų saugai ir sveikatai (toliau – DSS) bei procesų saugai skiriamas ypatingai didelis dėmesys. Nuo 2012 metų veikianti programa „Sauga svarbiausia“ užtikrina aukščiausią DSS lygį Patronuojančioje įmonėje. „Sauga svarbiausia“ – tai ne tik programos pavadinimas, bet ir Patronuojančios įmonės misija, atspindinti Patronuojančios įmonės 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, Patronuojanti įmonė 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 fizinių kontaktų apribojimui, komunikacijai ir valdymui aktyviai naudojamos IT priemonės.

Patronuojanti įmonė 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.

Patronuojanti įmonė 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 Patronuojančios įmonės Darbuotojų saugos ir sveikatos vadybos sistema atitinka standartą ISO 45001:2018.

Patronuojančioje įmonėje 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 Patronuojančioje įmonėje 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.

Patronuojančioje įmonėje 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, Patronuojančioje įmonėje 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 Patronuojančios įmonės 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 metų iš viso buvo atliktos 26 HAZOP analizės. Patronuojanti įmonė 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.

Patronuojančioje įmonėje veikia Pranešimų apie pavojingas vietas programa: 2021 m. darbuotojai pateikė 2334 pranešimus apie pavojingas vietas, o 1975 pavojingos vietos buvo pašalintos.

2021 m. Patronuojančioje įmonėje 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

Patronuojančios įmonės akcijos nuosavybės teise priklauso vieninteliam akcininkui Polski Koncern Naftowy OrLEN S.A., kuris valdo 100 proc. visų akcijų.

2021 metais Grupė savų akcijų neįsigijo ir neperleido.

## Filialai

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

## Patronuojančios įmonės 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.
<b>Michał Rudnicki</b> 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
<b>Marek Paweł Gołębiewski</b> 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
<b>Radosław Misztalewski</b> Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ vykdytysis valdybos narys, generalinio direktoriaus pavaduotojas pardavimams ir logistikai	
<b>Robert Antoni Pijus</b> Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ nevykdantysis valdybos narys	- Plocko naftos chemijos gamyklos direktorius, Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A., kodas 610188201, adresas: Chemików 7, 09-411 Płock, Lenkija - Valdybos narys, Stowarzyszenie Plockich Naftowców ( <i>liet.</i> Plocko naftininkų sąjunga), kodas 610991725, adresas: Kazimierza Wielkiego 41, 09-400 Płock, Lenkija
<b>Renata Agnieszka Rosiak</b> Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ nevykdančioji valdybos narė	- ORLEN Kapitalo grupės tarnybos projektų vadovė, Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A., kodas 610188201, adresas: Chemików 7, 09-411 Płock, Lenkija - Stebėtojų tarybos narė, ORLEN Serwis S.A., kodas 360160621, adresas: Chemików 7, 09-411 Płock, Lenkija - 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
<b>Andrzej Mieczysław Stegenta</b> Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ nevykdantysis valdybos narys	- Veiklos planavimo direktorius, laikinai einantis vykdomojo direktoriaus tiekimo grandinės valdymui pareigas, Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A., kodas 610188201, adresas: Chemików 7, 09-411 Płock, Lenkija
<b>Filip Wojtas</b> 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: Łukasiewiczza 39, 09-400 Płock, Lenkija

- Stebėtojų tarybos pirmininkas, ORLEN Paliwa Sp. z o. o., kodas 0000126258, adresas: Widelka 869, 36-145 Widelka, Lenkija

## 2022 metai – ORLEN 2030 strategijos įgyvendinimo tąsa

2022-aisiais Grupė 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“ ir jos dukterinių bendrovių bei visos ORLEN grupės veiklos perspektyvą augančios konkurencijos ir nuolat kintančios makroekonominės aplinkos sąlygomis, 2022 metais Grupės vadovybė ir toliau intensyviai diegs pažangius valdymo sprendimus veiklos efektyvumo didinimo bei procesų optimizavimo srityse didžiausią dėmesį skirdama veiklos tvarumui.

Generalinis direktorius



Michal Rudnicki