



# Akcinė bendrovė „ORLEN Lietuva“

## KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

UŽ 2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS  
PARENGTA PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS  
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS  
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE

2  
0  
1  
8

**Turinys:**

<b>Nepriklausomo auditoriaus Išvada AB „ORLEN Lietuva“ akcininkui .....</b>	<b>4</b>
<b>Konsoliduota finansinės būklės ataskaita.....</b>	<b>7</b>
<b>Konsoliduota pelno arba nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita.....</b>	<b>8</b>
<b>Konsoliduota pinigų srautų ataskaita.....</b>	<b>9</b>
<b>Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita .....</b>	<b>10</b>
<b>Apskaitos politika ir kita papildoma informacija.....</b>	<b>12</b>
1. <i>Ataskaitas pateikianti įmonė .....</i>	<i>12</i>
2. <i>Apskaitos politika.....</i>	<i>12</i>
2.1. <i>Finansinių ataskaitų pateikimo principai .....</i>	<i>12</i>
2.2. <i>TFAS pakeitimų ir aiškinimų įtaka Grupės konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms.....</i>	<i>13</i>
2.3. <i>Finansinių ataskaitų ir konsolidavimo tikslais duomenų perskaičiavimui naudotų metodų funkcinė ir pateikimo valiuta .....</i>	<i>20</i>
2.4. <i>Reikšmingų apskaitos principų paaiškinimas .....</i>	<i>21</i>
3. <i>Vadovų apskaitiniai vertinimai ir prielaidos.....</i>	<i>30</i>
4. <i>Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai.....</i>	<i>31</i>
5. <i>Nematerialusis turtas .....</i>	<i>35</i>
6. <i>Nuosavybės metodu apskaitomos investicijos.....</i>	<i>38</i>
7. <i>Kitas ilgalaikis turtas.....</i>	<i>39</i>
8. <i>Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas.....</i>	<i>39</i>
9. <i>Atsargos.....</i>	<i>40</i>
10. <i>Prekybos ir kitos gautinos sumos.....</i>	<i>40</i>
11. <i>Kitas finansinis turtas.....</i>	<i>41</i>
12. <i>Pinigai ir pinigų ekvivalentai.....</i>	<i>41</i>
13. <i>Įstatinis kapitalas .....</i>	<i>42</i>
14. <i>Atidėjiniai.....</i>	<i>42</i>
14.1. <i>Atidėjinyje aplinkosaugai .....</i>	<i>43</i>
14.2. <i>Atidėjinyje išmokoms pasibaigus tarnybos laikotarpiui .....</i>	<i>43</i>
14.3. <i>Atidėjinyje verslo rizikai.....</i>	<i>47</i>
14.4. <i>Atidėjinyje CO2 taršai.....</i>	<i>47</i>
15. <i>Prekybos ir kiti įsipareigojimai .....</i>	<i>47</i>
16. <i>Kiti finansiniai įsipareigojimai.....</i>	<i>48</i>
17. <i>Pardavimo pajamos .....</i>	<i>48</i>
18. <i>Veiklos sąnaudos .....</i>	<i>50</i>
19. <i>Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos.....</i>	<i>51</i>
19.1. <i>Kitos veiklos pajamos .....</i>	<i>51</i>
19.2. <i>Kitos veiklos sąnaudos .....</i>	<i>51</i>
20. <i>Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos .....</i>	<i>52</i>
20.1. <i>Finansinės veiklos pajamos .....</i>	<i>52</i>
20.2. <i>Finansinės veiklos sąnaudos.....</i>	<i>52</i>
21. <i>Pelno mokesčio sąnaudos.....</i>	<i>52</i>

21.1.	Skirtumas tarp pelno mokesčio sąnaudų, pripažintų pelno (nuostolių) ataskaitoje, ir sumos, apskaičiuotos, remiantis pelnu prieš apmokestinimą.....	53
21.2.	Atidėtasis mokestis.....	53
22.	<i>Finansinės priemonės ir finansinė rizika</i> .....	55
22.1.	Finansinės priemonės pagal kategorijas ir klases.....	55
22.2.	Pajamos ir sąnaudos, pelnas arba nuostoliai konsoliduotoje pelno arba nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.....	58
22.3.	Finansinių priemonių tikroji vertė.....	60
22.4.	Apsidraudimo sandorių apskaita.....	60
22.5.	Finansinės rizikos valdymas.....	60
23.	<i>Kitos aiškinamojo rašto pastabos</i> .....	66
23.1.	Nuoma.....	66
23.2.	Kapitalo įsipareigojimai.....	66
23.3.	Neapibrėžtasis turtas ir įsipareigojimai.....	66
23.4.	Garantijos.....	66
23.5.	Sandoriai su susijusiomis šalimis.....	66
23.6.	Atlyginimai kartu su pelno dalimi, sumokėti arba mokėtini, arba potencialiai mokėtini Valdybai, Stebėtojų tarybai ir kitiems Patronuojančios įmonės pagrindiniams vadovams ir Grupės įmonėms.....	68
23.7.	Atlyginimas pagal sutartį, sudarytą su įmone dėl finansinių ataskaitų audito atlikimo.....	68
24.	<i>Informacija apie pagrindines teisme, arbitraže ar administracine tvarka nagrinėjamas bylas</i> .....	69
24.1.	Teismo procesai, kuriuose Patronuojanti įmonė yra ieškovas.....	69
24.2.	Teismo procesai, kuriuose Patronuojanti įmonė yra atsakovas.....	69
25.	<i>Reikšmingi įvykiai po ataskaitinio laikotarpio pabaigos</i> .....	72
26.	<i>Veiksniai ir įvykiai, kurie gali turėti įtakos būsimiems rezultatams</i> .....	72

<b>AKCINĖS BENDROVĖS „ORLEN LIETUVA“ KONSOLIDUOTAS 2018-ŪJŲ METŲ METINIS PRANEŠIMAS</b> .....	<b>73</b>
---	-----------



## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AB „ORLEN Lietuva“ įmonės akcininkui

### Nuomonė

Mes atlikome AB „ORLEN Lietuva“ įmonės ir jos patirnuojamųjų įmonių (toliau – Grupė) konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 m. gruodžio 31 d. konsoliduotoji finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusiu metų konsoliduotoji bendrųjų pajamų ataskaita, konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita, konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santraiką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos konsoliduotosios finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Grupės 2018 m. gruodžio 31 d. konsoliduotą finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu 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.

### 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 nuomone 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 apsvastyti, 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, kokią, vadovybės nuomone, yra būtina konsoliduotosioms finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipimų 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 iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškreipimai, 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:

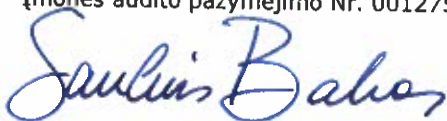
- Nustatėme ir įvertinome konsoliduotųjų finansinių ataskaitų reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškreipimo 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



Saulius Bakas

Atestuotas auditorius

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000604

Vilnius, Lietuvos Respublika

2019 m. kovo 20 d.



Akcinė bendrovė „ORLEN Lietuva“

**ORLEN Lietuva**

Adresas: Mažeikių g. 75, Juodeikių k., Mažeikių sav., Lietuva LT-89467

Juridinio asmens kodas: 166451720. Duomenys apie Patronuojančią įmonę renkami ir saugomi Valstybės įmonėje Registrų centras

**Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys už 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus**

(visi skaičiai lentelėse yra pateikti tūkst. USD arba tūkst. EUR, jeigu nenurodyta kitaip)

## Konsoliduota finansinės būklės ataskaita

	Pastaba	2018 m. gruodžio 31 d.		2017 m. gruodžio 31 d.	
		USD	EUR	USD	EUR
<b>TURTAS</b>					
<b>Ilgalaikis turtas</b>					
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	4	279,671	244,169	224,157	186,906
Nematerialusis turtas	5	3,953	3,451	2,427	2,023
Nuosavybės metodu apskaitytos investicijos	6	1,534	1,340	1,616	1,347
Atidėtojo mokesčio turtas	21.2	7,907	6,902	4,307	3,593
Kitas ilgalaikis turtas	7	1,492	1,303	2,940	2,451
<b>Iš viso ilgalaikio turto</b>		<b>294,557</b>	<b>257,165</b>	<b>235,447</b>	<b>196,320</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>					
Atsargos	9	270,609	236,257	304,097	253,561
Prekybos ir kitos gautinos sumos	10	277,225	242,034	284,996	237,636
Kitas finansinis turtas	11	118,538	103,489	306,112	255,244
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		5,633	4,918	7	6
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	14,490	12,651	15,283	12,743
Ilgalaikis turtas, skirtas pardavimui		324	283	410	342
<b>Iš viso trumpalaikio turto</b>		<b>686,819</b>	<b>599,632</b>	<b>910,905</b>	<b>759,532</b>
<b>Iš viso turto</b>		<b>981,376</b>	<b>856,797</b>	<b>1,146,352</b>	<b>955,852</b>
<b>ĮSIPAREIGOJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVAS KAPITALAS</b>					
<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>					
Įstatinis kapitalas	13	6,547	5,794	6,547	5,794
Akcijų priedai		50,172	132,152	50,172	132,152
Kiti rezervai		1,040	887	1,013	864
Apsidraudimo sandorių rezervas		6,900	6,024	(2,184)	(1,830)
Užsienio valiutos perskaičiavimo skirtumai		(1,983)	(93,584)	(1,329)	(114,046)
Nepaskirstytas pelnas		459,359	404,495	430,647	381,358
<b>Iš viso nuosavo kapitalo</b>		<b>522,035</b>	<b>455,768</b>	<b>484,866</b>	<b>404,292</b>
<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>					
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>					
Atidėjiniai	14	6,186	5,401	7,325	6,108
Ateinančio laikotarpio pajamos		-	-	1	1
<b>Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų</b>		<b>6,186</b>	<b>5,401</b>	<b>7,326</b>	<b>6,109</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>					
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	15	370,973	323,880	510,826	425,938
Pelno mokesčio įsipareigojimas		279	243	1,689	1,408
Atidėjiniai	14	42,575	37,169	35,615	29,696
Kiti finansiniai įsipareigojimai	16	36,560	31,919	102,866	85,771
Ateinančio laikotarpio pajamos		1	1	294	245
Avansu gautos sumos		2,767	2,416	2,870	2,393
<b>Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų</b>		<b>453,155</b>	<b>395,628</b>	<b>654,160</b>	<b>545,451</b>
<b>Iš viso įsipareigojimų</b>		<b>459,341</b>	<b>401,029</b>	<b>661,486</b>	<b>551,560</b>
<b>Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų</b>		<b>981,376</b>	<b>856,797</b>	<b>1,146,352</b>	<b>955,852</b>

Pastabos, pateiktos puslapiuose 12-72, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas 2019 m. kovo 20 d.

Michal Rudnicki  
Generalinis direktorius

Marek Gołębiewski  
Vyr. finansininkas

Genutė Barkuvienė  
Apskaitos ir mokesčių  
administravimo direktorė



## Konsoliduota pelno arba nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2018 12 31	2018 12 31	2017 12 31	2017 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
<b>Pelno arba nuostolių ataskaita</b>					
Pardavimo pajamos	17	5,533,815	4,705,961	4,540,698	4,005,655
Pardavimo savikaina	18	(5,287,306)	(4,498,767)	(4,076,279)	(3,598,592)
<b>Bendrasis pelnas iš pardavimo</b>		<b>246,509</b>	<b>207,194</b>	<b>464,419</b>	<b>407,063</b>
Pardavimo sąnaudos	18	(165,334)	(140,550)	(130,386)	(114,777)
Administracinės sąnaudos	18	(47,889)	(40,582)	(49,246)	(43,395)
Kitos veiklos pajamos	19.1	52,931	43,758	4,388	3,966
Kitos veiklos sąnaudos	19.2	(55,033)	(45,114)	(3,412)	(2,980)
Nuosavybės metodu apskaitytų investicijų pelno (nuostolių) dalis	6	(12)	(7)	(155)	(140)
(Nuostoliai)/Nuostolių atstatymas dėl finansinių priemonių vertės sumažėjimo		169	138	-	-
<b>Veiklos pelnas / (nuostoliai)</b>		<b>31,341</b>	<b>24,837</b>	<b>285,608</b>	<b>249,737</b>
Finansinės veiklos pajamos	20.1	1,912	1,612	93,458	79,478
Finansinės veiklos sąnaudos	20.2	(6,821)	(5,779)	(109,717)	(93,484)
<b>Grynosios finansinės veiklos pajamos/(sąnaudos)</b>		<b>(4,909)</b>	<b>(4,167)</b>	<b>(16,259)</b>	<b>(14,006)</b>
<b>Pelnas/(nuostoliai) prieš apmokestinimą</b>		<b>26,432</b>	<b>20,670</b>	<b>269,349</b>	<b>235,731</b>
Pelno mokesčio sąnaudos	21	3,074	3,081	(27,929)	(24,274)
<b>Grynasis pelnas/(nuostoliai) iš tęstinės veiklos</b>		<b>29,506</b>	<b>23,751</b>	<b>241,420</b>	<b>211,457</b>
<b>Grynasis /pelnas (nuostoliai)</b>		<b>29,506</b>	<b>23,751</b>	<b>241,420</b>	<b>211,457</b>
<b>Kitų bendrųjų pajamų/(sąnaudų) straipsniai:</b>					
<b>kurie nebus perklasifikuojami į pelną ar nuostolius</b>					
Aktuarinis (pelnas)/nuostoliai		(27)	(24)	(452)	(387)
Atidėtas mokestis		3	3	58	45
<b>kurie bus perklasifikuojami į pelną ar nuostolius</b>					
Apsidraudimo priemonės		9,084	7,854	(1,514)	(1,189)
Užsienio valiutos perskaičiavimo skirtumai		(654)	20,462	1,857	(42,510)
<b>Kitų bendrųjų pajamų/(sąnaudų)</b>		<b>8,406</b>	<b>28,295</b>	<b>(51)</b>	<b>(44,041)</b>
<b>Iš viso grynąjų bendrųjų pajamų / (sąnaudų)</b>		<b>37,912</b>	<b>52,046</b>	<b>241,369</b>	<b>167,416</b>
<b>Grynasis pelnas / (nuostoliai), tenkantis:</b>					
Patronuojančios įmonės akcininkams		29,506	23,751	241,420	211,457
<b>Iš viso bendrųjų pajamų / (sąnaudų), tenkančių:</b>					
Patronuojančios įmonės akcininkams		37,912	52,046	241,369	167,416

Pastabos, pateiktos puslapiuose 12-72, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis. Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas 2018 m. kovo 20 d.

Michal Rudnicki  
Generalinis direktorius

Marek Gołębiowski  
Vyr. finansininkas

Genutė Barkuvienė  
Apskaitos ir mokesčių  
administravimo direktorė



**Konsoliduota pinigų srautų ataskaita**

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2018 12 31	2018 12 31	2017 12 31	2017 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
<b>Pinigų srautai iš pagrindinės veiklos</b>					
<b>Grynasis pelnas/(nuostoliai)</b>		<b>29,506</b>	<b>23,751</b>	<b>241,420</b>	<b>211,457</b>
Koregavimai:					
Nuosavybės metodu apskaitytų investicijų pelno (nuostolių) dalis	6	12	7	155	140
Nusidėvėjimas ir amortizacija	4,5	25,335	21,549	19,238	16,963
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nematerialiojo turto ir ilgalaikio turto, skirto pardavimui, vertės sumažėjimo pripažinimas/(atstatymas)	19.1, 19.2	77	64	555	443
(Pelnas)/nuostoliai, susiję su valiutos kurso pasikeitimu		1	1	1,714	(18,305)
Palūkanos, grynąja verte		(380)	(325)	193	160
(Pelnas)/nuostoliai iš investicinės veiklos		(5,239)	(4,245)	8,429	7,228
Apyvartinio kapitalo pasikeitimas:		(118,805)	(92,012)	(83,191)	(67,431)
gautinos sumos		2,240	(1,732)	(113,981)	(73,826)
atsargos		32,105	36,948	(62,457)	(22,373)
įsipareigojimai		(153,150)	(127,228)	93,247	28,768
Atidėjinių pokytis		24,766	21,251	19,278	12,947
Mokesčio sąnaudos	21	(3,074)	(3,081)	27,929	24,274
Pelno mokesčiai (sumokėtas)/gautas		(7,536)	(6,433)	(8,257)	(5,132)
Finansinių instrumentų pokytis		(1,248)	(1,595)	8,677	6,938
Kiti koregavimai		(17)	(227)	(2)	194
<b>Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos</b>		<b>(56,602)</b>	<b>(41,295)</b>	<b>236,138</b>	<b>189,876</b>
<b>Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos</b>					
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, ir nematerialiojo turto įsigijimas		(82,724)	(69,822)	(59,931)	(54,542)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, ir nematerialiojo turto perleidimas		89	73	146	126
Suteiktų paskolų pajamos/sąnaudos		13	11	36	34
Išvestinių finansinių priemonių padidėjimas/(sumažėjimas)		(6,297)	(5,224)	(8,143)	(6,956)
Indėlių padidėjimas/(sumažėjimas)		(241)	(207)	568	530
Gautos palūkanos		1,513	1,282	666	595
(Išmokos)/įplaukos pagal lėšų koncentravimo sutartį		131,506	104,842	(21,802)	7,443
<b>Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos</b>		<b>43,859</b>	<b>30,955</b>	<b>(88,460)</b>	<b>(52,770)</b>
<b>Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos</b>					
Sumokėtos palūkanos		(1,107)	(936)	(844)	(744)
(Išmokos)/įplaukos pagal lėšų koncentravimo sutartį		13,078	10,809	13,865	11,556
Išmokėti dividendai		-	-	(150,000)	(139,561)
<b>Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos</b>		<b>11,971</b>	<b>9,873</b>	<b>(136,979)</b>	<b>(128,749)</b>
<b>Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų sumažėjimas/padidėjimas</b>		<b>(772)</b>	<b>(467)</b>	<b>10,699</b>	<b>8,357</b>
<b>Valiutos kurso pasikeitimo įtaka</b>		<b>(21)</b>	<b>375</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>	<b>12</b>	<b>15,283</b>	<b>12,743</b>	<b>4,584</b>	<b>4,386</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>12</b>	<b>14,490</b>	<b>12,651</b>	<b>15,283</b>	<b>12,743</b>

Pastabos, pateiktos puslapiuose 12-72, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.  
 Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas 2018 m. kovo 20 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						Iš viso nuosavo kapitalo
	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Apsidraudimo sandorių rezervas	Kiti rezervas	Užsienio valiutos perskaičiavimo skirtumai	Nepaskirstytasis pelnas	
2018 m. sausio 1 d.	6,547	50,172	(2,184)	1,013	(1,329)	430,647	484,866
9-ojo TFAS taikymo įtaka	-	-	-	-	-	(701)	(701)
2018 m. sausio 1 d. (perskaičiuoti duomenys)	6,547	50,172	(2,184)	1,013	(1,329)	429,946	484,165
Laikotarpio pelnas	-	-	-	-	-	29,506	29,506
Kitos bendrosios pajamos/(sąnaudos)	-	-	9,084	-	-	(24)	9,060
Užsienio valiutos perskaičiavimo skirtumai	-	-	-	-	(654)	(42)	(696)
<b>Iš viso bendrųjų pajamų / (sąnaudų)</b>	-	-	9,084	-	(654)	29,440	37,870
Pervedimai į įstatymų numatytą rezervą	-	-	-	27	-	(27)	-
Sandorių su Grupės akcininkais iš viso	-	-	-	27	-	(27)	-
<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>6,547</b>	<b>50,172</b>	<b>6,900</b>	<b>1,040</b>	<b>(1,983)</b>	<b>459,359</b>	<b>522,035</b>
2017 m. sausio 1 d.	6,547	50,172	(670)	996	(3,186)	339,631	393,490
Laikotarpio pelnas	-	-	-	-	-	241,420	241,420
Kitos bendrosios pajamos/(sąnaudos)	-	-	(1,514)	-	-	(394)	(1,908)
Užsienio valiutos perskaičiavimo skirtumai	-	-	-	-	1,857	7	1,864
<b>Iš viso bendrųjų pajamų / (sąnaudų)</b>	-	-	(1,514)	-	1,857	241,033	241,376
Pervedimai į įstatymų numatytą rezervą	-	-	-	17	-	(17)	-
Dividendai	-	-	-	-	-	(150,000)	(150,000)
Sandorių su Grupės akcininkais iš viso	-	-	-	17	-	(150,017)	(150,000)
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>6,547</b>	<b>50,172</b>	<b>(2,184)</b>	<b>1,013</b>	<b>(1,329)</b>	<b>430,647</b>	<b>484,866</b>

Pastabos, pateiktos puslapiuose 12-72, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis. Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas 2019 m. kovo 20 d.

Michal Rudnicki  
Generalinis direktorius

Marek Golebiewski  
Vyr. finansininkas

Genutė Barkuvienė  
Apskaitos ir mokesčių  
administravimo direktorė

EUR	Patronuojančios įmonės akcininkams tenkantis nuosavas kapitalas						Iš viso nuosavo kapitalo
	Išstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Apsidraudimo sandorių rezervas	Kiti rezervai	Užsienio valiutos perskaičiavimo skirtumai	Nepaskirstytasis pelnas	
2018 m. sausio 1 d.	5,794	132,152	(1,830)	864	(114,046)	381,358	404,292
9-ojo TFAS taikymo įtaka	-	-	-	-	-	(569)	(569)
2018 m. sausio 1 d. (perskaičiuoti duomenys)	5,794	132,152	(1,830)	864	(114,046)	380,789	403,723
Laikotarpio pelnas	-	-	-	-	-	23,751	23,751
Kitos bendrosios pajamos/(sąnaudos)	-	-	7,854	-	-	(21)	7,833
Užsienio valiutos perskaičiavimo skirtumai	-	-	-	-	20,462	(1)	20,461
<b>Iš viso bendrųjų pajamų / (sąnaudų)</b>	-	-	7,854	-	20,462	23,729	52,045
Pervedimai į įstatymų numatytą rezervą	-	-	-	23	-	(23)	-
Sandorių su Grupės akcininkais iš viso	-	-	-	23	-	(23)	-
<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>5,794</b>	<b>132,152</b>	<b>6,024</b>	<b>887</b>	<b>(93,584)</b>	<b>404,495</b>	<b>455,768</b>
2017 m. sausio 1 d.	5,794	132,152	(641)	849	(71,536)	309,822	376,440
Laikotarpio pelnas	-	-	-	-	-	211,457	211,457
Kitos bendrosios pajamos/(sąnaudos)	-	-	(1,189)	-	-	(342)	(1,531)
Užsienio valiutos perskaičiavimo skirtumai	-	-	-	-	(42,510)	(3)	(42,513)
<b>Iš viso bendrųjų pajamų / (sąnaudų)</b>	-	-	(1,189)	-	(42,510)	211,112	167,413
Pervedimai į įstatymų numatytą rezervą	-	-	-	15	-	(15)	-
Dividendai	-	-	-	-	-	(139,561)	(139,561)
Sandorių su Grupės akcininkais iš viso	-	-	-	15	-	(139,576)	(139,561)
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>5,794</b>	<b>132,152</b>	<b>(1,830)</b>	<b>864</b>	<b>(114,046)</b>	<b>381,358</b>	<b>404,292</b>

Pastabos, pateiktos puslapiuose 12-72, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.  
Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas 2019 m. kovo 20 d.

Michal Rudnicki  
Generalinis direktorius

Marek Gołębiwski  
Vyr. finansininkas

Genutė Barkuvienė  
Apskaitos ir mokesčių  
administravimo direktorė

## Apskaitos politika ir kita papildoma informacija

### 1. Ataskaitas pateikianti įmonė

AB „ORLEN Lietuva“ (toliau – Patronuojanti įmonė) yra įsteigta ir veikia Lietuvoje. Registruotos buveinės adresas: Mažeikių g. 75, Juodeikių k., Mažeikių sav., Lietuva. Juridinio asmens kodas yra 166451720. Patronuojančią įmonę sudaro naftos perdirbimo įmonė, veikianti Mažeikiuose, Būtingės terminalas ir naftos perpumpavimo stotis Biržuose. Vienintelis Patronuojančios įmonės akcininkas – PKN ORLEN S.A.

2018 m. gruodžio 31 d. konsoliduotos finansinės ataskaitos apima Patronuojančią įmonę ir dukterines įmones. Patronuojanti įmonė taip pat rengia ir atskiras finansines ataskaitas.

Konsoliduotą grupę (toliau – Grupė) sudaro Patronuojanti įmonė ir 4 dukterinės įmonės. Grupė turi vieną asocijuotą įmonę, apskaitomą nuosavybės metodu. Informacija apie dukterines įmones ir asocijuotą įmonę, įtrauktas į Grupės konsoliduotas finansines ataskaitas, yra pateikiama žemiau:

Dukterinė/asocijuota įmonė	Įsteigimo šalis	Įsteigimo /įsigijimo metai	Grupės dalis (%)		Veiklos pobūdis
			2018 12 31	2017 12 31	
<b>Dukterinės įmonės</b>					
UAB „Mažeikių naftos prekybos namai“	Lietuva	2003	100	100	Tarpinė kontroliuojančioji bendrovė. Ji turi dvi dukterines įmones – SIA „ORLEN Latvija“ ir OU „ORLEN Eesti“. Jų veikla yra didmeninė prekyba naftos produktais Latvijoje ir Estijoje.
SIA „ORLEN Latvija“	Latvija	2003	100	100	Didmeninė prekyba naftos produktais Latvijoje. Įmonė yra UAB „Mažeikių Naftos prekybos namai“, kuriai priklauso 100% šios įmonės akcijų, dukterinė įmonė.
OU „ORLEN Eesti“	Estija	2003	100	100	Didmeninė prekyba naftos produktais Estijoje. Įmonė yra UAB „Mažeikių Naftos prekybos namai“, kuriai priklauso 100% šios įmonės akcijų, dukterinė įmonė.
UAB „EMAS“	Lietuva	2009	100	100	Elektros įrangos montavimo, priežiūros, remonto ir kitų susijusių paslaugų tiekimas, patalpų valymo ir teritorijos priežiūros paslaugos.
<b>Asocijuota įmonė</b>					
UAB „Naftell“	Lietuva	1996	34	34	Prekyba aviaciniu kuru ir aviacinio kuro saugojimo patalpų statyba.

### 2. Apskaitos politika

#### 2.1. Finansinių ataskaitų pateikimo principai

Konsoliduotos finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (ES) ir galiojusius 2018 m. gruodžio 31 d. Konsoliduotos finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2018 m. sausio 1 d. iki 2018 m. gruodžio 31 d. ir palyginamąjį laikotarpį nuo 2017 m. sausio 1 d. iki gruodžio 31 d.

Konsoliduotos finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad Grupė ir toliau tęs savo veiklą artimiausioje ateityje. Šių konsoliduotų finansinių ataskaitų patvirtinimo dieną nėra jokių požymių, rodančių, kad Grupė negalės toliau tęsti savo veiklos ateityje.



Patruojančios įmonės ir kitų „ORLEN Lietuva“ grupės įmonių veikla neribota.

Toliau pateikiamos finansinės ataskaitos, išskyrus konsoliduotą pinigų srautų ataskaitą, buvo parengtos naudojant kaupimo principą.

Generalinis direktorius, vyr. finansininkas ir apskaitos ir mokesčių administravimo direktorė patvirtino šias konsoliduotas finansines ataskaitas 2019 m. kovo 20 d. Kiekvienos įmonės savininkai turi teisę keisti, patvirtinti ar atmesti finansines ataskaitas, po to, kai jos išleidžiamos.

## 2.2. TFAS pakeitimų ir aiškinimų įtaka Grupės konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu galiojantys Europos Sąjungos paskelbti ir priimti TFAS ir jų aiškinimai	Galima įtaka finansinėms ataskaitoms
9-asis TFAS „Finansinės priemonės“	Įtaka*
15-asis TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“	Įtaka**
2-ojo TFAS pataisos: Mokėjimo akcijomis transakcijų klasifikavimas ir vertinimas	
4-ojo TFAS „Draudimo sutartys“ pataisos: 9-ojo TFAS „Finansinės priemonės“ taikymas drauge su 4-uoju TFAS „Draudimo sutartys“	
15-ojo TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“ pataisos: 15-ojo TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“ paaiškinimai	
40-ojo TAS „Investicinio turto perleidimas“ pataisos	
1-ojo TFAS ir 28-ojo TAS pataisos dėl „TFAS patobulinimo (2014-2016 m.)“: Pataisos, atsiradusios įgyvendinant TFAS kasmetinio tobulinimo projektą (1-asis TFAS, 12-asis TFAS, ir 28-asis TAS) pirmiausiai siekiant panaikinti neatitikimus ir patikslinti formuluotes	
22-asis TFAAK „Užsienio valiutos transakcijos ir išankstinis apmokėjimas“	

Dėl esamų standartų pataisų neatsiranda jokių esminių pokyčių finansinėse ataskaitose

Dar neįsigalioję Europos Sąjungos paskelbti ir priimti TFAS ir jų aiškinimai	Galima įtaka finansinėms ataskaitoms
16-tasis TFAS „Nuoma“	Įtaka***
19-ojo TAS „Išmokos darbuotojams“ pataisos: plano pataisa, apribojimai ar atsiskaitymas	
28-ojo TAS „Investicijos į asocijuotąsias įmones“ pataisos: Ilgalaikės asocijuotų įmonių akcijos	
9-ojo TFAS „Finansinės priemonės“ pataisos: Išankstinis apmokėjimas su neįgijama kompensacija	Įtaka nenumatoma
23-asis TFAAK „Neaiškumas dėl pelno apmokestinimo tvarkos“ įvairių standartų pataisos dėl „TFAS tobulinimų (2015-2017)“ atsiradusios įgyvendinant TFAS kasmetinio tobulinimo projektą (3-asis TFAS, 11-asis TFAS, 12-asis TAS ir 23-asis TAS) pirmiausiai siekiant panaikinti neatitikimus ir patikslinti formuluotes	

Grupė ketina priimti naujus anksčiau išvardintus TFAS standartus, kuriuos leidžia Tarptautinių apskaitos standartų valdyba, tačiau kurie, pagal jų įsigaliojimo datą, dar nebuvo taikomi šių finansinių ataskaitų išleidimo dieną.

