



Akcinė bendrovė „ORLEN Lietuva“

KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

UŽ 2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
PARENGTA PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE

2016

Turinys:

Nepriklausomo auditoriaus išvada AB „ORLEN Lietuva“ akcininkui	4
Konsoliduota finansinės būklės ataskaita.....	7
Konsoliduota pelno arba nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita.....	8
Konsoliduota pinigų srautų ataskaita.....	9
Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	10
Apskaitos politika ir kita papildoma informacija.....	12
1. Ataskaitas pateikianti įmonė	12
2. Apskaitos politika.....	12
2.1. Ataskaitų pateikimo principai	12
2.2. TFAS pakeitimų ir aiškinimų įtaka Grupės konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms.....	13
2.3. Finansinių ataskaitų ir konsolidavimo tikslais duomenų perskaičiavimui naudotų metodų funkcinė ir pateikimo valiuta	15
2.4. Reikšmingų apskaitos principų paaiškinimas	16
3. Vadovų apskaitiniai vertinimai ir prielaidos.....	24
4. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai.....	25
5. Nematerialusis turtas	29
6. Nuosavybės metodu apskaitomos investicijos.....	33
7. Kitas ilgalaikis turtas.....	34
8. Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas.....	34
9. Atsargos.....	35
10. Prekybos ir kitos gautinos sumos.....	35
11. Kitas finansinis turtas.....	36
12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.....	36
13. Įstatinis kapitalas	36
14. Banko paskolos.....	37
15. Atidėjiniai.....	37
15.1. Atidėjins aplinkosaugai	39
15.2. Atidėjins išmokoms jubiliejaus proga ir išmokoms pasibaigus tarnybos laikotarpiui	39
15.3. Atidėjins verslo rizikai.....	43
15.4. Atidėjins veiklos restruktūrizavimui	44
15.5. Atidėjins CO2 taršai.....	44
16. Prekybos ir kiti įsipareigojimai	44
17. Kiti finansiniai įsipareigojimai.....	45
18. Pardavimo pajamos	45
19. Veiklos sąnaudos	46
20. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos.....	48
20.1. Kitos veiklos pajamos	48
20.2. Kitos veiklos sąnaudos	48
21. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos	48
21.1. Finansinės veiklos pajamos	48

21.2.	Finansinės veiklos sąnaudos.....	49
22.	<i>Pelno mokesčio sąnaudos.....</i>	<i>49</i>
22.1.	Skirtumas tarp pelno mokesčio sąnaudų, pripažintų pelno (nuostolių) ataskaitoje, ir sumos, apskaičiuotos, remiantis pelnu prieš apmokestinimą.....	49
22.2.	Atidėtas mokestis.....	50
23.	<i>Finansinės priemonės.....</i>	<i>51</i>
23.1.	Finansinės priemonės pagal kategorijas ir klases.....	51
23.2.	Pajamos ir sąnaudos, pelnas arba nuostoliai konsoliduotoje pelno arba nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.....	55
23.3.	Finansinių priemonių tikroji vertė.....	56
23.4.	Apsidraudimo sandorių apskaita.....	56
23.5.	Finansinės rizikos valdymas.....	57
24.	<i>Kitos aiškinamojo rašto pastabos.....</i>	<i>64</i>
24.1.	Kapitalo įsipareigojimai.....	64
24.2.	Neapibrėžtasis turtas ir įsipareigojimai.....	65
24.3.	Garantijos.....	65
24.4.	Sandoriai su susijusiomis šalimis.....	65
24.5.	Atlyginimai kartu su pelno dalimi, sumokėti arba mokėtini, arba potencialiai mokėtini Valdybai, Stebėtojų tarybai ir kitiems Patronuojančios įmonės pagrindiniams vadovams ir Grupės įmonėms pagal 24-ąjį TAS.....	66
24.6.	Atlyginimas pagal sutartį, sudarytą su įmone dėl finansinių ataskaitų audito atlikimo.....	67
25.	<i>Informacija apie pagrindines teisme, arbitraže ar administracine tvarka nagrinėjamas bylas.....</i>	<i>68</i>
25.1.	Teismo procesai, kuriuose Patronuojanti įmonė yra ieškovas.....	68
25.2.	Teismo procesai, kuriuose Patronuojanti įmonė yra atsakovas.....	69
26.	<i>Reikšmingi įvykiai po ataskaitinio laikotarpio pabaigos.....</i>	<i>69</i>
27.	<i>Veiksniai ir įvykiai, kurie gali turėti įtakos būsimiems rezultatams.....</i>	<i>70</i>
AKCINĖS BENDROVĖS „ORLEN LIETUVA“ KONSOLIDUOTAS 2016-ŪJŲ METŲ METINIS PRANEŠIMAS		71

Nepriklausomo auditoriaus išvada

Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ ir jos patrunuojamųjų įmonių (toliau – Grupė) konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2016 m. gruodžio 31 d. konsoliduota finansinės būklės ataskaita, tą dieną pasibaigusių metų konsoliduota pelno arba nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita, konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, konsoliduota pinigų srautų ataskaita ir konsoliduotų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos konsoliduotosios finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą Grupės 2016 m. gruodžio 31 d. konsoliduotosios finansinės būklės ir tą dieną pasibaigusių metų jos konsoliduotųjų finansinių veiklos rezultatų ir konsoliduotųjų pinigų srautų vaizdą 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 audito įstatymo reikalavimus. Mes taip pat laikomės TBESV kodekse ir Lietuvos Respublikos audito įstatyme numatytų kitų etikos reikalavimų. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Vadovybė yra atsakinga už kitą informaciją. Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Grupės metiniame pranešime, tačiau ji neapima konsoliduotųjų finansinių ataskaitų ir auditoriaus išvados apie jas.

Mūsų nuomonė apie konsoliduotąsias finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją.

Atliekant konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsisvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, įgytoms audito metu, 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.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už konsoliduotąsias finansines ataskaitas

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

Rengdama konsoliduotąsias finansines ataskaitas, vadovybė privalo įvertinti Grupės gebėjimą tęsti veiklą, atskleisti (jei taikytina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu, ir taikyti veiklos tęstinumo apskaitos principą, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Grupę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

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

Auditoriaus atsakomybė už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą

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

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu mes priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatome ir įvertiname konsoliduotųjų finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, planuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Įgyjame supratimą apie su auditu susijusias vidaus kontroles tam, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Grupės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarome 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 konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados yra pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Grupė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertiname bendrą konsoliduotųjų finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai yra atspindėti taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.
- Surenkame pakankamą tinkamų audito įrodymų apie įmonių finansinę informaciją ar verslo veiklą Grupėje, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Grupės konsoliduotąsias finansines ataskaitas. Atsakome už vadovavimą grupės auditui, jo priežiūrą ir atlikimą. Tik mes atsakome už pareikštą mūsų audito nuomonę.



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

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, užduoties partneris yra Domantas Dabulis.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu



Domantas Dabulis
Partneris pp
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2017 m. vasario 28 d.

Konsoliduota finansinės būklės ataskaita

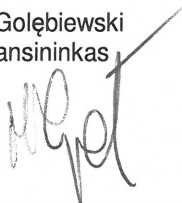
	Pastaba	2016 m. gruodžio 31 d.		2015 m. gruodžio 31 d.	
		USD	EUR	USD	EUR
Turtas					
Ilgalaikis turtas					
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	4	168,921	161,600	160,545	146,938
Nematerialusis turtas	5	1,600	1,530	1,198	1,097
Nuosavybės metodu apskaitytos investicijos	6	1,637	1,566	1,771	1,621
Atidėtojo mokesčio turtas	22.2	25,958	24,833	20,358	18,632
Kitas ilgalaikis turtas	7	2,380	2,279	1,323	1,211
Iš viso ilgalaikio turto		200,496	191,808	185,195	169,499
Trumpalaikis turtas					
Atsargos	9	242,621	232,108	177,569	162,519
Prekybos ir kitos gautinos sumos	10	170,863	163,458	101,142	92,569
Kitas trumpalaikis finansinis turtas	11	215,449	206,112	119,355	109,239
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		4	3	428	392
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	4,584	4,386	1,051	962
Ilgalaikis turtas, skirtas pardavimui		1,225	1,172	455	416
Iš viso trumpalaikio turto		634,746	607,239	400,000	366,097
Iš viso turto		835,242	799,047	585,195	535,596
ĮSIPAREIGOJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVAS					
KAPITALAS					
NUOSAVAS KAPITALAS					
Įstatinis kapitalas	13	6,547	5,794	6,547	5,794
Akcijų priedai		50,172	132,152	50,172	132,152
Rezervai		326	208	2,668	2,401
Užsienio valiutos perskaičiavimo skirtumai		(3,186)	(71,536)	(2,694)	(83,734)
Nepaskirstytas pelnas		339,631	309,822	250,294	224,352
Iš viso nuosavo kapitalo		393,490	376,440	306,987	280,965
ĮSIPAREIGOJIMAI					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Atidėjiniai	15	4,191	4,009	4,440	4,064
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		4,191	4,009	4,440	4,064
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	16	394,188	377,105	226,497	207,303
Paskolos ir paskolos iš susijusių šalių	14	-	-	13,954	12,771
Pelno mokesčio įsipareigojimas		3,665	3,506	4,480	4,101
Atidėjiniai	15	30,354	29,039	28,322	25,920
Kiti finansiniai įsipareigojimai	17	9,354	8,948	515	472
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		437,561	418,598	273,768	250,567
Iš viso įsipareigojimų		441,752	422,607	278,208	254,631
Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų		835,242	799,047	585,195	535,596

Pastabos, pateiktos puslapiuose 12-70, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.
Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas 2017 m. vasario 28 d.

 Ireneusz Fąfara
Generalinis direktorius



 Marek Gołębiowski
Vyr. finansininkas



 Genutė Barkuvienė
Vyr. buhalterė



**ORLEN Lietuva****Akcinė bendrovė „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 2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus

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

Konsoliduota pelno arba nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Pelno arba nuostolių ataskaita					
Pardavimo pajamos	18	3,607,087	3,267,195	4,138,484	3,729,628
Pardavimo savikaina	19	(3,179,182)	(2,880,089)	(3,671,775)	(3,309,466)
Bendrasis pelnas iš pardavimo		427,905	387,106	466,709	420,162
Pardavimo sąnaudos	19	(143,365)	(129,654)	(139,364)	(125,686)
Administracinės sąnaudos	19	(42,727)	(38,640)	(37,682)	(33,997)
Kitos veiklos pajamos	20.1	11,835	10,748	4,700	4,228
Kitos veiklos sąnaudos	20.2	(9,093)	(8,550)	(11,420)	(10,357)
Nuosavybės metodu apskaitytų investicijų pelno (nuostolių) dalis	6	85	77	168	152
Veiklos pelnas / (nuostoliai)		244,640	221,087	283,111	254,502
Finansinės veiklos pajamos	21.1	822	750	14,309	12,960
Finansinės veiklos sąnaudos	21.2	(4,544)	(3,992)	(76,515)	(68,028)
Grynosios finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		(3,722)	(3,242)	(62,206)	(55,068)
Pelnas/(nuostoliai) prieš apmokestinimą		240,918	217,845	220,905	199,434
Pelno mokesčio sąnaudos	22	25	1,178	14,942	13,884
Grynasis pelnas/(nuostoliai) iš tęstinės veiklos		240,943	219,023	235,847	213,318
Grynasis /pelnas (nuostoliai)		240,943	219,023	235,847	213,318
Kitų bendrųjų pajamų/(sąnaudų) straipsniai:					
kurie nebus perklasifikuojami į pelną ar nuostolius					
Aktuarinis (pelnas)/nuostoliai		(963)	(921)	(56)	(55)
Atidėtas mokestis		16	15	(4)	(3)
kurie bus perklasifikuojami į pelną ar nuostolius					
Apsidraudimo priemonės		(3,001)	(2,774)	2,331	2,133
Užsienio valiutos perskaičiavimo skirtumai		(492)	12,198	(1,891)	7,397
Kitų bendrųjų pajamų/(sąnaudų)		(4,440)	8,518	380	9,472
Iš viso gryųjų bendrųjų pajamų / (sąnaudų)		236,503	227,541	236,227	222,790
Grynasis pelnas / (nuostoliai), tenkantis:					
Patronuojančios įmonės akcininkams		240,943	219,023	235,847	213,318
Iš viso bendrųjų pajamų / (sąnaudų), tenkančių:					
Patronuojančios įmonės akcininkams		236,503	227,541	236,227	222,790

Pastabos, pateiktos puslapiuose 12-70, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.
Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas 2017 m. vasario 28 d.

Ireneusz Fąfara
Generalinis direktorius

Marek Gołębiewski
Vyr. finansininkas

Genutė Barkuvienė
Vyr. buhalterė

Konsoliduota pinigų srautų ataskaita

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Pinigų srautai iš pagrindinės veiklos					
Grynasis pelnas/(nuostoliai)		240,943	219,023	235,847	213,318
Koregavimai:					
Nuosavybės metodu apskaitytų investicijų pelno (nuostolių) dalis	6	(85)	(77)	(168)	(152)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	4,5	14,440	13,056	12,405	11,177
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nematerialiojo turto ir ilgalaikio turto, skirto pardavimui, vertės sumažėjimo pripažinimas/(atstatymas)	20.1, 20.2	(597)	(552)	(470)	(412)
(Pelnas)/nuostoliai, susiję su valiutos kurso pasikeitimu		(20)	4,883	(2,981)	(8,097)
Palūkanos, grynąja verte		137	124	1,066	951
(Pelnas)/nuostoliai iš investicinės veiklos		269	260	61,969	56,240
Apyvartinio kapitalo pasikeitimas:		25,346	22,282	(104,331)	(91,715)
gautinų sumų pokytis		(70,335)	(71,526)	9,934	(1,363)
atsargų pokytis		(60,983)	(65,742)	85,220	53,792
įsipareigojimų pokytis		156,664	159,550	(199,485)	(144,144)
Atidėjinių pokytis		10,184	10,402	20,734	21,409
Pelno mokesčio sąnaudos	22	(25)	(1,178)	(14,942)	(13,884)
Pelno mokestis (sumokėtas)/gautas		(5,968)	(5,230)	(689)	(570)
Finansinių instrumentų pasikeitimas		8,325	7,717	(7,542)	(6,762)
Kita		(123)	(133)	575	51
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos		292,826	270,577	201,473	181,554
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos					
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, ir nematerialiojo turto įsigijimas		(26,750)	(23,656)	(24,190)	(21,552)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, ir nematerialiojo turto perleidimas		351	317	27	25
Suteiktų paskolų pajamos/sąnaudos		29	26	30	27
Išvestinių finansinių priemonių padidėjimas/(sumažėjimas)		-	-	(60,621)	(54,511)
Indėlių padidėjimas/(sumažėjimas)		1,700	1,533	7,552	6,749
Gautos palūkanos		545	495	60	55
(Išmokos)/įplaukos pagal lėšų koncentravimo sutartį		(100,272)	(100,412)	(106,718)	(97,821)
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos		(124,397)	(121,697)	(183,860)	(167,028)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos					
Paskolų ir paskolų iš susijusių šalių gavimas/grąžinimas		(14,187)	(12,751)	6,233	5,294
Sumokėtos palūkanos		(709)	(639)	(1,619)	(1,453)
(Išmokos)/įplaukos pagal lėšų koncentravimo sutartį		-	-	(25,805)	(21,211)
Išmokėti dividendai		(150,000)	(132,066)	-	-
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos		(164,896)	(145,456)	(21,191)	(17,370)
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų (sumažėjimas)/padidėjimas		3,533	3,424	(3,578)	(2,844)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	12	1,051	962	4,629	3,806
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	12	4,584	4,386	1,051	962

Pastabos, pateiktos puslapiuose 12-70, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas 2017 m. vasario 28 d.