\*9-asis TFAS „Finansinės priemonės“

### Pasirinkti apskaitos principai

#### Finansinio turto ir įsipareigojimų vertinimas

Nuo 2018 m. sausio 1 d. finansinį turtą Grupė priskiria vienai iš šių kategorijų:

- vertinamas amortizuota savikaina,

- vertinamas tikraja verte kitose bendrosiose pajamose,
- vertinamas tikraja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje,
- apsidraudimo finansinės priemonės.

Skolintą finansinį turtą Grupė priskiria atitinkamai kategorijai priklausomai nuo verslo modelio finansinio turto valdymui ir sutartyje numatytų pinigų srautų pobūdžio atitinkamam finansiniam turtui.

Prekybos gautinas sumas, suteiktas paskolas, kitas finansines gautinas sumas bei pinigus ir jų ekvivalentus Grupė priskiria turtui, vertinamam amortizuota savikaina.

Pirminio pripažinimo metu nuosavybės priemonės, t.y. akcijas į kitas įmones, Grupė priskiria finansinėms priemonėms, vertinamoms tikraja verte kitose bendrosiose pajamose.

Turtui, vertinamam tikraja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje, Grupė priskiria išvestines finansines priemones, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita, ir apsidraudimo priemonės, kurios yra vertinamos taikant apsidraudimo priemonių apskaitos principus.

Finansinius įsipareigojimus Grupė priskiria vienai iš šių kategorijų:

- vertinami amortizuota savikaina,
- vertinami tikraja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje,
- apsidraudimo finansinės priemonės.

Įsipareigojimams vertinamiems amortizuota savikaina Grupė priskiria prekybos įsipareigojimus. Išvestinių finansinių priemonių įsipareigojimus, kuriems netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita, Grupė priskiria prie įsipareigojimų, vertinamų tikraja verte pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Finansinį turtą ir įsipareigojimus, kuriuos sudaro pinigų srautų išvestinių finansinių priemonių apsidraudimo sandoriai, Grupė priskiria prie apsidraudimo finansinių priemonių.

#### Finansinio turto vertinimas amortizuota savikaina

Finansinio turto amortizuota savikaina vertinimui Grupė taiko faktinių palūkanų normos metodą.

Po pirminio pripažinimo gautinos prekybos sumos yra vertinamos amortizuota savikaina taikant faktinių palūkanų normos metodą, įskaitant vertės sumažėjimus, o gautinos prekybos sumos, kurių terminas sueina greičiau nei per 12 mėnesių nuo pripažinimo datos (pvz.: neįtraukiant finansavimo komponento) ir nepriskiriamos faktoringui, nėra diskontuojamos ir yra vertinamos nominalia verte.

#### Finansinio turto vertinimas tikraja verte kitose bendrosiose pajamose

Pelnas ir nuostoliai iš finansinio turto, kurį sudaro nuosavybės finansinės priemonės, ir kuris buvo vertinamas tikraja verte kitose bendrosiose pajamose yra pripažįstami kitose bendrosiose pajamose, išskyrus pajamas iš gautų dividendų.

#### Finansinio turto vertinimas tikraja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje

Vertinant finansinį turtą, kuris priskiriamas turtui vertinamam tikraja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje, pelnas ar nuostoliai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje tame periode, kuriame jie buvo pripažinti. Pelnas ar nuostoliai iš nerealizuotų sandorių vertinamų tikraja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje, taip pat apima pajamas, gautas iš palūkanų ir dividendų.

#### Apsidraudimo finansinių priemonių vertinimas

Apsidraudimo finansinės priemonės yra vertinamos taikant apsidraudimo apskaitos principus.

#### **Finansinio turto vertės sumažėjimas**

9-asis TFAS įdiegia naują požiūrį į finansinio turto, vertinamo amortizuota savikaina arba tikraja verte kitose bendrosiose pajamose (išskyrus investicijas į investicinį turtą ir turtą pagal sutartis)

vertės sumažėjimo vertinimą. Vertės sumažėjimo modelis paremtas tikėtinų nuostolių apskaičiavimo pagrindu ir skiriasi nuo šiuo metu taikomo modelio aprašomo 39-jame TAS, kuris rėmėsi patirtų nuostolių skaičiavimo koncepcija. Svarbiausias finansinio turto straipsnis Grupės finansinėse ataskaitose, kurioms taikomi naujieji tikėtinų kreditorinių nuostolių apskaičiavimo principai, yra prekybos gautinos sumos.

Vertės sumažėjimui nustatyti Grupė naudoja šiuos modelius:

- bendrąjį modelį (bazinį),
- supaprastintą modelį.

Bendrąjį modelį Grupė naudoja finansiniam turtui, vertinamam amortizuota savikaina, išskyrus prekybos gautinas sumas ir turtui, vertinamam tikrąja verte kitose bendrosiose pajamose.

Bendrajame modelyje Grupė stebi pokyčius kreditų rizikos lygmenyje, susijusiu su tam tikru finansiniu turtu ir priskiria finansinį turtą vienam iš trijų vertės sumažėjimo etapų, atsižvelgiant į stebimus pokyčius kreditų rizikos lygmenyje, kiek tai susiję su finansinės priemonės pirminiu pripažinimu.

Priklausomai nuo tam tikrų etapų klasifikacijos, vertės sumažėjimas skaičiuojamas būsimam 12 mėnesių laikotarpiui (1 etapas) arba priemonės egzistavimo laikotarpiui (2 ir 3 etapai).

Kiekvieną ataskaitinio laikotarpio pabaigos dieną Grupė vertina, ar yra požymių, kurie darytų įtaką finansinio turto klasifikavimui į tam tikrus vertės sumažėjimo nustatymo etapus. Tokie požymiai gali būti skolininko reitingo pasikeitimas, rimtos skolininko finansinės problemos, ekonominės, teisinės aplinkos ar rinkos reikšmingi neigiami pokyčiai.

Siekiant įvertinti tikėtinius kreditorinius nuostolius Grupė naudoja numatytus tikimybės lygius, atsižvelgiant į išvestinių finansinių priemonių rinkos kreditų kainas, taikomas tam tikrus reitingus turinčioms ir tam tikrame sektoriuje veikiančioms įmonėms.

Į tikėtinų nuostolių vertinimo modelio parametrus Grupė įtraukia būsimą informaciją apskaičiuodama nemokumo tikimybės parametrus, pagrįstus dabartinėmis rinkos kainomis.

Gautinoms prekybos sumoms Grupė naudoja supaprastintą modelį. Taikant supaprastintą modelį Grupė neseka pokyčių kredito rizikos lygmenyje finansinės priemonės galiojimo laikotarpiu, o vertina tikėtinius kreditorinius nuostolius einamuoju laikotarpiu iki priemonės termino suėjimo datos. Ypač, nemokumo atveju, Grupė pripažįsta, kai klientas neįvykdo įsipareigojimų praėjus 90 dienų nuo gautinų sumų termino suėjimo datos.

Vertinant tikėtinius kreditorinius nuostolius Grupė taiko atidėjinių matricą, apskaičiuotą remiantis klientų apmokėjimo ir atgautų gautinų sumų istoriniais duomenimis.

Grupė įtraukia ateities informaciją į parametrus, naudojamus tikėtinų nuostolių apskaičiavimo modelyje, valdydama pagrindinių nemokumo tikimybių koeficientų koregavimą. Tikėtinų kreditorinių nuostolių apskaičiavimui Grupė nusistato gautinų sumų negavimo tikimybių koeficientą, apskaičiuotą išanalizavus paskutinių penkerių metų neapmokėtų sąskaitų skaičių, ir įsipareigojimų neįvykdymo lygį, apskaičiuotą remiantis pagal per paskutinius penkerius metus neapmokėtų sąskaitų vertę.

Tikėtini kreditoriniai nuostoliai apskaičiuojami kai finansinės būklės ataskaitoje yra apskaitytos gautinos sumos ir yra atnaujinami kiekvieną kito ataskaitinio laikotarpio pabaigą, priklausomai nuo dienų skaičiaus, kada sueina gautinos sumos mokėjimo terminas.

**Finansinių priemonių vertės sumažėjimo nuostoliai/nuostolių atstatymas**

Finansinių priemonių vertės sumažėjimo nuostolių/nuostolių atstatymą sudaro prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai/nuostolių atstatymas ir suteiktų paskolų vertės sumažėjimo nuostoliai/nuostolių atstatymas.

**Apsidraudimo sandorių apskaita**

Išvestinės finansinės priemonės, kurios priskiriamos apsidraudimo priemonėms, iš kurių tikimasi, kad jų vertė, atsirandanti iš pinigų srautų, padengs apdrausto objekto pinigų srautų pasikeitimus, yra pripažįstamos pagal pinigų srautų apsidraudimo sandorių principus.

Grupė vertina apsidraudimo sandorių efektyvumą tiek rizikos apsidraudimo sandorio sudarymo momentu, tiek vėlesniais laikotarpiais, mažiausiai kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Susiejimo efektyvumo sąlygų tenkinimo patikrinimas atliekamas perspektyviniu būdu, remiantis kokybine analize. Jeigu reikia, Grupė naudoja kokybinę analizę (linijinį regresinį metodą), kad patvirtintų ekonominį ryšį tarp apsidraudimo priemonės ir apdrausto objekto.

Pinigų srautų apsidraudimo sandorių atveju, Grupė:

- pelno ar nuostolių dalį, susijusią su apsidraudimo priemone, kurią sudaro efektyvus apsidraudimas dėl apdraustos rizikos, pripažįsta kitose bendrosiose pajamose,
- neefektyvi pelno ar nuostolių dalį, susijusi su apsidraudimo priemone, yra pripažįstama pelno (nuostolių) ataskaitoje. Apdraudžiant pagrindinės veiklos pinigų srautus, neefektyvi dalis yra pripažįstama kitos veiklos pajamose/išlaidose, o apdraudžiant finansinės veiklos pinigų srautus – finansinėse pajamose/išlaidose.
- perklasifikavimas iš kapitalo į pelno/nuostolių ataskaitą atvaizduojamas eilutėje, kurioje yra parodomas apdraustasis objektas.
- perklasifikavimas iš kapitalo atliekamas kaip apdrausto objekto pradinės vertės koregavimas (jei apdraustojo objekto realizavimas lemia ne finansinio turto pripažinimą, pvz.: atsargas).

Toliau pateiktoje lentelėje parodyta, kaip įgyvendinus 9-ąjį TFAS pasikeitė Grupės finansinio turto klasifikacija ir vertinimas 2018 m. sausio 1 dienai.

Finansiniai instrumentai pagal klases	Klasifikavimas pagal		Grynoji balansinė vertė			
	TAS 39	TFAS 9	TAS 39	TFAS 9	TAS 39	TFAS 9
			USD		EUR	
Suteiktos paskolos	Paskolos ir gautinos sumos	Vertinama amortizuota savikaina	33	33	28	28
Prekybos ir kitos gautinos sumos	Paskolos ir gautinos sumos	Vertinama amortizuota savikaina	272,465	271,764	227,187	226,618
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	Tikraja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje	Tikraja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje	9,310	9,310	7,763	7,763
Pinigų srautų apsidraudimo priemonės	Apsidraudimo finansinės priemonės	Apsidraudimo finansinės priemonės	12,875	12,875	10,736	10,736
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Paskolos ir gautinos sumos	Vertinama amortizuota savikaina	15,283	15,283	12,743	12,743
Gautinos sumos už realizuotas išvestines priemonės	Paskolos ir gautinos sumos	Vertinama amortizuota savikaina	53,544	53,544	44,647	44,647

Apsidraudimo apskaitos srityje Grupė taiko 9-ojo TFAS reikalavimus, sudarydama apsidraudimo sandorius. Ypač svarbu, kad atsargų rizikos apsidraudimo apibrėžimas atitiktų poveikio požymius bei taikomas rizikos valdymo strategijas. Apsidrausdama Grupė siekia apriboti pagrindinę riziką (kylančią dėl įvairių atsargų rodiklių iš apsidraudimo finansinės priemonės pusės ir iš apdrausto objekto pusės).



**\*\*15-asis TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“****Pasirinkti apskaitos principai**

Grupė taiko 15-ojo TFAS penkių žingsnių modelio principą panašaus pobūdžio sutartimis (arba sutartiniais įsipareigojimams), jeigu įmonė pagrįstai tikisi, kad šių principų įtaka finansinei atskaitomybei reikšmingai nesiskirs nuo tokių principų taikymo individualioms sutartims (ar sutartiniais įsipareigojimams).

**Reikalavimas identifikuoti sutartį su klientu**

Sutartis su klientu atitinka savo apibrėžimą tada, kai ji atitinka visus toliau išvardintus kriterijus:

- sutarties šalys pasirašė sutartį ir yra įsipareigojusios vykdyti sutartinius įsipareigojimus;
- Grupė gali identifikuoti kiekvienos šalies teises dėl perduodamų prekių ar paslaugų;
- Grupė gali identifikuoti apmokėjimo sąlygas už perduodamas prekes ar paslaugas;
- sutartis turi komercinį pagrindą ir tikėtina, kad Grupė gaus atlygį mainais už prekes ar paslaugas, kurios bus perduodamos klientui.

**Sutartinių įsipareigojimų identifikavimas**

Sutarties pradžioje Grupė įvertina prekes ar paslaugas, numatytas sutartyje su klientu ir identifikuoja kaip sutartinį įsipareigojimą kaskart klientui perduodant: prekes ar paslaugas (prekių ar paslaugų paketą), kurios gali būti atskiriamos, arba atskiras Grupės prekes ar paslaugas, kurios iš esmės yra tokios pačios, ir kurių perdavimas klientui yra tokio pat pobūdžio.

**Sandorio kainos nustatymas**

Sandorio kainai nustatyti Grupė apsvarsto sutarties sąlygas ir savo įprastą veiklos praktiką. Sandorio kaina - tai atlygio suma, į kurią Grupė turės teisę, kai mainais klientui perduos pažadėtas prekes ar paslaugas išskyrus sumas, kurios gaunamos trečiųjų šalių vardu (pvz.: su pardavimu susiję mokesčiai, kuro rinkliavos, akcizo mokestis). Sutartyje su klientu numatytas atlygis gali būti apibrėžtas fiksuotomis sumomis, kintančiomis sumomis arba abiem.

Kintamojo atlygio apskaičiavimui Grupė nusprendė taikyti labiausiai tikėtiną vertės metodą, skirtą sutartims su viena riba, ir tikėtiną vertės metodą, skirtą sutartims, kurių vertės ribos yra didesnės, nuo kurių klientui yra taikoma nuolaida.

**Sandorio kainos priskyrimas individualiems sutartiniais įsipareigojimams**

Grupė išskiria sandorio kainą kiekvienam sutartiniam įsipareigojimui (arba atskirai prekei ar paslaugai) tokiai sumai, kuri parodo atlygio sumą, į kurią Grupė tikisi gauti teisę mainais į klientui pažadėtas perduoti prekes ar paslaugas.

**Pajamų pripažinimas įvykdžius sutartinius įsipareigojimus**

Grupė pripažįsta pajamas tada, kai Grupė įvykdo sutartinius įsipareigojimus perduodama pažadėtas prekes ar paslaugas (t.y. turta) klientui (klientas įgyja to turto kontrolę). Pajamos pripažįstamos tokio paties dydžio sumomis, kaip sandorio kaina, kuri buvo priskirta numatytajam sutartiniam įsipareigojimui.

Grupė per tam tikrą laiko periodą perduoda prekių ar paslaugų kontrolę ir taip įvykdo sutartinius įsipareigojimus bei per tam tikrą laiko periodą pripažįsta pajamas, jeigu atitinka vieną iš šių kriterijų:

- klientas tuo pačiu metu gauna ir naudojasi teikiamomis naudomis, kai Grupė įvykdo įsipareigojimus,
- įvykdžius įsipareigojimus turtas yra sukuriamas arba pagerinamas ir klientas kontroliuoja tokį turtą, koks jis yra sukurtas ar pagerintas,
- suteikus paslaugas Grupei nėra sukuriamas alternatyvus komponentas ir Grupė turi teisę gauti mokėjimą už tai datai įvykdytą įsipareigojimą.

**9-ojo TFAS ir 15-ojo TFAS poveikis Grupės konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms 2018 m. sausio 1 dienai:**

Lentelė žemiau apibendrina įtaka, padaryta Grupės konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms 2018 m. sausio 1 d. įgyvendinus 9-ąjį ir 15-ąjį TFAS:

USD	Talkytas TFAS / TAS	2017 m. gruodžio 31 d. Grynoji vertė	Pasikeitimas įtakotas pasikeitusio klasifikavimo	Pasikeitimas įtakotas pasikeitusio vertinimo	2018 m. sausio 1 d. Grynoji vertė	2018 m. sausio 1 d. Įtaka nepaskirstytam pelnui
Prekybos ir kitos gautinos sumos	TAS 39/TFAS 9	272,465	-	(701)	271,764	(701)

EUR	Talkytas TFAS / TAS	2017 m. gruodžio 31 d. Grynoji vertė	Pasikeitimas įtakotas pasikeitusio klasifikavimo	Pasikeitimas įtakotas pasikeitusio vertinimo	2018 m. sausio 1 d. Grynoji vertė	2018 m. sausio 1 d. Įtaka nepaskirstytam pelnui
Prekybos ir kitos gautinos sumos	TAS 39/TFAS 9	227,187	-	(569)	226,618	(569)

Pasikeitimai prekybos ir kitose gautinose sumose atsiranda pasikeitus vertės sumažėjimo vertinimo apskaičiavimui pagal 9-ąjį TFAS, pagal kurį taikomi tikėtinų kreditorinių nuostolių modelio reikalavimai.

15-ojo TFAS taikymo įtaka Grupės atskirų finansinių ataskaitų straipsniams per 2018 m., palyginus su 11-uju ir 18-uju TAS ir susijusiomis interpretacijomis, buvo nereikšminga.

**\*\*\*16-tasis TFAS „Nuoma“****Pasirinkti apskaitos principai**

19-asis TFAS „Nuoma“ paskelbtas 2016 m. sausio 13 d. ir priimtas ES 2017 m. spalio 31 d.

Sutinkamai su TFAS reikalavimais nuo 2019 m. sausio 1 d. Grupė pradėjo taikyti 16-ąjį TFAS „Nuoma“ nuomos sutarčių pripažinimui, vertinimui ir pateikimui. Atsižvelgiant į 16-ojo TFAS laikinąsias nuostatas atitinkami pakeitimai bus padaryti ir Apskaitos politikoje.

Grupė įgyvendins 16-ąjį TFAS naudodama pakoreguotą retrospektyvų metodą, todėl lyginamoji informacija už 2018 m. nebus perskaiciuojama ir bendras naujo standarto taikymo pirmą kartą poveikis bus įtrauktas kaip nepaskirstytojo pelno pradinio likučio koregavimas.

**Nuomos apibrėžimas**

Šiuo metu Grupės taikomas nuomos apibrėžimas atitinka 4-ajame TFAAK pateiktą apibrėžimą. Nuo 2019 m. sausio 1 d. Grupė vertins, ar sutartis yra nuomos sutartis arba apima nuomą, atsižvelgdama į nuomos apibrėžimą, pateiktą 16-ajame TFAS.

Sutartis laikoma nuomos sutartimi arba nuomą apimančia sutartimi, jei ja perleidžiama teisė kontroliuoti atitinkamo turto naudojimą visu naudojimo laikotarpiu už atitinkamą atlygį. Siekiant įvertinti, ar sutartis numato teisę kontroliuoti užtikrinamojo turto naudojimą visu naudojimo laikotarpiu, Grupė vertina, ar klientas tokiu naudojimo laikotarpiu turi šias teises:

- teisę gauti iš esmės visą ekonominę naudą iš naudojimosi turtu, ir
- teisę valdyti atitinkamo turto naudojimą.

Grupė nuomos identifikavimui 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 taikys 16-ajame TFAS numatytą praktinę išimtį, pagal kurią taikymo pirmą kartą datą ūkio subjektui nereikia iš naujo vertinti, ar sutartis yra

nuomos sutartis arba apima nuomą. Vietoj to Grupė taiko 16-ąjį TFAS tik sutartims, kurios iki tol buvo identifikuotos kaip nuomos sutartys pagal 17-ąjį TAS ir 4-ąjį TFAAK. Pirminiais Grupės vertinimais, naujas nuomos apibrėžimas nesąlygos reikšmingų pokyčių nuomos sutarčių klasifikavime.

### Grupė kaip nuomininkas

Pagal šiuo metu galiojantį 17-ąjį TAS „Nuoma“, nuomininkas klasifikuoja nuomos sutartis kaip veiklos ar finansinės nuomos sutartis remiantis įvertinimu, ar nuomininkui buvo perleista visa su išnuomoto turto nuosavybės teise susijusi rizika ir nauda. Pagal 16-ąjį TFAS, finansinės būklės ataskaitoje nuomininkas pripažįsta naudojimo teise valdomą turtą ir nuomos įsipareigojimus didžiąjai daliai nuomos atvejų.

Nuomos sutartims, kurios priskiriamos veiklos nuomai, arba sutartims, kurios pagal 17-ąjį TAS nėra priskiriamos nuomai, nuomininkas pripažįsta naudojimo teise valdomą turtą ir nuomos įsipareigojimus šiuo būdu:

- nuomos įsipareigojimą vertina likusių nuomos mokesčių dabartine verte, diskontuota naudojant atitinkamai sutarčiai taikomą ribinę palūkanų normą pirmo taikymo dieną,
- naudojimo teise valdomo turto komponentų vertė atskiroms nuomos sutartims (atskirai kiekvienam kontraktui) yra lygi nuomos įsipareigojimui, pakoreguotam visų iš anksto sumokėtų arba sukauptų nuomos mokesčių, susijusių su ta nuoma, pripažinta suma.

16-ojo TFAS įgyvendinimo metu taikydamas pakoreguotą retrospektyvų metodą, nuomininkas naudoja šiuos praktinius sprendimus nuomai, anksčiau klasifikuotai kaip veiklos nuoma pagal 17-ąjį TAS:

- nuomos sutartims, kurių terminas trumpesnis nei 12 mėn. nuo standarto taikymo pirmą kartą dienos;
- sutartims, kur nuomojamo turto vertė yra maža, pavyzdžiui, planšetiniai kompiuteriai, nešiojamieji kompiuteriai, telefonai, kita nedidelė įranga.

Po pirminio pripažinimo nuomininkas įvertina teisę naudotis turtu, panašiai kaip kitam nefinansiniam ilgalaikiam turtui, ir nuomos įsipareigojimus, panašiai kaip finansinius įsipareigojimus. Tokiu būdu, po pirminio pripažinimo nuomininkas pripažįsta naudojimo teise valdomo turto komponento nusidėvėjimą (išskyrus atvejus, kai pagal įstatymus turtas atitinka investicinio turto apibrėžimą) ir nuomos įsipareigojimo palūkanas.

Nuomos laikotarpio nustatymas turi reikšmingos įtakos pirminiam turto ir įsipareigojimų vertinimui. Atsižvelgiant į 16-ajame TFAS pateiktą nuomos laikotarpio apibrėžimą, į šį laikotarpį įeina neatšaukiamas laikotarpis, taip pat kiti vėlesni laikotarpiai, kada nuomininkas turi galimybę pratęsti turto nuomą, kai nuomos pradžioje yra pagrįstai žinoma, kad nuomininkas šia galimybe pasinaudos.

Be to, Grupė priėmė kitus sprendimus dėl skaičiavimų ir prielaidų, turinčių įtakos nuomos įsipareigojimų ir teisių naudotis turtu vertinimui, t.y. Grupė priėmė sprendimą:

- nurodyti ribines palūkanų normas, naudojamas diskontuojant būsimus pinigų srautus; ribinės palūkanų normos apibrėžiamos kaip visų toliau nurodytų sudėtinių dalių suma:
  - a) nerizikinga palūkanų norma, nustatyta palūkanų normų apskaitos sandorio pagrindu pagal su išpirkimo terminu susijusią diskonto normą ir atitinkamą valiutos bazinę normą, ir
  - b) Grupės rizikos premija remiantis kredito marža, apskaičiuota atsižvelgiant į kredito rizikos segmentaciją, kurioje visos bendrovės identifikavo nuomos sutartis.
- nurodyti teisių naudotis turtu naudingumą, pripažintą 2019 m. sausio 1 d.;
- fiksuoto ir kintamo mokėjimo pagal sutartį struktūrą.

Nuomininko svertinis ribinės palūkanų normos vidurkis, taikomas nuomos įsipareigojimams, pripažįstamiems finansinės būklės ataskaitoje 2019 m. sausio 1 d. sudarė 1,68 %.

Poveikis finansinėms ataskaitoms taikymo pirmą kartą datai:

Grupė apskaičiavo 16-ojo TFAS įtaką ir nustatė, kad 2019 m. sausio 1 d. Grupė pripažins teises naudoti turtą bei nuomos įsipareigojimus 16 626 216 EUR arba 19 037 017 USD sumai, ir dėl to neatsiras vertės skirtumas, įtrauktinas į nepaskirstytą pelną.

### Grupė kaip nuomotojas

Įgyvendindama 16-ąjį TFAS Grupė neatliks koregavimo sutarčių, kuriose Grupė yra nuomotojas, atžvilgiu. Nuo 2019 m. sausio 1 d. Grupė pripažįsta sutartis pagal 16-ąjį TFAS.

TFAS ir jų aiškinimai, kuriuos turi patvirtinti Europos Sąjunga	Galima įtaka finansinėms ataskaitoms
14-asis TFAS „Reguliacinės atidėtos sąskaitos“	Įtaka nenumatoma
17-asis TFAS „Draudimo sutartys“	Įtaka nenumatoma
3-ojo TFAS „Verslo jungimai“ pataisos	Įtaka nenumatoma
10-ojo TFAS „Konsoliduotos finansinės ataskaitos“ ir 28-ojo TAS „Investicijos į asocijuotąsias ir bendras įmones“ pataisos: Turto pardavimas arba apsigkeitimas tarp investuotojo ir jo asocijuotos ar bendro kapitalo įmonės su pataisomis	Įtaka nenumatoma
1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pataisos ir 8-ojo TAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas: Reikšmingi apibrėžimai“ pakeitimai	Įtaka nenumatoma
TFAS nuorodų į konceptualias gaires pakeitimai	Įtaka nenumatoma

### 2.3. Finansinių atskaitų ir konsolidavimo tikslais duomenų perskaiciavimui naudotų metodų funkcinė ir pateikimo valiuta

Visų Grupės įmonių finansinėse ataskaitose pateikti straipsniai yra vertinami pagrindinės ekonominės aplinkos, kurioje veikia ūkio subjektas, valiuta („funkcinė valiuta“). Patronuojančios įmonės funkcinė valiuta yra JAV doleris (USD), kadangi jis daugiausia veikia prekių ir paslaugų pardavimo kainas ir reikšmingas sąnaudas, lėšos iš finansinės veiklos yra daugiausia generuojamos USD ir didžioji dalis Patronuojančios įmonės gaunamų lėšų iš pagrindinės veiklos yra USD. Reikšminga Grupės veiklos dalis yra vykdoma USD ir vadovybė naudoja USD veiklos rizikų valdymui ir veiklos rezultatų vertinimui.

Konsoliduotos finansinės ataskaitos yra pateikiamos JAV doleriais, kurie yra Patronuojančios įmonės funkcinė valiuta, ir, atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos įstatymų reikalavimus, eurais (EUR), papildoma pateikimo valiuta.

### Finansinės informacijos paskaičiavimui naudoti valiutų kursai

VALIUTA	Ataskaitinio laikotarpio pabaigos kursas	
	2018 12 31	2017 12 31
EUR/USD	1,14540	1,19930

Grupės konsoliduotos finansinės ataskaitos, rengtos JAV doleriais, Patronuojančios įmonės funkcinė valiuta, yra perskaiciuojamos į pateikimo valiutą, EUR, naudojant laikotarpio pabaigoje galiojantį keitimo kursą turto ir įsipareigojimų perskaiciavimui. Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų bei piniginių srautų ataskaitų tam tikri straipsniai perskaiciuojami taikant mėnesio vidutinį darbo dienų valiutos keitimo kursą, kurį Lietuvos Respublikos centrinis bankas skelbia už ataskaitinį laikotarpį. Visi skirtumai, atsiradę dėl valiutos keitimo, yra pripažįstami sukauptais valiutos perskaiciavimo koregavimais kitose bendrosiose pajamose.



## **2.4. Reikšmingų apskaitos principų paaiškinimas**

### **2.4.1. Sandoriai užsienio valiuta**

Valiutų keitimo kursų skirtumus, atsirandančius atsiskaitant už piniginį turtą arba perskaičiuojant piniginį turtą taikant valiutų kursus, kurie skiriasi nuo kursų, buvusių piniginį turtą pirmą kartą pripažįstant tą ataskaitinį laikotarpį arba ankstesnėse finansinėse ataskaitose, Grupė pripažįsta laikotarpiu, kada jie atsiranda, pelnu arba nuostoliu.