Ireneusz Fafara
Generalinis direktorius

Marek Gołębiowski
Vyr. finansininkas

Genutė Barkuvienė
Vyr. buhalterė

Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

USD	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	
2016 m. sausio 1 d.	6,547	50,172	2,331	337	(2,694)	250,294	306,987
Laikotarpio pelnas	-	-	-	-	-	240,943	240,943
Kitos bendrosios pajamos/(sąnaudos)	-	-	(3,001)	-	-	(947)	(3,948)
Užsienio valiutos perskaičiavimo skirtumai	-	-	-	-	(492)	-	(492)
Iš viso bendrųjų pajamų / (sąnaudų)	-	-	(3,001)	-	(492)	239,996	236,503
Pervedimai į įstatymų numatytą rezervą	-	-	-	659	-	(659)	-
Dividendai	-	-	-	-	-	(150,000)	(150,000)
Sandorių su akcininkais iš viso	-	-	-	659	-	(150,659)	(150,000)
2016 m. gruodžio 31 d.	6,547	50,172	(670)	996	(3,186)	339,631	393,490
2015 m. sausio 1 d.	185,562	373,814	-	27,530	(803)	(515,336)	70,767
Laikotarpio pelnas	-	-	-	-	-	235,847	235,847
Kitos bendrosios pajamos/(sąnaudos)	-	-	2,331	-	-	(60)	2,271
Užsienio valiutos perskaičiavimo skirtumai	-	-	-	-	(1,891)	-	(1,891)
Iš viso bendrųjų pajamų / (sąnaudų)	-	-	2,331	-	(1,891)	235,787	236,227
Įstatinio kapitalo sumažinimas	(179,015)	(7)	-	-	-	179,015	(7)
Pervedimai iš įstatymų numatyto rezervo	-	(323,635)	-	(27,193)	-	350,828	-
Sandorių su akcininkais iš viso	(179,015)	(323,642)	-	(27,193)	-	529,843	(7)
2015 m. gruodžio 31 d.	6,547	50,172	2,331	337	(2,694)	250,294	306,987

Pastabos, pateiktos puslapiuose 12-70, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.
Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas 2017 m. vasario 28 d.

Ireneusz Fąfara
Generalinis direktorius



Marek Gołębiowski
Vyr. finansininkas



Genutė Barkuvienė
Vyr. buhalterė



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	
2016 m. sausio 1 d.	5,794	132,152	2,133	268	(83,734)	224,352	280,965
Laikotarpio pelnas	-	-	-	-	-	219,023	219,023
Kitos bendrosios pajamos/(sąnaudos)	-	-	(2,774)	-	-	(906)	(3,680)
Užsienio valiutos perskaičiavimo skirtumai	-	-	-	-	12,198	-	12,198
Iš viso bendrųjų pajamų / (sąnaudų)	-	-	(2,774)	-	12,198	218,117	227,541
Pervedimai į įstatymų numatytą rezervą	-	-	-	581	-	(581)	-
Dividendai	-	-	-	-	-	(132,066)	(132,066)
Sandorių su akcininkais iš viso	-	-	-	581	-	(132,647)	(132,066)
2016 m. gruodžio 31 d.	5,794	132,152	(641)	849	(71,536)	309,822	376,440
2015 m. sausio 1 d.	208,295	327,926	-	21,309	(91,131)	(408,218)	58,181
Laikotarpio pelnas	-	-	-	-	-	213,318	213,318
Kitos bendrosios pajamos/(sąnaudos)	-	-	2,133	-	-	(58)	2,075
Užsienio valiutos perskaičiavimo skirtumai	-	-	-	-	7,397	-	7,397
Iš viso bendrųjų pajamų / (sąnaudų)	-	-	2,133	-	7,397	213,260	222,790
Išstatinio kapitalo perskaičiavimo skirtumas	274	-	-	-	-	(274)	-
Išstatinio kapitalo sumažinimas	(202,775)	(6)	-	-	-	202,775	(6)
Įnašai nuostoliams padengti	-	(195,768)	-	(21,041)	-	216,809	-
Sandorių su akcininkais iš viso	(202,501)	(195,774)	-	(21,041)	-	419,310	(6)
2015 m. gruodžio 31 d.	5,794	132,152	2,133	268	(83,734)	224,352	280,965

Pastabos, pateiktos puslapiuose 12-70, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.
Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas 2017 m. vasario 28 d.

Ireneusz Fąfara
Generalinis direktorius

Marek Gołębiewski
Vyr. finansininkas

Genutė Barkuvienė
Vyr. buhalterė





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.

2016 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
			2016 12 31	2015 12 31	
Dukterinės įmonės					
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. 2015 m. rugsėjo 30 d.UAB "Paslaugos tau" buvo reorganizuota, sujungiant su UAB "EMAS". UAB "EMAS" po sujungimo tęsia UAB " Paslaugos tau" veiklą.
Asocijuota įmonė					
UAB „Naftelf“	Lietuva	1996	34	34	Prekyba aviaciniu kuru ir aviacinio kuro saugojimo patalpų statyba.

2. Apskaitos politika**2.1. Ataskaitų pateikimo principai**

Konsoliduotos finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (ES) ir galiojusius 2016 m. gruodžio 31d.

Konsoliduotos finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2016 m. sausio 1 d. iki 2016 m. gruodžio 31 d. ir palyginamąjį laikotarpį nuo 2015 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.

Patronuojančios 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 vyr. buhalterė patvirtino šias konsoliduotas finansines ataskaitas 2017 m. vasario 28 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

2.2.1. Dar neįsigalioję Europos Sąjungos paskelbti ir priimti TFAS ir jų aiškinimai

Grupė ketina priimti toliau išvardintus naujus standartus ir standartų pataisas, taip pat TFAS aiškinimus, kuriuos leidžia Tarptautinių Apskaitos Standartų Valdyba, tačiau kurie, pagal jų įsigaliojimo datą, dar nėra įsigalioję šių finansinių ataskaitų išleidimo dieną.

	Galima įtaka finansinėms ataskaitoms
9-asis TFAS „Finansinės priemonės“	Įtaka*
15-asis TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“	Įtaka**

* **9-asis TFAS „Finansinės priemonės“ (2014 m.)** (Galioja 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai su tam tikromis išimtimis. Nereikalaujama taisyti ankstesnių laikotarpių informacijos; taisyti ankstesnių laikotarpių informaciją galima, bet tik, jei tai įmanoma nesiremiant vėliau įgytomis žiniomis. Leidžiama pradėti taikyti anksčiau.)

Šiuo standartu pakeičiamas 39-asis TAS „Finansinės priemonės. Pripažinimas ir vertinimas“, tačiau toliau taikoma 39-ojo TAS išimtis dėl finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų portfelio palūkanų normos pozicijos tikrosios vertės apsidraudimui. Ūkio subjektai gali pasirinkti apskaitos politiką: taikyti 9-ajame TFAS nustatytus apsidraudimo apskaitos reikalavimus ar toliau taikyti esamus, 39-ajame TAS nustatytus, apsidraudimo apskaitos reikalavimus visai apsidraudimo apskaitai.

Nors leistini finansinio turto vertinimo pagrindai – amortizuota savikaina, tikroji vertė kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, tikroji vertė pelne (nuostoliuose) – yra panašūs į 39-ajame TAS nustatytus vertinimo pagrindus, grupavimo į atitinkamas vertinimo grupes kriterijai labai skiriasi.

Finansinis turtas vertinamas amortizuota savikaina, jei tenkinamos abi šios sąlygos:

- finansinis turtas laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas – laikyti finansinį turtą siekiant surinkti sutartyje numatytus pinigų srautus; ir
- dėl finansinio turto sutarties sąlygų nustatytomis datomis gali atsirasti pinigų srautų, kurie yra tik pagrindinės sumos ir pagrindinės nepadengtosios sumos palūkanų mokėjimai.

Be to, dėl ne prekybos nuosavybės priemonių bendrovė gali pasirinkti neatšaukiamai teikti vėlesnius tikrosios vertės pokyčius (įskaitant užsienio valiutos keitimo pelną ir nuostolius) kitų

bendrųjų pajamų ataskaitose. Šie jokiais aplinkybėmis nėra perklasifikuojami į pelną ar nuostolius.

Skolos priemonių, įvertintų tikrąja verte kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, palūkanų pajamos, tikėtini kredito nuostoliai ir užsienio valiutos keitimo pelnas ir nuostoliai pripažįstami pelnu arba nuostoliais taip pat kaip ir finansinio turto, apskaityto amortizuota savikaina, atveju. Kitas pelnas (nuostoliai) pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, o nutraukus pripažinimą perklasifikuojamas į pelną ar nuostolius.

9-ajame TFAS nustatytame vertės sumažėjimo modelyje 39-ojo TAS patirtų nuostolių modelis pakeičiamas tikėtinų kredito nuostolių modeliu; tai reiškia, kad nebėra būtina, kad nuostolio įvykis būtų įvykęs prieš pripažįstant vertės sumažėjimo atidėjinius.

9-ajame TFAS yra pateikiamas bendrasis apsidraudimo apskaitos modelis, pagal kurį apsidraudimo apskaita yra labiau suderinta su rizikos valdymu. Apsidraudimo sandorių rūšys – tikrosios vertės apsidraudimo sandoris, pinigų srautų apsidraudimo sandoris ir grynosios investicijos į užsienyje veikiančią ūkio subjektą apsidraudimo sandoris – nesikeičia, tačiau vadovybė turės priimti papildomus vertinimo sprendimus.

Standarte nustatoma naujų reikalavimų siekiant taikyti apsidraudimo apskaitą, ją tęsiant ar nutraukiant; pagal šį standartą prie apdraustųjų objektų taip pat galima priskirti papildomas pozicijas.

Būtina išsamiai atskleisti papildomą informaciją dėl ūkio subjekto rizikos valdymo ir apsidraudimo veiklos.

Grupė nemano, kad 9-asis TFAS (2014 m.) turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms. Dėl ūkio subjekto veiklos pobūdžio ir turimų finansinių priemonių rūšių nemanoma, kad ūkio subjekto finansinių priemonių grupavimas ir vertinimas pagal 9-ąjį TFAS keisis. Vis dėlto ūkio subjektas mano, kad turto, kuris patenka į tikėtinų kredito nuostolių vertės sumažėjimo modelio taikymo sritį, vertės sumažėjimo nuostoliai gali padidėti ir tapti nepastoviais. Ūkio subjektas kol kas nėra parengęs galutinės vertės sumažėjimo metodikos, taikytinos pagal 9-ąjį TFAS.

**** 15-asis TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“** (Galioja metiniams ataskaitiniams laikotarpiais, prasidedantiems 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau. Leidžiama taikyti anksčiau.)

Naujajame standarte nustatyta sistema, kuria pakeičiamos esamos pajamų pripažinimo gairės pagal TFAS. Ūkio subjektai taikys penkių žingsnių modelį, kad nustatytų, kada pajamos pripažinti ir kokia suma. Naujajame modelyje nustatyta, kad pajamos turėtų būti pripažįstamos, kada (jei) ūkio subjektas prekės ar paslaugos kontrolę perduoda klientui tokia suma, į kurią ūkio subjektas tikisi turėti teisę. Priklausomai nuo to, ar yra tenkinami tam tikri reikalavimai, pajamos pripažįstamos:

- per tam tikrą laikotarpį tokiu būdu, kuriuo parodoma ūkio subjekto veikla, arba
- tokiu momentu, kai prekių ir paslaugų kontrolė perduodama klientui.

15-ajame TFAS taip pat įtvirtinti principai, kuriuos ūkio subjektas turi taikyti atskleisdamas kokybinę ir kiekybinę informaciją, finansinių ataskaitų naudotojams pranešdamas naudingą informaciją apie pajamų ir pinigų srautų, atsirandančių dėl sutarties su klientu, pobūdį, sumą, laiką ir neapibrėžtumą.

Nors Grupė kol kas neparengė tikėtinų 15-ojo TFAS įtakos jo konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms analizės, vadovybė nemano, kad pirmą kartą taikant naująjį standartą bus daroma reikšminga įtaka Grupės finansinėms ataskaitoms. Dėl Grupės veiklos pobūdžio ir gaunamų pajamų rūšių nemanoma, kad pagal 15-ąjį TFAS keisis ūkio subjekto pajamų pripažinimo laikas ir vertinimas.

2.2.2. Tarptautinių apskaitos standartų valdybos priimti standartai ir išaiškinimai, laukiantys ES patvirtinimo

	Galima įtaka finansinėms ataskaitoms
14-asis TFAS „Reguliacinės atidėtos sąskaitos“	Įtaka nenumatoma
10-ojo TFAS „Konsoliduotos finansinės ataskaitos“ ir 28-ojo TAS „Investicijos į asocijuotąsias įmones“ pataisos: turto pardavimas arba apsikeitimas tarp investuotojo ir jo asocijuotos ar bendro kapitalo įmonės	Įtaka nenumatoma
16-tasis TFAS „Nuoma“	Įtaka***
12-ojo TAS „Pajamų mokesčiai“ pataisos: atidėtojo mokesčio turto pripažinimas nerealizuotiesiems nuostoliams	Įtaka nenumatoma
7-ojo TAS „Pinigų srautų ataskaitos“ pataisos: atskleidimo iniciatyva	Įtaka nenumatoma
15-ojo TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“ pataisos	Įtaka nenumatoma
2-ojo TFAS „Akcijomis išreikštas mokėjimas“ pataisos	Įtaka nenumatoma
4-ojo TFAS „Draudimo sutartys“ pataisos	Įtaka nenumatoma
TFAS (2014-2016 m.) patobulinimai	Įtaka nenumatoma
22-ojo TFAAK „Sandoriai užsienio valiuta ir išankstinis atlygis“	Įtaka nenumatoma
40-ojo TAS „Investicinis turtas“ pataisos	Įtaka nenumatoma

***Įgyvendinus naująjį 16-tąjį TFAS, įtaka pripažinimui finansinės būklės ataskaitai priklausys nuo Grupės kaip nuomininkės pagal nuomos, nuomos termino, teisės naudotis ir nuomos sutarčių, kurios nebuvo traktuojamos kaip finansinė nuoma iki naujojo standarto taikymo pirmą kartą. Grupė planuoja baigti analizuoti naujojo 16-ojo TFAS įtaką vėliausiai iki 2018 m.

2.3. Finansinių ataskaitų 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, eurai (EUR), papildoma pateikimo valiuta.

Finansinės informacijos paskaičiavimui naudoti valiutų kursai

VALIUTA	Ataskaitinio laikotarpio pabaigos kursas	
	2016 12 31	2015 12 31
EUR/USD	1.04530	1.09260

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 perskaičiuojami 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 perskaičiavimo koregavimais kitose bendrosiose pajamose.

2.4. Reikšmingų apskaitos principų paaiškinimas

2.4.1. Sandoriai užsienio valiuta

Valiutų keitimo kursų skirtumus, atsirandančius atsiskaitant už piniginių turtą arba perskaičiuojant piniginių turtą taikant valiutų kursus, kurie skiriasi nuo kursų, buvusių piniginių 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 kokią sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius.

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

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 pradedama 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 ataskaitinį 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 (CO₂)

Apyvartiniai taršos (CO₂) 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 CO₂ tarša ataskaitinio laikotarpio metu registruojama kaip atidėjinys ir priskiriama prie pagrindinės veiklos sąnaudų (mokesčiai ir rinkliavos).

CO₂ 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 nameteriojo turto vertės sumažėjimas

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

Pirminio pripažinimo metu žaliavos ir prekės vertinamos įsigijimo savikaina. Prekės ir žaliavos yra vertinamos savikaina arba grynąja realizavimo verte, kuri iš jų mažesnė, atsižvelgiant į bet kokius vertės nurašymus. Žaliavų ir 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. 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.

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. 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 laikomos pinigais ar pinigų ekvivalentais. Lėšų koncentravimo sumos yra apskaitomos kaip gautinos ar mokėtinos sumos.

2.4.9. Nuosavas kapitalas

Apskaitos registruose nuosavas kapitalas ir su nuosavu kapitalu susiję rezervai yra registruojama pagal tipą, laikantis teisinių reikalavimų ir Patronuojančios įmonės įstatų.

2.4.9.1. Įstatinis kapitalas

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

2.4.9.2. Akcijų priedai

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

2.4.9.3. Skirtumai, atsiradę dėl valiutos keitimo

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

2.4.9.4. Kiti rezervai

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

Pagal Lietuvos Respublikos įstatymus, kiekvienais metais į įstatymo numatytą rezervą privaloma pervesti 5 % grynojo pelno, kol rezervas sudarys 10 % akcinio kapitalo. Įstatymų numatyto rezervo negalima paskirstyti kaip dividendų ir jis formuojamas tam, kad padengtų būsimųjų laikotarpių nuostolius.

2.4.9.5. 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

2.4.9.6. 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, pripažintomis tiesiogiai kitose bendrosiose pajamose.

2.4.10. Įsipareigojimai

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

2.4.11. Atidėjiniai

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

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

2.4.11.1. Atidėjiny apslinkosaugai

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 atsaitymas yra apskaitomi pelne ar nuostoliuose.

2.4.11.2. Išmokos jubiliejaus proga ir pasibaigus tarnybos laikotarpiui

Pagal Grupės darbo užmokesčio planus darbuotojai turi teisę gauti išmokas jubiliejaus proga, kurios darbuotojams mokamos išdirbus nurodytą metų skaičių bei vienkartinę išmoką pasibaigus

tarnybos laikui ar išeinant į pensiją. Pensijų bei kitų pašalpų, mokamų išeinant į pensiją, dydis priklauso nuo ištarnautų metų skaičiaus ir darbuotojo vidutinio atlyginimo.

Atidėjinio vertę apskaičiuoja nepriklausomas aktuaras bei vertina ar yra kokių požymių, kurie įtakotų jo vertę, atsižvelgiant į darbuotojų kaitą ir planuojamą darbo užmokesčio augimą.

Aktuarinis pelnas ar nuostoliai:

- nuo išmokų pasibaigus tarnybos laikotarpiui yra apskaitomos kitose bendrosiose pajamose;
- nuo kitų išmokų, įskaitant išmokas jubiliejaus proga, yra apskaitomos pelno/(nuostolių) ataskaitoje.

2.4.11.3.CO2 tarša

Grupė apskaičiuotą CO₂ taršą ataskaitinio laikotarpio metu registruoja kaip atidėjinį ir priskiria prie pagrindinės veiklos sąnaudų (mokesčiai ir rinkliavos). Atidėjinys yra pripažįstamas atsižvelgiant į apyvartinių taršos leidimų vertę, apskaitytą finansinės būklės ataskaitoje pagal FIFO principą. Esant apyvartinių taršos leidimų trūkumui atidėjinys suformuojamas atsižvelgiant į leidimų pirkimo kainą, nurodytą išankstiniuose sandoriuose arba rinkos kotiruotes ataskaitinio laikotarpio dieną.

2.4.11.4.Kiti atidėjiniai

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

Grupė pripažįsta atidėjinį 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.

2.4.12. Pardavimo pajamos

Pajamos iš pagamintos produkcijos, prekių, medžiagų ir paslaugų pardavimo yra pripažįstamos tada, kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta, kai tikėtina, kad Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą ir su sandoriu susijusios patirtos ar būsimos išlaidos gali būti patikimai įvertintos. Pajamos iš pagamintos produkcijos, prekių, žaliavų ir paslaugų pardavimo pripažįstamos po to, kai Bendrovė perduoda pirkėjui reikšmingą riziką ir prekių nuosavybės teikiamą naudą, ir Bendrovė nepasilieka sau teisės toliau valdyti prekių nuosavybės ir jas kontroliuoti. Pajamas sudaro gauti ar gautini mokėjimai už pristatytą pagamintą produkciją ar prekes, kurie sumažinti bet kurių prekybos nuolaidų suma, pridėtinės vertės mokesčiu (PVM), akcizo ir kuro mokesčiais.

Pardavimo pajamos yra koreguojamos pelnu ar nuostoliais iš realizuoto pinigų srauto apsidraudimo priemonių, susijusių su aukščiau minėtomis pajamomis.

2.4.13. Sąnaudos

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

2.4.14. 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.

2.4.15. 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.

2.4.16. Finansinės priemonės

2.4.16.1. 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, pridedamos 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.

2.4.16.2. Apsidraudimo nuo rizikos sandorių apskaita

Nuo 2015 m. liepos 1 d. Patronuojanti įmonė vykdo apsidraudimo nuo rizikos, susijusios su naftos ir produktų apsigyvenimo sandoriais, apskaitą. Todėl prekių apsigyvenimo sandorių, už kuriuos atsiskaitoma po liepos mėn. 1 d., rezultatas parodomas pagrindinėje veikloje pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Prekių apsigyvenimo sandorių vertinimas įtraukiamas į finansinės būklės ataskaitą kaip apsidraudimo nuo rizikos rezervas.

Išvestinės finansinės priemonės, nustatytos kaip apsidraudimo priemonės, kurių pinigų srautai, tikėtina, atsvers apdrausitojo 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.

Apsidraudimo sandorio veiksmingumui įvertinti Bendrovė naudoja statistinius metodus, ypač regresinę analizę.

Jeigu prognozuojamo apsidraudimo sandorio atveju pripažįstamas finansinis turtas ar finansinis įsipareigojimas, tai susijęs pelnas arba nuostolis, kuris buvo pripažintas kitose bendrosiose pajamose, turi būti perklasifikuotas į pelno (nuostolių) ataskaitą per tą patį laikotarpį ar laikotarpius, kada įgytas turtas ar prisiimtas įsipareigojimas daro įtaką pelno (nuostolių) ataskaitai. Tačiau, jeigu Bendrovė nesitiki viso ar dalies nuostolio, pripažinto kitomis bendrosiomis pajamomis, atgauti per vieną ar daugiau ataskaitinių laikotarpių, tada sumą, kurios nesitiki atgauti, ji turi perklasifikuoti į pelną arba nuostolį.

Jeigu 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 Bendrovė 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, Bendrovė išbraukia susijusį pelną ar nuostolius, kurie buvo pripažinti kitose bendrose pajamose, ir pakoreguoja tas pajamas.

2.4.17. 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.

Bendrovė 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.

2.4.18. 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 veiksniai, 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 (23 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, nustatydamas 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 2.4.11. 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 15 pastaboje.

- Neapibrėžtieji įsipareigojimai (24.2 pastaba). Kaip nurodyta 2.4.18. 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 (22 pastaba). Kaip paaiškinta 2.4.14 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

	2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Pastatai ir statiniai	4,830	4,620	4,642	4,249
Įranga ir įrengimai	124,701	119,297	121,087	110,824
Transporto priemonės ir kt.	28,625	27,384	26,532	24,283
Nebaigta statyba	10,765	10,299	8,284	7,582
Viso	168,921	161,600	160,545	146,938

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pokyčiai pagal grupes:

USD	Žemė	Pastatai ir statiniai	Įranga ir įrengimai	Transporto priemonės ir kita	Nebaigta statyba	Viso
Įsigijimo savikaina						
2016 m. sausio 1 d.	1	73,976	1,576,620	77,251	28,843	1,756,691
Išlaidos investicijoms	-	4	10,284	6,005	7,224	23,517
Perklasifikavimai	-	394	4,118	(1,727)	(5,645)	(2,860)
Sumažėjimai dėl pardavimo	-	-	(23)	(3)	(369)	(395)
Sumažėjimai dėl likvidavimo	-	-	(527)	(3,486)	(914)	(4,927)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	(20)	(52)	-	(72)
2016 m. gruodžio 31 d.	1	74,374	1,590,452	77,988	29,139	1,771,954
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas						
2016 m. sausio 1 d.	1	69,334	1,455,533	50,719	20,559	1,596,146
Nusidėvėjimas	-	164	11,021	2,826	-	14,011
Vertės sumažėjimas, grynąja verte	-	46	211	(791)	(2,185)	(2,719)
Perklasifikavimai	-	-	(456)	(592)	-	(1,048)
Sumažėjimai dėl pardavimo	-	-	(23)	(3)	-	(26)
Sumažėjimai dėl likvidavimo	-	-	(517)	(2,744)	-	(3,261)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	(18)	(52)	-	(70)
2016 m. gruodžio 31 d.	1	69,544	1,465,751	49,363	18,374	1,603,033
Įsigijimo savikaina						
2015 m. sausio 1 d.	1	73,968	1,564,281	85,929	33,714	1,757,893
Išlaidos investicijoms	-	-	8,141	9,387	3,338	20,866
Perklasifikavimai	-	8	5,079	69	(7,924)	(2,768)
Sumažėjimai dėl pardavimo	-	-	-	(46)	-	(46)
Sumažėjimai dėl likvidavimo	-	-	(831)	(16,954)	(285)	(18,070)
Kiti sumažėjimai	-	-	-	(1,000)	-	(1,000)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	(50)	(134)	-	(184)
2015 m. gruodžio 31 d.	1	73,976	1,576,620	77,251	28,843	1,756,691
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas						
2015 m. sausio 1 d.	1	69,171	1,446,090	67,009	23,128	1,605,399
Nusidėvėjimas	-	162	10,292	1,628	-	12,082
Kiti padidėjimai	-	1	-	-	-	1
Vertės sumažėjimas, grynąja verte	-	-	478	(2,302)	(2,569)	(4,393)
Perklasifikavimai	-	-	(465)	(78)	-	(543)
Sumažėjimai dėl pardavimo	-	-	-	(29)	-	(29)
Sumažėjimai dėl likvidavimo	-	-	(812)	(15,391)	-	(16,203)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	(50)	(118)	-	(168)
2015 m. gruodžio 31 d.	1	69,334	1,455,533	50,719	20,559	1,596,146
Grynoji balansinė vertė						
2016 m. sausio 1 d.	-	4,642	121,087	26,532	8,284	160,545
2016 m. gruodžio 31 d.	-	4,830	124,701	28,625	10,765	168,921
2015 m. sausio 1 d.	-	4,797	118,191	18,920	10,586	152,494
2015 m. gruodžio 31 d.	-	4,642	121,087	26,532	8,284	160,545