### **2.4.2. Konsolidavimo principai**

Grupės konsoliduotas finansines ataskaitas apima Patronuojančios įmonės ir jos dukterinių įmonių turtas, įsipareigojimai, nuosavybė, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai, yra pateikiamos kaip vieno ūkio subjekto ir kurios yra parengtos 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 yra konsoliduojamos finansinių ataskaitų eilučių nuoseklumo metodu. Investicijos į asocijuotas įmones yra apskaitomos taikant nuosavybės metodą.

Investicijos pelno ar nuostolių dalis, priklausanti Grupei, yra pripažįstama Grupės kitos veiklos pelne arba nuostoliuose.

Investicijoms į asocijuotas įmones Grupė turi reikšmingą įtaką, jei ji tiesiogiai ar netiesiogiai (pvz.: per dukterines įmones) valdo nuo 20 proc. iki 49 proc. tos įmonės balsavimo teisių, nebent neabejotinai galėtų būti įrodyta kitaip. Asocijuotos įmonės yra tos įmonės, kuriose Grupė turi reikšmingą įtaką, bet ne kontrolę ar bendrą kontrolę finansinėms ir veiklos politikoms.

### **2.4.3. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai**

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai – tai tiek nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (turtas, kurį galima eksploatuoti tam tikru vadovybės numatytu tikslu), ir nebaigta statyba (statomas ar kuriamas turtas tam, kad jį būtų galima naudoti tam tikru vadovybės numatytu būdu).

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai pirminio pripažinimo metu yra apskaitomi savikaina. Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų savikaina susideda iš pirkimo kainos, įskaitant bet kokias išlaidas, tiesiogiai susijusias su turto parengimu veikti. Į nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų savikainą taip pat įtrauktas išlaidų, susijusių su turto išmontavimu, pašalinimu ir jo buvimo vietos sutvarkymu, pirminis įvertinimas, dėl kurių ūkio subjektas buvo įsipareigojęs tada, kai šį turtą įsigijo ar statė.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai finansinės būklės ataskaitoje laikotarpio pabaigoje parodomi balansine verte. Balansinė vertė – tai suma, kuria turtas yra pripažįstamas iš pradžių, atėmus bet kokį sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimui apskaičiuoti taikomas tiesinis metodas, o pagrįstais atvejais – produkcijos vienetų metodas (katalizatoriams).

Kiekviena nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų dalis, kurios savikaina yra reikšminga bendros šio turto savikainos atžvilgiu, yra nudėvima atskirai per laikotarpį, atitinkantį jos ekonomiškai naudingo tarnavimo laiką.

Nekilnojamajam turtui, įrangai ir įrengimams yra taikomi šie naudingo tarnavimo laikotarpiai:

- Pastatai ir statiniai	10–40 m.
- Gamybos mašinos ir įrengimai	4–35 m.
- Transporto priemonės ir kt.	2–20 m.

Nusidėvėjimo metodas, turto likvidacinė vertė ir naudingo tarnavimo laikotarpiai yra peržiūrimi bent kartą per metus. Kai nusidėvėjimui reikia padaryti koregavimus, jie atliekami vėlesniuose perioduose (perspektyviai).

Pagrindinių inspekcijų ir kapitalinių remontų ir komponentų pakeitimo programų išlaidos pripažįstamos kaip nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai ir yra nudėvimos atsižvelgiant į jų naudingąjį tarnavimo laiką. Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų einamojo remonto išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tame periode kai jos yra patiriamos.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimas tikrinamas tada, kai atsiranda požymių arba įvykių, kurie gali reikšti, kad turto balansinė vertė negali būti atstatoma.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo pripažinimas ir atstatymas yra pripažįstamas kitoje veikloje.

#### 2.4.4. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu yra vertinamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, įskaitant dotacijas, susijusias su turtu. Po pirminio pripažinimo, nematerialusis turtas vertinamas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą.

Nematerialiojo turto, kuris turi apibrėžtą naudingo tarnavimo laiką, vertė amortizuojama naudojant tiesinį metodą. Amortizacija pradeda skaičiuoti tuomet, kai turtas yra parengtas naudojimui, t. y. kai jis yra toje vietoje ir jam sudarytos tokios sąlygos, kad jį būtų galima naudoti vadovybės numatytu būdu. Turtas yra amortizuojamas per visą jo naudingo tarnavimo laikotarpį.

Nematerialiajam turtui taikomi toliau išvardinti standartiniai naudingo tarnavimo laikotarpiai:

Licencijos, patentai ir panašus turtas	2–15 m.
Programinė įranga	2–10 m.

Amortizacijos metodas ir turto naudingo tarnavimo laikas yra peržiūrimas bent kartą metuose. Kai reikia atlikti amortizacijos koregavimus, jie daromi vėlesniuose perioduose (perspektyviai).

Nematerialusis turtas, kuris turi neribotą naudingo tarnavimo laiką, nėra amortizuojamas. Tokio turto vertė mažinama atliekant vertės sumažėjimo atskaitymus. Kiekvieną atskaitinį laikotarpį turi būti peržiūrėtas turto naudingo tarnavimo laikas, siekiant nustatyti, ar įvykiai ir aplinkybės patvirtina tokį turto neriboto naudingo tarnavimo laiko įvertinimą.

Nematerialaus turto vertės sumažėjimo pripažinimas ir atstatymas yra pripažįstamas kitoje veikloje.

##### 2.4.4.1. Leidimai

#### Anglies dioksido apyvartiniai taršos leidimai (CO<sub>2</sub>)

Apyvartiniai taršos (CO<sub>2</sub>) leidimai iš pradžių apskaitomi kaip nematerialusis turtas, kuris yra neamortizuojamas (dėl didelės likvidacinės vertės), tačiau yra tikrinamas jų vertės sumažėjimas.

Suteikti apyvartiniai taršos leidimai atskirai nurodomi kaip nematerialusis turtas ir apskaitymo dieną pripažįstami tikrąja verte kaip ateinančių laikotarpių pajamos. Nupirkti leidimai yra apskaitomi kaip nematerialusis turtas pagal faktinę įsigijimo kainą ir jie nėra amortizuojami (dėl didelės likvidacinės vertės), tačiau yra tikrinamas jų vertės sumažėjimas.

Apskaičiuota CO<sub>2</sub> tarša ataskaitinio laikotarpio metu registruojama kaip atidėjinyis ir priskiriama prie pagrindinės veiklos sąnaudų (mokesčiai ir rinkliavos).

CO<sub>2</sub> taršos leidimų dotacijos yra pripažįstamos sistemingai, užtikrinant palyginamumą su susijusiomis išlaidomis, kurioms kompensuoti buvo skirtos šios dotacijos.

Taršos leidimų likutinė vertė nustatoma taikant FIFO metodą (pirmas gautas, pirmas parduotas), remiantis atitinkama leidimų rūšimi (EUA, ERU, CER).

#### **2.4.5. Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto vertės sumažėjimas**

Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Grupė įvertina, ar yra kokių nors požymių, kad turtas ar pinigų generuojantis vienetas galėjo nuvertėti arba, kad anksčiau pripažintas vertės sumažėjimas turėtų būti atstatytas. Jei egzistuoja tokie požymiai, Grupė apskaičiuoja turto (pinigų generuojančio vieneto) atsiperkamąją vertę, nustatant iš jo tikrosios vertės atėmus perleidimo išlaidas arba naudojimo vertę taikant atitinkamą diskonto normą, priklausomai nuo to, kuri iš jų didesnė.

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

#### **2.4.6. Atsargos**

Atsargoms (įskaitant privalomąjį rezervą) priskiriama pagaminta produkcija, nebaigtos gamybos produktai bei prekės ir medžiagos.

Pradžioje pagaminta produkcija ir nebaigtos gamybos produktai yra įvertinami gamybos savikaina. Į gamybos savikainą įeina medžiagų sąnaudos ir perdirbimo išlaidos gamybos laikotarpiu. Gamybos sąnaudas taip pat sudaro sistemingai paskirstytos pastovios ir kintamos gamybos pridėtinės išlaidos esant normaliam gamybos lygiui.

Pagaminta produkcija ir nebaigtos gamybos produktai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra įvertinami savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte (mažesniąja iš jų). Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos produktų vertė nustatoma taikant gamybos savikainos svertinį vidurkį.

Žaliavų, kurios laikomos, kad būtų panaudotos gamybos procese, vertė nemažinama žemiau įsigijimo ar gamybos savikainos, jei manoma, kad gaminiai, kurių sudėtyje bus minėtos žaliavos, bus parduodami kaina, lygia savikainai arba aukštesne už ją. Tačiau, kada medžiagų kainos mažėjimas rodo, kad produktų savikaina yra didesnė už grynąją realizavimo vertę, medžiagų vertė yra sumažinama iki grynosios realizavimo vertės.

Pirminio pripažinimo metu žaliavos ir prekės vertinamos įsigijimo savikaina. Prekės yra vertinamos savikaina arba grynąja realizavimo verte, kuri iš jų mažesnė, atsižvelgiant į bet kokius vertės nurašymus. Prekių sunaudojimas yra nustatomas pagal įsigijimo savikainos svertinį vidurkį.

Per ataskaitinį laikotarpį atskiri atsargų vienetai yra nuolat tikrinami dėl galimo vertės sumažinimo. Atsargų, kurios yra sugadintos ar pasenusios, ar kurių pardavimo kaina nukritusi, vertė sumažinama iki grynosios realizavimo vertės.

Atsargų vertės sumažinimo pripažinimas ir atstatymas yra pripažįstami pardavimo savikainoje.

Pirminio pripažinimo metu nustatyta atsargų vertė yra koreguojama pelnu ar nuostoliais iš realizuoto pinigų srauto apsidraudimo priemonių, susijusių su aukščiau minėtomis atsargomis.

#### **2.4.7. Gautinos sumos**

Įmonė gautinas sumas, įskaitant prekybos gautinas sumas, pirminio pripažinimo metu vertina tikrąja verte, o vėliau amortizuota savikaina, naudodama faktinių palūkanų metodą, atėmus vertės sumažėjimą.

Gautinų sumų vertės sumažėjimas skaičiuojamas atsižvelgiant į turimų užstatų bei galimų skolų kompensacijų sumų individualią analizę.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo pripažinimas ir atstatymas yra pripažįstami kitoje veikloje, kai tai susiję su pagrindine suma, ir finansinėje veikloje, kai tai susiję su delspinigiais už pavėluotus mokėjimus.

#### **2.4.8. Kitas finansinis turtas / kiti finansiniai įsipareigojimai – lėšų koncentravimo („cash pool“) transakcijos**

PKN ORLEN Grupės likvidumo rizikai valdyti yra sukurta lėšų koncentravimo „cash pool“ sistema. Dėl šios sistemos taikymo optimizuojamos Grupės finansinės išlaidos.

Grupė yra „cash pool“ sistemos dalyvė, todėl tam tikromis ataskaitinio laikotarpio dienomis jos sąskaitos likutis gali būti teigiamas arba neigiamas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje rengiant konsoliduotas finansines ataskaitas, susumuojant atsiskaitymus (pavedimus), susijusius su „cash pool“ transakcijomis, jie pateikiami kaip finansinis turtas ar finansiniai įsipareigojimai susijusioms įmonėms, kaip ir, finansinės išlaidos ir pajamos iš palūkanų. Teikiant pinigų srautų ataskaitą, palūkanos atitinkamai priskiriamos investicinei ir finansinei veikloms, atitinkamai, srautai iš pinigų pertekliaus/trūkumo pagal lėšų koncentravimo sutartį atvaizduojami investicinėje/finansinėje veikloje. Dėl trumpų mokėjimo terminų, šių srautų grynoji vertė atvaizduojama atskirai investicinėje/finansinėje veikloje.

Lėšų išėmimas iš dalyvio sąskaitos, kai dienos pabaigoje lieka teigiamas likutis, jis nėra traktuojamas kaip pinigų ekvivalentai pagal 7-tojo TAS „Pinigų srautų ataskaita“ reikalavimus. Nepaisant fakto, kad abiejų, dalyvio ir agento, sąskaitos yra uždaromos užbaigus transakciją šioje struktūroje, o tokių transakcijų atšaukimas yra besąlyginis iš dalyvio/agento pusės ir automatinė operacija, kurią bankas atlieka kitos darbo dienos pradžioje, nėra pakankamai požymių, kad dalyvio piniginis turtas būtų klasifikuojamas kaip piniginis turtas banke. Pagrindinis tokio pripažinimo požymis yra faktas, kad Grupė nėra nepriklausoma nuo struktūroje dalyvaujančių įmonių, dėl ko gali susidaryti tokia situacija, kad Grupė negalės pasiimti lėšų iš bendros sąskaitos nepaisant to, ar toks įvykis tikėtinas ar ne. Taip pat dėl fakto, kad bendroje sąskaitoje esančios lėšos tampa agento nuosavybe iki jos gražinamos Grupei ir tampa Grupės nuosavybe.

#### **2.4.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje ir bankuose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės (iki trijų mėnesių) labai likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į žinomas pinigų sumas ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga. Grupė naudoja lėšų



koncentravimo sistemą (angl. cash pool), kuri nėra laikoma pinigais ar pinigų ekvivalentais. Lėšų koncentravimo sumos yra apskaitomos kaip gautinos ar mokėtinos sumos.

#### **2.4.10. Nuosavas kapitalas**

Apskaitos registruose nuosavas kapitalas ir su nuosavu kapitalu susiję rezervai yra registruojami pagal tipą, laikantis teisinių reikalavimų.

##### **2.4.10.1. Įstatinis kapitalas**

Įstatinis kapitalas – tai akcininkų apmokėtas nuosavas kapitalas, apskaitytas nominalia verte pagal Patronuojančios įmonės įstatus ir įrašą Registrų centre.

##### **2.4.10.2. Akcijų priedai**

Akcijų priedai atsiranda kaip skirtumas tarp už akcijas sumokėtos sumos ir akcijų nominaliosios vertės, atėmus jų išleidimo sąnaudas.

##### **2.4.10.3. Skirtumai, atsiradę dėl valiutos keitimo**

Valiutos keitimo skirtumai atsiranda dėl operacijų užsienio valiuta finansinėse ataskaitose perskaičiavimo ir dėl konsoliduotų finansinių ataskaitų sumų perskaičiavimo į papildomą pateikimo valiutą - eurus (EUR).

##### **2.4.10.4. Kiti rezervai**

Papildomi mokėjimai į nuosavą kapitalą pirminio pripažinimo metu apskaitomi tikrąja verte.

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

##### **2.4.10.5. Apsidraudimo sandorių rezervas**

Apsidraudimo sandorių rezervą sudaro realizuotos ir nerealizuotos apsidraudimo priemonės, kurios atitinka pinigų srauto apsidraudimo priemonių apskaitos kriterijus.

Grupė taiko pinigų srauto apsidraudimo priemonių apskaitą atsargų apsikeitimo sandoriams. Tikrosios vertės pasikeitimas, kuris gaunamas iš neefektyvios dalies apsidraudimo priemonių, pripažįstamas pelne arba nuostoliuose

##### **2.4.10.6. Nepaskirstytasis pelnas**

Nepaskirstytasis pelnas apima:

- sumas, atsirandančias iš pelno paskirstymo (nuostolių padengimo);
- nepaskirstytąjį rezultatą už ankstesnius laikotarpius;
- einamojo laikotarpio pelną (nuostolius);
- ankstesnių laikotarpių klaidų įtaką (pelną (nuostolius));
- apskaitos politikos pasikeitimus;
- aktuarinį pelną ar nuostolius, susijusius su išmokomis pasibaigus tarnybos laikotarpiui, pripažintus tiesiogiai kitose bendrosiose pajamose.

### 2.4.11. Įsipareigojimai

Įsipareigojimai, įskaitant prekybos įsipareigojimus, iš pradžių apskaitomi tikraja verte, pridėjus transakcijų išlaidas, vėliau – amortizuota savikaina, naudojant faktinių palūkanų metodą.

### 2.4.12. Atidėjiniai

Suma, pripažinta kaip atidėjiny, yra dabartinei prievolei įvykdyti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje reikalingų išlaidų geriausias įvertinimas.

Atidėjiniai peržiūrimi kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir yra koreguojami, kad atspindėtų tinkamiausią einamąjį įvertinimą.

#### 2.4.12.1. Atidėjiny aplinkosaugai

Grupė formuoja atidėjinius būsimiems įsipareigojimams, susijusiems su užteršto grunto arba vandens, arba žalingos medžiagos utilizavimu, jeigu egzistuoja toks teisinis arba konstruktyvus įsipareigojimas. Aplinkosaugos atidėjiny utilizavimui yra periodiškai peržiūrimas remiantis vadovybės parengtomis ataskaitomis. Aplinkosaugos atidėjinių pripažinimas ir atstatymas yra apskaitomi pelne ar nuostoliuose.

#### 2.4.12.2. Išmokos pasibaigus tarnybos laikotarpiui

Pagal Grupės darbo užmokesčio planus darbuotojai turi teisę gauti vienkartinę išmoką pasibaigus tarnybos laikui ar išeinant į pensiją. Pensijų, mokamų išeinant į pensiją, dydis priklauso nuo išstarnautų metų skaičiaus ir darbuotojo vidutinio atlyginimo.

Atidėjiny vertę apskaičiuoja nepriklausomas aktuaras bei vertina ar yra kokių požymių, kurie darytų įtaką jo vertei, atsižvelgiant į darbuotojų kaitą ir planuojamą darbo užmokesčio augimą.

Aktuarinis pelnas ar nuostoliai:

- nuo išmokų pasibaigus tarnybos laikotarpiui yra apskaitomi kitose bendrosiose pajamose;
- nuo kitų išmokų yra apskaitomi pelno/(nuostolių) ataskaitoje.

#### 2.4.12.3. CO<sub>2</sub> tarša

Grupė apskaičiuotą CO<sub>2</sub> taršą ataskaitinio laikotarpio metu registruoja kaip atidėjiny ir priskiria prie pagrindinės veiklos sąnaudų (mokesčiai ir rinkliavos). Atidėjiny yra pripažįstamas atsižvelgiant į apyvartinių taršos leidimų vertę, apskaitytą finansinės būklės ataskaitoje pagal FIFO principą. Esant apyvartinių taršos leidimų trūkumui atidėjiny suformuojamas atsižvelgiant į leidimų pirkimo kainą, nurodytą išankstiniuose sandoriuose arba rinkos kotiruotes ataskaitinio laikotarpio dieną.

#### 2.4.12.4. Kiti atidėjiniai

Kitus atidėjinius daugiausiai sudaro atidėjiniai teismo byloms, kurie yra pripažįstami įvertinus visą turimą informaciją, įskaitant nepriklausomų ekspertų nuomonę.

Grupė pripažįsta atidėjiny ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, jei Grupė turi įsipareigojimą, atsiradusį dėl praeities įvykių, kurie gali būti patikimai įvertinti, ir tikėtina, kad įvykdžius šį įsipareigojimą bus prarasti ekonominę naudą teikiantys ištekliai. Jei labiau tikėtina, kad ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neegzistuoja įsipareigojimas, Grupė atskleidžia neapibrėžtąjį įsipareigojimą, nebent ekonominę naudą teikiančių išteklių praradimas yra mažai tikėtinas.

### 2.4.13. Pardavimo pajamos

Grupė pripažįsta pajamas tada, kai įvykdo veiklos įsipareigojimus perduodama pažadėtas prekes ar paslaugas (t.y. turtą) klientui. Turto perdavimas įvyksta, kai klientas įgyja tokio turto kontrolę. Pajamos pripažįstamos kaip sumos lygios sandorio kainai, kuri buvo priskirta atitinkamam veiklos įsipareigojimui.

Grupė prekės ar paslaugos kontrolę perduoda per tam tikrą laikotarpį ir taip įvykdo veiklos įsipareigojimą ir pripažįsta pajamas per tam tikrą laikotarpį, jeigu tenkinamas bent vienas iš toliau nurodytų kriterijų:

- klientas tuo pačiu metu gauna ir naudojasi teikiamomis naudomis, kai Grupė įvykdo įsipareigojimus;
- vykdant įsipareigojimus yra sukuriamas arba pagerinamas turtas, o klientas kontroliuoja tokį turtą, koks jis yra sukurtas ar pagerintas;
- suteikus paslaugas Grupei nėra sukuriamas alternatyvus komponentas, o Grupė turi teisę gauti mokėjimą už tai datai įvykdytą įsipareigojimą.

Grupė pripažįsta pajamas, gautas vykdant veiklos įsipareigojimus per tam tikrą laikotarpį tik tokiu atveju, jei gali racionaliai įvertinti atitinkamo veiklos įsipareigojimo visiško įgyvendinimo laipsnį. Jei Grupė negali racionaliai įvertinti veiklos įsipareigojimo visiško įgyvendinimo laipsnio, tačiau tikisi susigrąžinti patirtas išlaidas, kai įsipareigojimas bus įvykdytas, ji pajamas pripažįsta tik tokiais sumai, kuri buvo patirta iki momento, kai dar galima racionaliai įvertinti veiklos įsipareigojimo įvykdymo rezultatus.

Veiklos įsipareigojimo įvykdymo laipsnio vertinimas atliekamas naudojantis rezultatais pagrįstu metodu arba sąnaudomis pagrįstu metodu, priklausomai nuo to, kuris iš šių metodų suteikia patikimesnį vertinimą.

Įvykdžius oficialiai sutartą veiklos įsipareigojimą ir išrašius sąskaitą arba į apskaitą įtraukus vidinį dokumentą, pagal kurį turi būti atliktas mokėjimas, turi būti padaryti šie įrašai:

- į pajamas, jeigu suma yra susijusi su einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu,
- į sutartinius įsipareigojimus, jeigu suma yra susijusi su būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais.

Jei Grupė turi teisę į atlygį iš kliento tokiai sumai, kuri tiesiogiai atitinka kliento ankstesnio įsipareigojimo vertę, Grupė pripažįsta pajamas tokia suma, kuriai ji turi teisę išrašyti sąskaitą.

Pelnas ar nuostoliai, gauti iš realizuotų pinigų srautų apsidraudimo sandorių, koreguoja pardavimo pajamas iš pagamintos produkcijos, prekių, medžiagų ir paslaugų.

### 2.4.14. Sąnaudos

Pardavimo savikaina – tai parduotų pagamintos produkcijos, prekių ir žaliavų sąnaudos bei koregavimai, susiję su atsargų vertės nurašymu iki grynosios realizavimo vertės.

Sąnaudos yra koreguojamos pelnu ar nuostoliais iš realizuoto pinigų srauto apsidraudimo priemonių, susijusių su aukščiau minėtomis sąnaudomis.

Pardavimo sąnaudas sudaro pardavimo brokerio išlaidos, pardavimo išlaidos, reklamos ir prekybos skatinimo išlaidos bei platinimo išlaidos.

Administracinės sąnaudos apima su Grupės, kaip visumos, valdymu ir administravimu susijusias sąnaudas.

#### 2.4.15. Pelno mokesčio sąnaudos

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro ataskaitinio laikotarpio mokesčio sąnaudos ir atidėtųjų mokesčių sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio mokesčių sąnaudos apskaičiuojamos pagal atitinkamą mokesčių įstatymą ir remiantis mokestiniu pelnu. Ataskaitinio laikotarpio mokestis už ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius atspindi per ataskaitinį laikotarpį mokėtinas pelno mokesčio sumas. Jei suma, kuri jau sumokėta už ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius, viršija už tuos laikotarpius apskaičiuotą sumą, perviršis turi būti parodytas kaip gautina suma.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra užskaitomi atskirose Grupės įmonių finansinės būklės ataskaitose.

#### 2.4.16. Konsoliduota pinigų srautų ataskaita

Grupė nusprendė rengti pinigų srautų ataskaitą taikant tokias taisykles:

- Pagrindinės veiklos pinigų srautai sudaromi naudojant netiesioginį metodą.
- Pinigų ir jų ekvivalentų komponentai konsoliduotoje pinigų srautų ataskaitoje ir konsoliduotoje finansinės būklės ataskaitoje yra tokie patys,
- Gauti dividendai yra pateikiami investicinės veiklos pinigų srautuose.
- Patronuojančios įmonės akcininkams sumokėti dividendai yra pateikiami finansinės veiklos pinigų srautuose.
- Palūkanos, gautos iš finansinės nuomos, paskolų, ir lėšų, gautų iš koncentravimo sutarties (cash pool) yra pateikiamos investicinės veiklos pinigų srautuose, kitos gautos palūkanos yra pateikiamos pagrindinės veiklos pinigų srautuose,
- Palūkanos ir komisiniai mokami už gautas banko paskolas, išleistus skolos vertybinius popierius, finansinę nuomą yra pateikiami finansinės veiklos pinigų srautuose, kitos sumokėtos palūkanos yra pateikiamos pagrindinės veiklos pinigų srautuose.
- Pajamos ir išlaidos, susijusios su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, kurios nėra pripažįstamos kaip apsidraudimo priemonės, yra pateiktos investicinėje veikloje.

#### 2.4.17. Finansinės priemonės

##### 2.4.17.1. Finansinio turto ir įsipareigojimų vertinimas

Pirminio pripažinimo metu Grupė finansinį turtą arba įsipareigojimą įvertina tikrąja verte ir tuo atveju, kai finansinis turtas arba finansinis įsipareigojimas pelno (nuostolių) ataskaitoje nerodomas tikrąja verte, pridamos sandorio išlaidos, tiesiogiai priskirtinos finansinio turto ar finansinių įsipareigojimų įsigijimui ir išleidimui.

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

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

##### 2.4.17.2. Apsidraudimo nuo rizikos sandorių apskaita

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



Apsidraudimo sandorio veiksmingumą 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 veiksminga apsidraudimo dalimi, pripažįsta kitose bendrose pajamose, o pelną ir nuostolius, susijusius su neveiksminga apsidraudimo dalimi, pripažįsta pelnu arba nuostoliu.

Finansinės atskaitomybės sudarymo tikslais apsidraudimo sandorio veiksmingumą Grupė įvertina apsidraudimo sandorio sudarymo metu, o vėliau, ne rečiau kaip kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo dieną. Sąlygų įvykdymo patikrinimas, siekiant nustatyti sandorio veiksmingumą, atliekamas perspektyviai, naudojant kokybinę analizę. Jeigu būtina, Grupė taiko kiekybinę analizę (tiesinės regresijos metodą), siekiant patvirtinti, kad egzistuoja ekonominis apsidraudimo priemonės ir apdraustojo objekto ryšys.

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 ataskaitinių laikotarpių, tada sumą, kurios nesitiki atgauti, ji turi perklasifikuoti į pelną arba nuostolį.

Jeigu prognozuojamo apsidraudimo sandorio atveju vėliau pripažįstamas nefinansinis turtas arba nefinansinis įsipareigojimas, arba prognozuojamas sandoris dėl nefinansinio turto arba nefinansinio įsipareigojimo tampa tvirtu pasižadėjimu, kuriam taikoma tikrosios vertės rizikos draudimo apskaita, tai Grupė išbraukia 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 pripažįstami pajamomis, gautomis pardavus produktus, prekes, medžiagas ar paslaugas, Grupė išbraukia susijusį pelną ar nuostolius, kurie buvo pripažinti kitose bendrose pajamose, ir pakoreguoja tas pajamas.

#### **2.4.18. Tikrosios vertės nustatymas**

Grupė turi didinti atitinkamų stebimų kintamųjų panaudojimą ir mažinti nestebimų kintamųjų naudojimą, kad pasiektų tikrosios vertės nustatymo tikslą apskaičiuoti 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 tikrąja verte 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.

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

#### **2.4.19. Neapibrėžtasis turtas ir įsipareigojimai**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Grupė atskleidžia informaciją apie neapibrėžtąjį turtą, jei ekonominės naudos įplaukos yra beveik garantuotos. Jei tai realu, Grupė įvertina neapibrėžtojo turto finansinę įtaką, vertindama ją tokiais pat principais, kaip vertinami atidėjiniai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Grupė atskleidžia informaciją apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus, jei yra galimos ekonominės išmokos, nebent ekonominių išmokų tikimybė yra maža.

### 3. Vadovų apskaitiniai vertinimai ir prielaidos

Rengiant konsoliduotas finansines ataskaitas pagal TFAS, priimtus taikyti ES, Grupės vadovai turi atlikti apskaitinius įvertinimus ir pateikti prielaidas, kurie daro įtaką taikomiems metodams ir pateiktoms turto, įsipareigojimų ir nuosavybės, pajamų ir sąnaudų sumoms. Apskaitiniai įvertinimai atliekami ir susijusios prielaidos daromos atsižvelgiant į istorinius duomenis ir kitus veiksnius, kurie yra laikomi patikimais esant tam tikroms aplinkybėms, o žinant jų įtaką galima kvalifikuotai įvertinti turto ir įsipareigojimų balansinę vertę, kuriai bet kurie kiti veiksniai neturi tiesioginės įtakos.

Labai reikšmingų dalykų atvejais vadovai, darydami apskaitinius įvertinimus, remiasi nepriklausomų ekspertų nuomonėmis.

Apskaitiniai vertinimai ir susijusios prielaidos yra reguliariai peržiūrimi. Apskaitinių vertinimų pasikeitimai yra pripažįstami tuo laikotarpiu, kai yra atliekami, tik, jei jie yra susiję su tuo laikotarpiu, arba einamuoju ir būsimuoju laikotarpiu, jei jie yra susiję tiek su einamuoju, tiek su būsimuoju laikotarpiu.

Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo apskaitinių įvertinimų rezultatų.

Įvertinimai, kurie turi reikšmingos įtakos balansinėms vertėms, pripažintoms konsoliduotose finansinėse ataskaitose, buvo atskleisti šiose pastabose:

- Finansinių priemonių klasifikacija, tikrosios vertės įvertinimo metodai, susiję su finansinėmis priemonėmis, rizikų, susijusių su finansinėmis priemonėmis, pobūdis ir apimtis (22 pastaba). Vadovai klasifikuoja finansines priemones pagal jų pirkimo tikslą ir pobūdį. Finansinių priemonių tikroji vertė yra nustatoma naudojant įprastinius praktikoje taikomus vertės nustatymo modelius. Smulkesnė informacija apie taikomus apskaitinius vertinimus ir jautrumo analizę pateikiama aukščiau nurodytoje pastaboje.

Apskaitiniai vertinimai ir prielaidos, turintys reikšmingos įtakos balansinėms vertėms, pripažintoms konsoliduotose finansinėse ataskaitose, buvo atskleisti šiose pastabose:

- Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų ir nematerialiojo turto vertės sumažėjimas (4 pastaba ir 5 pastaba). Vadovų vertinimas, ar yra objektyvių įrodymų dėl turto ar grynuosius pinigus uždirbančių vienetų vertės sumažėjimo. Jei yra įrodymų, kad vertė gali būti sumažėjusi, Grupė įvertina turto arba grynuosius pinigus uždirbančių vienetų atsiperkamąsias vertes, nustatydamą aukštesnę iš tikrosios vertės, atėmus pardavimo sąnaudas, arba naudojimo vertės, taikant tinkamą diskonto normą.
- Įvertinti nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų ir nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpiai (4 pastaba ir 5 pastaba). Kaip nurodyta 2.4.3. ir 2.4.4. pastabose, Grupė patikrina nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų ir nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpius mažiausiai kartą per metus.
- Atidėjiniai. Kaip nurodyta 2.4.12. pastaboje, atidėjinių pripažinimui turi būti įvertintos galimos ekonominę naudą teikiančių išteklių išmokos ir nustatytas reikalingų išlaidų tinkamiausias įvertinimas dabartinei prievolei įvykdyti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Informacija apie taikytus apskaitinius vertinimus ir jų įtaką toliau pateikiamoms konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms yra atskleista 14 pastaboje.
- Neapibrėžtieji įsipareigojimai (23.3 pastaba). Kaip nurodyta 2.4.19. pastaboje, neapibrėžtųjų įsipareigojimų atskleidimui turi būti įvertintos galimos ekonominę naudą teikiančių išteklių išmokos ir nustatytas reikalingų išlaidų tinkamiausias įvertinimas dabartinei ir galimai prievolei įvykdyti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.
- Išskaitomų laikinųjų skirtumų panaudojimas ir atidėtojo mokesčio turto pripažinimas (21 pastaba). Kaip paašškinta 2.4.15 pastaboje, atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas ta

suma, kiek yra tikėtina gauti apmokestinamojo pelno, iš kurio išskaitomas laikinasis skirtumas galės būti panaudotas.

#### 4. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

	2018 12 31		2017 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
Pastatai ir statiniai	5,853	5,109	4,912	4,095
Įranga ir įrengimai	177,133	154,647	147,982	123,390
Transporto priemonės ir kt.	26,181	22,859	31,735	26,462
Nebaigta statyba	70,504	61,554	39,528	32,959
<b>Viso</b>	<b>279,671</b>	<b>244,169</b>	<b>224,157</b>	<b>186,906</b>

USD	Žemė	Pastatai ir statiniai	Įranga ir įrengimai	Transporto priemonės ir kita	Nebaigta statyba	Viso
<b>Įsigijimo savikaina</b>						
2018 m. sausio 1 d.	1	74,622	1,595,976	79,574	56,648	1,806,821
Išlaidos investicijoms	-	168	30,087	2,971	49,035	82,261
Perklasifikavimai	-	961	16,473	468	(18,040)	(138)
Pardavimai	-	-	-	(1)	(3)	(4)
Likvidavimas	-	(2)	(1,605)	(4,978)	(1)	(6,586)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	(24)	(67)	-	(91)
<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>1</b>	<b>75,749</b>	<b>1,640,907</b>	<b>77,967</b>	<b>87,639</b>	<b>1,882,263</b>
<b>Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas</b>						
2018 m. sausio 1 d.	1	69,710	1,447,994	47,839	17,120	1,582,664
Nusidėvėjimas	-	188	17,404	7,245	-	24,837
Vertės sumažėjimas, grynąja verte	-	(1)	(247)	(657)	15	(890)
Perklasifikavimai	-	-	-	27	-	27
Pardavimai	-	-	-	(1)	-	(1)
Likvidavimas	-	(1)	(1,356)	(2,606)	-	(3,963)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	(21)	(61)	-	(82)
<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>1</b>	<b>69,896</b>	<b>1,463,774</b>	<b>51,786</b>	<b>17,135</b>	<b>1,602,592</b>
<b>Įsigijimo savikaina</b>						
2017 m. sausio 1 d.	1	74,374	1,590,452	77,988	29,139	1,771,954
Išlaidos investicijoms	-	224	30,669	7,289	35,292	73,474
Perklasifikavimai	-	24	5,940	1,801	(7,247)	518
Pardavimai	-	-	(26)	-	-	(26)
Likvidavimas	-	-	(31,122)	(7,691)	(536)	(39,349)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	63	187	-	250
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>1</b>	<b>74,622</b>	<b>1,595,976</b>	<b>79,574</b>	<b>56,648</b>	<b>1,806,821</b>
<b>Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas</b>						
2017 m. sausio 1 d.	1	69,544	1,465,751	49,363	18,374	1,603,033
Nusidėvėjimas	-	166	13,283	5,356	-	18,805
Vertės sumažėjimas, grynąja verte	-	-	(14,511)	(2,044)	(1,254)	(17,809)
Perklasifikavimai	-	-	(16)	(19)	-	(35)
Pardavimai	-	-	(26)	-	-	(26)
Likvidavimas	-	-	(16,547)	(4,994)	-	(21,541)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	60	177	-	237
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>1</b>	<b>69,710</b>	<b>1,447,994</b>	<b>47,839</b>	<b>17,120</b>	<b>1,582,664</b>
<b>Grynoji balansinė vertė</b>						
<b>2018 m. sausio 1 d.</b>	<b>-</b>	<b>4,912</b>	<b>147,982</b>	<b>31,735</b>	<b>39,528</b>	<b>224,157</b>
<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>-</b>	<b>5,853</b>	<b>177,133</b>	<b>26,181</b>	<b>70,504</b>	<b>279,671</b>
<b>2017 m. sausio 1 d.</b>	<b>-</b>	<b>4,830</b>	<b>124,701</b>	<b>28,625</b>	<b>10,765</b>	<b>168,921</b>
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>-</b>	<b>4,912</b>	<b>147,982</b>	<b>31,735</b>	<b>39,528</b>	<b>224,157</b>



EUR	Žemė	Pastatai ir statiniai	Įranga ir įrengimai	Transporto priemonės ir kita	Nebaigta statyba	Viso
<b>Įsigijimo savikaina</b>						
2018 m. sausio 1 d.	1	62,221	1,330,756	66,351	47,234	1,506,563
Išlaidos investicijoms	-	147	26,000	2,525	41,163	69,835
Perklasifikavimai	-	826	13,792	387	(15,117)	(112)
Pardavimai	-	-	-	(1)	(2)	(3)
Likvidavimas	-	(1)	(1,371)	(4,176)	(1)	(5,549)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	2,940	63,429	2,985	3,237	72,591
<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>1</b>	<b>66,133</b>	<b>1,432,606</b>	<b>68,071</b>	<b>76,514</b>	<b>1,643,325</b>
<b>Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas</b>						
2018 m. sausio 1 d.	1	58,126	1,207,366	39,889	14,275	1,319,657
Nusidėvėjimas	-	160	14,786	6,180	-	21,126
Vertės sumažėjimas, grynąja verte	-	-	(213)	(576)	10	(779)
Perklasifikavimai	-	-	-	24	-	24
Pardavimai	-	-	-	(1)	-	(1)
Likvidavimas	-	(1)	(1,156)	(2,198)	-	(3,355)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	2,739	57,176	1,894	675	62,484
<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>1</b>	<b>61,024</b>	<b>1,277,959</b>	<b>45,212</b>	<b>14,960</b>	<b>1,399,156</b>
<b>Įsigijimo savikaina</b>						
2017 m. sausio 1 d.	1	71,150	1,521,527	74,609	27,876	1,695,163
Išlaidos investicijoms	-	189	26,760	6,589	31,775	65,313
Perklasifikavimai	-	22	5,377	1,651	(6,578)	472
Pardavimai	-	-	(25)	-	-	(25)
Likvidavimas	-	-	(29,063)	(7,156)	(504)	(36,723)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	(9,140)	(193,820)	(9,342)	(5,335)	(217,637)
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>1</b>	<b>62,221</b>	<b>1,330,756</b>	<b>66,351</b>	<b>47,234</b>	<b>1,506,563</b>
<b>Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas</b>						
2017 m. sausio 1 d.	1	66,530	1,402,230	47,225	17,577	1,533,563
Nusidėvėjimas	-	148	11,722	4,708	-	16,578
Vertės sumažėjimas, grynąja verte	-	-	(13,586)	(1,929)	(1,095)	(16,610)
Perklasifikavimai	-	-	(13)	(17)	-	(30)
Pardavimai	-	-	(25)	-	-	(25)
Likvidavimas	-	-	(15,421)	(4,643)	-	(20,064)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	(8,552)	(177,541)	(5,455)	(2,207)	(193,755)
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>1</b>	<b>58,126</b>	<b>1,207,366</b>	<b>39,889</b>	<b>14,275</b>	<b>1,319,657</b>
<b>Grynoji balansinė vertė</b>						
<b>2018 m. sausio 1 d.</b>	<b>-</b>	<b>4,095</b>	<b>123,390</b>	<b>26,462</b>	<b>32,959</b>	<b>186,906</b>
<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>-</b>	<b>5,109</b>	<b>154,647</b>	<b>22,859</b>	<b>61,554</b>	<b>244,169</b>
<b>2017 m. sausio 1 d.</b>	<b>-</b>	<b>4,620</b>	<b>119,297</b>	<b>27,384</b>	<b>10,299</b>	<b>161,600</b>
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>-</b>	<b>4,095</b>	<b>123,390</b>	<b>26,462</b>	<b>32,959</b>	<b>186,906</b>

2018 m. nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, kurių likutinė vertė 165 tūkst. USD arba 136 tūkst. EUR buvo perklasifikuota: iš ilgalaikio turto, skirto pardavimui, kuris sudarė 10 tūkst. USD arba 8 tūkst. EUR, iš nematerialaus turto, kuris sudarė 143 tūkst. USD arba 115 tūkst. EUR, ir iš atsargų, kurios sudarė 32 tūkst. USD arba 29 tūkst. EUR.

2017 m. nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, kurių likutinė vertė 553 tūkst. USD arba 502 tūkst. EUR buvo perklasifikuota: iš ilgalaikio turto, skirto pardavimui, kuris sudarė 317 tūkst. USD arba 295 tūkst. EUR ir iš nematerialaus turto, kuris sudarė 236 tūkst. USD arba 207 tūkst. EUR.

**Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo pasikeitimas:**

USD	Žemė	Pastatai ir statiniai	Įranga ir įrengimai	Transporto priemonės ir kita	Nebaigta statyba	Viso
2018 m. sausio 1 d.	1	30,923	707,428	11,120	17,120	766,592
Pripažinimas	-	-	-	68	59	127
Atstatymas	-	-	-	-	(44)	(44)
Pardavimas ir likvidavimas	-	(1)	(247)	(725)	-	(973)
<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>1</b>	<b>30,922</b>	<b>707,181</b>	<b>10,463</b>	<b>17,135</b>	<b>765,702</b>
padidėjimai/(sumažėjimai) grynąja verte	-	(1)	(247)	(657)	15	(890)
2017 m. sausio 1 d.	1	30,923	721,939	13,164	18,374	784,401
Pripažinimas	-	-	-	732	219	951
Atstatymas	-	-	-	(45)	(1,409)	(1,454)
Perklasifikavimai	-	-	64	(4)	(64)	(4)
Pardavimas ir likvidavimas	-	-	(14,575)	(2,727)	-	(17,302)
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>1</b>	<b>30,923</b>	<b>707,428</b>	<b>11,120</b>	<b>17,120</b>	<b>766,592</b>
padidėjimai/(sumažėjimai) grynąja verte	-	-	(14,511)	(2,044)	(1,254)	(17,809)

EUR	Žemė	Pastatai ir statiniai	Įranga ir įrengimai	Transporto priemonės ir kita	Nebaigta statyba	Viso
2018 m. sausio 1 d.	1	25,784	589,867	9,272	14,275	639,199
Pripažinimas	-	-	-	59	48	107
Atstatymas	-	-	-	-	(38)	(38)
Pardavimas ir likvidavimas	-	-	(213)	(635)	-	(848)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	1,213	27,756	438	675	30,082
<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>1</b>	<b>26,997</b>	<b>617,410</b>	<b>9,134</b>	<b>14,960</b>	<b>668,502</b>
padidėjimai/(sumažėjimai) grynąja verte	-	-	(213)	(576)	10	(779)
2017 m. sausio 1 d.	1	29,583	690,652	12,593	17,577	750,406
Pripažinimas	-	-	-	620	185	805
Atstatymas	-	-	-	(41)	(1,226)	(1,267)
Perklasifikavimas	-	-	54	(4)	(54)	(4)
Pardavimas ir likvidavimas	-	-	(13,640)	(2,504)	-	(16,144)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	(3,799)	(87,199)	(1,392)	(2,207)	(94,597)
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>1</b>	<b>25,784</b>	<b>589,867</b>	<b>9,272</b>	<b>14,275</b>	<b>639,199</b>
padidėjimai/(sumažėjimai) grynąja verte	-	-	(13,586)	(1,929)	(1,095)	(16,610)

**Kita nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų informacija**

	2018 12 31	2018 12 31	2017 12 31	2017 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Pilnai nusidėvėjusio, bet vis dar naudojamo nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimo vertė	92,379	80,652	97,983	81,699
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nebenaudojamų veikloje ir neklasifikuojamų kaip skirtų pardavimui, balansinė vertė	17	15	27	23

**5. Nematerialusis turtas**

	2018 12 31	2018 12 31	2017 12 31	2017 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Programinė įranga	3,874	3,382	2,418	2,016
Licencijos, patentai ir panašus turtas	79	69	9	7
<b>Viso</b>	<b>3,953</b>	<b>3,451</b>	<b>2,427</b>	<b>2,023</b>

USD	Programinė įranga	Licencijos, patentai ir panašus turtas	Taršos leidimai	Moksliniai tyrimai ir plėtra	Viso
<b>Įsigijimo savikaina</b>					
2018 m. sausio 1 d.	19,551	8,063	-	201	27,815
Išlaidos investicijoms	1,812	70	-	-	1,882
Įsigijimai	-	-	3,035	-	3,035
Nemokamai suteikta CO2	-	-	15,913	-	15,913
Perklasifikavimai	143	-	-	-	143
Likvidavimas	(161)	-	-	-	(161)
Panaudojimas	-	-	(18,948)	-	(18,948)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	(8)	-	-	-	(8)
<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>21,337</b>	<b>8,133</b>	<b>-</b>	<b>201</b>	<b>29,671</b>
<b>Sukaupta amortizacija ir vertės sumažėjimas</b>					
2018 m. sausio 1 d.	17,133	8,054	-	201	25,388
Amortizacija	498	-	-	-	498
Likvidavimas	(161)	-	-	-	(161)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	(7)	-	-	-	(7)
<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>17,463</b>	<b>8,054</b>	<b>-</b>	<b>201</b>	<b>25,718</b>
<b>Įsigijimo savikaina</b>					
2017 m. sausio 1 d.	18,295	8,062	-	201	26,558
Išlaidos investicijoms	1,497	-	-	-	1,497
Įsigijimai	-	-	2,941	-	2,941
Nemokamai suteikta CO2	-	-	8,335	-	8,335
Perklasifikavimai	(236)	-	-	-	(236)
Likvidavimas	(23)	-	-	-	(23)
Panaudojimas	-	-	(11,276)	-	(11,276)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	18	1	-	-	19
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>19,551</b>	<b>8,063</b>	<b>-</b>	<b>201</b>	<b>27,815</b>
<b>Sukaupta amortizacija ir vertės sumažėjimas</b>					
2017 m. sausio 1 d.	16,705	8,052	-	201	24,958
Amortizacija	432	1	-	-	433
Likvidavimas	(23)	-	-	-	(23)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	19	1	-	-	20
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>17,133</b>	<b>8,054</b>	<b>-</b>	<b>201</b>	<b>25,388</b>
<b>Grynoji balansinė vertė</b>					
<b>2018 m. sausio 1 d.</b>	<b>2,418</b>	<b>9</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,427</b>
<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>3,874</b>	<b>79</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,953</b>
<b>2017 m. sausio 1 d.</b>	<b>1,590</b>	<b>10</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,600</b>
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2,418</b>	<b>9</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,427</b>



EUR	Programinė įranga	Licencijos, patentai ir panašus turtas	Taršos leidimai	Moksliniai tyrimai ir plėtra	Viso
<b>Įsigijimo savikaina</b>					
2018 m. sausio 1 d.	16,302	6,723	-	168	23,193
Išlaidos investicijoms	1,554	59	-	-	1,613
Įsigijimai	-	-	2,470	-	2,470
Nemokamai suteikta CO2	-	-	12,905	-	12,905
Perklasifikavimai	115	-	-	-	115
Likvidavimas	(139)	-	-	-	(139)
Panaudojimas	-	-	(15,419)	-	(15,419)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	796	318	44	8	1,166
<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>18,628</b>	<b>7,100</b>	<b>-</b>	<b>176</b>	<b>25,904</b>
<b>Sukaupta amortizacija ir vertės sumažėjimas</b>					
2018 m. sausio 1 d.	14,286	6,716	-	168	21,170
Amortizacija	423	-	-	-	423
Likvidavimas	(139)	-	-	-	(139)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	676	315	-	8	999
<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>15,246</b>	<b>7,031</b>	<b>-</b>	<b>176</b>	<b>22,453</b>
<b>Įsigijimo savikaina</b>					
2017 m. sausio 1 d.	17,501	7,713	-	192	25,406
Išlaidos investicijoms	1,291	-	-	-	1,291
Įsigijimai	-	-	2,747	-	2,747
Nemokamai suteikta CO2	-	-	7,804	-	7,804
Perklasifikavimai	(207)	-	-	-	(207)
Likvidavimas	(22)	-	-	-	(22)
Panaudojimas	-	-	(10,533)	-	(10,533)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	(2,261)	(990)	(18)	(24)	(3,293)
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>16,302</b>	<b>6,723</b>	<b>-</b>	<b>168</b>	<b>23,193</b>
<b>Sukaupta amortizacija ir vertės sumažėjimas</b>					
2017 m. sausio 1 d.	15,980	7,704	-	192	23,876
Amortizacija	383	1	-	-	384
Likvidavimas	(22)	-	-	-	(22)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	(2,055)	(989)	-	(24)	(3,068)
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>14,286</b>	<b>6,716</b>	<b>-</b>	<b>168</b>	<b>21,170</b>
<b>Grynoji balansinė vertė</b>					
<b>2018 m. sausio 1 d.</b>	<b>2,016</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,023</b>
<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>3,382</b>	<b>69</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,451</b>
<b>2017 m. sausio 1 d.</b>	<b>1,521</b>	<b>9</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,530</b>
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2,016</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,023</b>



**Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo pasikeitimas:**

USD	Programinė įranga	Licencijos, patentai ir panašus turtas	Moksliniai tyrimai ir plėtra	Viso
2018 m. sausio 1 d.	3,465	2,192	201	5,858
<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>3,465</b>	<b>2,192</b>	<b>201</b>	<b>5,858</b>
padidėjimai/(sumažėjimai) grynąja verte	-	-	-	-
2017 m. sausio 1 d.	3,465	2,192	201	5,858
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>3,465</b>	<b>2,192</b>	<b>201</b>	<b>5,858</b>
padidėjimai/(sumažėjimai) grynąja verte	-	-	-	-

EUR	Programinė įranga	Licencijos, patentai ir panašus turtas	Moksliniai tyrimai ir plėtra	Viso
2018 m. sausio 1 d.	2,889	1,828	168	4,885
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	136	86	8	230
<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>3,025</b>	<b>1,914</b>	<b>176</b>	<b>5,115</b>
padidėjimai/(sumažėjimai) grynąja verte	-	-	-	-
2017 m. sausio 1 d.	3,315	2,097	192	5,604
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	(426)	(269)	(24)	(719)
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2,889</b>	<b>1,828</b>	<b>168</b>	<b>4,885</b>
padidėjimai/(sumažėjimai) grynąja verte	-	-	-	-

**Kita nematerialiojo turto informacija**

	2018 12 31 USD	2018 12 31 EUR	2017 12 31 USD	2017 12 31 EUR
Pilnai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo nematerialiojo turto įsigijimo vertė	11,818	10,318	13,580	11,323

**Teisės**
**2018 m. CO<sub>2</sub> (EUA) taršos leidimų pokyčiai:**

	Kiekis (tonomis)	USD	EUR
2018 m. sausio 1 d.	-	-	-
Suteikta nemokamai	1,306,788	15,913	12,905
Panaudoti 2017 m. leidimai (audituota)	(1,709,530)	(18,948)	(15,419)
Pirkimai	402,742	3,035	2,470
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	44
<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2018 m. tarša (neaudituota)	1,676,695	39,036	34,080
<b>Trūkumas</b>	<b>(1,676,695)</b>	<b>(39,036)</b>	<b>(34,080)</b>

2018 m. gruodžio 31 d. CO<sub>2</sub> taršos leidimų kiekis neaudituotas. Patruojanti įmonė gaus 1,3 mln. tonų taršos leidimų už 2019 m. Trūkstama dalis bus perkama.

**2017 m. CO<sub>2</sub> (EUA) taršos leidimų pokyčiai:**

	Kiekis (tonomis)	USD	EUR
<b>2017 m. sausio 1 d.</b>	-	-	-
Suteikta nemokamai	1,333,141	8,335	7,804
Panaudoti 2016 m. leidimai (audituota)	(1,830,717)	(11,276)	(10,533)
Pirkimai	497,576	2,941	2,747
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	(18)
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	-	-	-

Vienos EUA rinkos vertė 2018 m. gruodžio 31 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. buvo atitinkamai 28,22 USD arba 24,64 EUR ir 9,76 USD arba 8,14 EUR.

**6. Nuosavybės metodu apskaitomos investicijos**

	2018 12 31		2017 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
<b>Sausio 1 d.</b>	<b>1,616</b>	<b>1,347</b>	<b>1,637</b>	<b>1,566</b>
Pelno (nuostolių) dalis, atskaičius mokesčius	(12)	(7)	(155)	(140)
Dividendai	-	-	(86)	(79)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	(70)	-	220	-
<b>Gruodžio 31 d.</b>	<b>1,534</b>	<b>1,340</b>	<b>1,616</b>	<b>1,347</b>

Investicijas į asocijuotą įmonę sudaro investicija į 34 % akcijų dalį UAB „Naftelf“, įkurtą Lietuvoje. 2017 m. Patronuojanti įmonė pagal UAB „Naftelf“ akcininkų nutarimą gavo 86 tūkst. USD arba 79 tūkst. EUR dividendų. 2018 m. dividendai nebuvo mokami.

Žemiau pateikta UAB „Naftelf“ 2018 m. gruodžio 31 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. sutrumpinta finansinė informacija apie visą turtą ir įsipareigojimus bei 2018 m. ir 2017 m. pajamas, finansinės veikos sąnaudas ir pelną.

	2018 12 31		2017 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
Ilgalaikis turtas	556	485	669	558
Trumpalaikis turtas	4,584	4,002	4,680	3,902
Kapitalas	4,513	3,940	4,753	3,963
Trumpalaikiai įsipareigojimai	627	547	596	497

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2018 12 31	2018 12 31	2017 12 31	2017 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Pajamos iš pardavimų	29,662	26,276	18,114	16,046
Veiklos pelnas (nuostoliai)	38	34	(198)	(175)
Pelnas/(nuostoliai) prieš apmokestinimą	12	11	(486)	(430)
Pelno mokesčio sąnaudos	(1)	(1)	(1)	(1)
Grynasis pelnas/(nuostoliai)	11	10	(487)	(431)

## 7. Kitas ilgalaikis turtas

	Pastaba	2018 12 31		2017 12 31	
		USD	EUR	USD	EUR
Suteiktos paskolos	22	18	16	26	22
Kitos ilgalaikės gautinos sumos	22	441	385	1,606	1,339
<b>Finansinis turtas</b>		<b>459</b>	<b>401</b>	<b>1,632</b>	<b>1,361</b>
Ilgalaikiai išankstiniai apmokėjimai		1,033	902	1,308	1,090
<b>Nefinansinis turtas</b>		<b>1,033</b>	<b>902</b>	<b>1,308</b>	<b>1,090</b>
<b>Gruodžio 31 d.</b>		<b>1,492</b>	<b>1,303</b>	<b>2,940</b>	<b>2,451</b>

## 8. Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas

Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Grupė atlieka naudojamo turto vertės sumažėjimo testą. 2018 m. gruodžio 31 d. buvo atliktas Grupės nematerialiojo turto, nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo testas.

Vertės sumažėjimo testas buvo atliktas remiantis Grupės 2019 m. biudžetu, Strategija ir Vidutinės trukmės planu 2019–2022 metams, kuriuos patvirtino valdyba, o pasibaigus finansinių prognozių laikotarpiui buvo nustatytas pastovus grynujų pinigų srautų augimas, įvertinus ilgalaikę infliaciją.

Tikrinant nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto vertės sumažėjimą, kiekvieno pinigų kuriančio vieneto analizės laikotarpis buvo nustatytas pagal planuojamą turto naudojimo laikotarpį.

Apskaičiuota naudojimo vertė nerodo jokie reikšmingo atstatymo ar papildomo vertės sumažėjimo jau pripažintam vertės sumažėjimui.

**Diskonto normos struktūra, panaudota tikrinant Grupės turto, pagal pinigus kuriančius vienetus, vertės sumažėjimą 2018 m. gruodžio 31 d.**

	Perdirbimo
Nuosavybės vertė	14,08%
Skolinimosi kaštai atskaičius mokesčius	4,17%
Kapitalo struktūra	64,54%
Skolų struktūra	35,46%
<b>Nominali diskonto norma</b>	<b>10,56%</b>
Ilgalaikė infliacijos norma*	2,10%
Mokesčių tarifas	15,00%

\*Grupė laikosi prielaidos, kad ilgalaikis augimas atitiks ilgalaikę infliacijos normą.

Nuosavybės vertė nustatoma pagal vyriausybės išleistų obligacijų, kurių rizika yra nulinė, atitinka rinkos lygį ir turi veiklos segmento rizikos premiją (beta), pelningumą. Į skolinimosi kainą įeina paskolos maržos vidurkis ir planuojama pinigų vertė (rinkos vertė) kiekvienai šaliai. Tikrinant nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto vertės sumažėjimą, analizės laikotarpiai buvo nustatomi kiekvienam perdirbimo segmentui atskirai pagal planuojamą naudingo tarnavimo laiką. Naudojimo laikotarpis, pritaikytas naftos perdirbimo segmento analizei 2018 m. gruodžio 31 d., buvo 23 metai.

2018 m. gruodžio 31 d. Grupė nenustatė jokių vertės sumažėjimo rodiklių ar vertės sumažėjimo atstatymo rodiklių Grupės nematerialiajam turtui, nekilnojajam turtui, įrangai ir įrengimams.



**9. Atsargos**

	2018 12 31		2017 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
Žaliavos	97,345	84,988	118,418	98,739
Nebaigta gamyba	25,606	22,356	24,370	20,320
Pagaminta produkcija	127,470	111,288	135,034	112,594
Prekės, skirtos perparduoti	1,641	1,433	6,121	5,104
Atsarginės dalys	18,547	16,192	20,154	16,804
<b>Atsargos, grynąja verte</b>	<b>270,609</b>	<b>236,257</b>	<b>304,097</b>	<b>253,561</b>
Atsargų nurašymas iki grynosios galimo realizavimo vertės	38,106	33,269	14,985	12,497
<b>Atsargos, bendrąja verte</b>	<b>308,715</b>	<b>269,526</b>	<b>319,082</b>	<b>266,058</b>

**Atsargų vertės sumažėjimas iki grynosios galimo realizavimo vertės**

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2018 12 31		2017 12 31	
		USD	EUR	USD	EUR
<b>Sausio 1 d.</b>		<b>14,985</b>	<b>12,497</b>	<b>15,617</b>	<b>14,940</b>
Pripažinimas	18	23,086	20,228	3,206	2,880
Panaudojimas		-	-	(3,313)	(2,880)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai		18	(56)	107	(62)
<b>Atsargų nurašymas, išskyrus atsargines dalis</b>		<b>23,104</b>	<b>20,172</b>	<b>-</b>	<b>(62)</b>
Pripažinimas	18	1,054	857	64	54
Atstatymas	18	(1,037)	(888)	(696)	(550)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai		-	631	-	(1,885)
<b>Atsarginių dalių nurašymas dėl vertės sumažėjimo</b>		<b>17</b>	<b>600</b>	<b>(632)</b>	<b>(2,381)</b>
<b>Gruodžio 31 d.</b>		<b>38,106</b>	<b>33,269</b>	<b>14,985</b>	<b>12,497</b>

2018 m. gruodžio 31 d. Grupė turėjo 120 605 tūkst. USD arba 105 295 tūkst. EUR vertės privalomo valstybės rezervo atsargų (2017 m. gruodžio 31 d.: 113 674 tūkst. USD arba 94 783 tūkst. EUR).