EUR	Žemė	Pastatai ir statiniai	Įranga ir įrengimai	Transporto priemonės ir kita	Nebaigta statyba	Viso
Įsigijimo savikaina						
2016 m. sausio 1 d.	1	67,706	1,442,998	70,704	26,398	1,607,807
Išlaidos investicijoms	-	4	9,344	5,476	6,043	20,867
Perklasifikavimai	-	369	3,713	(1,617)	(5,100)	(2,635)
Sumažėjimai dėl pardavimo	-	-	(21)	(1)	(340)	(362)
Sumažėjimai dėl likvidavimo	-	-	(479)	(3,094)	(815)	(4,388)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	3,071	65,972	3,141	1,690	73,874
2016 m. gruodžio 31 d.	1	71,150	1,521,527	74,609	27,876	1,695,163
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas						
2016 m. sausio 1 d.	1	63,457	1,332,174	46,421	18,816	1,460,869
Nusidėvėjimas	-	149	9,961	2,557	-	12,667
Vertės sumažėjimas, grynąja verte	-	43	196	(708)	(1,979)	(2,448)
Perklasifikavimai	-	-	(406)	(546)	-	(952)
Sumažėjimai dėl pardavimo	-	-	(21)	(2)	-	(23)
Sumažėjimai dėl likvidavimo	-	-	(469)	(2,424)	-	(2,893)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	2,881	60,795	1,927	740	66,343
2016 m. gruodžio 31 d.	1	66,530	1,402,230	47,225	17,577	1,533,563
Įsigijimo savikaina						
2015 m. sausio 1 d.	1	60,812	1,286,065	70,646	27,718	1,445,242
Išlaidos investicijoms	-	-	7,401	8,527	3,046	18,974
Perklasifikavimai	-	7	4,545	38	(7,075)	(2,485)
Sumažėjimai dėl pardavimo	-	-	-	(43)	-	(43)
Sumažėjimai dėl likvidavimo	-	-	(747)	(15,168)	(259)	(16,174)
Kiti sumažėjimai	-	-	-	(889)	-	(889)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	6,887	145,734	7,593	2,968	163,182
2015 m. gruodžio 31 d.	1	67,706	1,442,998	70,704	26,398	1,607,807
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas						
2015 m. sausio 1 d.	1	56,869	1,188,894	55,091	19,015	1,319,870
Nusidėvėjimas	-	146	9,279	1,460	-	10,885
Vertės sumažėjimas, grynąja verte	-	-	438	(2,062)	(2,333)	(3,957)
Perklasifikavimai	-	-	(416)	(71)	-	(487)
Sumažėjimai dėl pardavimo	-	-	-	(26)	-	(26)
Sumažėjimai dėl likvidavimo	-	-	(730)	(13,762)	-	(14,492)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	6,442	134,709	5,791	2,134	149,076
2015 m. gruodžio 31 d.	1	63,457	1,332,174	46,421	18,816	1,460,869
Grynoji balansinė vertė						
2016 m. sausio 1 d.	-	4,249	110,824	24,283	7,582	146,938
2016 m. gruodžio 31 d.	-	4,620	119,297	27,384	10,299	161,600
2015 m. sausio 1 d.	-	3,943	97,171	15,555	8,703	125,372
2015 m. gruodžio 31 d.	-	4,249	110,824	24,283	7,582	146,938

2016 m. nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai, kurių likutinė vertė 1 812 tūkst. USD arba 1 683 tūkst. EUR buvo perklasifikuota į ilgalaikį turtą, skirtą pardavimui, sudarantį 1 188 tūkst. USD arba 1 120 tūkst. EUR, į atsargas, sudarančias 35 tūkst. USD arba 31 tūkst. EUR ir į nematerialųjį turtą, kurio vertė 589 tūkst. USD arba 532 tūkst. EUR.

2015 m. nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai, kurių likutinė vertė 2 225 tūkst. USD arba 1 998 tūkst. EUR buvo perklasifikuota į ilgalaikį turtą, skirtą pardavimui, sudarantį 1 520 tūkst. USD arba

1 368 tūkst. EUR ir į atsargas, sudarančias 1 017 tūkst. USD arba 907 tūkst. EUR. Nematerialusis turtas, kurio vertė 312 tūkst. USD arba 227 tūkst. EUR buvo perklasifikuotas į nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo pasikeitimas:

USD	Žemė	Pastatai ir statiniai	Įranga ir įrengimai	Transporto priemonės ir kita	Nebaigta statyba	Viso
2016 m. sausio 1 d.	1	30,877	721,728	13,955	20,559	787,120
Pripažinimas	-	46	143	11	-	200
Atstatymas	-	-	-	(153)	(619)	(772)
Perklasifikavimai	-	-	78	(173)	(578)	(673)
Sumažėjimai dėl pardavimo ir likvidavimo	-	-	(10)	(476)	(988)	(1,474)
2016 m. gruodžio 31 d.	1	30,923	721,939	13,164	18,374	784,401
padidėjimai/(sumažėjimai) grynąja verte	-	46	211	(791)	(2,185)	(2,719)
2015 m. sausio 1 d.	1	30,877	721,250	16,257	23,128	791,513
Pripažinimas	-	-	-	-	617	617
Atstatymas	-	-	-	(1,000)	(153)	(1,153)
Perklasifikavimai	-	-	496	(4)	(2,850)	(2,358)
Sumažėjimai dėl pardavimo ir likvidavimo	-	-	(18)	(1,298)	(183)	(1,499)
2015 m. gruodžio 31 d.	1	30,877	721,728	13,955	20,559	787,120
padidėjimai/(sumažėjimai) grynąja verte	-	-	478	(2,302)	(2,569)	(4,393)

EUR	Žemė	Pastatai ir statiniai	Įranga ir įrengimai	Transporto priemonės ir kita	Nebaigta statyba	Viso
2016 m. sausio 1 d.	1	28,260	660,560	12,773	18,816	720,410
Pripažinimas	-	43	136	10	-	189
Atstatymas	-	-	-	(137)	(580)	(717)
Perklasifikavimai	-	-	69	(159)	(520)	(610)
Sumažėjimai dėl pardavimo ir likvidavimo	-	-	(9)	(423)	(878)	(1,310)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	1,280	29,896	529	739	32,444
2016 m. gruodžio 31 d.	1	29,583	690,652	12,593	17,577	750,406
padidėjimai/(sumažėjimai) grynąja verte	-	43	196	(709)	(1,978)	(2,448)
2015 m. sausio 1 d.	1	25,386	592,971	13,366	19,014	650,738
Pripažinimas	-	-	-	-	557	557
Atstatymas	-	-	-	(890)	(140)	(1,030)
Perklasifikavimas	-	-	455	(3)	(2,584)	(2,132)
Sumažėjimai dėl pardavimo ir likvidavimo	-	-	(17)	(1,169)	(166)	(1,352)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	2,874	67,151	1,469	2,135	73,629
2015 m. gruodžio 31 d.	1	28,260	660,560	12,773	18,816	720,410
padidėjimai/(sumažėjimai) grynąja verte	-	-	438	(2,062)	(2,333)	(3,957)

Kita nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų informacija

	2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Pilnai nusidėvėjusio, bet vis dar naudojamo nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimo vertė	120,381	115,165	89,953	82,329
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nebenaudojamų veikloje ir neklasifikuojamų kaip skirtų pardavimui, balansinė vertė	18	17	296	271

5. Nematerialusis turtas

	2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Programinė įranga	1,590	1,521	1,196	1,095
Licencijos, patentai ir panašus turtas	10	9	2	2
Viso	1,600	1,530	1,198	1,097

Nematerialiojo turto pokyčiai pateikiami toliau:

USD	Programinė įranga	Licencijos, patentai ir panašus turtas	Taršos leidimai	Moksliniai tyrimai ir plėtra	Viso
Įsigijimo savikaina					
2016 m. sausio 1 d.	17,455	7,577	-	201	25,233
Išlaidos investicijoms	744	9	-	-	753
Įsigijimai	-	-	2,191	-	2,191
Nemokamai suteikta CO2	-	-	7,157	-	7,157
Perklasifikavimai	113	476	-	-	589
Kiti sumažėjimai	(12)	-	-	-	(12)
Panaudojimas	-	-	(9,348)	-	(9,348)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	(5)	-	-	-	(5)
2016 m. gruodžio 31 d.	18,295	8,062	-	201	26,558
Sukaupta amortizacija ir vertės sumažėjimas					
2016 m. sausio 1 d.	16,259	7,575	-	201	24,035
Amortizacija	428	1	-	-	429
Vertės sumažėjimas, grynąja verte	4	496	-	-	500
Perklasifikavimai	20	(20)	-	-	-
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	(6)	-	-	-	(6)
2016 m. gruodžio 31 d.	16,705	8,052	-	201	24,958
Įsigijimo savikaina					
2015 m. sausio 1 d.	17,490	6,579	-	201	24,270
Išlaidos investicijoms	295	1,000	-	-	1,295
Įsigijimai	-	-	1,235	-	1,235
Nemokamai suteikta CO2	-	-	11,096	-	11,096
Perklasifikavimai	(312)	-	-	-	(312)
Sumažėjimai dėl likvidavimo	(3)	-	-	-	(3)
Panaudojimas	-	-	(12,331)	-	(12,331)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	(15)	(2)	-	-	(17)
2015 m. gruodžio 31 d.	17,455	7,577	-	201	25,233
Sukaupta amortizacija ir vertės sumažėjimas					
2015 m. sausio 1 d.	15,974	6,555	-	172	22,701
Amortizacija	302	21	-	-	323
Vertės sumažėjimas, grynąja verte	1	1,000	-	29	1,030
Sumažėjimai dėl likvidavimo	(3)	-	-	-	(3)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	(15)	(1)	-	-	(16)
2015 m. gruodžio 31 d.	16,259	7,575	-	201	24,035
Grynoji balansinė vertė					
2016 m. sausio 1 d.	1,196	2	-	-	1,198
2016 m. gruodžio 31 d.	1,590	10	-	-	1,600
2015 m. sausio 1 d.	1,516	24	-	29	1,569
2015 m. gruodžio 31 d.	1,196	2	-	-	1,198

EUR	Programinė įranga	Licencijos, patentai ir panašus turtas	Taršos leidimai	Moksliniai tyrimai ir plėtra	Viso
Įsigijimo savikaina					
2016 m. sausio 1 d.	15,976	6,935	-	184	23,095
Išlaidos investicijoms	699	8	-	-	707
Įsigijimai	-	-	1,932	-	1,932
Nemokamai suteikta CO2	-	-	6,454	-	6,454
Perklasifikavimai	102	430	-	-	532
Kiti sumažėjimai	(11)	-	-	-	(11)
Panaudojimas	-	-	(8,245)	-	(8,245)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	735	340	(141)	8	942
2016 m. gruodžio 31 d.	17,501	7,713	-	192	25,406
Sukaupta amortizacija ir vertės sumažėjimas					
2016 m. sausio 1 d.	14,881	6,933	-	184	21,998
Amortizacija	387	1	-	-	388
Vertės sumažėjimas, grynąja verte	3	448	-	-	451
Perklasifikavimai	18	(18)	-	-	-
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	691	340	-	8	1,039
2016 m. gruodžio 31 d.	15,980	7,704	-	192	23,876
Įsigijimo savikaina					
2015 m. sausio 1 d.	14,379	5,409	-	165	19,953
Išlaidos investicijoms	266	889	-	-	1,155
Įsigijimai	-	-	1,148	-	1,148
Nemokamai suteikta CO2	-	-	9,774	-	9,774
Perklasifikavimai	(277)	-	-	-	(277)
Sumažėjimai dėl likvidavimo	(3)	-	-	-	(3)
Panaudojimas	-	-	(11,456)	-	(11,456)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	1,611	637	534	19	2,801
2015 m. gruodžio 31 d.	15,976	6,935	-	184	23,095
Sukaupta amortizacija ir vertės sumažėjimas					
2015 m. sausio 1 d.	13,133	5,389	-	141	18,663
Amortizacija	273	19	-	-	292
Vertės sumažėjimas, grynąja verte	1	921	-	27	949
Sumažėjimai dėl likvidavimo	(3)	-	-	-	(3)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	1,477	604	-	16	2,097
2015 m. gruodžio 31 d.	14,881	6,933	-	184	21,998
Grynoji balansinė vertė					
2016 m. sausio 1 d.	1,095	2	-	-	1,097
2016 m. gruodžio 31 d.	1,521	9	-	-	1,530
2015 m. sausio 1 d.	1,246	20	-	24	1,290
2015 m. gruodžio 31 d.	1,095	2	-	-	1,097

Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo pasikeitimas:

USD	Programinė įranga	Licencijos, patentai ir panašus turtas	Moksliniai tyrimai ir plėtra	Viso
2016 m. sausio 1 d.	3,461	1,696	201	5,358
Perklasifikavimai	4	496	-	500
2016 m. gruodžio 31 d.	3,465	2,192	201	5,858
padidėjimai/(sumažėjimai) grynąja verte	4	496	-	500
2015 m. sausio 1 d.	3,460	696	172	4,328
Pripažinimas	-	-	29	29
Perklasifikavimai	1	1,000	-	1,001
2015 m. gruodžio 31 d.	3,461	1,696	201	5,358
padidėjimai/(sumažėjimai) grynąja verte	1	1,000	29	1,030

EUR	Programinė įranga	Licencijos, patentai ir panašus turtas	Moksliniai tyrimai ir plėtra	Viso
2016 m. sausio 1 d.	3,168	1,552	184	4,904
Perklasifikavimai	3	448	-	451
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	144	97	8	249
2016 m. gruodžio 31 d.	3,315	2,097	192	5,604
padidėjimai/(sumažėjimai) grynąja verte	3	448	-	451
2015 m. sausio 1 d.	2,845	572	141	3,558
Pripažinimas	-	-	27	27
Perklasifikavimai	1	921	-	922
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	322	59	16	397
2015 m. gruodžio 31 d.	3,168	1,552	184	4,904
padidėjimai/(sumažėjimai) grynąja verte	1	921	27	949

Kita nematerialiojo turto informacija

	2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Pilnai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo nematerialiojo turto įsigijimo vertė	13,262	12,687	11,064	10,126

Teisės
2016 m. CO₂ (EUA) taršos leidimų pokyčiai:

	Kiekis (tonomis)	USD	EUR
2016 m. sausio 1 d.	-	-	-
Suteikta nemokamai	1,359,259	7,157	6,454
Panaudoti 2015 m. leidimai	(1,755,789)	(9,348)	(8,245)
Pirkimas	396,530	2,191	1,932
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	(141)
2016 m. gruodžio 31 d.	-	-	-
2016 m. tarša	1,830,354	12,284	11,068
Trūkumas	(1,830,354)	(12,284)	(11,068)

2016 m. gruodžio 31 d. CO₂ taršos leidimų kiekis neauditutas. Patronuojanti įmonė gaus 1,3 mln. tonų taršos leidimų už 2017 m. Trūkstama dalis bus perkama.