**10. Prekybos ir kitos gautinos sumos**

	Pastaba	2018 12 31		2017 12 31	
		USD	EUR	USD	EUR
Prekybos gautinos sumos		257,368	224,697	269,581	224,782
Kita		6,119	5,342	2,884	2,405
<b>Finansinis turtas</b>	<b>22</b>	<b>263,487</b>	<b>230,039</b>	<b>272,465</b>	<b>227,187</b>
Kitos gautinos sumos, susijusios su mokesčiais, socialiniu draudimu ir kitomis išmokomis		303	265	26	22
Atidėtosios draudimo sąnaudos		9,066	7,915	8,949	7,461
Sukauptos pajamos ir ateinančio laikotarpio sąnaudos		578	505	460	384
Išankstiniai apmokėjimai		3,791	3,310	8	7
Kita		-	-	3,088	2,575
<b>Nefinansinis turtas</b>		<b>13,738</b>	<b>11,995</b>	<b>12,531</b>	<b>10,449</b>
<b>Gautinos sumos, grynąja verte</b>		<b>277,225</b>	<b>242,034</b>	<b>284,996</b>	<b>237,636</b>
Gautinų sumų vertės sumažėjimas		6,899	6,023	8,377	6,986
<b>Gautinos sumos, bendrąja verte</b>		<b>284,124</b>	<b>248,057</b>	<b>293,373</b>	<b>244,622</b>



2018 m. gruodžio 31 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. prekybos ir kitos gautinos sumos funkcinė valiuta atitinkamai sudarė 145 158 tūkst. USD arba 126 732 tūkst. EUR ir 136 199 tūkst. USD arba 113 565 tūkst. EUR.

Detali gautinų sumų iš susijusių ūkio subjektų informacija atskleista 23.5 pastaboje.

Detali informacija apie finansinį turtą, išskirstytą pagal valiutas, yra atskleista 22.5.3.2 pastaboje.

### Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas

	2018 12 31	2018 12 31	2017 12 31	2017 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
<b>Sausio 1 d.</b>	8,377	6,986	7,572	7,245
Pripažinimas	101	87	58	51
Panaudojimas	(1,690)	(1,450)	-	-
Atstatymas	(283)	(236)	(55)	(47)
Kiti padidėjimai/sumažėjimai	695	563	(64)	(56)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	(301)	73	866	(207)
<b>Gruodžio 31 d.</b>	<b>6,899</b>	<b>6,023</b>	<b>8,377</b>	<b>6,986</b>

### 11. Kitas finansinis turtas

	Pastaba	2018 12 31	2018 12 31	2017 12 31	2017 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Pinigų srauto apsidraudimo priemonės - atsargų apsigėitimo sandoriai	22	9,282	8,103	12,875	10,736
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	22	-	-	9,310	7,763
Indėliai	22	241	210	4	3
Suteiktos paskolos	22	5	4	7	6
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	22	98,737	86,203	230,372	192,089
Gautinos sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemones	22	10,273	8,969	1,280	1,068
Gautinos sumos už realizuotas išvestines finansines priemones, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	22	-	-	52,264	43,579
<b>Gruodžio 31 d.</b>		<b>118,538</b>	<b>103,489</b>	<b>306,112</b>	<b>255,244</b>

2017 m. gruodžio 31 d. Grupė turėjo 241 tūkst. USD arba 210 tūkst. EUR vertės trumpalaikių indėlių. Bankai riboja šių lėšų naudojimą kaip sutarties ar teisinio įsipareigojimo įvykdymo užstatą.

### 12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Pastaba	2018 12 31	2018 12 31	2017 12 31	2017 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Pinigai kasoje ir banke	22	14,490	12,651	15,283	12,743
<b>Gruodžio 31 d.</b>		<b>14,490</b>	<b>12,651</b>	<b>15,283</b>	<b>12,743</b>

Grupė neturėjo riboto naudojimo pinigų 2018 m. gruodžio 31 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d.

### 13. Įstatinis kapitalas

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

Paprastųjų akcijų savininkai turi teisę gauti dividendus, kai jie paskelbiami laikas nuo laiko, ir turi teisę į vieną balsą už akciją Patruojančios įmonės susirinkimuose.

Vienintelis Patruojančios įmonės akcininkas yra PKN ORLEN S.A., kuris kontroliuoja 100 % akcijų. 2017 m. Patruojanti įmonė išmokėjo akcininkams 150 000 tūkst. USD arba 139 561 tūkst. EUR dividendų. 2018 m. Patruojanti įmonė dividendų nemokėjo.

### 14. Atidėjiniai

USD	Ilgalaikiai		Trumpalaikiai		Iš viso	
	2018 12 31	2017 12 31	2018 12 31	2017 12 31	2018 12 31	2017 12 31
Atidėjinys aplinkosaugai	1,864	2,930	1,149	1,254	3,013	4,184
Darbuotojų išmokoms įsipareigojimas	4,322	4,395	439	164	4,761	4,559
Atidėjinys verslo rizikai	-	-	1,951	18,524	1,951	18,524
Atidėjinys CO2 taršai	-	-	39,036	15,673	39,036	15,673
<b>Gruodžio 31 d.</b>	<b>6,186</b>	<b>7,325</b>	<b>42,575</b>	<b>35,615</b>	<b>48,761</b>	<b>42,940</b>

EUR	Ilgalaikiai		Trumpalaikiai		Iš viso	
	2018 12 31	2017 12 31	2018 12 31	2017 12 31	2018 12 31	2017 12 31
Atidėjinys aplinkosaugai	1,628	2,443	1,003	1,045	2,631	3,488
Darbuotojų išmokoms įsipareigojimas	3,773	3,665	383	137	4,156	3,802
Atidėjinys verslo rizikai	-	-	1,703	15,445	1,703	15,445
Atidėjinys CO2 taršai	-	-	34,080	13,069	34,080	13,069
<b>Gruodžio 31 d.</b>	<b>5,401</b>	<b>6,108</b>	<b>37,169</b>	<b>29,696</b>	<b>42,570</b>	<b>35,804</b>

#### Atidėjinių pasikeitimas 2018 m.

USD	Aplinko-saugai	Darbuotojų išmokoms	Verslo rizikai	CO2 taršai	Iš viso
<b>2018 m. sausio 1 d.</b>	<b>4,184</b>	<b>4,559</b>	<b>18,524</b>	<b>15,673</b>	<b>42,940</b>
Pripažinimas	312	386	242	42,311	<b>43,251</b>
Panaudojimas	(1,177)	(8)	(12,184)	(18,948)	<b>(32,317)</b>
Atstatymas	(125)	-	(2,812)	-	<b>(2,937)</b>
Apskaičiuota nuosavame kapitale	-	27	-	-	<b>27</b>
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	(181)	(203)	(1,819)	-	<b>(2,203)</b>
<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>3,013</b>	<b>4,761</b>	<b>1,951</b>	<b>39,036</b>	<b>48,761</b>

EUR	Aplinkosaugai	Darbuotojų išmokoms	Verslo rizikai	CO2 taršai	Viso
<b>2018 m. sausio 1 d.</b>	<b>3,488</b>	<b>3,802</b>	<b>15,445</b>	<b>13,069</b>	<b>35,804</b>
Pripažinimas	267	339	213	36,026	<b>36,845</b>
Panaudojimas	(1,010)	(7)	(10,226)	(15,420)	<b>(26,663)</b>
Atstatymas	(110)	-	(2,410)	-	<b>(2,520)</b>
Apskaityta nuosavame kapitale	-	24	-	-	<b>24</b>
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	(4)	(2)	(1,319)	405	<b>(920)</b>
<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2,631</b>	<b>4,156</b>	<b>1,703</b>	<b>34,080</b>	<b>42,570</b>

**Atidėjinų pasikeitimas 2017 m.**

USD	Aplinkosaugai	Darbuotojų išmokoms	Verslo rizikai	CO2 taršai	Viso
<b>2017 m. sausio 1 d.</b>	<b>3,192</b>	<b>1,707</b>	<b>17,362</b>	<b>12,284</b>	<b>34,545</b>
Pripažinimas	1,792	2,177	-	15,838	<b>19,807</b>
Panaudojimas	(1,232)	(30)	(386)	(11,276)	<b>(12,924)</b>
Atstatymas	(28)	-	(978)	(1,173)	<b>(2,179)</b>
Apskaityta nuosavame kapitale	-	452	-	-	<b>452</b>
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	460	253	2,526	-	<b>3,239</b>
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>4,184</b>	<b>4,559</b>	<b>18,524</b>	<b>15,673</b>	<b>42,940</b>

EUR	Aplinkosaugai	Darbuotojų išmokoms	Verslo rizikai	CO2 taršai	Viso
<b>2017 m. sausio 1 d.</b>	<b>3,054</b>	<b>1,633</b>	<b>16,609</b>	<b>11,752</b>	<b>33,048</b>
Pripažinimas	1,546	1,835	-	13,787	<b>17,168</b>
Panaudojimas	(1,066)	(25)	(364)	(10,533)	<b>(11,988)</b>
Atstatymas	(25)	-	(918)	(1,099)	<b>(2,042)</b>
Apskaityta nuosavame kapitale	-	387	-	-	<b>387</b>
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	(21)	(28)	118	(838)	<b>(769)</b>
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>3,488</b>	<b>3,802</b>	<b>15,445</b>	<b>13,069</b>	<b>35,804</b>

**14.1. Atidėjinys aplinkosaugai**

Patrunuojanti įmonė turi teisinį įsipareigojimą išvalyti užterštą gruntą arba vandenį Mažeikiuose esančios gamyklos teritorijoje.

Dėl naftos perdirbimo darbų atsiranda tarša. Atidėjinys buvo pripažintas išlaidoms, numatytoms atliekų tvarkymui. Atidėjinio suma yra geriausias vadovų vertinimas, paremtas likusio taršos kiekio įvertinimu ir išlaidų, kurių reikės taršai pašalinti, vidurkiu. Ateityje šio atidėjinio vertei įtakos gali turėti galimi su aplinkosauga susijusių įstatymų pasikeitimai ir bendroji praktika.

**14.2. Atidėjinys išmokoms pasibaigus tarnybos laikotarpiui**

Grupė įgyvendina išmokų, mokamų pasibaigus tarnybos laikotarpiui, kurias sudaro pensijos bei kitos pašalpos, mokamos išeinant į pensiją, programą pagal galiojančias atlyginimų sistemas, ir



tarnybos laikotarpiui pasibaigus taip pat moka kitas išmokas. Atidėjinys išmokoms, mokamoms pasibaigus tarnybos laikotarpiui, kiekvienam asmeniui, turinčiam teisę gauti išmokas, yra skaičiuojamas individualiai. Darbuotojui skirtas atidėjinys skaičiuojamas pagal numatomą išmoką, kurią Grupė yra įsipareigojusi sumokėti pagal šalies darbo kodeksą. Pensijos bei kitos pašalpos yra mokamos vieną kartą asmeniui išeinant į pensiją. Pensijų bei kitų pašalpų, mokamų išeinant į pensiją dydis priklauso nuo ištarnautų metų skaičiaus ir darbuotojo vidutinio atlyginimo. Šių įsipareigojimų dabartinę vertę apskaičiuoja nepriklausomas aktuaras kiekvienų ataskaitinių metų pabaigoje. Atidėjinio suma yra lygi diskontuotiems būsimiems mokėjimams, atsižvelgiant į darbuotojų rotaciją, ir yra susijusi su laikotarpiu, pasibaigusiu paskutinįją ataskaitinių metų dieną.

Išmokos darbuotojams Grupėje yra mokamos iš einamųjų lėšų. Nėra jokių finansavimo programų ar įmokų įsipareigojimams finansuoti.

**Išmokų pasibaigus tarnybos laikui pokytis 2018 m.**

Pastaba	Išmokos pasibaigus tarnybos laikui		Viso	
	USD	EUR	USD	EUR
<b>2018 m. sausio 1 d.</b>	<b>4,559</b>	<b>3,802</b>	<b>4,559</b>	<b>3,802</b>
Einamoji paslaugų savikaina	18	214	214	188
Palūkanų sąnaudos	18	34	34	30
<b>Grynasis aktuarinis pelnas ar nuostoliai, pripažinti kitose bendrosiose pajamose</b>		<b>27</b>	<b>27</b>	<b>24</b>
demografinės prielaidos		(54)	(54)	(47)
finansinės prielaidos		125	125	110
pakeitimai, paremti praeities duomenimis		(44)	(44)	(39)
Pagal programą sumokėtos išmokos	18	(8)	(8)	(7)
Apskaiyta anksčiau suteiktų paslaugų savikaina	18	137	137	121
Valiutų perskaičiavimo skirtumai		(202)	(202)	(2)
<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>4,761</b>	<b>4,156</b>	<b>4,761</b>	<b>4,156</b>

**Išmokų jubiliejaus proga ir išmokų pasibaigus tarnybos laikui pokytis 2017 m.**

Pastaba	Išmokos pasibaigus tarnybos laikui		Viso	
	USD	EUR	USD	EUR
<b>2017 m. sausio 1 d.</b>	<b>1,707</b>	<b>1,633</b>	<b>1,707</b>	<b>1,633</b>
Einamoji paslaugų savikaina	18	200	200	169
Palūkanų sąnaudos	18	34	34	28
<b>Grynasis aktuarinis pelnas ar nuostoliai, pripažinti kitose bendrosiose pajamose</b>		<b>464</b>	<b>464</b>	<b>392</b>
demografinės prielaidos		125	125	105
finansinės prielaidos		158	158	134
pakeitimai, paremti praeities duomenimis		181	181	153
Pagal programą sumokėtos išmokos	18	(30)	(30)	(25)
Apskaiyta anksčiau suteiktų paslaugų savikaina	18	1,931	1,931	1,633
Valiutų perskaičiavimo skirtumai		253	253	(28)
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>4,559</b>	<b>3,802</b>	<b>4,559</b>	<b>3,802</b>



2018 m. gruodžio 31 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. išmokų darbuotojams įsipareigojimo balansinė vertė yra identiška jų dabartinei vertei.

**Išmokų aktyviems darbuotojams įsipareigojimo pasiskirstymas**

	Aktyvūs darbuotojai		Aktyvūs darbuotojai	
	2018 12 31	2018 12 31	2017 12 31	2017 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Lietuva	4,761	4,156	4,559	3,802
<b>Viso</b>	<b>4,761</b>	<b>4,156</b>	<b>4,559</b>	<b>3,802</b>

**Aktuarinių prielaidų pasikeitimo jautrumo analizė**

2018 m. gruodžio 31 d. Grupės įmonių išmokų darbuotojams atidėjinių atnaujinimui, Grupė naudoja šias aktuarines prielaidas: 1,2 % diskonto norma; 2,2 % infliacijos norma 2018 m. ir 2,0 % - vėlesniais metais bei atlyginimų augimas: 5 % 2018 m. ir 3 % vėlesniais metais.

	Tariamai pokyčiai 2018 12 31	Įtaka išmokoms pasibaigus tarnybos laikui 2018	
		USD	EUR
Demografinės prielaidos (+)			
mirtingumas	+10%	(369)	(322)
darbuotojų kaita, neįgalumas ir ankstyvas išėjimas į pensiją	0,5 p.p.	(86)	(75)
Finansinės prielaidos (+)		10	9
diskonto norma	0,5 p.p.	(282)	(246)
būsimo darbo užmokesčio lygis	0,5 p.p.	292	255
<b>Viso</b>		<b>(359)</b>	<b>(313)</b>
Demografinės prielaidos (-)			
mirtingumas	-10%	396	346
darbuotojų kaita, neįgalumas ir ankstyvas išėjimas į pensiją	-0,5 p.p.	87	76
Finansinės prielaidos (-)		309	270
diskonto norma	-0,5 p.p.	42	37
būsimo darbo užmokesčio lygis	-0,5 p.p.	310	271
<b>Viso</b>		<b>438</b>	<b>383</b>

	Tariamai pokyčiai 2017 12 31	Įtaka išmokoms pasibaigus tarnybos laikui 2017	
		USD	EUR
Demografinės prielaidos (+)			
darbuotojų kaita, neįgalumas ir ankstyvas išėjimas į pensiją	0,5 p.p.	(291)	(243)
Finansinės prielaidos (+)		14	11
diskonto norma	0,5 p.p.	(291)	(243)
būsimo darbo užmokesčio lygis	0,5 p.p.	305	254
<b>Viso</b>		<b>(277)</b>	<b>(232)</b>
Demografinės prielaidos (-)			
darbuotojų kaita, neįgalumas ir ankstyvas išėjimas į pensiją	-0,5 p.p.	321	268
Finansinės prielaidos (-)		45	37
diskonto norma	-0,5 p.p.	323	269
būsimo darbo užmokesčio lygis	-0,5 p.p.	(278)	(232)
<b>Viso</b>		<b>366</b>	<b>305</b>

Išmokos darbuotojams Grupėje yra mokamos iš einamųjų lėšų. Nėra finansinių programų bei nėra mokamos įmokos įsipareigojimų finansavimui.

**Išmokų darbuotojams įsipareigojimų ir mokėjimo terminų analizė 2018 m. gruodžio 31 d.**

	Išmokos pasibaigus tarnybos laikui		Viso	
	USD	EUR	USD	EUR
iki 1 metų	439	383	439	383
1-3 metai	361	315	361	315
3-5 metai	338	295	338	295
daugiau negu 5 metai	3,623	3,163	3,623	3,163
			<b>4,761</b>	<b>4,156</b>

**Išmokų darbuotojams įsipareigojimų ir mokėjimo terminų analizė 2017 m. gruodžio 31 d.**

	Išmokos pasibaigus tarnybos laikui		Viso	
	USD	EUR	USD	EUR
iki 1 metų	164	137	164	137
1-3 metai	380	317	380	317
3-5 metai	357	298	357	298
daugiau negu 5 metai	3,658	3,050	3,658	3,050
			<b>4,559</b>	<b>3,802</b>

Vidutinė svertinė įsipareigojimų, susijusių su išmokomis pasibaigus tarnybos laikotarpiui, trukmė (metais)

	2018 12 31	2017 12 31
Lietuva	12	13

**Išmokų darbuotojams nediskontuoti būsimi pinigų srautų mokėjimai 2018 m. gruodžio 31 d.**

	Išmokos pasibaigus tarnybos laikui		Viso	
	USD	EUR	USD	EUR
iki 1 metų	446	389	446	389
1-3 metai	396	346	396	346
3-5 metai	411	359	411	359
daugiau negu 5 metai	10,403	9,082	10,403	9,082
			<b>11,656</b>	<b>10,176</b>

**Išmokų darbuotojams nediskontuoti būsimi pinigų srautų mokėjimai 2017 m. gruodžio 31 d.**

	Išmokos pasibaigus tarnybos laikui		Viso	
	USD	EUR	USD	EUR
iki 1 metų	167	139	167	139
1-3 metai	419	349	419	349
3-5 metai	427	356	427	356
daugiau negu 5 metai	8,983	7,490	8,983	7,490
			<b>9,996</b>	<b>8,334</b>

**Iš viso sąnaudų, pripažintų pelno arba nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje**

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2018 12 31	2018 12 31	2017 12 31	2017 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
<b>Pelnas (nuostoliai)</b>				
Einamoji paslaugų savikaina	214	188	200	169
Palūkanų sąnaudos	34	30	34	28
Pagal programą sumokėtos išmokos	(8)	(7)	(30)	(25)
Apskaičiuota anksčiau suteiktų paslaugų savikaina	137	121	1,931	1,633
<b>Viso</b>	<b>377</b>	<b>332</b>	<b>2,135</b>	<b>1,805</b>
<b>Kitų bendrųjų pajamų dalis</b>	27	24	464	392
demografinės prielaidos	(54)	(47)	125	105
finansinės prielaidos	125	110	158	134
pakeitimai, paremti praeities duomenimis	(44)	(39)	181	153

Jei būtų naudotos ankstesnių metų prielaidos, išmokų darbuotojams atidėjinyje būtų 72 tūkst. USD arba 62 tūkst. EUR mažesnis (2017 m.: 282 tūkst. USD arba 236 tūkst. EUR mažesnis).

Remiantis galiojančiais įstatymais, Grupė yra įsipareigojusi mokėti įmokas pagal nacionalinį pensijų bei kitų pašalpų, mokamų išeinant į pensiją, planus. Šios sąnaudos yra pripažįstamos sąnaudomis dėl išmokų darbuotojams. Daugiau įsipareigojimų, susijusių su išmokomis darbuotojams, nėra.

**14.3. Atidėjinyje verslo rizikai**

Verslo rizika yra plačiau aprašyta 24 pastaboje apie reikšmingas teismines bylas.

**14.4. Atidėjinyje CO<sub>2</sub> taršai**

Patronuojanti įmonė pripažįsta atidėjinį įvertintai CO<sub>2</sub> taršai per ataskaitinį laikotarpį. Konsoliduotoje pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažinto atidėjinio sąnaudos kompensuojamos padengiant jas iš ateinančių laikotarpių pajamų iš CO<sub>2</sub> taršos leidimų, suteikiamų nemokamai.

**15. Prekybos ir kiti įsipareigojimai**

	Pastaba	2018 12 31	2018 12 31	2017 12 31	2017 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Prekybos įsipareigojimai		248,359	216,832	388,080	323,592
Investicijų įsipareigojimai		26,356	23,010	21,160	17,643
Su kaupimais paslaugoms, kurioms nėra išrašytos sąskaitos		18,980	16,570	14,118	11,772
<b>Finansiniai įsipareigojimai</b>	<b>22</b>	<b>293,695</b>	<b>256,412</b>	<b>423,358</b>	<b>353,007</b>
Atlyginimų įsipareigojimai		189	165	2,330	1,942
Akcizo ir kuro mokesčiai		22,858	19,956	21,470	17,902
Pridėtinės vertės mokesčiai		42,966	37,512	49,686	41,429
Kiti mokesčiai, rinkliavos, socialinis draudimas ir kitos išmokos		3,925	3,426	5,831	4,861
Su kaupimais		6,199	5,413	6,978	5,819
Su kaupti atostoginiai		3,995	3,488	4,199	3,501
Kiti su kaupimais		2,204	1,925	2,779	2,318
Kiti įsipareigojimai		1,141	996	1,173	978
<b>Nefinansiniai įsipareigojimai</b>		<b>77,278</b>	<b>67,468</b>	<b>87,468</b>	<b>72,931</b>
<b>Viso</b>		<b>370,973</b>	<b>323,880</b>	<b>510,826</b>	<b>425,938</b>

Prekybos ir kiti įsipareigojimai funkcinė valiuta 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 210 533 tūkst. USD arba 183 808 tūkst. EUR, o 2017 m. gruodžio 31 d. – 336 099 tūkst. USD arba 280 246 tūkst. EUR.

Detalus finansinių įsipareigojimų išdėstymas pagal užsienio valiutas yra pateiktas 22.5.3.2 pastaboje.

## 16. Kiti finansiniai įsipareigojimai

	Pastaba	2018 12 31		2017 12 31	
		USD	EUR	USD	EUR
Pinigų srauto apsidraudimo priemonės - atsargų apsigėitimo sandoriai	22	1,592	1,390	13,703	11,426
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita - atsargų apsigėitimo sandoriai	22	-	-	16,791	14,001
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	22	27,241	23,783	13,924	11,610
Mokėtinios sumos už realizuotas išvestines priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	22	-	-	57,897	48,275
Mokėtinios sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemonės	22	7,727	6,746	551	459
		<b>36,560</b>	<b>31,919</b>	<b>102,866</b>	<b>85,771</b>

Patronuojanti įmonė, „ORLEN Eesti“ ir „ORLEN Latvia“ yra tarptautinės lėšų koncentravimo (angl. „cash pool“) dalyvės, kurio valdytoja yra „POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN“ S.A.. „ORLEN Latvia“ yra suteiktas 49 mln. EUR (arba 56 mln. USD), „ORLEN Eesti“ - 30 mln. EUR (arba 34 mln. USD) skirtingų valiutų kredito limitas iš vidinių resursų, o Patronuojančiai įmonei – 149 mln. EUR (arba 171 mln. USD) kredito limitas. Kredito grąžinimo terminas – 2019 m. birželio 30 d.

## 17. Pardavimo pajamos

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2018 12 31	2018 12 31	2017 12 31	2017 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Pagamintos produkcijos pardavimai	5,454,334	4,639,031	4,478,204	3,948,585
Paslaugų pardavimai	27,230	23,065	24,076	21,484
<b>Pajamos iš pagamintos produkcijos ir paslaugų pardavimų, grynąja verte</b>	<b>5,481,564</b>	<b>4,662,096</b>	<b>4,502,280</b>	<b>3,970,069</b>
Prekių, skirtų perparduoti, pardavimai	51,057	42,855	37,548	34,824
Atsarginių ir kitų dalių pardavimai	1,194	1,010	870	762
<b>Pajamos iš prekių, skirtų perparduoti, ir atsarginių dalių pardavimo, grynąja verte</b>	<b>52,251</b>	<b>43,865</b>	<b>38,418</b>	<b>35,586</b>
<b>Viso</b>	<b>5,533,815</b>	<b>4,705,961</b>	<b>4,540,698</b>	<b>4,005,655</b>



**Pardavimo pajamos pagal asortimentą**

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2018 12 31	2018 12 31	2017 12 31	2017 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
	<b>5,533,815</b>	<b>4,705,961</b>	<b>4,540,698</b>	<b>4,005,655</b>
Benzinas	1,636,715	1,390,756	1,493,940	1,317,057
Dyzelinas	2,723,362	2,315,171	2,162,995	1,908,882
Reaktyvinis kuras Jet A-1	264,443	224,875	150,901	132,657
Sunkusis krosnių kuras	603,275	513,959	467,443	413,063
Suskystintos dujos	143,003	121,677	124,015	109,434
Bitumas	105,807	90,856	63,409	54,876
Lengvasis krosnių kuras	7,099	6,058	6,683	5,783
Siera	9,783	8,356	6,297	5,496
Kita	11,904	10,178	40,069	36,161
Atsarginių dalių ir kitų medžiagų pardavimas	1,194	1,010	870	762
Paslaugos	27,230	23,065	24,076	21,484
<b>Viso</b>	<b>5,533,815</b>	<b>4,705,961</b>	<b>4,540,698</b>	<b>4,005,655</b>

2018 metais Grupėje buvo du pagrindiniai klientai ir su jais susijusios pardavimo pajamos sudarė 1 334 132 tūkst. USD arba 1 129 080 tūkst. EUR ir pardavimai kiekvienam klientui atskirai viršijo 10 % visų pajamų išorės klientams.

2017 metais Grupėje buvo vienas pagrindinis klientas ir su juo susijusių pardavimo pajamos sudarė 913 962 tūkst. USD arba 814 639 tūkst. EUR ir pardavimai klientui viršijo 10 % visų pajamų išorės klientams.

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

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2018 12 31	2018 12 31	2017 12 31	2017 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Lietuva	1,228,586	1,044,335	865,817	765,589
Kitos Baltijos šalys	1,205,368	1,024,871	953,699	840,748
Lenkija	566,110	482,800	575,740	508,977
Kitos ES šalys	73,702	61,986	261,525	228,289
<b>Kitos šalys, įskaitant:</b>	<b>2,460,049</b>	<b>2,091,969</b>	<b>1,883,917</b>	<b>1,662,052</b>
Šveicarija	1,206,795	1,027,041	619,458	540,566
Ukraina	435,852	372,260	325,594	284,521
Singapūras	805,233	682,437	913,800	814,857
Kitos šalys	12,169	10,231	25,065	22,108
<b>Viso</b>	<b>5,533,815</b>	<b>4,705,961</b>	<b>4,540,698</b>	<b>4,005,655</b>

„Kitos ES šalys“ apima pardavimus į Belgiją, Kiprą, Suomiją, Vokietiją, Jungtinę Karalystę ir kitas šalis. „Kitos šalys“ apima pardavimus į Moldovą, Norvegiją, Panamą, Rusiją.

**18. Veiklos sąnaudos**
**Pardavimo savikaina**

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2018 12 31	2018 12 31	2017 12 31	2017 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Pagamintos produkcijos ir parduotų paslaugų savikaina	5,235,528	4,455,220	4,037,004	3,561,881
Prekių, skirtų pardavimui, ir parduotų atsarginių dalių savikaina	51,778	43,547	39,275	36,711
<b>Viso</b>	<b>5,287,306</b>	<b>4,498,767</b>	<b>4,076,279</b>	<b>3,598,592</b>

**Sąnaudos pagal pobūdį**

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2018 12 31	2018 12 31	2017 12 31	2017 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
<b>Medžiagų ir energijos sunaudojimas, įskaitant:</b>		<b>5,137,517</b>	<b>4,367,998</b>	<b>4,002,952</b>	<b>3,534,213</b>
medžiagų sunaudojimas		5,089,970	4,327,607	3,961,912	3,497,910
energijos sunaudojimas		47,547	40,391	41,040	36,303
<b>Išorinės paslaugos, įskaitant:</b>		<b>187,261</b>	<b>159,065</b>	<b>151,080</b>	<b>133,165</b>
geležinkelio paslaugos		118,488	100,757	89,886	79,054
remonto ir priežiūros paslaugos		17,707	14,907	14,735	13,115
terminalų paslaugos, tranzitas ir krovinių gabenimas		35,263	29,957	31,418	27,616
konsultacijų paslaugos		2,897	2,462	3,079	2,716
nuoma		4,871	4,139	3,919	3,572
turto apsauga		5,318	4,495	5,014	4,474
kitos paslaugos		2,717	2,348	3,029	2,618
<b>Atlyginimai, socialinis draudimas ir kitos išmokos darbuotojams</b>		<b>54,275</b>	<b>45,950</b>	<b>55,760</b>	<b>49,119</b>
<b>Nusidėvėjimas ir amortizacija</b>	4,5	<b>25,335</b>	<b>21,549</b>	<b>19,238</b>	<b>16,963</b>
<b>Mokesčiai ir rinkliavos</b>		<b>27,039</b>	<b>23,165</b>	<b>11,798</b>	<b>10,190</b>
<b>Atsarginių dalių nurašymas dėl senėjimo, grynąja verte</b>	9	<b>17</b>	<b>(31)</b>	<b>(632)</b>	<b>(496)</b>
<b>Kitos sąnaudos, įskaitant:</b>		<b>11,652</b>	<b>9,887</b>	<b>11,276</b>	<b>9,954</b>
draudimas		9,969	8,452	10,056	8,887
kitos sąnaudos		1,683	1,435	1,220	1,067
		<b>5,443,096</b>	<b>4,627,583</b>	<b>4,251,472</b>	<b>3,753,108</b>
Prekių, skirtų pardavimui, savikaina		46,861	39,211	36,085	33,600
Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos atsargų pokytis		(14,851)	(9,253)	(36,377)	(34,138)
Prekių ir paslaugų savo reikmėms sąnaudos		2,337	2,130	1,525	1,314
Atsargų nurašymas	9	23,086	20,228	3,206	2,880
<b>Viso veiklos kaštų</b>		<b>5,500,529</b>	<b>4,679,899</b>	<b>4,255,911</b>	<b>3,756,764</b>
Pardavimo sąnaudos		165,334	140,550	130,386	114,777
Administracinės sąnaudos		47,889	40,582	49,246	43,395
Pardavimų savikaina		5,287,306	4,498,767	4,076,279	3,598,592
<b>Viso veiklos kaštų</b>		<b>5,500,529</b>	<b>4,679,899</b>	<b>4,255,911</b>	<b>3,756,764</b>

Geležinkelio paslaugų sąnaudos pagrindė sumažėjo dėl 2017 m. birželio 28 d. pasirašytos taikos sutarties tarp Patronuojančios įmonės ir AB „Lietuvos Geležinkeliai“. Remiantis pasirašyta taikos sutartimi geležinkelio paslaugų sąnaudos (pardavimo sąnaudos) sumažėjo 29 326 tūkst. USD arba 26 325 tūkst. EUR už 2014-2017 metus.

**Išmokų darbuotojams sąnaudos**

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2018 12 31	2018 12 31	2017 12 31	2017 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Atlyginimai		39,789	33,675	39,266	34,661
Socialinis draudimas		12,151	10,281	12,260	10,817
Būsimų išmokų darbuotojams sąnaudos	14.2	377	332	2,135	1,805
Kitos darbuotojų išmokų sąnaudos		1,958	1,662	2,099	1,836
<b>Viso</b>		<b>54,275</b>	<b>45,950</b>	<b>55,760</b>	<b>49,119</b>

**19. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos**
**19.1. Kitos veiklos pajamos**

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2018 12 31	2018 12 31	2017 12 31	2017 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Pelnas iš ilgalaikio nefinansinio turto pardavimo		80	66	81	70
Atidėjinių atstatymas		2,937	2,520	1,006	943
Gautinų sumų vertės sumažėjimo atstatymas		-	-	55	47
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nematerialiojo turto ir ilgalaikio turto, skirto pardavimui vertės sumažėjimo atidėjinių atstatymas		50	43	1,501	1,309
Perskaičiuoti atidėjiniai, susiję su CO2 taršos leidimais		-	-	1,173	1,097
Baudos ir gautos kompensacijos		239	200	323	290
Išvestinių finansinių priemonių, susijusių su veiklos rizika, realizavimas ir vertinimas	22.2	36,140	29,629	-	-
Neefektyvi dalis, susijusi su veiklos rizikos draudimu		9,721	7,996	-	-
Inventorizacijos skirtumai		3,733	3,277	-	-
Kita		31	27	249	210
<b>Viso</b>		<b>52,931</b>	<b>43,758</b>	<b>4,388</b>	<b>3,966</b>

**19.2. Kitos veiklos sąnaudos**

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2018 12 31	2018 12 31	2017 12 31	2017 12 31
		USD	EUR	USD	RUR
Nuostoliai iš ilgalaikio nefinansinio turto pardavimo		1,658	1,350	530	498
Parama		1,705	1,423	445	391
Atidėjinių pripažinimas		242	213	-	-
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pripažinimas		-	-	58	51
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nematerialiojo turto ir ilgalaikio turto, skirto pardavimui, vertės sumažėjimo pripažinimas		127	107	2,056	1,752
Baudos ir kompensacijos		279	231	253	228
Perskaičiuoti atidėjiniai, susiję su CO2 taršos leidimais		3,264	2,670	-	-
Išvestinių finansinių priemonių, susijusių su veiklos rizika, realizavimas ir vertinimas	22.2	34,956	28,653	-	-
Neefektyvi dalis, susijusi su veiklos rizikos draudimu		12,757	10,428	-	-
Kita		45	39	70	60
<b>Viso</b>		<b>55,033</b>	<b>45,114</b>	<b>3,412</b>	<b>2,980</b>



Nuo 2018 m. sausio 1 d. Grupė kitos veiklos pajamose ir sąnaudose apskaito išvestinių finansinių priemonių, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita, realizavimo ir vertinimo įtaką bei neefektyvią apdraustų išvestinių finansinių priemonių dalį, susijusią su veiklos rizikos draudimu. Ankstesniais periodais Grupė aukščiau paminėtas operacijas apskaitė finansinėje veikloje. Lyginamieji duomenys nebuvo koreguojami dėl įtakos nereikšmingumo. Dėl šių apskaitos pokyčių, Grupė veiklos rezultatuose pripažįsta tiek apdraustojo objekto vertės pasikeitimus, tiek apsidraudimo sandorių poveikį.

## 20. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

### 20.1. Finansinės veiklos pajamos

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2018 12 31	2018 12 31	2017 12 31	2017 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Palūkanos	22.2	1,713	1,451	3,023	2,696
Finansinių priemonių realizavimas ir vertinimas	22.2	-	-	90,382	76,736
Kita	22.2	199	161	53	46
<b>Viso</b>		<b>1,912</b>	<b>1,612</b>	<b>93,458</b>	<b>79,478</b>

Dėl 2017 m. birželio 28 d. pasirašytos taikos sutarties tarp Patrunuojančios įmonės ir AB „Lietuvos Geležinkeliai“ palūkanų pajamos padidėjo 1 875 tūkst. USD arba 1 671 tūkst. EUR.

### 20.2. Finansinės veiklos sąnaudos

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2018 12 31	2018 12 31	2017 12 31	2017 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Palūkanos	22.2	1,370	1,160	2,187	1,949
Valiutų perskaičiavimo nuostoliai	22.2	4,617	3,913	1,827	1,780
Faktoringo sąnaudos	22.2	758	641	648	573
Finansinių priemonių realizavimas ir vertinimas	22.2	-	-	104,839	88,991
Kita	22.2	76	65	216	191
<b>Viso</b>		<b>6,821</b>	<b>5,779</b>	<b>109,717</b>	<b>93,484</b>

Dėl 2017 m. birželio 28 d. pasirašytos taikos sutarties tarp Patrunuojančios įmonės ir AB „Lietuvos Geležinkeliai“ palūkanų sąnaudos padidėjo 1 066 tūkst. USD arba 950 tūkst. EUR.

## 21. Pelno mokesčio sąnaudos

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2018 12 31	2018 12 31	2017 12 31	2017 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
<b>Pelno mokestis, apskaitytas pelno arba nuostolių ataskaitoje</b>	<b>(3,074)</b>	<b>(3,081)</b>	<b>27,929</b>	<b>24,274</b>
Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos	527	194	6,203	5,420
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos	(3,601)	(3,275)	21,726	18,854
<b>Pelno mokestis, apskaitytas kitose bendrosiose pajamose</b>	<b>(3)</b>	<b>(3)</b>	<b>(58)</b>	<b>(45)</b>
Aktuarinis pelnas ar nuostoliai nuo išmokų pasibaigus tarnybos laikui	(3)	(3)	(58)	(45)
<b>Viso</b>	<b>(3,077)</b>	<b>(3,084)</b>	<b>27,871</b>	<b>24,229</b>



**21.1. Skirtumas tarp pelno mokesčio sąnaudų, pripažintų pelno (nuostolių) ataskaitoje, ir sumos, apskaičiuotos, remiantis pelnu prieš apmokestinimą**

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2018 12 31	2018 12 31	2017 12 31	2017 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Laikotarpio pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	26,432	20,670	269,349	235,731
Pelno mokestis taikant 15% tarifą	3,965	3,101	40,402	35,360
Skirtingo pelno mokesčio tarifo kitose šalyse įtaka	-	-	-	-
Neapmokestinamos pajamos	(2,139)	(1,810)	(16,299)	(14,438)
Neleidžiami atskaitymai mokesčių tikslais	2,448	2,072	10,644	9,429
Ilgalaikio turto investicijų lengvatos panaudojimas	(6,479)	(5,483)	-	-
Mokestinių nuostolių panaudojimas	(362)	(306)	(3,482)	(3,085)
Įvertinimų pasikeitimas, susijęs su ankstesniais metais	(908)	(768)	(5,489)	(4,862)
Kita	401	339	2,153	1,907
Skirtumai, atsiradę dėl valiutos kurso perskaičiavimo	-	(226)	-	(37)
<b>Pelno mokesčio sąnaudos</b>	<b>(3,074)</b>	<b>(3,081)</b>	<b>27,929</b>	<b>24,274</b>

**21.2. Atidėtasis mokestis**

	2017 12 31		Atidėtasis pelno mokestis, apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje		Atidėtasis pelno mokestis, apskaitytas kitose bendrosiose pajamos		2018 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR	USD	EUR	USD	EUR
<b>Atidėtojo mokesčio turtas / įsipareigojimai</b>								
Turto vertės sumažėjimai	116,639	97,256	4,799	8,766	-	-	121,438	106,022
Atidėjiniai ir sukaupimai (įskaitant aktuarinius nuostolius)	3,418	2,850	(746)	(518)	3	3	2,675	2,335
Nerealizuotas valiutos perskaičiavimo nuostolis	1,100	917	(5,390)	(4,662)	-	-	(4,290)	(3,745)
Skirtumas tarp nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų balansinės vertės ir mokesstinės bazės	(34,675)	(28,913)	(6,886)	(7,372)	-	-	(41,561)	(36,285)
Mokestiniai nuostoliai	4,239	3,535	(2,359)	(1,894)	-	-	1,880	1,641
Finansinių instrumentų vertinimas	2,060	1,718	(2,060)	(1,718)	-	-	-	-
Investicijų lengvata	4,625	3,856	1,272	1,292	-	-	5,897	5,148
Kita	759	633	(64)	(26)	-	-	695	607
<b>Viso atidėtojo mokesčio turto / įsipareigojimų</b>	<b>98,165</b>	<b>81,852</b>	<b>(11,434)</b>	<b>(6,132)</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>86,734</b>	<b>75,723</b>
<b>Nepripažintas atidėtojo mokesčio turtas / (įsipareigojimai)</b>	<b>(93,858)</b>	<b>(78,259)</b>	<b>15,031</b>	<b>9,438</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(78,827)</b>	<b>(68,821)</b>
<b>Atidėtasis mokestis, grynąja verte</b>	<b>4,307</b>	<b>3,593</b>	<b>3,597</b>	<b>3,306</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>7,907</b>	<b>6,902</b>

Patronuojanti įmonė nepripažino atidėtojo pelno mokesčio sumai 78 827 tūkst. USD arba 68 821 tūkst. EUR, nes nesitiki, kad ateityje bus uždirbtas pakankamas apmokestinamasis pelnas ir Patronuojanti įmonė galėtų pasinaudoti turtu.

	2016 12 31		Atidėtasias pelno mokestis, apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje		Atidėtasias pelno mokestis, apskaitytas kitose bendrosiose pajamose		2017 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR	USD	EUR	USD	EUR
<b>Atidėtojo mokesčio turtas / (įsipareigojimai)</b>								
Turto vertės sumažėjimai	119,390	114,216	(2,751)	(16,960)	-	-	116,639	97,256
Atidėjiniai ir sukauptimai (įskaitant aktuarinius nuostolius)	1,901	1,819	1,459	986	58	45	3,418	2,850
Nerealizuotas valiutos perskaičiavimo nuostolis	(15,607)	(14,931)	16,707	15,848	-	-	1,100	917
Skirtumas tarp nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų balansinės vertės ir mokesstinės bazės	(29,756)	(28,466)	(4,919)	(447)	-	-	(34,675)	(28,913)
Mokestiniai nuostoliai	25,988	24,862	(21,749)	(21,327)	-	-	4,239	3,535
Finansinių instrumentų vertinimas	(82)	(78)	2,142	1,796	-	-	2,060	1,718
Investicijų lengvata	-	-	4,625	3,856	-	-	4,625	3,856
Kita	553	529	206	104	-	-	759	633
<b>Viso atidėtojo mokesčio turto / (įsipareigojimų)</b>	<b>102,387</b>	<b>97,951</b>	<b>(4,280)</b>	<b>(16,144)</b>	<b>58</b>	<b>45</b>	<b>98,165</b>	<b>81,852</b>
<b>Nepripažintas atidėtojo mokesčio turtas / (įsipareigojimai)</b>	<b>(76,429)</b>	<b>(73,118)</b>	<b>(17,429)</b>	<b>(5,141)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(93,858)</b>	<b>(78,259)</b>
<b>Atidėtasias mokestis, grynąja verte</b>	<b>25,958</b>	<b>24,833</b>	<b>(21,709)</b>	<b>(21,285)</b>	<b>58</b>	<b>45</b>	<b>4,307</b>	<b>3,593</b>

Patronuojanti įmonė nepripažino atidėtojo pelno mokesčio sumai 93 858 tūkst. USD arba 78 259 tūkst. EUR, nes nesitiki, kad ateityje bus uždirbtas pakankamas apmokestinamasis pelnas ir Patronuojanti įmonė galėtų pasinaudoti turto.

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2018 12 31	2018 12 31	2017 12 31	2017 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Laikotarpio pradžioje	4,307	3,593	25,958	24,833
Atidėtasias mokestis, pripažintas pelno arba nuostolių ataskaitoje	3,601	3,275	(21,726)	(18,854)
Atidėtasias mokestis, pripažintas kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje	3	3	58	45
Skirtumai, atsiradę dėl valiutos perskaičiavimo	(4)	31	17	(2,431)
<b>Viso</b>	<b>7,907</b>	<b>6,902</b>	<b>4,307</b>	<b>3,593</b>
<b>Atidėtasias mokestis, grynąja verte</b>	<b>7,907</b>	<b>6,902</b>	<b>4,307</b>	<b>3,593</b>

## 22. Finansinės priemonės ir finansinė rizika

### 22.1. Finansinės priemonės pagal kategorijas ir klases

#### Finansinis turtas

**2018 m. gruodžio 31 d.**

USD	Pastaba	Finansinės priemonės pagal kategorijas				Viso
		Finansinis turtas, vertinamas amortizuota savikaina	Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo	Apsidraudimo finansinės priemonės	Finansinis turtas tikraja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje	
<b>Finansinės priemonės pagal klases</b>						
	7	441	-	-	-	441
Kitos ilgalaikės gautinos sumos						
Indėliai	11	-	241	-	-	241
Prekybos ir kitos gautinos sumos	10	263,487	-	-	-	263,487
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	11	98,737	-	-	-	98,737
Suteiktos paskolos	7,11	23	-	-	-	23
Pinigų srautų apsidraudimo priemonės	11	-	-	9,282	-	9,282
Gautinos sumos už realizuotas pinigų srautų apsidraudimo priemones	11	10,273	-	-	-	10,273
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	14,490	-	-	-	14,490
<b>Viso</b>		<b>387,451</b>	<b>241</b>	<b>9,282</b>		<b>396,974</b>

EUR	Pastaba	Finansinės priemonės pagal kategorijas				Viso
		Finansinis turtas, vertinamas amortizuota savikaina	Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo	Apsidraudimo finansinės priemonės	Finansinis turtas tikraja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje	
<b>Finansinės priemonės pagal klases</b>						
	7	385	-	-	-	385
Kitos ilgalaikės gautinos sumos						
Indėliai	11	-	210	-	-	210
Prekybos ir kitos gautinos sumos	10	230,039	-	-	-	230,039
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	11	86,203	-	-	-	86,203
Suteiktos paskolos	7,11	20	-	-	-	20
Pinigų srautų apsidraudimo priemonės	11	-	-	8,103	-	8,103
Gautinos sumos už realizuotas pinigų srautų apsidraudimo priemones	11	8,969	-	-	-	8,969
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	12,651	-	-	-	12,651
<b>Viso</b>		<b>338,267</b>	<b>210</b>	<b>8,103</b>		<b>346,580</b>



**2017 m. gruodžio 31 d.**

USD	Pastaba	Finansinės priemonės pagal kategorijas				Viso
		Finansinis turtas, vertinamas amortizuota savikaina	Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo	Apsidraudimo finansinės priemonės	Finansinis turtas tikraja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje	
<b>Finansinės priemonės pagal klases</b>						
	7	1,606	-	-	-	1,606
Kitos ilgalaikės gautinos sumos						
Indėliai	11	-	4	-	-	4
Prekybos ir kitos gautinos sumos	10	272,465	-	-	-	272,465
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	11	230,372	-	-	-	230,372
Suteiktos paskolos	7,11	33	-	-	-	33
Pinigų srautų apsidraudimo priemonės	11	-	-	12,875	-	12,875
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	11	-	-	-	9,310	9,310
Gautinos sumos už realizuotas pinigų srautų apsidraudimo priemonės	11	1,280	-	-	-	1,280
Gautinos sumos už realizuotas išvestines finansines priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	11	52,264	-	-	-	52,264
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	15,283	-	-	-	15,283
<b>Viso</b>		<b>573,303</b>	<b>4</b>	<b>12,875</b>	<b>9,310</b>	<b>595,492</b>

EUR	Pastaba	Finansinės priemonės pagal kategorijas				Viso
		Finansinis turtas, vertinamas amortizuota savikaina	Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo	Apsidraudimo finansinės priemonės	Finansinis turtas tikraja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje	
<b>Finansinės priemonės pagal klases</b>						
	7	1,339	-	-	-	1,339
Kitos ilgalaikės gautinos sumos						
Indėliai	11	-	3	-	-	3
Prekybos ir kitos gautinos sumos	10	227,187	-	-	-	227,187
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	11	192,089	-	-	-	192,089
Suteiktos paskolos	7,11	28	-	-	-	28
Pinigų srautų apsidraudimo priemonės	11	-	-	10,736	-	10,736
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	11	-	-	-	7,763	7,763
Gautinos sumos už realizuotas pinigų srautų apsidraudimo priemonės	11	1,068	-	-	-	1,068
Gautinos sumos už realizuotas išvestines finansines priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	11	43,579	-	-	-	43,579
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	12,743	-	-	-	12,743
<b>Viso</b>		<b>478,033</b>	<b>3</b>	<b>10,736</b>	<b>7,763</b>	<b>496,535</b>



**Finansiniai įsipareigojimai**
**2018 m. gruodžio 31 d.**

USD	Finansinės priemonės pagal kategorijas				Viso
	Finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina	Apsidraudimo finansinės priemonės	Finansiniai įsipareigojimai tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje		
<b>Finansinės priemonės pagal klases</b>	<b>Pastaba</b>				
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	15	293,695	-	-	293,695
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	16	27,241	-	-	27,241
Pinigų srautų apsidraudimo priemonės	16	-	1,592	-	1,592
Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srautų apsidraudimo priemones	16	7,727	-	-	7,727
<b>Viso</b>		<b>328,663</b>	<b>1,592</b>	<b>-</b>	<b>330,255</b>

EUR	Finansinės priemonės pagal kategorijas				Viso
	Finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina	Apsidraudimo finansinės priemonės	Finansiniai įsipareigojimai tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje		
<b>Finansinės priemonės pagal klases</b>	<b>Pastaba</b>				
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	15	256,412	-	-	256,412
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	16	23,783	-	-	23,783
Pinigų srautų apsidraudimo priemonės	16	-	1,390	-	1,390
Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srautų apsidraudimo priemones	16	6,746	-	-	6,746
<b>Viso</b>		<b>286,941</b>	<b>1,390</b>	<b>-</b>	<b>288,331</b>

**2017 m. gruodžio 31 d.**

USD	Finansinės priemonės pagal kategorijas				Viso
	Finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina	Apsidraudimo finansinės priemonės	Finansiniai įsipareigojimai tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje		
<b>Finansinės priemonės pagal klases</b>	<b>Pastaba</b>				
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	15	423,358	-	-	423,358
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	16	13,924	-	-	13,924
Pinigų srautų apsidraudimo priemonės	16	-	13,703	-	13,703
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	16	-	-	16,791	16,791
Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srautų apsidraudimo priemones	16	551	-	-	551
Mokėtinos sumos už realizuotas išvestines finansines priemones, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	16	57,897	-	-	57,897
<b>Viso</b>		<b>495,730</b>	<b>13,703</b>	<b>16,791</b>	<b>526,224</b>

		<b>Finansinės priemonės pagal kategorijas</b>			
EUR		Finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikalna	Apsidraudimo finansinės priemonės	Finansiniai įsipareigojimai tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje	Viso
<b>Finansinės priemonės pagal klases</b>	<b>Pastaba</b>				
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	15	353,007	-	-	353,007
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimu sutartimi (Cash pool)	16	11,610	-	-	11,610
Pinigų srautų apsidraudimo priemonės	16	-	11,426	-	11,426
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	16	-	-	14,001	14,001
Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srautų apsidraudimo priemonės	16	459	-	-	459
Mokėtinos sumos už realizuotas išvestines finansines priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	16	48,275	-	-	48,275
<b>Viso</b>		<b>413,351</b>	<b>11,426</b>	<b>14,001</b>	<b>438,778</b>

## 22.2. Pajamos ir sąnaudos, pelnas arba nuostoliai konsoliduotoje pelno arba nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje

2018 m. gruodžio 31 d.

		<b>Finansinės priemonės pagal kategorijas</b>			
USD		Finansinis turtas ir įsipareigojimai vertinami amortizuota savikalna	Finansinis turtas ir įsipareigojimai tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje	Apsidraudimo finansinės priemonės (neefektyvi dalis)	Viso
<b>Finansinės priemonės pagal klases</b>	<b>Pastaba</b>				
Palūkanų pajamos	20.1	1,713	-	-	1,713
Palūkanų sąnaudos	20.2	(1,370)	-	-	(1,370)
Valiutų perskaičiavimo pelnas/(nuostolis) (Nuostoliai)/Nuostolių atstatymas dėl finansinių priemonių vertės sumažėjimo	20.2	(4,617)	-	-	(4,617)
Finansinių priemonių, susijusių su veikos rizika, realizavimas ir vertinimas	19.1, 19.2	-	1,184	(3,036)	(1,852)
Faktoringo sąnaudos	20.2	(758)	-	-	(758)
Kita	20.1, 20.2	123	-	-	123
<b>Viso</b>		<b>(4,740)</b>	<b>1,184</b>	<b>(3,036)</b>	<b>(6,592)</b>

EUR	Finansinės priemonės pagal klases	Pastaba	Finansinės priemonės pagal kategorijas			Viso
			Finansinis turtas ir įsipareigojimai vertinami amortizuota savikaina	Finansinis turtas ir įsipareigojimai tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje	Apsidraudimo finansinės priemonės (neefektyvi dalis)	
	Palūkanų pajamos	20.1	1,451	-	-	1,451
	Palūkanų sąnaudos	20.2	(1,160)	-	-	(1,160)
	Valiutų perskaičiavimo pelnas/(nuostolis) (Nuostoliai)/Nuostolių atstatymas dėl finansinių priemonių vertės sumažėjimo	20.2	(3,913)	-	-	(3,913)
			138	-	-	138
	Finansinių priemonių, susijusių su veikos rizika, realizavimas ir vertinimas	19.1, 19.2	-	976	(2,432)	(1,456)
	Faktoringo sąnaudos	20.2	(641)	-	-	(641)
	Kita	20.1, 20.2	96	-	-	96
	<b>Viso</b>		<b>(4,029)</b>	<b>976</b>	<b>(2,432)</b>	<b>(5,485)</b>

**2017 m. gruodžio 31 d.**

USD	Finansinės priemonės pagal klases	Pastaba	Finansinės priemonės pagal kategorijas			Viso	
			Paskolos ir gautinos sumos	Finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina	Finansinis turtas ir įsipareigojimai tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje		Apsidraudimo finansinės priemonės (neefektyvi dalis)
	Palūkanų pajamos	20.1	3,023	-	-	3,023	
	Palūkanų sąnaudos	20.2	-	(2,187)	-	(2,187)	
	Valiutų perskaičiavimo pelnas/(nuostolis)	20.2	(4,704)	2,877	-	(1,827)	
	Gautinų sumų vertės sumažėjimo pripažinimas/atstatymas, apskaitytas kitos veiklos pajamose/(sąnaudose), grynąja verte	19.1, 19.2	(3)	-	-	(3)	
	Finansinių priemonių realizavimas ir vertinimas	20	-	-	(15,624)	1,167	(14,457)
	Faktoringo sąnaudos	20.2	-	(648)	-	(648)	
	Kita	20.1, 20.2	53	(216)	-	(163)	
	<b>Viso</b>		<b>(1,631)</b>	<b>(174)</b>	<b>(15,624)</b>	<b>1,167</b>	<b>(16,262)</b>

EUR	Finansinės priemonės pagal klases	Pastaba	Finansinės priemonės pagal kategorijas			Viso	
			Paskolos ir gautinos sumos	Finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina	Finansinis turtas ir įsipareigojimai tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje		Apsidraudimo finansinės priemonės (neefektyvi dalis)
	Palūkanų pajamos	20.1	2,696	0	0	2,696	
	Palūkanų sąnaudos	20.2	-	(1,949)	-	(1,949)	
	Valiutų perskaičiavimo pelnas/(nuostolis)	20.2	(4,207)	2,427	-	(1,780)	
	Gautinų sumų vertės sumažėjimo pripažinimas/atstatymas, apskaitytas kitos veiklos pajamose/(sąnaudose), grynąja verte	19.1, 19.2	(4)	-	-	(4)	
	Finansinių priemonių realizavimas ir vertinimas	20	-	-	(13,242)	987	(12,255)
	Faktoringo sąnaudos	20.2	-	(573)	-	(573)	
	Kita	20.1, 20.2	46	(191)	-	(145)	
	<b>Viso</b>		<b>(1,469)</b>	<b>(286)</b>	<b>(13,242)</b>	<b>987</b>	<b>(14,010)</b>



### 22.3. Finansinių priemonių tikroji vertė

2018 m. gruodžio 31 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų tikroji vertė buvo lygi arba panaši apskaitos vertei dėl savo trumpalaikio pobūdžio.

### 22.4. Apsidraudimo sandorių apskaita

Kaip dalį apsidraudimo strategijos, Patruojanti įmonė apsidraudžia savo pinigų srautus nuo parduodamų produktų ir perkamos naftos, naudodama atsargų apsikeitimo sandorius.

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

	Pastaba	2018 12 31		2017 12 31	
		USD	EUR	USD	EUR
<b>Pinigų srautų apsidraudimo priemonės</b>					
Atsargų apsikeitimo sandoriai	11,16	7,690	6,713	(828)	(690)
<b>Viso</b>		<b>7,690</b>	<b>6,713</b>	<b>(828)</b>	<b>(690)</b>

**Pinigų srautų apsidraudimo priemonės, atvaizduotos finansinėse ataskaitose**

	2018 12 31		2017 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
Atsargos	3,710	3,239	(693)	(578)
Pardavimo pajamos	(81,609)	(71,728)	(16,948)	(14,613)
Pardavimo sąnaudos	55,249	47,744	4,350	3,843

**Pinigų srautų apsidraudimo priemonių, kurios bus pripažintos pelne arba nuostoliuose, planuojama realizavimo data**

	2018 12 31	2017 12 31
Atsargų rizikos realizavimas	2019 m. sausis - kovas	2018

### 22.5. Finansinės rizikos valdymas

Grupė susiduria su šiomis finansinėmis rizikomis:

- kredito rizika;
- likvidumo rizika;
- rinkos rizika, įskaitant
  - valiutos rizika,*
  - palūkanų normos rizika*
  - atsargų kainos rizika*
  - CO<sub>2</sub> taršos leidimų kainos rizika*

#### 22.5.1. Kredito rizika

Grupė vykdydama prekybos veiklą parduoda produktus ir paslaugas su atidėtu mokėjimo terminu, todėl gali atsirasti rizika, kad klientai nesumokės už Grupės gautinas sumas iš produktų ir paslaugų pardavimo. Siekiant sumažinti kredito ir apyvartinio kapitalo riziką iki minimumo, Grupė valdo riziką taikydama kredito limito principus, nustatančius klientams suteikiamų kreditų dydžius ir skirtingus garantinius įkeitimo tipus. Vidutinis mokėjimo terminas, nustatytas gautinoms sumoms, susijusioms su įprasta pardavimo veikla, yra nuo 12 iki 15 dienų. Kiekvieno kliento, atsiskaitančio ne grynaisiais pinigais, su atidėtais mokėjimais, kredito rizika yra atskirai įvertinama. Dalis prekybos gautinų sumų yra apdraustos organizuotoje prekinų kreditų draudimo programoje. Prekybos gautinas sumas reguliariai stebi lždo, finansinio planavimo ir kontrolės skyrius. Jei atsiranda pradelstų gautinų sumų, pardavimai yra sustabdomi ir pradedama vykdyti skolų atgavimo programa, kaip yra



aprašyta įsipareigojimų tvarkoje. Siekiant sumažinti prekybos gautinų sumų susigrąžinimo riziką, Grupė iš savo klientų gauna įsipareigojimų vykdymo užtikrinimo priemones, tokias kaip: banko garantijas, akredityvus, garantinius akredityvus, užstatus ir trečiųjų šalių garantijas.