2015 m. CO₂ (EUA) taršos leidimų pokyčiai:

	Kiekis (tonomis)	USD	EUR
2015 m. sausio 1 d.	-	-	-
Suteikta nemokamai	1,385,117	11,096	9,774
Panaudoti 2014 m. leidimai	(1,631,285)	(12,331)	(11,456)
Pirkimas	246,168	1,235	1,148
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	534
2015 m. gruodžio 31 d.	-	-	-
2015 m. tarša	1,761,329	13,690	12,333
Trūkumas	(1,761,329)	(13,690)	(12,333)

Vienos EUA rinkos vertė 2016 m. gruodžio 31 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. buvo atitinkamai 6,84 USD arba 6,54 EUR ir 8,98 USD arba 8,22 EUR.

6. Nuosavybės metodu apskaitomos investicijos

	2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Sausio 1 d.	1,771	1,621	1,858	1,527
Pelno (nuostolių) dalis, atskaičius mokesčius	85	77	168	152
Dividendai	(150)	(132)	(65)	(59)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	(69)	-	(190)	1
Gruodžio 31 d.	1,637	1,566	1,771	1,621

Investicijas į asocijuotą įmonę sudaro investicija į 34 % akcijų dalį UAB „Naftelf“, įkurtą Lietuvoje. 2016 m. Patronuojanti įmonė pagal UAB „Naftelf“ akcininkų nutarimą gavo 150 tūkst. USD arba 132 tūkst. EUR dividendų (2015 m. gruodžio 31 d.: 65 tūkst. USD arba 59 tūkst. EUR).

Žemiau pateikta asocijuotos įmonės 2016 m. gruodžio 31 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. sutrumpinta finansinė informacija apie visą turtą ir įsipareigojimus bei 2016 m. ir 2015 m. pajamas, finansinės veiklos sąnaudas ir pelną.

	2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Ilgalaikis turtas	641	613	745	682
Trumpalaikis turtas	4,338	4,150	4,748	4,346
Kapitalas	4,814	4,605	5,208	4,767
Trumpalaikiai įsipareigojimai	165	158	285	261

	Už metus, pasibaigusius	Už metus, pasibaigusius	Už metus, pasibaigusius	Už metus, pasibaigusius
	2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Pajamos iš pardavimų	13,195	11,923	20,353	18,478
Veiklos pelnas	164	148	573	515
Pelnas/(nuostoliai) prieš apmokestinimą	298	269	673	612
Pelno mokesčio sąnaudos	(50)	(45)	(102)	(94)
Grynasis pelnas/(nuostoliai)	248	224	571	518

7. Kitas ilgalaikis turtas

	Pastaba	2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Suteiktos paskolos	23	52	50	80	73
Kitos ilgalaikės gautinos sumos	23	1,673	1,601	1,214	1,111
Finansinis turtas		1,725	1,651	1,294	1,184
Ilgalaikiai išankstiniai apmokėjimai		655	628	29	27
Nefinansinis turtas		655	628	29	27
Gruodžio 31 d.		2,380	2,279	1,323	1,211

8. Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas

Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Grupė atlieka naudojamo turto vertės sumažėjimo testą. 2016 m. gruodžio 31 d. buvo atliktas ORLEN Lietuva grupės nematerialiojo turto, nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo testas.

Vertės sumažėjimo testas buvo atliktas remiantis Grupės 2017 m. biudžetu, Strategija ir Vidutinės trukmės planu 2017–2021 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 jokio reikšmingo atstatymo ar papildomo vertės sumažėjimo jau pripažintam vertės sumažėjimui.

Diskonto normos struktūra, panaudota tikrinant Grupės turto, pagal pinigus kuriančius vienetų, vertės sumažėjimą 2016 m. gruodžio 31 d.

	Perdirbimo
Nuosavybės vertė	15.26%
Skolinimosi kaštai atskaičius mokesčius	4.27%
Kapitalo struktūra	62.4%
Skolų struktūra	37.6%
Nominali diskonto norma	11.13%
Ilgalaikė infliacijos norma*	1.84%
Mokesčių dydis	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 2016 m. gruodžio 31 d., buvo 23 metai.

2016 m. gruodžio 31 d. Grupė nenustatė jokių vertės sumažėjimo rodiklių ar vertės sumažėjimo atstatymo rodiklių Grupės nematerialiajam turtui, nekilnojamajam turtui, įrangai ir įrengimams.

9. Atsargos

	2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Žaliavos	97,637	93,406	70,608	64,624
Nebaigta gamyba	20,869	19,964	16,265	14,886
Pagaminta produkcija	102,934	98,474	69,404	63,522
Prekės, skirtos pardavimui	1,347	1,289	1,964	1,797
Atsarginės dalys	19,834	18,975	19,328	17,690
Atsargos, grynąja verte	242,621	232,108	177,569	162,519
Atsargų nurašymas iki grynosios galimo realizavimo vertės	15,617	14,940	23,797	21,780
Atsargos, bendrąja verte	258,238	247,048	201,366	184,299

Atsargų vertės sumažėjimas iki grynosios galimo realizavimo vertės

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Sausio 1 d.		23,797	21,780	64,690	53,185
Pripažinimas	19	1,505	1,412	7,366	6,783
Panaudojimas		(8,935)	(8,196)	(47,141)	(40,047)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai		63	42	-	1,249
Atsargų, išskyrus atsargines dalis, vertės sumažėjimas		(7,367)	(6,742)	(39,775)	(32,015)
Pripažinimas	19	534	501	333	301
Atstatymas	19	(1,307)	(1,171)	(666)	(611)
Panaudojimas		(40)	(36)	(785)	(713)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai		-	608	-	1,633
Atsarginių dalių nurašymas dėl vertės sumažėjimo		(813)	(98)	(1,118)	610
Gruodžio 31 d.		15,617	14,940	23,797	21,780

2016 m. gruodžio 31 d. Grupė turėjo 88 372 tūkst. USD arba 84 542 tūkst. EUR vertės privalomo valstybės rezervo atsargų (2015 m. gruodžio 31 d.: 77 085 tūkst. USD arba 70 552 tūkst. EUR).

10. Prekybos ir kitos gautinos sumos

	Pastaba	2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Prekybos gautinos sumos		159,491	152,579	89,426	81,847
Finansinis turtas	23	159,491	152,579	89,426	81,847
Kitos gautinos sumos, susijusios su mokesčiais, socialiniu draudimu ir kitomis išmokomis		426	407	595	545
Ateinančio laikotarpio draudimo sąnaudos		9,987	9,555	9,482	8,678
Sukauptos pajamos ir ateinančio laikotarpio sąnaudos		575	550	848	776
Kita		384	367	791	723
Nefinansinis turtas		11,372	10,879	11,716	10,722
Gautinos sumos, grynąja verte		170,863	163,458	101,142	92,569
Gautinų sumų vertės sumažėjimas		7,572	7,245	6,408	5,865
Gautinos sumos, bendrąja verte		178,435	170,703	107,550	98,434

2016 m. gruodžio 31 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. prekybos ir kitos gautinos sumos funkcinė valiuta atitinkamai sudarė 59 062 tūkst. USD arba 56 502 tūkst. EUR ir 45 290 tūkst. USD arba 41 452 tūkst. EUR.

Detali gautinų sumų iš susijusių ūkio subjektų informacija atskleista 24.4 pastaboje.

Detali informacija apie finansinį turtą išskirstytą pagal valiutas yra atskleista 23.5.3.2 pastaboje.

Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas

	Pastaba	2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Sausio 1 d.		6,408	5,865	6,956	5,719
Pripažinimas	20.2	341	310	29	26
Atstatymas	20.1	(472)	(430)	(20)	(18)
Perklasifikavimai		1,936	1,775	-	-
Kiti padidėjimai/sumažėjimai		(257)	(238)	(20)	(18)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai		(384)	(37)	(537)	156
Gruodžio 31 d.		7,572	7,245	6,408	5,865

11. Kitas finansinis turtas

	Pastaba	2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Pinigų srauto apsidraudimo priemonės		2,537	2,427	2,331	2,133
<i>atsargų apsikaitimo sandoriai</i>	23	2,537	2,427	2,331	2,133
Indėliai	23	563	539	2,256	2,065
Suteiktos paskolos	23	26	25	26	24
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	23	208,571	199,532	108,299	99,120
Gautinos sumos iš realizuotų pinigų srauto apsidraudimo priemonių	23	3,752	3,589	6,443	5,897
Gruodžio 31 d.		215,449	206,112	119,355	109,239

2016 m. gruodžio 31 d. Grupė turėjo 563 tūkst. USD arba 539 tūkst. EUR (2015 m. gruodžio 31 d. – 2 256 tūkst. USD arba 2 065 tūkst. EUR) vertės trumpalaikių indėlių. Bankai riboja šių lėšų naudojimą kaip sutarties ar teisinio įsipareigojimo įvykdymo užstatą.

12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Pastaba	2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Pinigai kasoje ir banke	23	4,584	4,386	1,051	962
Gruodžio 31 d.		4,584	4,386	1,051	962

Grupė neturėjo riboto naudojimo pinigų 2016 m. gruodžio 31 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d.

13. Įstatinis kapitalas

2015 m. sausio mėn. Įmonės vienos akcijos nominali vertė buvo pakeista iš 0,29 EUR į 36 EUR, o akcijų skaičius sumažintas nuo 719 200 800 iki 5 793 562.

2015 m. vasario mėn. Patronuojančios įmonės įstatinis kapitalas buvo sumažintas nuo 208 568 232 EUR iki 5 793 562 EUR, pakeičiant vienos akcijos nominalią vertę iš 36 EUR į 1 EUR.

Patronuojančios įmonės akcinio kapitalo sumažinimo tikslas – panaikinti Patronuojančios įmonės balanse sukauptus nuostolius.

2015 m. balandžio mėn. vienintelis Patronuojančios įmonės akcininkas PKN ORLEN S.A. patvirtino finansinių metų pelno (nuostolių) paskirstymą, priimdamas sprendimą nuostolius padengti iš akcijų priedų ir privalomojo rezervo.

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

Vienintelis Patronuojančios įmonės akcininkas yra PKN ORLEN S.A., kuris kontroliuoja 100 % akcijų. 2016 m. Patronuojanti įmonė išmokėjo akcininkams 150 000 tūkst. USD arba 132 066 tūkst. EUR dividendų. 2015 m. Patronuojanti įmonė dividendų akcininkams nemokėjo.

14. Banko paskolos

	Pastaba	2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Banko paskolos	23	-	-	13,954	12,771
Trumpalaikės paskolos		-	-	13,954	12,771
Viso paskolų:		-	-	13,954	12,771

Grupė savo finansavimą grindžia kintama palūkanų norma. Priklausomai nuo finansavimo valiutos yra naudojamos LIBOR, EURIBOR, EONIA palūkanų normos pridedant maržą. Marža atspindi su Grupės finansavimu susijusią riziką.

- Pagal valiutą

	Pastaba	2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
USD		-	-	5,314	4,863
EUR		-	-	8,640	7,908
Viso	23.5.3.2	-	-	13,954	12,771

- Pagal palūkanų normą

	Pastaba	2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
EURIBOR		-	-	4,526	4,142
LIBOR		-	-	5,314	4,863
EONIA		-	-	4,114	3,766
Viso	23.5.3.3	-	-	13,954	12,771

15. Atidėjiniai

USD	Ilgalaikiai		Trumpalaikiai		Viso	
	2016 12 31	2015 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2016 12 31	2015 12 31
Atidėjinys aplinkosaugai	2,560	2,427	632	964	3,192	3,391
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas	1,631	2,013	76	150	1,707	2,163
Atidėjinys verslo rizikai	-	-	17,362	11,745	17,362	11,745
Atidėjinys veiklos restruktūrizavimui	-	-	-	43	-	43
Atidėjinys CO2 taršai	-	-	12,284	15,420	12,284	15,420
Gruodžio 31 d.	4,191	4,440	30,354	28,322	34,545	32,762

EUR	Ilgalaikiai		Trumpalaikiai		Viso	
	2016 12 31	2015 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2016 12 31	2015 12 31
Atidėjiny aplinkosaugai	2,449	2,221	605	882	3,054	3,103
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas	1,560	1,843	73	137	1,633	1,980
Atidėjiny verslo rizikai	-	-	16,609	10,749	16,609	10,749
Atidėjiny veiklos restruktūrizavimui	-	-	-	39	-	39
Atidėjiny CO2 taršai	-	-	11,752	14,113	11,752	14,113
Gruodžio 31 d.	4,009	4,064	29,039	25,920	33,048	29,984

2016 m. gruodžio 31 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. 561 tūkst. USD arba 536 tūkst. EUR ir atitinkamai 2 224 tūkst. USD arba 2 036 tūkst. EUR vertės atidėjiny verslo rizikai yra garantuotas Grupės indėliu.

Atidėjinių pasikeitimas 2016 m.

USD	Aplinko-saugai	Išmokų darbuotojams	Verslo rizikai	Veiklos restruktūrizavimui	CO2 taršai	Viso
2016 m. sausio 1 d.	3,391	2,163	11,745	43	15,420	32,762
Pripažinimas	1,006	-	7,717	13	12,284	21,020
Panaudojimas	(1,051)	(10)	(29)	(55)	(9,348)	(10,493)
Atstatymas	(26)	(1,316)	(1,978)	(1)	(6,072)	(9,393)
Apskaityta nuosavame kapitale	-	964	-	-	-	964
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	(128)	(94)	(93)	-	-	(315)
2016 m. gruodžio 31 d.	3,192	1,707	17,362	-	12,284	34,545

EUR	Aplinko-saugai	Išmokų darbuotojams	Verslo rizikai	Veiklos restruktūrizavimui	CO2 taršai	Viso
2016 m. sausio 1 d.	3,103	1,980	10,749	39	14,113	29,984
Pripažinimas	926	-	7,301	11	11,068	19,306
Panaudojimas	(962)	(9)	(27)	(49)	(8,244)	(9,291)
Atstatymas	(25)	(1,248)	(1,782)	(1)	(5,356)	(8,412)
Apskaityta nuosavame kapitale	-	914	-	-	-	914
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	12	(4)	368	-	171	547
2016 m. gruodžio 31 d.	3,054	1,633	16,609	-	11,752	33,048

Atidėjinių pasikeitimas 2015 m.