**Finansinio turto, kurio apmokėjimo terminas pasibaigęs, tačiau jo vertė nėra sumažėjusi ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, įsisenėjimo analizė:**

	<b>Trumpalaikės gautinos sumos</b>			
	<b>2018 12 31</b>	<b>2018 12 31</b>	<b>2017 12 31</b>	<b>2017 12 31</b>
	<b>USD</b>	<b>EUR</b>	<b>USD</b>	<b>EUR</b>
Pradelsta:				
Iki 30 dienų	21,887	19,109	32,562	27,151
31-60 dienų	204	178	228	190
61-90 dienų	22	19		
3-6 mėn.	79	69	39	33
6-12 mėn.	5	4	1	1
Ilgiau nei 1 m.	4,699	4,103	4,796	3,999
<b>Viso</b>	<b>26,896</b>	<b>23,482</b>	<b>37,626</b>	<b>31,374</b>

### 22.5.2. Likvidumo rizika

Grupės tikslas yra išlaikyti balansą tarp finansavimo tęstinumo ir lankstumo. Siekdama šio tikslo, Grupė pirmiausia naudojami finansavimo šaltiniais PKN ORLEN Grupės viduje lėšų koncentravimo sutartimis (cash pool).

Grupė siekia išlaikyti saugų trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų (einamojo likvidumo koeficientas) santykį. 2018 m. gruodžio 31 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. šis koeficientas atitinkamai buvo 1.52 ir 1.39.

2018 m. ar 2017 m. Grupė paskolų neturėjo.

2018 metais turimas finansavimas pagal kredito / grupės sąskaitos (*cash pool*) sutartis, skirtas padengti einamuosius trumpalaikius įsipareigojimus, kurių grąžinimo terminas – 2019 m. birželio 30 d. (228 mln. EUR arba 261 mln. USD). Tai leidžia pakankamai padengti planuojamus likvidumo poreikius 2018 m.

**Finansinių įsipareigojimų mokėjimo terminų analizė:**

<b>USD</b>	<b>Pastaba</b>	<b>2018 12 31 iki 1 metų</b>	<b>Balansinė vertė</b>
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	15	293,695	293,695
Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srautų apsidraudimo priemones	16	7,727	7,727
P pinigų srautų apsidraudimo priemonės	16	1,592	1,592
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	16	27,241	27,241
<b>Viso</b>		<b>330,255</b>	<b>330,255</b>

EUR	Pastaba	2018 12 31 iki 1 metų	Balansinė vertė
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	15	256,412	256,412
Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srautų apsidraudimo priemones	16	6,746	6,746
Pinigų srautų apsidraudimo priemonės	16	1,390	1,390
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	16	23,783	23,783
<b>Viso</b>		<b>288,331</b>	<b>288,331</b>

USD	Pastaba	2017 12 31 iki 1 metų	Balansinė vertė
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	15	423,358	423,358
Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srautų apsidraudimo priemones	16	58,448	58,448
Pinigų srautų apsidraudimo priemonės	16	30,494	30,494
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	16	13,924	13,924
<b>Viso</b>		<b>526,224</b>	<b>526,224</b>

EUR	Pastaba	2017 12 31 iki 1 metų	Balansinė vertė
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	15	353,007	353,007
Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srautų apsidraudimo priemones	16	48,734	48,734
Pinigų srautų apsidraudimo priemonės	16	25,427	25,427
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	16	11,610	11,610
<b>Viso</b>		<b>438,778</b>	<b>438,778</b>

### 22.5.3. Rinkos rizika

Grupė susiduria su valiutos kurso rizika, palūkanų rizika ir biržos prekių kainos pasikeitimo rizika bei CO<sub>2</sub> taršos leidimų kainų rizika.

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

Rinkos rizikos valdymas yra 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 įvertinamos, naudojant standartinius vertės nustatymo modelius kiekvienai priemonei. Siekiant nustatyti priemonių rinkos vertę, Grupė naudoja informaciją, gautą iš rinkoje lyderiaujančių bankų, brokerių ir informaciją teikiančių tarnybų. Sandoriai yra vykdomi tik su patikimais partneriais, įgaliotais dalyvauti sandoriuose taikant atitinkamas procedūras ir pasirašius atitinkamus dokumentus.

#### 22.5.3.1. Prekių rizika

Vykdydama pagrindinę savo veiklą, Patronuojanti įmonė daugiausia susiduria su šia prekių rizika:

- Rizika, susijusi su parduodamų produktų perdirbimo maržos pokyčiais ir skirtumo tarp „Ural“ ir „Brent“ svyravimais – 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 kuro (naftos produktų) atsargas – nuo rizikos nesidraudžiama tyčia, nes ji patiriama nuolat, o jos įtaka Patronuojančios įmonės veiklos rezultatams yra nepiniginė.

### Atsargų apsidraudimo priemonių įtaka Grupės finansinėms ataskaitoms

Apdraustų žaliavos / produktų tipai	Matavimo vienetas	2018 12 31	2017 12 31
Žaliavinė nafta	bbl	1,905,000	5,495,800
Dyzelinas	Mt	27,100	422,300
Benzinas	Mt	-	2,000
Krosnių kuras	Mt	0	528,000
Reaktyvinis kuras	Mt	0	5,500

### Produktų ir žaliavos kainų pasikeitimo jautrumo analizė

#### 2018 m. gruodžio 31 d.

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

Apdraustų žaliavos / produktų tipai	Kainos padidėjimas	Bendra įtaka		Kainos sumažėjimas	Bendra įtaka	
		USD	EUR		USD	EUR
Žaliavinė nafta USD/bbl	+29%	(11,287)	(9,412)	-29%	11,287	9,412
Dyzelinas USD/Mt	+24%	(3,299)	(2,750)	-24%	3,299	2,750
Benzinas USD/Mt	+24%	-	-	-24%	-	-
Krosnių kuras USD/Mt	+28%	-	-	-28%	-	-
Reaktyvinis kuras USD/Mt	+23%	-	-	-23%	-	-
		<b>(14,586)</b>	<b>(12,162)</b>		<b>14,586</b>	<b>12,162</b>

#### 2017 m. gruodžio 31 d.

Apdraustų žaliavos / produktų tipai	Kainos padidėjimas	Bendra įtaka		Kainos sumažėjimas	Bendra įtaka	
		USD	EUR		USD	EUR
Žaliavinė nafta USD/bbl	+25%	47,227	39,379	-25%	(47,227)	(39,379)
Dyzelinas USD/Mt	+22%	(23,631)	(19,704)	-22%	23,631	19,704
Benzinas USD/Mt	+25%	(305)	(254)	-25%	305	254
Krosnių kuras USD/Mt	+25%	(46,401)	(38,690)	-25%	46,401	38,690
Reaktyvinis kuras USD/Mt	+21%	(738)	(615)	-21%	738	615
		<b>(23,848)</b>	<b>(19,884)</b>		<b>23,848</b>	<b>19,884</b>

Taikyta apsidraudimo nuo atsargų rizikos dėl naftos ir naftos produktų kainų svyravimo jautrumo analizė, o produktų kainos apskaičiuotos remiantis kainų svyravimu 2018 ir 2017 metais bei turimomis analitikų prognozėmis.

#### 22.5.3.2. Valiutos rizika

Valiutos rizika – Įmonės funkcinė valiuta yra JAV doleris. Įmonė susiduria su valiutos rizika 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 2018 m. gruodžio 31 d.:**

Finansinės priemonės pagal klases	Pas-taba	EUR	USD	PLN	Kita	Viso po	Viso po
						konvertavimo į USD	konvertavimo į EUR
<b>Finansinis turtas</b>							
Kitos ilgalaikės gautinos sumos	7	385	-	-	-	441	385
Indėliai	11	210	-	-	-	241	210
Prekybos ir kitos gautinos sumos	10	103,296	145,158	-	14	263,487	230,039
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	11	-	98,737	-	-	98,737	86,203
Suteiktos paskolos	7,11	20	-	-	-	23	20
Pinigų srautų apsidraudimo priemonės	11	-	9,282	-	-	9,282	8,103
Gautinos sumos už realizuotas pinigų srautų apsidraudimo priemones	11	-	10,273	-	-	10,273	8,969
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	11,297	1,548	-	-	14,490	12,651
<b>Viso</b>		<b>115,208</b>	<b>264,998</b>	<b>-</b>	<b>14</b>	<b>396,974</b>	<b>346,580</b>
<b>Finansiniai įsipareigojimai</b>							
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	15	72,007	210,533	1,834	138	293,695	256,412
Pinigų srautų apsidraudimo priemonės	16	-	1,592	-	-	1,592	1,390
Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srautų apsidraudimo priemones	16	-	7,727	-	-	7,727	6,746
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	16	23,783	-	-	-	27,241	23,783
<b>Viso</b>		<b>95,790</b>	<b>219,852</b>	<b>1,834</b>	<b>138</b>	<b>330,255</b>	<b>288,331</b>
<b>Viso, grynąja verte</b>		<b>19,418</b>	<b>45,146</b>	<b>(1,834)</b>	<b>(124)</b>	<b>66,719</b>	<b>58,249</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 (2018 m. gruodžio 31 d.) pelnui prieš apmokestinimą, atsirandanti dėl atitinkamų valiutų kursų hipotetinių pokyčių funkcinės valiutos (USD) atžvilgiu, pateikiama žemiau:

Finansinės priemonės pagal klases	Finansinių priemonių įtaka pelnui prieš apmokestinimą			
	Keitimo kurso padidėjimas	Įtaka iš viso	Keitimo kurso sumažėjimas	Įtaka iš viso
EUR/USD	+15%	3,336	-15%	(3,336)
		<b>3,336</b>		<b>(3,336)</b>



**Finansinių priemonių valiutos struktūra 2017 m. gruodžio 31 d.:**

Finansinės priemonės pagal klases	Pas-taba	EUR	USD	PLN	Kita	Viso po	Viso po
						konvertavimo į USD	konvertavimo į EUR
<b>Finansinis turtas</b>							
Kitos ilgalaikės gautinos sumos	7	1,339	-	-	-	1,606	1,339
Indėliai	11	3	-	-	-	4	3
Prekybos ir kitos gautinos sumos	10	113,622	136,199	-	-	272,465	227,187
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	11	22,762	203,074	-	-	230,372	192,089
Suteiktos paskolos	7,11	28	-	-	-	33	28
Pinigų srautų apsidraudimo priemonės	11	-	12,875	-	-	12,875	10,736
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	11	-	9,310	-	-	9,310	7,763
Gautinos sumos už realizuotas pinigų srautų apsidraudimo priemonės	11	-	53,544	-	-	53,544	44,647
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	6,564	7,409	-	-	15,283	12,743
<b>Viso</b>		<b>144,318</b>	<b>422,411</b>	-	-	<b>595,492</b>	<b>496,535</b>
<b>Finansiniai įsipareigojimai</b>							
Prekybos įsipareigojimai	15	72,456	336,099	1,064	68	423,358	353,007
Pinigų srautų apsidraudimo priemonės	16	-	13,703	-	-	13,703	11,426
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	16	-	16,791	-	-	16,791	14,001
Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srautų apsidraudimo priemonės	16	-	58,447	-	-	58,448	48,734
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	16	11,610	-	-	-	13,924	11,610
<b>Viso</b>		<b>84,066</b>	<b>425,040</b>	<b>1,064</b>	<b>68</b>	<b>526,224</b>	<b>438,778</b>
<b>Viso, grynąja verte</b>		<b>60,252</b>	<b>(2,629)</b>	<b>(1,064)</b>	<b>(68)</b>	<b>69,268</b>	<b>57,757</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 (2017 m. gruodžio 31 d.) pelnui prieš apmokestinimą, atsirandanti dėl atitinkamų valiutų kursų hipotetinių pokyčių funkcinės valiutos (USD) atžvilgiu, pateikiama žemiau:

Finansinės priemonės pagal klases	Finansinių priemonių įtaka pelnui prieš apmokestinimą			
	Keitimo kurso padidėjimas	Įtaka iš viso	Keitimo kurso sumažėjimas	Įtaka iš viso
EUR/USD	+15%	10,839	-15%	(10,839)
		<b>10,839</b>		<b>(10,839)</b>

Aukščiau nurodyti valiutų kursų svyravimai buvo apskaičiuoti remiantis konkrečių valiutų kursų istoriniu kintamumu ir analitiku 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 prielaidinius valiutų kursų padidėjimus/sumažėjimus. Išvestinių priemonių atveju valiutos kursų pokyčių įtaka tikrajai vertei buvo analizuojama esant pastoviam palūkanų normų lygiui. Užsienio valiutų ateities sandorių tikroji vertė yra nustatoma remiantis diskontuotų būsimųjų pinigų srautų sandoriais, apskaičiuotais pagal ateities sandorių kurso ir transakcijos kainos skirtumą.

### 22.5.3.3. Palūkanų normos pasikeltimo rizika

Grupė susiduria su pinigų srautų kintamumo rizika dėl palūkanų normų, susijusių su paskolomis, lėšų koncentravimo sutartimis (cash pool), remiantis kintančiomis palūkanų normomis.

## 23. Kitos aiškinamojo rašto pastabos

### 23.1. Nuoma

#### Veiklos nuoma

2018 m. gruodžio 31 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Grupė buvo nuomininkė pagal neatšaukiamas veiklos nuomos sutartis (nuomos), kurios susijusios, pagrinde, su žemės nuoma.

#### Ateities minimalūs nuomos mokėjimai pagal neatšaukiamas veiklos nuomos sutartis

	2018 12 31		2017 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
iki 1 metų	7,081	6,182	3,733	3,113
daugiau nei 1 iki 5 metų	8,150	7,116	7,577	6,318
daugiau nei 5 metų	15,046	13,136	15,978	13,323
<b>Viso</b>	<b>30,277</b>	<b>26,434</b>	<b>27,288</b>	<b>22,754</b>

### 23.2. Kapitalo įsipareigojimai

Kapitalo sąnaudos, nustatytos ataskaitų parengimo dieną, tačiau dar nepatirtos, yra pateikiamos žemiau:

	2018 12 31		2017 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrenginiai	32,863	28,691	56,597	47,192

### 23.3. Neapibrėžtasis turtas ir įsipareigojimai

Svarbiausi ieškiniai ir reikalavimai yra aprašyti 24 pastaboje.

### 23.4. Garantijos

Grupės akcizo mokesčio garantijos 2018 m. gruodžio 31 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. atitinkamai sudarė 5 040 tūkst. USD arba 4 400 tūkst. EUR ir 3 303 tūkst. USD arba 2 754 tūkst. EUR.

Kitos garantijos, užtikrinančios Grupės įsipareigojimus trečiosioms šalims, kylančius iš kasdieninės veiklos operacijų, 2018 m. gruodžio 31 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. atitinkamai sudarė 4 672 tūkst. USD arba 4 079 tūkst. EUR ir 8 045 tūkst. USD arba 6 736 tūkst. EUR.

2018 m. gruodžio 31 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Grupės gautos garantijos atitinkamai sudarė 445 986 tūkst. USD arba 389 372 tūkst. EUR ir 474 922 tūkst. USD arba 395 999 tūkst. EUR.

### 23.5. Sandoriai su susijusiomis šalimis

2018 m. gruodžio 31 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. bei per 2018 m. ir 2017 m. nebuvo sudaryta reikšmingų susijusių šalių sandorių su:

- Patrunuojančios įmonės Valdybos nariais ar stebėtojų tarybos nariais bei jų giminaičiais,
- Patrunuojančios įmonės ir Grupės įmonių pagrindine vadovybe (23.6 pastaba).

**Sandoriai ir Grupės atsiskaitymų su susijusiomis šalimis balansas**
**Už 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus**

USD	Grupės akcininkai	Susiję asmenys	Asocijuotos įmonės	Viso
Pardavimai	502,175	137,713	28,839	<b>668,727</b>
Pirkimai	4,940,780	18,000	-	<b>4,958,780</b>
Kitos veiklos pajamos	44,669	-	-	<b>44,669</b>
Kitos veiklos sąnaudos	46,652	-	-	<b>46,652</b>
Finansinės veiklos pajamos	1,495	-	-	<b>1,495</b>
Finansinės veiklos sąnaudos	1,191	-	-	<b>1,191</b>
Prekybos ir kitos gautinos sumos	18,662	4,961	484	<b>24,107</b>
Kitas finansinis turtas	118,251	-	-	<b>118,251</b>
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	208,222	775	-	<b>208,997</b>
Kiti finansiniai įsipareigojimai	36,155	-	-	<b>36,155</b>

EUR	Grupės akcininkai	Susiję asmenys	Asocijuotos įmonės	Viso
Pardavimai	428,389	116,896	24,511	<b>569,796</b>
Pirkimai	4,195,143	15,558	-	<b>4,210,701</b>
Kitos veiklos pajamos	36,344	-	-	<b>36,344</b>
Kitos veiklos sąnaudos	37,892	-	-	<b>37,892</b>
Finansinės veiklos pajamos	1,280	-	-	<b>1,280</b>
Finansinės veiklos sąnaudos	1,034	-	-	<b>1,034</b>
Prekybos ir kitos gautinos sumos	16,293	4,331	423	<b>21,047</b>
Kitas finansinis turtas	103,239	-	-	<b>103,239</b>
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	181,790	676	-	<b>182,466</b>
Kiti finansiniai įsipareigojimai	31,565	-	-	<b>31,565</b>

**Už 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus**

USD	Grupės akcininkai	Susiję asmenys	Asocijuotos įmonės	Viso
Pardavimai	524,440	81,506	17,010	<b>622,956</b>
Pirkimai	3,814,893	14,603	-	<b>3,829,496</b>
Finansinės veiklos pajamos	89,867	527	-	<b>90,394</b>
Finansinės veiklos sąnaudos	105,106	667	-	<b>105,773</b>
Prekybos ir kitos gautinos sumos	32,225	6,994	500	<b>39,719</b>
Kitas finansinis turtas	300,288	-	-	<b>300,288</b>
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	319,911	380	-	<b>320,291</b>
Kiti finansiniai įsipareigojimai	98,699	-	-	<b>98,699</b>

EUR	Grupės akcininkai	Susiję asmenys	Asocijuotos įmonės	Viso
Pardavimai	463,856	71,948	15,026	<b>550,830</b>
Pirkimai	3,366,063	12,503	-	<b>3,378,566</b>
Finansinės veiklos pajamos	76,359	478	-	<b>76,837</b>
Finansinės veiklos sąnaudos	89,324	599	-	<b>89,923</b>
Prekybos ir kitos gautinos sumos	26,870	5,832	417	<b>33,119</b>
Kitas finansinis turtas	250,387	-	-	<b>250,387</b>
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	266,748	317	-	<b>267,065</b>
Kiti finansiniai įsipareigojimai	82,297	-	-	<b>82,297</b>

Aukščiau nurodytus sandorius su susijusiomis šalimis sudaro naftos produktų pirkimas ir pardavimas bei paslaugų pirkimai ir pardavimai.

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

### 23.6. Atlyginimai kartu su pelno dalimi, sumokėti arba mokėtini, arba potencialiai mokėtini Valdybai, Stebėtojų tarybai ir kitiems Patruojančios įmonės pagrindiniams vadovams ir Grupės įmonėms

Valdybos, Stebėtojų tarybos ir kitų pagrindinių vykdomųjų darbuotojų atlyginimai apima trumpalaikės išmokos darbuotojams, kitas ilgalaikės išmokos darbuotojams ir išeitines kompensacijas, mokėtinas ir potencialiai mokėtinas per laikotarpį.

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2018 12 31		2017 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
<b>Trumpalaikės išmokos darbuotojams</b>	<b>4,293</b>	<b>3,633</b>	<b>2,896</b>	<b>2,565</b>
- Valdybos nariai	350	296	364	322
- kiti pagrindiniai vadovai	3,943	3,337	2,532	2,243
<b>Išeitinės kompensacijos (išeitinės išmokos ir kitos kompensacijos)</b>	<b>274</b>	<b>232</b>	<b>88</b>	<b>78</b>
- kiti pagrindiniai vadovai	274	232	88	78

Kitų įsipareigojimų ar gautinų sumų iš pagrindinių vadovų nėra.

### Premijavimo sistemos taikomos pagrindiniams Grupės vadovams

Nuo 2007 metų įmonių grupės pagrindiniams vykdomiesiems darbuotojams yra taikoma metinė valdymo pagal tikslus (MBO) sistema. Remiantis šia sistema minėtiems darbuotojams kartą per metus išmokamos vienkartinės premijos už konkrečių tikslų, nustatytų ataskaitinio laikotarpio pradžioje, įgyvendinimą: Patruojančios įmonės generaliniam direktoriui ir jo pavaduotojams tikslus bei premijos dydį nustato valdyba, likusiems darbuotojams – bendrovės generalinis direktorius. Pagrindinėse dukterinėse įmonėse valdymo pagal tikslus sistema taikoma tik bendrovių vadovams, tikslus ir premijų dydį jiems tvirtina valdyba.

Ši sistema leidžia nustatyti pagrindinius veiklos prioritetus, motyvuoja siekti geresnių rezultatų bei skatina bendradarbiavimą Grupėje. Tikslai gali būti kokybiniai, skirti pagerinti įmonės vadovavimo kokybę bei procesų efektyvumą bei kiekybiniai, susiję su finansiniais bei operaciniais valdomos srities rodikliais. Tikslų įgyvendinimas yra įvertinamas metų, kuriems jie buvo nustatyti, pabaigoje vadovaujantis atitinkamomis taisyklėmis.

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

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2018 12 31	2018 12 31	2017 12 31	2017 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
<b>Mokėtinas atlyginimas auditoriams už Patruojančiai įmonei suteiktas paslaugas</b>	<b>127</b>	<b>108</b>	<b>154</b>	<b>129</b>
metinių finansinių ataskaitų auditas ir peržiūra	127	108	139	116
kitos paslaugos	-	-	15	13
<b>Mokėtinas atlyginimas auditoriams už Grupės dukterinėms įmonėms suteiktas paslaugas</b>	<b>40</b>	<b>34</b>	<b>42</b>	<b>35</b>
metinių finansinių ataskaitų auditas ir peržiūra	40	34	42	35
	<b>167</b>	<b>142</b>	<b>196</b>	<b>164</b>

2018 m. ir 2017 m. Grupės auditoriais buvo UAB „Deloitte Lietuva“.

UAB „Deloitte Lietuva“, yra įgaliota atlikti Grupės finansinių ataskaitų auditą už laikotarpį, nurodytą šiose atskirose finansinėse ataskaitose. Pagal 2017 m. liepos 5 d. su Patruojančia įmone



sudarytą sutartį 2017 ir 2018 metams, UAB „Deloitte Lietuva“ susitarta tvarka atlieka tarpines peržiūras ir atskirų bei konsoliduotų finansinių ataskaitų auditą.

Pagal 2018 m. sudarytas sutartis, UAB „Deloitte Lietuva“ susitarta tvarka atlieka dukterinių įmonių tarpines peržiūras ir finansinių ataskaitų auditą (išskyrus UAB „Mažeikių naftos prekybos namų“).

## **24. Informacija apie pagrindines teisme, arbitraže ar administracine tvarka nagrinėjamas bylas**

### **24.1. Teismo procesai, kuriuose Patronuojanti įmonė yra ieškovas**

#### **24.1.1. Kompensacija už turtui padarytą žalą**

Patronuojanti įmonė dalyvauja teismo procese prieš RESORT MARITIME SA, „The London Steamship Owners' Mutual Insurance Association Limited“, „Sigma Tankers Inc.“, „Cardiff Maritime Inc.“, „Heidenreich Marine“, „Heidenreich Maritime Inc.“ ir „Heidmar Inc.“ dėl žalos, kurią ji patyrė 2005 m. gruodžio 29 d. per incidentą Būtingės terminale (tanklaiviui kliudžius plūdūrą), atlyginimo. Bendra ieškinio suma siekia apie 23 300 tūkst. EUR (arba 26 688 tūkst. USD pagal 2018 m. gruodžio 31 dienos kursą). Šalys susitarė, kad prieš nagrinėjant bylą teisme jos pamėgins išspręsti ginčą padedant tarpininkams. Šiuo metu byla yra pasiruošimo tarpininkavimui stadijoje.

Iš draudimo bendrovių Patronuojanti įmonė jau gavo esminę žalos atlyginimo sumą, tačiau siekia gauti kompensaciją už žalą dėl verslo veiklos sutrikdymo. Šiuo metu vyksta derybos tarp visų susijusių šalių advokatų. Atsižvelgdama į HWF teisinės kontoros, atstovaujančios Patronuojančios įmonės interesams, rekomendacijas Patronuojanti įmonė svarsto pasitelkti SOFEC žalos vertinimui.

#### **24.1.2. VIAP byla / administracinės bylos**

Patronuojanti įmonė yra ieškovė keliose administracinėse bylose (nuo 2013 m.), kuriose ginčija VIAP mokesčio teisėtumą. Visų bylų nagrinėjimas yra sustabdytas dėl ESTT vykstančio proceso. 2019 m. VIAP byla gali būti sustabdyta ar atidėta dėl AB „Achema“ prašymo, kadangi Patronuojančios įmonės byla yra sujungta su AB „Achema“ ir AB „Lifosa“ bylomis dėl VIAP. 2019 m. sausio 28 d. AB „Achema“ pateikė prašymą bylą sustabdyti, kadangi ji ketina ginčyti ES sprendimą. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija parėmė prašymą dėl bylos sustabdymo.

2019 m. sausio 28 d. byla buvo sustabdyta iki tol, kol bus išnagrinėta byla Nr. A-1725-525/2019.

Šios bylos yra susijusios su toliau 24.2.4 punkte nurodyta byla.

### **24.2. Teismo procesai, kuriuose Patronuojanti įmonė yra atsakovas**

#### **24.2.1. Grupės išradėjų reikalavimas sumokėti kompensaciją**

2010 m. asmenų grupė pateikė ieškinį dėl autorinio honoraro ir delspinigių, susijusių su jų išrastu ir užpatentuotu gamybos proceso patobulinimu, kuris tariamai pagerino Patronuojančios įmonės gamybos procesą. Ieškinys apima 1996-2010 m. laikotarpį ir sudaro 11,1 mln. EUR (12,7 mln. USD pagal 2018 m. gruodžio 31 d. kursą), neįskaitant procesinių palūkanų, bylinėjimosi ir kitų išlaidų. Patronuojančioji įmonė sumokėjo už išradimo naudojimą už 1995 metus ir vėliau nustojo mokėti. 2015 m. rugpjūčio 6 d. teismas iš dalies tenkino ieškinį priteisdamas ieškovams iš Patronuojančios įmonės 6,8 mln. EUR (7,8 mln. USD pagal 2018 m. gruodžio 31 dienos kursą) sumą bei delspinigių, procesines palūkanas ir bylinėjimosi išlaidas. 2016 m. gegužės 20 d. sprendimu apeliacinis teismas sumažino ieškovui iš Patronuojančios įmonės priteistą pagrindinę sumą ir palūkanas iki 0,6 mln. EUR (0,7 mln. USD pagal 2018 m.

gruodžio 31 dienos kursą). Išnagrinėjęs Patronuojančios įmonės bei ieškovų kasacinius skundus, Lietuvos Aukščiausiasis Teismas 2016 m. gruodžio 2 d. nutartimi panaikino Lietuvos apeliacinio teismo 2016 m. gegužės 20 d. nutartį, Šiaulių apygardos teismo 2015 m. rugpjūčio 6 d. sprendimo dalį, kuria ieškovams iš Patronuojančios įmonės priteistas autorinis atlyginimas (neišskaičius pajamų mokesčio) už 1996 – 2000-06-22 laikotarpį 5,9 mln. EUR (6,8 mln. USD pagal 2018 gruodžio 31 d. kursą) sumai, paliko nepakeistą, o kitą bylos dalį dėl autorinio honoraro už 2000–2004 m. laikotarpį perdavė nagrinėti Lietuvos apeliaciniam teismui iš naujo. Lietuvos apeliacinis teismas 2017 m. liepos 4 d. sprendimu patenkino dalį ieškovų ieškinio už 2000-2004 m. laikotarpį, priteisė iš Patronuojančios įmonės 1,2 mln. EUR (1.4 USD pagal 2018 m. gruodžio 31 d. kursą) autorinio atlyginimo, 1,8 mln. EUR (2,1 mln. USD pagal 2018 m. gruodžio 31 d. kursą) palūkanų ir 5 proc. palūkanas iki visiško teismo sprendimo įvykdymo.

Patronuojanti įmonė pateikė kasacinį skundą dėl Lietuvos apeliacinio teismo 2017 m. liepos 4 d. sprendimo. Skunde Patronuojanti įmonė ginčija iš jos priteistą sumą, be kita ko, remdamasi pasibaigusia ieškinio senatimi. Skundas yra priimtas Lietuvos Aukščiausiajame Teisme.

Patronuojančiai įmonei buvo nurodyta pervesti 5,9 mln. EUR (6,8 mln. USD pagal 2018 m. gruodžio 31 d. kursą) į antstolio, vykdančio 2016 m. gruodžio 2 d. Lietuvos Aukščiausiojo Teismo nutartį, sąskaitą. Patronuojanti įmonė įvykdė reikalavimą pervedusi minėtą sumą į antstolio sąskaitą.

Patronuojančios įmonės apeliacinis skundas priimtas nagrinėti Lietuvos Aukščiausiajame Teisme, o byla dar kartą perduota apeliacinės instancijos teismui, priėmusiam sprendimą 2018 m. liepos 4 d.. 2018 m. liepos 4 d. Lietuvos apeliacinio teismo sprendimas yra pripažintas vykdytinu, o Patronuojanti įmonė jau sumokėjo visas sprendimo pagrindu priteistas sumas.