USD	Aplinko- saugai	Išmokų darbuotojams	Verslo rizikai	Veiklos restruk- tūrizavimui	CO2 taršai	Viso
2015 m. sausio 1 d.	3,166	2,198	2,644	2,229	14,061	24,298
Pripažinimas	1,332	135	9,506	-	13,690	24,663
Panaudojimas	(784)	(3)	(18)	(541)	(12,331)	(13,677)
Atstatymas	-	-	(132)	(1,638)	-	(1,770)
Apskaityta nuosavame kapitale	-	56	-	-	-	56
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	(323)	(223)	(255)	(7)	-	(808)
2015 m. gruodžio 31 d.	3,391	2,163	11,745	43	15,420	32,762

EUR	Aplinko- saugai	Išmokų darbuotojams	Verslo rizikai	Veiklos restruk- tūrizavimui	CO2 taršai	Viso
2015 m. sausio 1 d.	2,603	1,807	2,174	1,833	11,560	19,977
Pripažinimas	1,193	125	8,616	-	12,333	22,267
Panaudojimas	(710)	(3)	(15)	(493)	(11,456)	(12,677)
Atstatymas	-	-	(123)	(1,475)	-	(1,598)
Apskaityta nuosavame kapitale	-	55	-	-	-	55
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	17	(4)	97	174	1,676	1,960
2015 m. gruodžio 31 d.	3,103	1,980	10,749	39	14,113	29,984

15.1. Atidėjinys aplinkosaugai

Patronuojanti 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 ir užteršto grunto, susikaupusių iki 2007 m. pabaigos, tvarkymui. Pagal atliekų tvarkymo planą, suderintą Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos, Patronuojanti įmonė turi utilizuoti visą taršą, atsiradusią dėl jos veiklos. 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.

15.2. Atidėjinys išmokoms jubiliejaus proga ir 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 paskutiniąją ataskaitinių metų dieną.

Išmokų jubiliejaus proga ir išmokų pasibaigus tarnybos laikui pokytis 2016 m.

	Pastaba	Atidėjiniai išmokoms jubiliejaus proga		Išmokos pasibaigus tarnybos laikui		Viso	
		USD	EUR	USD	EUR	USD	EUR
2016 m. sausio 1 d.		15	14	2,148	1,966	2,163	1,980
Einamoji paslaugų savikaina	19	-	-	135	129	135	129
Palūkanų sąnaudos	19	-	-	43	41	43	41
Grynasis aktuarinis pelnas ar nuostoliai, pripažinti kitose bendrosiose pajamose		-	-	963	921	963	921
demografinės prielaidos		-	-	67	64	67	64
finansinės prielaidos		-	-	97	93	97	93
pakeitimai, paremti praeities duomenimis		-	-	799	764	799	764
Grynasis aktuarinis pelnas ar nuostoliai, pripažinti pelno arba nuostolių ataskaitoje		(14)	(14)	-	-	(14)	(14)
kita	19	(14)	(14)	-	-	(14)	(14)
Sumokėtos išmokos	19	-	-	(10)	(9)	(10)	(9)
Apskaičiuota anksčiau suteiktų paslaugų savikaina	19	-	-	(1,480)	(1,403)	(1,480)	(1,403)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai		(1)	-	(92)	(12)	(93)	(12)
2016 m. gruodžio 31 d.		-	-	1,707	1,633	1,707	1,633

Išmokų jubiliejaus proga ir išmokų pasibaigus tarnybos laikui pokytis 2015 m.

	Pastaba	Atidėjiniai išmokoms jubiliejaus proga		Išmokos pasibaigus tarnybos laikui		Viso	
		USD	EUR	USD	EUR	USD	EUR
2015 m. sausio 1 d.		16	14	2,182	1,793	2,198	1,807
Einamoji paslaugų savikaina	19	1	1	99	92	100	93
Palūkanų sąnaudos	19	-	-	36	33	36	33
Grynasis aktuarinis pelnas ar nuostoliai, pripažinti kitose bendrosiose pajamose		-	-	56	55	56	55
demografinės prielaidos		-	-	(29)	(29)	(29)	(29)
finansinės prielaidos		-	-	83	82	83	82
pakeitimai, paremti praeities duomenimis		-	-	2	2	2	2
Grynasis aktuarinis pelnas ar nuostoliai, pripažinti pelno arba nuostolių ataskaitoje		(1)	(1)	-	-	(1)	(1)
pakeitimai, paremti praeities duomenimis	19	(1)	(1)	-	-	(1)	(1)
Sumokėtos išmokos	19	-	-	(3)	(3)	(3)	(3)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai		(1)	-	(222)	(4)	(223)	(4)
2015 m. gruodžio 31 d.		15	14	2,148	1,966	2,163	1,980

2016 m. gruodžio 31 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. išmokų darbuotojams įsipareigojimo balansinė vertė yra identiška jų dabartinei vertei.

Išmokų aktyviems darbuotojams įsipareigojimo pasiskirstymas

	Aktyvūs darbuotojai		Aktyvūs darbuotojai	
	2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Lietuva	1,707	1,633	2,148	1,966
Latvija	-	-	8	7
Estija	-	-	7	7
Viso	1,707	1,633	2,163	1,980

Išmokų darbuotojams įsipareigojimo geografinis pasiskirstymas 2016 m.

	Išmokos pasibaigus tarnybos laikui		Viso	
	2016 12 31	2016 12 31	2016 12 31	2016 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Lietuva	1,707	1,633	1,707	1,633
Viso	1,707	1,633	1,707	1,633

Išmokų darbuotojams įsipareigojimo geografinis pasiskirstymas 2015 m.

	Atidėjiniai išmokoms jubiliejaus proga		Išmokos pasibaigus tarnybos laikui		Viso	
	2015 12 31	2015 12 31	2015 12 31	2015 12 31	2015 12 31	2015 12 31
	USD	EUR	USD	EUR	USD	EUR
Lietuva	-	-	2,148	1,966	2,148	1,966
Latvija	8	7	-	-	8	7
Estija	7	7	-	-	7	7
Viso	15	14	2,148	1,966	2,163	1,980

Aktuarinių prielaidų pasikeitimo jautrumo analizė

2016 m. gruodžio 31 d. Grupės įmonių išmokų darbuotojams atidėjinių atnaujinimui, Grupė naudojo šias aktuarines prielaidas: 0,85 % diskonto norma; 1,2 % infliacijos norma 2017 m. ir 2,2 % - vėlesniais metais bei atlyginimų augimas: 0 % 2017–2018 m. ir 2,5 % vėlesniais metais.

	Tariamie pokyčiai 2016 12 31	Įtaka išmokoms pasibaigus tarnybos laikui 2016	
		USD	EUR
Demografinės prielaidos (+)			
darbuotojų kaita, neįgalumas ir ankstyvas išėjimas į pensiją	0,5 p.p.	(93)	(89)
Finansinės prielaidos (+)			
diskonto norma	0,5 p.p.	(111)	(106)
būsimo darbo užmokesčio lygis	0,5 p.p.	82	78
Viso		(122)	(117)
Demografinės prielaidos (-)			
darbuotojų kaita, neįgalumas ir ankstyvas išėjimas į pensiją	-0.5 p.p.	104	99
Finansinės prielaidos (-)			
diskonto norma	-0.5 p.p.	122	117
būsimo darbo užmokesčio lygis	-0.5 p.p.	(72)	(69)
Viso		154	147

Tariamie pokyčiai 2015 12 31		Įtaka atidėjinių išmokoms jubiliejaus proga 2015		Įtaka išmokoms pasibaigus tarnybos laikui 2015	
		USD	EUR	USD	EUR
Demografinės prielaidos (+)					
darbuotojų kaita, neįgalumas ir ankstyvas išėjimas į pensiją	0,5 p.p.	(1)	(1)	(105)	(96)
Finansinės prielaidos (+)					
diskonto norma	0,5 p.p.	(1)	(1)	(120)	(110)
būsimo darbo užmokesčio lygis	1 p.p.	-	-	284	260
Viso		(2)	(2)	59	54
Demografinės prielaidos (-)					
darbuotojų kaita, neįgalumas ir ankstyvas išėjimas į pensiją	-0.5 p.p.	1	1	113	103
Finansinės prielaidos (-)					
diskonto norma	-0.5 p.p.	1	1	132	120
būsimo darbo užmokesčio lygis	-1 p.p.	-	-	(239)	(219)
Viso		2	2	6	4

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

Išmokų darbuotojams įsipareigojimų ir mokėjimo terminų analizė 2016 m. gruodžio 31 d.

	Išmokos pasibaigus tarnybos laikui		Viso	
	USD	EUR	USD	EUR
iki 1 metų	76	73	76	73
1-3 metai	99	95	99	95
3-5 metai	148	141	148	141
daugiau negu 5 metai	1,384	1,324	1,384	1,324
			1,707	1,633

Išmokų darbuotojams įsipareigojimų ir mokėjimo terminų analizė 2015 m. gruodžio 31 d.

	Atidėjiniai išmokoms jubiliejaus proga		Išmokos pasibaigus tarnybos laikui		Viso	
	USD	EUR	USD	EUR	USD	EUR
iki 1 metų	1	1	149	136	150	137
1-3 metai	1	1	159	146	160	147
3-5 metai	7	7	182	167	189	174
daugiau negu 5 metai	6	5	1,658	1,517	1,664	1,522
					2,163	1,980

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

	2016 12 31	2015 12 31
Lietuva	14	11
Latvija	-	1
Estija	-	20

Išmokų darbuotojams nediskontuoti būsimi pinigų srautų mokėjimai 2016 m. gruodžio 31 d.

	Išmokos pasibaigus tarnybos laikui		Viso	
	USD	EUR	USD	EUR
iki 1 metų	76	73	76	73
1-3 metai	108	103	108	103
3-5 metai	175	167	175	167
daugiau negu 5 metai	3,092	2,958	3,092	2,958
			3,451	3,301

Išmokų darbuotojams nediskontuoti būsimi pinigų srautų mokėjimai 2015 m. gruodžio 31 d.

	Atidėjiniai išmokoms jubiliejaus proga		Išmokos pasibaigus tarnybos laikui		Viso	
	USD	EUR	USD	EUR	USD	EUR
iki 1 metų	1	1	151	138	152	139
1-3 metai	1	1	190	174	191	175
3-5 metai	3	3	255	234	258	237
daugiau negu 5 metai	40	36	6,158	5,636	6,198	5,672
					6,799	6,223

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

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Pelnas (nuostoliai)				
Einamoji paslaugų savikaina	135	129	100	93
Palūkanų sąnaudos	43	41	36	33
Įtakota kitų veiksmų	(14)	(14)	(1)	(1)
Sumokėtos išmokos	(10)	(9)	(3)	(3)
Apskaityta anksčiau suteiktų paslaugų savikaina	(1,480)	(1,403)	-	-
Viso	(1,326)	(1,256)	132	122
Kitų bendrųjų pajamų dalis	963	921	56	55
demografinės prielaidos	67	64	(29)	(29)
finansinės prielaidos	97	93	83	82
pakeitimai, paremti praeities duomenimis	799	764	2	2

2016 m. išmokų darbuotojams atidėjinio suma pasikeitė dėl pasikeitusių prielaidų, iš esmės dėl diskonto normos ir numatomos infliacijos. Jei būtų naudotos ankstesnių metų prielaidos, išmokų darbuotojams atidėjinys būtų 151 tūkst. USD arba 144 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.

15.3. Atidėjinys verslo rizikai

Verslo rizika yra plačiau aprašyta 25 pastaboje apie reikšmingas teismines bylas.

15.4. Atidėjiny's veiklos restruktūrizavimui

Restruktūrizavimo atidėjiny's buvo suformuotas 2014 m. Grupės reorganizacijos procesui. Restruktūrizavimo atidėjiny's sudarytas darbuotojų skaičiui sumažinti. Reorganizacijos planas buvo įvykdytas pagrindė 2015 m, o pabaigtas vykdyti 2016 m. Reorganizacijos planas 2017 m. nebuvo sudarytas.

15.5. Atidėjiny's CO₂ taršai

Patronuojanti įmonė pripažįsta atidėjinį įvertintai CO₂ taršai per ataskaitinį laikotarpį. Konsoliduotoje pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažinto atidėjinio sąnaudos kompensuojamos padengiant jas iš ateinančių laikotarpių pajamų iš CO₂ taršos leidimų, suteikiamų nemokamai.

16. Prekybos ir kiti įsipareigojimai

	Pastaba	2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Prekybos įsipareigojimai		327,390	313,202	166,563	152,447
Investicijų įsipareigojimai		2,952	2,824	3,360	3,075
Su kaupimai paslaugoms, kurioms nėra išrašytos sąskaitos		3,779	3,615	6,633	6,071
Finansiniai įsipareigojimai	23	334,121	319,641	176,556	161,593
Gauti išankstiniai apmokėjimai		5,159	4,936	6,287	5,754
Atlyginimai		1,682	1,609	1,741	1,593
Akcizo ir kuro mokesčiai		15,283	14,621	8,854	8,104
Pridėtinės vertės mokestis		27,527	26,334	21,489	19,668
Kiti mokesčiai, rinkliavos, socialinis draudimas ir kitos išmokos		5,013	4,795	5,075	4,645
Su kaupimai		4,627	4,428	4,197	3,842
Su kaupti atostoginiai		3,264	3,123	3,252	2,977
Kiti su kaupimai		1,363	1,305	945	865
Kiti įsiskolinimai		776	741	2,298	2,104
Nefinansiniai įsipareigojimai		60,067	57,464	49,941	45,710
Viso		394,188	377,105	226,497	207,303

Prekybos ir kiti įsipareigojimai funkcinė valiuta 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 240 961 tūkst. USD arba 230 519 tūkst. EUR, o 2015 m. gruodžio 31 d. – 100 668 tūkst. USD arba 92 136 tūkst. EUR.

Detalus finansinių įsipareigojimų išdėstymas pagal užsienio valiutas yra pateiktas 23.5.3.2 pastaboje.