Patronuojanti įmonė yra pateikusi kasacinį skundą. Be to, 2018 m. spalio 11 d. kasacinį skundą Lietuvos Aukščiausiajam Teismui pateikė ir išradėjai, siekdami prisiteisti iš Patronuojančios įmonės papildomą 0,905 mln. EUR (1,037 mln. USD pagal 2018 m. gruodžio 31 d. kursą) sumą ir palūkanas.

2019 m. vasario 7 d. Lietuvos Aukščiausiasis Teismas nusprendė atmesti Patronuojančios įmonės (atsakovės) kasacinį skundą ir 2018 m. liepos 4 d. Lietuvos apeliacinio teismo sprendimą, kuriuo autoriams buvo priteistos toliau nurodytos papildomos sumos už laikotarpį nuo 2000-06-23 iki 2004-04-20 (kol su patentu susiję OL įrenginiai buvo demontuoti): 1 254 511,36 EUR autorinio atlyginimo, 1 810 078,39 EUR palūkanų, 5 % metinių procesinių palūkanų nuo priteistos sumos, skaičiuojamų už laikotarpį nuo bylos iškėlimo teisme (2011-02-02) iki teismo sprendimo visiško įvykdymo, ir 45 887,38 EUR bylinėjimosi išlaidų.

Tuo pačiu 2019 m. vasario 7 d. sprendimu Aukščiausiasis Teismas atmetė autorių kasacinį skundą, kuriuo jie reikalavo priteisti iš Bendrovės papildomas daugiau nei 900 tūkst. EUR palūkanas.

Aukščiausiojo Teismo argumentai suformuluoti gana sudėtingai, tačiau mūsų supratimu Aukščiausiojo Teismo pozicija yra tokia:

Bendrovės argumentai, kad teismas faktiškai priteisė didesnę, nei ieškovų pagal pradinį ieškinį reikalautą, sumą ir tokiu būdu peržengė ieškinio ribas, Aukščiausiojo Teismo buvo atmesti kaip neturintys pagrindo kasaciniam skundai teikti, kadangi Lietuvos apeliacinis teismas savo sprendimą grindė ankstesnėmis Aukščiausiojo Teismo galutinėmis išvadomis toje pačioje byloje ir šios išvados negali būti ginčijamos.

Aukščiausiasis Teismas pakeitė Lietuvos apeliacinio teismo argumentus dėl ieškinio senaties netaikymo. Pagal anksčiau nustatytus faktus šioje byloje (taip pat ir Aukščiausiojo Teismo), nurodančius, kad tas momentas, kai ieškovams tapo žinoma apie jų teisių pažeidimą, turi būti

siejamas su atsakovo 2001-03-26 raštu, Aukščiausiasis Teismas nusprendė, jog senaties termino pradžia ieškinių dėl laikotarpio iki 2001-03-26 teikimo Apeliacinio teismo buvo nustatytas teisingai. Dėl ieškinių, priskiriamų laikotarpiui nuo 2001-03-26 iki 2004-04-20, Aukščiausiasis Teismas nusprendė, kad atsakovo pažeidimas, kai jis gavo naudos, o autoriai negalėjo gauti atlyginimo, yra tęstinio pobūdžio ir todėl senaties terminas prasideda kiekviena dieną iš naujo.

Dėl Lietuvos apeliacinio teismo išvadų, susijusių su senaties termino atnaujinimo klausimu, Aukščiausiasis Teismas nusprendė, kad išvados iš esmės buvo teisingos. Teismas nurodė, kad ginčo metu atsakovas nuolat neigė, klaidino ieškovus, todėl be skaičiavimų ieškovai negalėjo pateikti ieškinio.

Dėl palūkanų atlyginimo Aukščiausiasis Teismas nurodė, kad jis jau anksčiau yra pasisakęs šioje byloje dėl laikotarpio, už kurį turi būti priteistos palūkanos, ir kad Lietuvos apeliacinis teismas teisingai sumažino palūkanas 50-čia procentų.

#### **24.2.2. Ieškinys Patruojojančiai įmonei dėl žalos, kurią ji sukėlė neteisėtais veiksmais, susijusiais su „Družbos“ vamzdynu, atlyginimo**

2017 m. rugsėjo mėn. Patruojojanti įmonė gavo Šiaulių apygardos teismo pranešimą apie Baltarusijos įmonės „Polocktransneft Družba“ pareikštą ieškinį Patruojojančiai įmonei dėl žalos atlyginimo. Ieškiniu ieškovas reikalauja iš Patruojojančios įmonės atlyginti žalą dėl Patruojojančios įmonės neva atliktų neteisėtų veiksmų pasisavinant ieškovui tariamai priklausančią naftą iš naftotiekio „Družba“ (naftos tiekimas naftotiekiu nėra vykdomas nuo 2006 m. liepos mėn.). Ieškiniu iš Patruojojančios įmonės reikalaujama 72 mln. USD (63 mln. EUR pagal 2018 m. gruodžio 31 d. kursą) žalos ir 12 mln. USD (10 mln. EUR pagal 2018 m. gruodžio 31 d. kursą) palūkanų už 3 metus iki ieškinio pateikimo, iš viso – 84 mln. USD (73 mln. EUR pagal 2018 m. gruodžio 31 d. kursą).

Teismo posėdis įvyko 2018 m. kovo 15 d. Teismas sprendimą paskelbė 2018 m. kovo 29 d. Ieškinys teismo buvo atmestas. Ieškovas pateikė apeliaciją dėl šio sprendimo, o apeliacinio teismo posėdžio data šiuo metu dar nėra nustatyta.

#### **24.2.3. Ieškinys dėl nesąžiningos konkurencijos / Klaipėdos terminalo byla**

Byla, kurioje UAB „Krovinių terminalas“ yra ieškovas, o atsakovai – AB „Klaipėdos nafta“ ir Patruojojanti įmonė, nagrinėjama Vilniaus apygardos pirmosios instancijos teisme.

Byla iškelta dėl sutarties nutraukimo ir žalos atlyginimo. 2018 m. sausio 5 d. ieškinio suma buvo sumažinta nuo 5 994 765 EUR (6 866 404 USD pagal 2018 m. gruodžio 31 d. kursą) iki 4 823 253 EUR (5 524 554 USD pagal 2018 m. gruodžio 31 d. kursą).

Šiuo metu ieškovas žalos atlyginimo reikalauja tik iš AB „Klaipėdos nafta“, bet ne iš Patruojojančios įmonės.

Vilniaus apygardos teismas, kuris nagrinėjo bylą kaip pirmos instancijos teismas, savo 2019 m. kovo 7 d. sprendimu atmetė UAB „Krovinių terminalas“ ieškinį, pareikštą AB „Klaipėdos nafta“ ir AB „ORLEN Lietuva“. Teismas nutarė, kad 2011 m. lapkričio 17 d. sutartis tarp AB „Klaipėdos nafta“ ir Bendrovės nepažeidžia Konkurencijos įstatymo. Teismas argumentavo, kad rinka yra platesnė nei Klaipėdos jūrų uostas, priešingai nei teigia ieškovas. Todėl Bendrovė neužima dominuojančios padėties rinkoje. Teismas taip pat atkreipė dėmesį į 1-ųjų metų nutraukimo laikotarpį, kaip svarbų veiksnį, bylojantį apie 2011 m. lapkričio 17 d. sutarties galimą ribojamąjį poveikį.

Atitinkamai buvo atmestas ir reikalavimas dėl žalos atlyginimo. Visos atsakovų patirtos bylinėjimosi išlaidos priteistos iš ieškovo. Bendrovė tikisi, kad ieškovas teiks apeliaciją dėl šio sprendimo.

#### 24.2.4. Ieškinys dėl nesumokėto VIAP mokesčio

Be administracinių bylų, nurodytų 24.1.2 punkte, UAB „Baltpool“ ir AB „Litgrid“ civilinėje byloje reikalauja išieškoti iš Patronuojančios įmonės nesumokėtus VIAP mokesčius. Byla pirmos instancijos teisme sustabdyta iki bus priimtas ESTT sprendimas.

Ieškinio suma siekia apie 106 tūkst. EUR (121 tūkst. USD pagal 2018 m. gruodžio 31 d. kursą), o šiuo metu Patronuojančios įmonės nesumokėto VIAP mokesčio suma yra daugiau nei 12 mln. EUR (14 mln. USD pagal 2018 m. gruodžio 31 d. kursą). Patronuojanti įmonė turėtų priimti sprendimą pradėti šios skolos grąžinimą.

#### Kitos bylos ir reikalavimai

Patronuojanti įmonė kaip atsakovas dalyvauja ir kitose bylose (ginčas su vienu darbuotoju ir pan.), kuriose nagrinėjami ieškiniai yra susiję su įprasta Patronuojančios įmonės veikla. Vadovybės nuomone, šių bylų baigtis neturės esminės neigiamos įtakos Patronuojančios įmonės veiklai.

#### 25. Reikšmingi įvykiai po ataskaitinio laikotarpio pabaigos

Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui nebuvo reikšmingų įvykių, kurie galėtų turėti įtakos Grupės rezultatams ateityje.

#### 26. Veiksniai ir įvykiai, kurie gali turėti įtakos būsimiems rezultatams

Ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo jokių veiksmų ir įvykių, kurie galėjo paveikti būsimus Grupės rezultatus.

Michał Rudnicki  
Generalinis direktorius

Marek Gołębiowski  
Vyr. finansininkas

Genutė Barkuvienė  
Apskaitos ir mokesčių  
administravimo direktorė





## AKCINĖS BENDROVĖS „ORLEN LIETUVA“ KONSOLIDUOTAS 2018-ŪJŲ METŲ METINIS PRANEŠIMAS

Akcinė bendrovė „ORLEN Lietuva“ ir jos dukterinės bendrovės (toliau – Grupė) metus baigė pelningai. Tam tiesioginės įtakos turėjo gamybinės ir pardavimo veiklos pasiekimai. Prie finansinės Grupės sėkmės ženkliai prisidėjo pagrindinių veiklos sričių iniciatyvų programos (*angl.* „Better done“) įgyvendinimas. Akcinė bendrovė „ORLEN Lietuva (toliau – Patronuojanti įmonė) diegė gamybinės veiklos gerinimo priemones, nuolat skatino pardavimus, optimizavo veiklos procesus, įgyvendino vertę kuriančias investicijas bei didino darbo efektyvumą, siekdama išlaikyti konkurencingumą rinkos sąlygoms pablogėjus.

Kaip ir ankstesniais metais, pagrindiniai Grupės veiklos tikslai 2018-aisiais buvo lankstumo ir veiklos efektyvumo gerinimas. Grupė veiksmingai išnaudojo palankias rinkos sąlygas ir verslo galimybes, siekdama įsitvirtinti rinkoje, kurioje vyrauja didelė konkurencija.

### Veiklos rezultatai

2018-aisiais perdirbta 9,9 mln. tonų žaliavos, t. y. 0,2 mln. tonų (1,9 proc.) mažiau nei pernai tuo pačiu laikotarpiu, kai buvo perdirbta 10,1 mln. tonų žaliavos. Nepaisant 2018 metų pavasarį vykusio naftos perdirbimo produktų gamyklos kapitalinio remonto, metinis įrenginių išnaudojimo rodiklis 2018 metais buvo 1,4 proc. punkto didesnis nei 2017-aisiais. Nežiūrint į tai, kad perdirbimo apimtys buvo mažesnės, 2018-aisiais pagerėjo šie gamybos efektyvumą atspindintys rodikliai: sumažėjo kuro sunaudojimas ir nuostoliai, pagerėjo energijos intensyvumo indeksas.

Sumažėjus perdirbimo apimtims kito ir pardavimo apimtys. 2018 m. Grupė pardavė 9,4 mln. tonų naftos produktų, t.y. 0,1 mln. tonų arba 1,5 proc. mažiau nei 2017 metais, kai buvo parduota 9,5 mln. tonų. Nepaisant to, kad bendrai paėmus apimtys sumažėjo, tačiau išaugusios pasaulinės naftos ir naftos produktų kainos bei padidėję pardavimai žemyninėse rinkose, turėjo įtakos pardavimo pajamų augimui. 2018-aisiais Grupės pajamos siekė 5,5 mlrd. JAV dolerių (4,7 mlrd. EUR), kai 2017-aisiais pajamos buvo 4,5 mlrd. JAV dolerių (4,0 mlrd. EUR).

2018 m. Grupės pardavimai Baltijos šalių ir Ukrainos rinkose išaugo 3,3 proc. Lietuvoje parduota 1,93 mln. tonų naftos produktų, padidinant 2017 metų lygį, kai pardavimai sudarė 1,79 mln. tonų. Šis rezultatas pasiektas užimamos rinkos dalies dėka – didžiojoje dalyje šalies degalinių buvo prekiaujama būtent Patronuojančioje įmonėje pagamintais degalais; be to, šalyje išaugo ir degalų vartojimas.

2018 m. taip pat pasižymėjo itin sėkminga prekyba Ukrainoje, kur parduota beveik 0,9 mln. tonų degalų (pavyko išlaikyti 2017-aisiais pasiektą lygį). Tokiam rezultatui įtakos turėjo ir prekyba alternatyviais naftos produktais (aviaciniu kuru ir suskystintomis naftos dujomis), nors sąlygos dėl šios šalies ekonominės ir politinės situacijos buvo itin sunkios.

Nepaisant didžiulės konkurencijos Baltijos šalių rinkose, 2018-aisiais pavyko padidinti dyzelino ir benzino pardavimo apimtis tiek Lietuvos, tiek Latvijos ir Estijos rinkose. Šių produktų pardavimo kiekiai, lyginant su 2017-aisiais, padidėjo 4,3 proc.

Dėl išaugusių pardavimo apimčių žemyninėse rinkose, 22,6 proc. sumažėjo produktų pardavimai jūra, kurie 2018 m. siekė 3,7 mln. tonų, kai 2017-aisiais jūra parduota 4,7 mln. tonų produktų.

### Finansiniai rezultatai

2018 metų grynasis Grupės pelnas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS) sudarė 29,5 mln. JAV dolerių (23,8 mln. EUR), o 2017 metais grynasis pelnas siekė 241,4 mln. JAV dolerių (211,5 mln. EUR). Veiklos pelnas 2018 metais siekė 31,3 mln. JAV dolerių (24,8

mln. EUR), o 2017 metais veiklos pelnas buvo 285,6 mln. JAV dolerių (249,7 mln. EUR). 2018-ųjų finansiniam rezultatui neigiamos įtakos turėjo ženklus pasaulinių naftos ir produktų kainų kritimas paskutinį metų ketvirtį ir dėl šios priežasties atliktas atsargų nukainojimas iki galimos realizavimo vertės.

Teigiami Grupės veiklos rezultatai leido išlaikyti pakankamą finansinių rodiklių<sup>1</sup> stabilumo lygį. 2018 metų Grupės grynojo pelno marža sudarė 0,5 proc. (2017 m. – 5,3 proc.). Kiti rodikliai kito taip: grynosios skolos ir nuosavybės koeficientas – minus 0,16 (2017 m. – minus 0,48), bendras likvidumo koeficientas – 1,52 (2017 m. – 1,39), turto apyvartumas – 5,64 (2017 m. – 3,96).

Informacija apie Grupės finansinės rizikos valdymą yra pateikta konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio 22-oje pastaboje. Informacija apima duomenis apie finansinės rizikos valdymo kryptis, naudojamas draudimo priemones, kurioms taikoma draudimo sandorių apskaita, bei kainų rizikos, kredito rizikos, likvidumo rizikos ir pinigų srautų rizikos mastus.

### **Modernizacijos, privalomieji ir kiti projektai**

2018 m. Grupė į materialųjį ir nematerialųjį turtą (išskyrus trūkstamų leidimų CO<sub>2</sub> išmetimams įsigijimą) investavo 84,1 mln. JAV dolerių, t. y. 12 proc. daugiau nei 2017 m. (2017 m. Grupės investicijos į materialųjį ir nematerialųjį turtą, išskyrus trūkstamų leidimų CO<sub>2</sub> išmetimams įsigijimą, sudarė 75,0 mln. JAV dolerių).

2018 metais pradėti vykdyti naftos perdirbimo gilumo didinimo projekto pirmo etapo (licencijos įsigijimo ir bazinio projektavimo darbai), kuriuos planuojama baigti 2019 metais. Preliminarus viso projekto, kurį planuojama baigti 2022 metais, biudžetas sudaro apie 371,3 mln. JAV dol. Projekto įgyvendinimas leis iš esmės pagerinti metinę maržą nuo 294 iki 1 186 mln. JAV dol. (priklausomai nuo situacijos degalų rinkoje).

2018 metais Grupė vykdė propileno koncentravimo bloko diegimo į naftos perdirbimo produktų gamyklos technologinę schemą projektą, kurį planuojama baigti pirmoje 2019 metų pusėje. Tai leis pagerinti metinę maržą nuo 11,9 iki 21,4 mln. JAV dol. (priklausomai nuo situacijos degalų rinkoje). Be to, Grupė ir toliau įgyvendino privalomuosius projektus, kurie būtini atsižvelgiant į griežtėjančius aplinkosauginius reikalavimus.

Grupė, kaip ir ankstesniais metais, ypatingą dėmesį skyrė greitai atsiperkantiems pelno maržos didinimo projektams, kurie reikalauja santykinai nedidelių investicijų. 2018 metais užbaigta 16 tokių projektų, kurių bendras biudžetas siekė 9,8 mln. JAV dolerių, o teigiama įtaka EBITDA (pelniui prieš palūkanas, mokesčius, nusidėvėjimą bei amortizaciją), priklausomai nuo situacijos degalų rinkoje, gali siekti 6,7 mln. JAV dolerių per metus.

2018 metais buvo vykdomi ne tik pelno maržos didinimo projektai, bet ir naftos perdirbimo produktų gamyklos kapitalinis remontas, svarbiausi technologinių įrenginių atnaujinimo bei ilgalaikių katalizatorių keitimo darbai.

### **Darbuotojų ugdymas ir darbo apmokėjimo politika**

Darbuotojų ugdymas išlieka prioritetinga personalo veiklos sritis. 2018 metais pagal teisės aktų bei vidaus reikalavimus Grupės darbuotojams išduoti 2 253 priešgaisrinės ir civilinės saugos, pirmosios pagalbos teikimo ir higienos įgūdžių, formaliųjų saugos mokymo programų, specializuotų darbų vykdymo pažymėjimai.

<sup>1</sup> Rodikliai apskaičiuoti: Grynojo pelno marža = grynas pelnas (nuostolis) / pardavimo pajamos; Grynosios skolos ir nuosavybės koeficientas = viso skola / nuosavybė; Bendras likvidumo koeficientas = trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai; Turto apyvartumas = pardavimo pajamos / viso turtas.

Siekdama užtikrinti technologinio personalo gebėjimą prižiūrėti ir remontuoti technologinius įrenginius ar kvalifikuotai valdyti modernizuotus įrenginius, Patronuojanti įmonė nuolat kelia darbuotojų profesinę kvalifikaciją. 2018 metais šios srities kursus baigė 788 darbuotojai. Be to, daugiau nei 670 Grupės įmonių darbuotojų dalyvavo mechanikos inžinerijos, technologijos, energetikos, apskaitos, saugaus vairavimo, procesų saugos ir kt. mokymuose.

2018 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 kitų padalinių darbuotojams, o mokymuose dalyvavo per 900 Grupės darbuotojų.

2018 metais buvo tęsiama 2015 metais pradėta vadovų ir talentingų specialistų ugdymo programa „Savęs pažinimo ir asmeninio efektyvumo stiprinimas“ pagal DiSC® modelį. Bendravimo ir bendradarbiavimo bei kitų pažinimo ir santykių valdymo sesijose dalyvavo 378 Grupės darbuotojai. Didelis dėmesys buvo skiriamas užsienio kalbų mokymui: darbuotojai mokėsi lenkų ir anglų kalbų.

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). Šiais metais 87 darbuotojai technines žinias bei gebėjimus gilino naftos perdirdavimo technologijos, pardavimo galimybių išnaudojimo, mechanikos ir IT srityse. Projektas tęsis iki 2021 metų, planuojant, kad mokymuose dalyvaus virš 400 darbuotojų.

Patronuojanti įmonė yra įdiegusi darbo atlygio sistemą, kuri motyvuoja darbuotojus siekti kuo geresnių rezultatų. 2018 m. Patronuojančioje įmonėje buvo atliktas pareigybių vertinimas bei, suderinus su Naftininkų profesinės sąjungos atstovais, peržiūrėtos bazinio darbo užmokesčio skalių reikšmės. 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 bei papildomų naudų paketai pagal Grupės įmonėse galiojančias kolektyvines sutartis arba kitus vidinius aktus. 2018 m. Patronuojančios įmonės darbuotojai apdrausti sveikatos draudimu.

## **Organizaciniai pokyčiai ir restruktūrizacija**

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

Gerinant vidinių procesų efektyvumą, 2018 metais Patronuojančioje įmonėje buvo toliau tęsiami darbo organizavimo pokyčiai. Pertvarkius darbo organizavimą, pritaikius pažangesnius techninius bei organizacinius sprendimus, pagerinti veiklos rodikliai.

Metų pabaigoje Patronuojanti įmonė su Naftininkų profesine sąjunga pasirašė naują Kolektyvinę sutartį. Nauja kolektyvinė sutartis bus pradėta taikyti nuo 2019 m. sausio 1 d.

Grupėje (įskaitant Patronuojančios įmonės atstovybę Ukrainoje) 2018 metų pabaigoje dirbo 1 618 darbuotojai.

## **Aplinkosauga**

Patronuojanti įmonė 2018 m. veiklą vykdė laikydamasi nustatytų aplinkosauginių reikalavimų bei diegė veiklos pokyčius, būtinus siekiant tinkamai įgyvendinti esamų ir kintančių reikalavimų nuostatas.

Rengiantis taikyti 2014 m. spalio 9 d. Europos Komisijos sprendime pateiktas išvadas dėl naftos ir dujų perdirbimo geriausių prieinamų gamybos būdų (toliau – GPGB) Patronuojančioje įmonėje ir toliau buvo vykdomos laikotarpiui iki 2018 m. spalio mėn. parengtame įgyvendinimo veiksmų plane numatytos priemonės ir projektai, kurių įgyvendinimo kaštai sudarys 12–15 mln. EUR: sieros gamybos, vandenilio gamybos ir katalizinio krekingo įrenginiuose sumontuota automatinė išmetamų teršalų apskaitos sistema, valymo įrenginyje sumontuota automatinė nuotekų mėginių ėmimo sistema, šiluminėje elektrinėje pakeisti katilo K-2 degikliai bei kuro deginimo valdymo sistema, katalizinio krekingo įrenginyje baigiamas sumontuoti elektrostatinis kietųjų dalelių sugaudymo filtras.

2018 m. Patronuojanti įmonė pertvarkė atliekų apskaitos sistemą ir pradėjo registruoti apskaitos duomenis vieningoje gaminių, pakuočių ir atliekų apskaitos informacinėje sistemoje.

### **Vadybos sistemų sertifikavimas ir palaikymas**

2018 m. toliau buvo vystoma integruota vadybos sistema (toliau – IVS), didelis dėmesys skiriamas vidaus auditų sistemai tobulinti ir veiklos rodiklių sistemai tobulinti. Atsižvelgiant į akcininko rekomendacijas buvo atnaujinta IVS politika. 2018 m. gruodžio mėnesį sertifikavimo auditoriams atlikus priešišios audito neatitiktųjų standartų reikalavimams nenustatyta.

### **Darbuotojų sauga ir sveikata**

Grupėje sauga yra viena iš prioritetinių veiklos sričių. Nuo 2012 metų veikianti programa „Sauga svarbiausia“ užtikrina aukščiausią darbuotojų saugos ir sveikatos (toliau – DSS) lygį Patronuojančioje įmonėje.

2017 m. pradėta vykdyti „Sauga svarbiausia 2.0“ programa, kartu su ja įdiegiant ir naujas iniciatyvas, tokias kaip vadovybės ir apsaugos tarnybos įsitraukimas į saugos organizavimą bei sveikos gyvensenos skatinimo programa. Taip pat buvo pradėti diegti ORLEN grupės reikalavimus atitinkantys saugos ir sveikatos standartai. Šie standartai parengti vadovaujantis geriausia pasauline praktika ir nustato itin griežtus darbuotojų saugos ir sveikatos reikalavimus. Iki 2018 m. pabaigos Patronuojanti įmonė iš penkiolikos standartų sėkmingai įdiegė dvylika:

- S1 Leidimai pavojingiems (taip pat ugnies) darbams;
- S3 Darbai uždaroje talpose;
- S4 Darbai aukštyje;
- S5 Saugus žemės kasimo darbų atlikimas;
- S6 Nelaimingų atsitikimų tyrimas;
- S8 Avarijų likvidavimo ir gelbėjimo pratybos;
- S9 Pavojingų cheminių medžiagų matavimai (toksiškumas, sprogtumas, deguonies kiekis);
- M1 Vadovavimas ir valdymas formuojant saugos darbe sistemą;
- M2 Rangovų valdymas;
- P2 Išsami pramoninių avarijų analizė;
- P3 Avariniai planai – apimtis ir struktūra;
- M10 Kasdienių aptarimų saugos darbe klausimais organizavimas ir apimtis.

2018 m. Patronuojančioje įmonėje įvyko 5 nelaimingi atsitikimai, o nelaimingų atsitikimų skaičius, tenkantis 1 mln. žmogaus darbo valandų, buvo 1,1.

### **Nuosavybės struktūra**

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

2018 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“ 2018 m. gruodžio 31 d.	Kitos einamos vadovaujamos pareigos 2018 m. gruodžio 31 d.
<b>Michal Rudnicki</b> Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ valdybos pirmininkas, generalinis direktorius	
<b>Marek Pawel Gołębiewski</b> Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ valdybos narys, vyriausiasis finansininkas	<ul style="list-style-type: none"><li>- Valdybos pirmininkas, UAB „Mažeikių naftos“ prekybos namai, kodas 126237146, adresas: Mažeikių g. 75, Juodeikių k., Mažeikių r. sav.</li><li>- Stebėtojų tarybos pirmininkas, SIA „ORLEN Latvija“, kodas 40003637994, adresas: Bauskas iela 58A, Zemgales priekšpilsēta, 1004 Ryga, Latvija</li><li>- Stebėtojų tarybos pirmininkas, OÜ „ORLEN Eesti“, kodas 10960209, adresas: Ahtri 6A, 10151 Talinas, Estija</li></ul>
<b>Przemysław Hartlinski</b> Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ valdybos narys	<ul style="list-style-type: none"><li>- PKN ORLEN S.A. vykdomasis direktorius naftos perdirbimui, kodas 610188201, adresas: Chemików 7, 09–411 Plock, Lenkija</li></ul>
<b>Andrzej Stegenta</b> Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ valdybos narys	<ul style="list-style-type: none"><li>- PKN ORLEN S.A. veiklos planavimo direktorius, kodas 610188201, adresas: Chemików 7, 09–411 Plock, Lenkija</li></ul>
<b>Jaroslav Roman Szalinski</b> Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ valdybos narys, generalinio direktoriaus pavaduotojas pardavimams ir logistikai	<ul style="list-style-type: none"><li>- Valdybos narys, UAB „Mažeikių naftos“ prekybos namai, kodas 126237146, adresas: Mažeikių g. 75, Juodeikių k., Mažeikių r. sav.</li></ul>
<b>Krzysztof Witkowski</b> Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ valdybos narys	<ul style="list-style-type: none"><li>- Energijos gamybos įrenginių valdymo biuro direktorius, PKN ORLEN S.A., kodas 610188201, adresas: Chemików 7, 09–411 Plock, Lenkija</li><li>- Valdybos narys, Baltic Power Sp. z o.o., kodas 145868460 adresas: Bielańska 12, 00–085 Varšuva, Lenkija</li><li>- Stebėtojų tarybos pirmininkas, Energomedia Sp. z o.o., kodas 273713642, adresas: Fabryczna 22, 32–540 Trzebinia, Lenkija</li></ul>
<b>Pawel Wysocki</b> Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ valdybos narys	<ul style="list-style-type: none"><li>- Didmeninės prekybos naftos perdirbimo produktais vykdomasis direktorius, PKN ORLEN S.A., kodas 610188201, adresas: Chemików 7, 09–411 Plock, Lenkija</li><li>- Stebėtojų tarybos pirmininkas, ORLEN Paliwa Sp. z o.o., kodas 690387770, adresas: Widelka 869, 36–145 Widelka, Lenkija</li><li>- Stebėtojų tarybos narys, ORLEN Deutschland GmbH, kodas 8093 Pl, DE 813-701-725, adresas: Kurt-Wagener-Straße 7, 25337 Elmshorn, Vokietija</li><li>- Stebėtojų tarybos narys, Naftoport Sp. z o.o., kodas 190009775, adresas: Kpt. Poinca 1, 80–561 Gdanskas, Lenkija</li></ul>

**2019 metai – Grupės strategijos įgyvendinimo tąsa**

2019-aisiais Grupė ir toliau nuosekliai įgyvendins tikslus, numatytus 2019–2022 metų ORLEN grupės vidutinės trukmės plane, didžiausią dėmesį sutelkiant į vertės kūrimą, žmogiškuosius išteklius ir finansinį stabilumą.

2019 m. naftos perdirbimo produktų gamykloje numatoma perdirbti apie 9,8 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 kintančiomis makroekonominės aplinkos sąlygomis, 2019 metais Grupės vadovybė ir toliau intensyviai diegs pažangius valdymo sprendimus veiklos efektyvumo didinimo bei procesų optimizavimo srityse.

Generalinis direktorius



Michal Rudnicki