17. Kiti finansiniai įsipareigojimai

	Pastaba	2016 12 31		2015 12 31	
		USD	EUR	USD	EUR
Pinigų srauto apsidraudimo priemonės		3,207	3,068	-	-
<i>atsargų apsiikeitimo sandoriai</i>	23	3,207	3,068	-	-
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	23	45	43	47	43
Mokėtinų sumų už realizuotas išvestines priemones, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	23	-	-	51	47
Mokėtinų sumų už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemones	23	6,102	5,837	417	382
		9,354	8,948	515	472

Patronuojanti įmonė, ORLEN Eesti ir ORLEN Latvija yra tarptautinės lėšų koncentravimo (angl. cash pool) dalyvės, kurio valdytoja yra AB ORLEN Finance. ORLEN Latvijai ir ORLEN Eesti yra suteiktas 10 mln. EUR skirtingų valiutų kredito limitas iš vidinių resursų, o Patronuojančiai įmonei – 100 mln. EUR kredito limitas. Kredito grąžinimo terminas – 2017 m. gruodžio mėn.

18. Pardavimo pajamos

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Pagamintos produkcijos pardavimai	3,475,781	3,148,308	3,995,738	3,602,621
Paslaugų pardavimai	23,732	21,466	27,904	25,111
Pajamos iš pagamintos produkcijos ir paslaugų pardavimų, grynąja verte	3,499,513	3,169,774	4,023,642	3,627,732
Prekių, skirtų perpardavimui pardavimai	106,917	96,832	112,655	99,889
Atsarginių dalių pardavimai	657	589	2,187	2,007
Pajamos iš prekių, skirtų perpardavimui, ir atsarginių dalių pardavimo, grynąja verte	107,574	97,421	114,842	101,896
Viso	3,607,087	3,267,195	4,138,484	3,729,628

Pardavimo pajamos pagal asortimentą

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
	3,607,087	3,267,195	4,138,484	3,729,628
Benzinas	1,225,615	1,108,389	1,374,314	1,240,656
Dyzelinas	1,785,366	1,618,105	2,130,151	1,917,337
Reaktyvinis kuras Jet A-1	105,207	95,027	104,317	93,935
Sunkus krosnių kuras	320,615	291,287	335,637	302,527
Suskystintos dujos	87,929	79,636	95,739	86,440
Bitumas	37,601	33,802	42,825	38,624
Lengvas krosnių kuras	3,510	3,107	5,222	4,696
Siera	4,367	3,962	7,009	6,288
Kita	12,488	11,825	13,179	12,007
Atsarginių dalių pardavimas	657	589	2,187	2,007
Paslaugos	23,732	21,466	27,904	25,111
Viso	3,607,087	3,267,195	4,138,484	3,729,628

2016 metais Grupėje buvo vienas pagrindinis klientas ir su juo susijusių pardavimo pajamos sudarė 1 024 492 tūkst. USD arba 927 762 tūkst. EUR ir pardavimai kiekvienam klientui atskirai viršijo 10 % visų pajamų išorės klientams.

2015 metais Grupėje buvo vienas pagrindinis klientas ir su juo susijusių pardavimo pajamos sudarė 989 623 tūkst. USD arba 925 262 tūkst. EUR ir pardavimai kiekvienam klientui atskirai viršijo 10 % visų pajamų išorės klientams.

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

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Lietuva	797,683	720,927	932,908	731,984
Kitos Baltijos šalys	711,343	643,453	870,820	813,996
Lenkija	264,461	240,528	53,295	50,222
Kitos ES šalys	208,907	189,010	277,676	258,528
Kitos šalys, įskaitant:	1,624,693	1,473,277	2,003,785	1,874,898
Šveicarija	357,676	325,338	670,195	628,473
Ukraina	206,839	187,756	325,517	303,998
Singapūras	1,024,492	927,762	989,766	925,387
Kitos šalys	35,686	32,421	18,307	17,040
Viso	3,607,087	3,267,195	4,138,484	3,729,628

„Kitos šalys“ apima pardavimus į Moldovą, Norvegiją, Panamą, Rusiją, Turkiją, Mergelių salas ir kitas šalis.

19. Veiklos sąnaudos

Pardavimo savikaina

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Pagamintos produkcijos ir parduotų paslaugų savikaina	3,062,980	2,774,491	3,560,240	3,210,010
Prekių, skirtų pardavimui, ir parduotų atsarginių dalių savikaina	116,202	105,598	111,535	99,456
Viso	3,179,182	2,880,089	3,671,775	3,309,466

Sąnaudos pagal pobūdį

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Medžiagų ir energijos sunaudojimas, įskaitant:		3,151,651	2,854,660	3,593,237	3,236,202
medžiagų sunaudojimas		3,114,321	2,820,907	3,559,167	3,205,546
energijos sunaudojimas		37,330	33,753	34,070	30,656
Išorinės paslaugos, įskaitant:		162,571	146,994	158,064	142,575
geležinkelio paslaugos		103,030	93,109	99,819	90,036
remonto ir priežiūros paslaugos		12,107	10,929	10,744	9,702
terminalų paslaugos, tranzitas ir krovinių gabenimas		29,234	26,489	29,242	26,366
konsultacijų paslaugos		2,731	2,469	2,575	2,327
nuoma		6,211	5,618	5,801	5,236
turto apsauga		4,531	4,091	4,402	3,966
kitos paslaugos		4,727	4,289	5,481	4,942
Atlyginimai, socialinis draudimas ir kitos išmokos darbuotojams		45,055	40,819	45,151	40,790
Nusidėvėjimas ir amortizacija	4,5	14,440	13,055	12,405	11,177
Mokesčiai ir rinkliavos		10,248	9,223	6,313	5,690
Atsarginių dalių nurašymas dėl vertės sumažėjimo	9	(773)	(670)	(333)	(310)
Kitos sąnaudos, įskaitant:		11,676	10,559	7,457	6,701
draudimas		10,842	9,802	6,539	5,877
kitos sąnaudos		834	757	918	824
		3,394,868	3,074,640	3,822,294	3,442,825
Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos atsargų pokytis		(28,881)	(25,612)	29,358	28,352
Prekių ir paslaugų savo reikmėms sąnaudos		(2,218)	(2,057)	(10,197)	(8,811)
Atsargų vertės pasikeitimas	9	1,505	1,412	7,366	6,783
Viso veiklos kaštų		3,365,274	3,048,383	3,848,821	3,469,149
Pardavimo sąnaudos		143,365	129,654	139,364	125,686
Administracinės sąnaudos		42,727	38,640	37,682	33,997
Pardavimų savikaina		3,179,182	2,880,089	3,671,775	3,309,466
Viso veiklos kaštų		3,365,274	3,048,383	3,848,821	3,469,149

Išmokų darbuotojams sąnaudos

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Atlyginimai		34,025	30,853	33,491	30,256
Socialinis draudimas		10,521	9,546	10,230	9,242
Būsimų išmokų darbuotojams sąnaudos	15.2	(1,326)	(1,256)	132	122
Kitos darbuotojų išmokų sąnaudos		1,835	1,676	1,298	1,170
Viso		45,055	40,819	45,151	40,790

20. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

20.1. Kitos veiklos pajamos

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Pelnas iš ilgalaikio nefinansinio turto pardavimo		322	290	20	18
Atidėjinių atstatymas		8,053	7,262	1,770	1,598
Gautinų sumų vertės sumažėjimo atstatymas	10,23.2	472	430	20	18
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nematerialiojo turto ir ilgalaikio turto, skirto pardavimui vertės sumažėjimo atidėjinių atstatymas		804	747	1,159	1,035
Baudos ir gautos kompensacijos		2,153	1,990	1,535	1,380
Kita		31	29	196	179
Viso		11,835	10,748	4,700	4,228

20.2. Kitos veiklos sąnaudos

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
		USD	EUR	USD	RUR
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų ir nematerialiojo turto perleidimo nuostolis		341	313	197	179
Atidėjinių pripažinimas		7,730	7,312	9,506	8,616
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pripažinimas	10,23.2	341	310	29	26
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nematerialiojo turto ir ilgalaikio turto, skirto pardavimui, vertės sumažėjimo pripažinimas		207	195	689	623
Baudos ir kompensacijos		303	264	882	808
Kita		171	156	117	105
Viso		9,093	8,550	11,420	10,357

21. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

21.1. Finansinės veiklos pajamos

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Palūkanos	23.2	822	750	323	290
Realizuotas ir nerealizuotas finansinių priemonių pelnas	23.2	-	-	13,821	12,519
Kita	23.2	-	-	165	151
Viso		822	750	14,309	12,960

21.2. Finansinės veiklos sąnaudos

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Palūkanos	23.2	1,837	1,677	1,305	1,169
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	23.2	2,003	1,689	762	779
Faktoringo sąnaudos	23.2	456	399	1,070	966
Realizuotas ir nerealizuotas finansinių priemonių nuostolis	23.2	-	-	72,976	64,756
Kita	23.2	248	227	402	358
Viso		4,544	3,992	76,515	68,028

22. Pelno mokesčio sąnaudos

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Pelno mokestis, apskaitytas pelno arba nuostolių ataskaitoje	(25)	(1,178)	(14,942)	(13,884)
Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos	5,561	5,067	4,959	4,457
Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas	(5,586)	(6,245)	(19,901)	(18,341)
Pelno mokestis, apskaitytas kitose bendrosiose pajamose	(16)	(15)	4	3
Aktuarinis pelnas ar nuostoliai nuo išmokų pasibaigus tarnybos laikui	(16)	(15)	4	3
Viso	(41)	(1,193)	(14,938)	(13,881)

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

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Laikotarpio pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	240,918	217,845	220,905	199,434
Pelno mokestis taikant 15% tarifą	36,138	32,677	33,136	29,915
Skirtingo pelno mokesčio tarifo kitose šalyse įtaka	135	122	(67)	(60)
Neapmokestinamos pajamos	(9,590)	(8,666)	(14,942)	(13,462)
Neleidžiami atskaitymai mokesčių tikslais	1,650	1,491	12,330	11,109
Ilgalaikio turto investicijų panaudojimo lengvata	82	74	(4,480)	(4,036)
Mokestinių nuostolių panaudojimas	(2,538)	(2,293)	(20,934)	(18,860)
Įvertinimų pasikeitimas, susijęs su ankstesniais metais	(25,874)	(23,380)	(20,008)	(18,026)
Kita	(28)	(25)	23	21
Valiutų kursų įtaka dėl skirtingo valiutos kurso taikymo	-	(1,178)	-	(485)
Pelno mokesčio sąnaudos	(25)	(1,178)	(14,942)	(13,884)

22.2. Atidėtas mokestis

	2015 12 31		Atidėtas pelno mokestis, apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje		Atidėtas pelno mokestis, apskaitytas kitose bendrosiose pajamose		2016 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR	USD	EUR	USD	EUR
Atidėtojo mokesčio turtas / įsipareigojimai								
Turto vertės sumažėjimai	120,903	110,656	(1,513)	3,560	-	-	119,390	114,216
Atidėjiniai ir sukaupimai (įskaitant aktuarinius nuostolius)	2,230	2,041	(345)	(237)	16	15	1,901	1,819
Nerealizuotas valiutos perskaičiavimo nuostolis	(12,043)	(11,022)	(3,564)	(3,909)	-	-	(15,607)	(14,931)
Skirtumas tarp nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų balansinės vertės ir mokestinės bazės	(21,817)	(19,968)	(7,939)	(8,498)	-	-	(29,756)	(28,466)
Mokestiniai nuostoliai	45,562	41,701	(19,574)	(16,839)	-	-	25,988	24,862
Finansinių instrumentų vertinimas	(966)	(884)	884	806	-	-	(82)	(78)
Investicijų lengvata	4,480	4,100	(4,480)	(4,100)	-	-	-	-
Kita	1,285	1,175	(732)	(646)	-	-	553	529
Viso atidėtojo mokesčio turto / įsipareigojimų	139,634	127,799	(37,263)	(29,863)	16	15	102,387	97,951
Nepripažintas atidėtojo mokesčio turtas / (įsipareigojimai)	(119,276)	(109,167)	42,847	36,049	-	-	(76,429)	(73,118)
Atidėtas mokestis, grynąja verte	20,358	18,632	5,584	6,186	16	15	25,958	24,833

Patronuojanti įmonė nepripažino atidėtojo pelno mokesčio sumai 76 429 USD arba 73 118 EUR, nes nesitiki, kad ateityje bus uždirbtas pakankamas apmokestinamasis pelnas ir Patronuojanti įmonė galėtų pasinaudoti turtu.

	2014 12 31		Atidėtas pelno mokestis, apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje		Atidėtas pelno mokestis, apskaitytas kitose bendrosiose pajamose		2015 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR	USD	EUR	USD	EUR
Atidėtojo mokesčio turtas / (įsipareigojimai)								
Turto vertės sumažėjimai	126,430	103,944	(5,527)	6,712	-	-	120,903	110,656
Atidėjiniai ir sukaupimai (įskaitant aktuarinius nuostolius)	3,362	2,764	(1,128)	(720)	(4)	(3)	2,230	2,041
Nerealizuotas valiutos perskaičiavimo nuostolis	(980)	(806)	(11,063)	(10,216)	-	-	(12,043)	(11,022)
Skirtumas tarp nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų balansinės vertės ir mokestinės bazės	(13,373)	(10,995)	(8,444)	(8,973)	-	-	(21,817)	(19,968)
Mokestiniai nuostoliai	72,953	59,978	(27,391)	(18,277)	-	-	45,562	41,701
Finansinių instrumentų vertinimas	-	-	(966)	(884)	-	-	(966)	(884)
Investicijų lengvata	-	-	4,480	4,100	-	-	4,480	4,100
Kita	944	776	341	399	-	-	1,285	1,175
Viso atidėtojo mokesčio turto / (įsipareigojimų)	189,336	155,661	(49,698)	(27,859)	(4)	(3)	139,634	127,799
Nepripažintas atidėtojo mokesčio turtas / (įsipareigojimai)	(188,842)	(155,255)	69,566	46,088	-	-	(119,276)	(109,167)
Atidėtas mokestis, grynąja verte	494	406	19,868	18,229	(4)	(3)	20,358	18,632

Patronuojanti įmonė nepripažino atidėtojo pelno mokesčio sumai 119 276 USD arba 109 167 EUR, nes nesitiki, kad ateityje bus uždirbtas pakankamas apmokestinamasis pelnas ir Patronuojanti įmonė galėtų pasinaudoti turtu.

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Laikotarpio pradžioje	20,358	18,632	494	406
Atidėtasis mokestis, pripažintas pelno arba nuostolių ataskaitoje	5,586	6,245	19,901	18,341
Atidėtasis mokestis, pripažintas kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje	16	15	(4)	(3)
Skirtumai, atsiradę dėl valiutos perskaičiavimo	(2)	(59)	(33)	(112)
Viso	25,958	24,833	20,358	18,632
Atidėtasis mokestis, grynąja verte	25,958	24,833	20,358	18,632

23. Finansinės priemonės

23.1. Finansinės priemonės pagal kategorijas ir klases

Finansinis turtas

2016 m. gruodžio 31 d.

USD	Pastaba	Finansinės priemonės pagal kategorijas			Viso
		Paskolos ir gautinos sumos	Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo	Apsidraudimo finansinės priemonės	
Finansinės priemonės pagal klases					
Kitos ilgalaikės gautinos sumos	7	1,673	-	-	1,673
Indėliai	11	-	563	-	563
Prekybos gautinos sumos	10	159,491	-	-	159,491
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	11	208,571	-	-	208,571
Suteiktos paskolos	7,11	78	-	-	78
Pinigų srauto apsidraudimo priemonės	11	-	-	2,537	2,537
Gautinos sumos iš realizuotų pinigų srauto apsidraudimo priemonių	11	3,752	-	-	3,752
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	4,584	-	-	4,584
Viso		378.149	563	2.537	381.249

EUR	Pastaba	Finansinės priemonės pagal kategorijas			Viso
		Paskolos ir gautinos sumos	Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo	Apsidraudimo finansinės priemonės	
Finansinės priemonės pagal klases					
Kitos ilgalaikės gautinos sumos	7	1,601	-	-	1,601
Indėliai	11	-	539	-	539
Prekybos gautinos sumos	10	152,579	-	-	152,579
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	11	199,532	-	-	199,532
Suteiktos paskolos	7,11	75	-	-	75
Pinigų srauto apsidraudimo priemonės	11	-	-	2,427	2,427
Gautinos sumos iš realizuotų pinigų srauto apsidraudimo priemonių	11	3,589	-	-	3,589
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	4,386	-	-	4,386
Viso		361,762	539	2,427	364,728

2015 m. gruodžio 31 d.

USD	Pastaba	Finansinės priemonės pagal kategorijas			Viso
		Paskolos ir gautinos sumos	Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo	Apsidraudimo finansinės priemonės	
Finansinės priemonės pagal klases					
Kitos ilgalaikės gautinos sumos	7	1,214	-	-	1,214
Indėliai	11	-	2,256	-	2,256
Prekybos gautinos sumos	10	89,426	-	-	89,426
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	11	108,299	-	-	108,299
Suteiktos paskolos	7,11	106	-	-	106
Pinigų srauto apsidraudimo priemonės	11	-	-	2,331	2,331
Gautinos sumos iš realizuotų pinigų srauto apsidraudimo priemonių	11	6,443	-	-	6,443
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	1,051	-	-	1,051
Viso		206,539	2,256	2,331	211,126

EUR	Pastaba	Finansinės priemonės pagal kategorijas			Viso
		Paskolos ir gautinos sumos	Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo	Apsidraudimo finansinės priemonės	
Finansinės priemonės pagal klases					
Kitos ilgalaikės gautinos sumos	7	1,111	-	-	1,111
Indėliai	11	-	2,065	-	2,065
Prekybos gautinos sumos	10	81,847	-	-	81,847
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	11	99,120	-	-	99,120
Suteiktos paskolos	7,11	97	-	-	97
Pinigų srauto apsidraudimo priemonės	11	-	-	2,133	2,133
Gautinos sumos iš realizuotų pinigų srauto apsidraudimo priemonių	11	5,897	-	-	5,897
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	962	-	-	962
Viso		189.034	2.065	2.133	193.232

Finansiniai įsipareigojimai

2016 m. gruodžio 31 d.

USD	Finansinės priemonės pagal kategorijas			Viso
	Finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina	Apsidraudimo finansinės priemonės		
Finansinės priemonės pagal klases	Pastaba			
Prekybos įsipareigojimai	16	334,121	-	334,121
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	17	45	-	45
Pinigų srauto apsidraudimo priemonės	17	-	3,207	3,207
Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemones	17	6,102	-	6,102
Viso		340,268	3,207	343,475

EUR	Finansinės priemonės pagal kategorijas			Viso
	Finansiniai	Apsidraudimo finansinės priemonės		
	įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina			
Finansinės priemonės pagal klases	Pastaba			
Prekybosįsipareigojimai	16	319,641	-	319,641
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	17	43	-	43
Pinigų srauto apsidraudimo priemonės	17	-	3,068	3,068
Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemones	17	5,837	-	5,837
Viso		325,521	3,068	328,589

2015 m. gruodžio 31 d.

USD		Finansinės priemonės pagal kategorijas			Viso
		Finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina	Apsidraudimo finansinės priemonės		
Finansinės priemonės pagal klases	Pastaba				
Banko paskolos	14	13,954	-		13,954
Prekybos įsipareigojimai	16	176,556	-		176,556
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	17	47	-		47
Mokėtinos sumos už realizuotas išvestines priemones, kurioms netaikoma apsidraudimo priemonių apskaita	17	51	-		51
Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemones	17	417	-		417
Viso		191,025	-		191,025

EUR		Finansinės priemonės pagal kategorijas			Viso
		Finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina	Apsidraudimo finansinės priemonės		
Finansinės priemonės pagal klases	Pastaba				
Banko paskolos	14	12,771	-		12,771
Prekybos įsipareigojimai	16	161,593	-		161,593
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	17	43	-		43
Mokėtinos sumos už realizuotas išvestines priemones, kurioms netaikoma apsidraudimo priemonių apskaita	17	47	-		47
Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemones	17	382	-		382
Viso		174,836	0		174,836

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

2016 m. gruodžio 31 d.

USD	Finansinės priemonės pagal kategorijas			Viso
	Pas- taba	Paskolos ir gautinos sumos	Finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina	
Finansinės priemonės pagal klases				
Palūkanų pajamos	21.1	822	-	822
Palūkanų sąnaudos	21.2	-	(1,837)	(1,837)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	21.2	(538)	(1,465)	(2,003)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pripažinimas/atstatymas kitos veiklos pajamose/(sąnaudose), grynąją verte	20.1, 20.2	131	-	131
Faktoringo sąnaudos	21.2	-	(456)	(456)
Kita	21.2	-	(248)	(248)
Viso		415	(4,006)	(3,591)

EUR	Finansinės priemonės pagal kategorijas			Viso
	Pas- taba	Paskolos ir gautinos sumos	Finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina	
Finansinės priemonės pagal klases				
Palūkanų pajamos	21.1	750	-	750
Palūkanų sąnaudos	21.2	-	(1,677)	(1,677)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	21.2	(480)	(1,209)	(1,689)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pripažinimas/atstatymas kitos veiklos pajamose/(sąnaudose), grynąją verte	20.1, 20.2	120	-	120
Faktoringo sąnaudos	21.2	-	(399)	(399)
Kita	21.2	-	(227)	(227)
Viso		390	(3,512)	(3,122)

2015 m. gruodžio 31 d.

USD	Pas- taba	Finansinės priemonės pagal kategorijas			Viso
		Finansinis turtas ir įsipareigojimai tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje	Paskolos ir gautinos sumos	Finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina	
Finansinės priemonės pagal klases					
Palūkanų pajamos	21.1	-	323	-	323
Palūkanų sąnaudos	21.2	-	-	(1,305)	(1,305)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	21.2	-	(2,296)	1,534	(762)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pripažinimas/atstatymas kitos veiklos pajamose/(sąnaudose), grynąją verte	20.1, 20.2	-	(9)	-	(9)
Realizuotas ir nerealizuotas finansinių priemonių rezultatas, grynąja verte	21.1, 21.2	(59,155)	-	-	(59,155)
Faktoringo sąnaudos	21.2	-	-	(1,070)	(1,070)
Kita, grynąja verte	21.2	-	165	(402)	(237)
Viso		(59,155)	(1,817)	(1,243)	(62,215)

EUR	Pas- taba	Finansinės priemonės pagal kategorijas			Viso
		Finansinis turtas ir įsipareigojimai tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje	Paskolos ir gautinos sumos	Finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina	
Finansinės priemonės pagal klases					
Palūkanų pajamos	21.1	-	290	-	290
Palūkanų sąnaudos	21.2	-	-	(1,169)	(1,169)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	21.2	-	(2,147)	1,368	(779)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pripažinimas/atstatymas kitos veiklos pajamose/(sąnaudose), grynąją verte	20.1, 20.2	-	(8)	-	(8)
Realizuotas ir nerealizuotas finansinių priemonių rezultatas, grynąją verte	21.1, 21.2	(52,237)	-	-	(52,237)
Faktoringo sąnaudos	21.2	-	-	(966)	(966)
Kita, grynąją verte	21.2	-	151	(358)	(207)
Viso		(52,237)	(1,714)	(1,125)	(55,076)

23.3. Finansinių priemonių tikroji vertė

2016 m. gruodžio 31 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų tikroji vertė buvo lygi arba panaši apskaitos vertei dėl savo trumpalaikio pobūdžio.

23.4. Apsidraudimo sandorių apskaita

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

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

	Pastaba	2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Pinigų srauto apsidraudimo priemonės					
Atsargų apskaitos sandoriai	11,17	(670)	(641)	2,331	2,133
Viso		(670)	(641)	2,331	2,133

Pinigų srauto apsidraudimo priemonės, atvaizduotos finansinėse ataskaitose

	2016 12 31	2016 12 31
	USD	EUR
Atsargos	63	61
Pardavimo pajamos	12,125	10,458
Pardavimo sąnaudos	1,023	989

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

	2016 12 31	2015 12 31
Atsargų rizikos realizavimas	2017 m. sausis-balandis	2016 m. sausis-kovas

23.5. Finansinės rizikos valdymas

Grupė susiduria su šiomis finansinėmis rizikomis:

- kredito rizika;
- likvidumo rizika;
- rinkos rizika, įskaitant
 - valiutos rizika,*
 - palūkanų normos rizika*
 - atsargų kainos rizika*
 - CO₂ taršos leidimų kainos rizika*

23.5.1. 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 prekių kreditų draudimo programoje. Grupė taip pat naudoja faktoringą su regreso (buvo nutrauktas 2016 m.) ir be regreso teisės. 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:

	2016 12 31		2015 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
Pradelsta:				
Iki 1 mėn.	2,147	2,054	10,335	9,459
1-3 mėn.	86	83	3,136	2,870
3-6 mėn.	3	2	354	324
6-12 mėn.	118	113	2,288	2,094
Ilgiau nei 1 m.	6,218	5,949	4,077	3,731
	8,572	8,201	20,190	18,479

23.5.2. Likvidumo rizika

Grupės tikslas yra išlaikyti balansą tarp finansavimo tęstinumo ir lankstumo. Siekdama šio tikslo, Grupė pirmiausia naudoja finansavimo šaltiniais PKN Grupės viduje lėšų koncentravimo sutartimis (*angl.* cash pool) ir vietos finansavimo šaltiniais (faktoringo priemonėmis).

Grupė siekia išlaikyti saugų santykį trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų (einamojo likvidumo koeficientas). 2016 m. gruodžio 31 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. šis koeficientas atitinkamai buvo 1,45 ir 1,46.

2015 m. Patronuojanti įmonė ir AB SEB Bankas pasirašė faktoringo be regresio teisės sutartį 37 mln. EUR limitui, kas turėjo įtakos prekybos gautinų sumų sumažėjimui. 2016 m. Patronuojanti įmonė pratęsė šią sutartį 17 mln. EUR.

Išsami informacija apie paskolas yra atsleidžiama 14 pastaboje.

2016 m. gruodžio 31 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. maksimalus galimas įsiskolinimas, grąžintinas pagal pasirašytas paskolų sutartis (pagrindė faktoringo be regresio teisės), atitinkamai sudarė 34 231 tūkst. USD arba 31 331 tūkst. EUR ir 44 102 tūkst. USD arba 36 258 tūkst. EUR. 2016 m. visos paskolos buvo grąžintos.

2016 metais turimas finansavimas pagal kredito / grupės sąskaitos (*cash pool*) sutartis, skirtas padengti einamuosius trumpalaikius įsipareigojimus, kurių grąžinimo terminas – 2017 m. gruodžio 31 d. (100 mln. EUR). Tai leidžia pakankamai padengti planuojamus likvidumo poreikius 2016 m.

Finansinių įsipareigojimų mokėjimo terminai pateikiami žemiau:

USD	Pastaba	2016 12 31 iki 1 metų	Balansinė vertė
Prekybos įsipareigojimai	16	334,121	334,121
Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemones	17	6,102	6,102
P pinigų srauto apsidraudimo priemonės	17	3,207	3,207
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	17	45	45
Viso		343,475	343,475

EUR	Pastaba	2016 12 31 iki 1 metų	Balansinė vertė
Prekybos įsipareigojimai	16	319,641	319,641
Mokėtinų sumų už realizuotą pinigų srauto apsidraudimo priemones	17	5,837	5,837
Pinigų srauto apsidraudimo priemonės	17	3,068	3,068
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutarimais (Cash pool)	17	43	43
Viso		328,589	328,589

USD	Pastaba	2015 12 31 iki 1 metų	Balansinė vertė
Banko paskolos - nediskontuota vertė	14	13,954	13,954
Prekybos įsipareigojimai	16	176,556	176,556
Mokėtinų sumų už realizuotą pinigų srauto apsidraudimo priemones	17	417	417
Mokėtinų sumų už realizuotą išvestines priemones, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	17	51	51
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutarimais (Cash pool)	17	47	47
Viso		191,025	191,025

EUR	Pastaba	2015 12 31 iki 1 metų	Balansinė vertė
Banko paskolos - nediskontuota vertė	14	12,771	12,771
Prekybos įsipareigojimai	16	161,593	161,593
Mokėtinų sumų už realizuotą pinigų srauto apsidraudimo priemones	17	382	382
Mokėtinų sumų už realizuotą išvestines priemones, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	17	47	47
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutarimais (Cash pool)	17	43	43
Viso		174,836	174,836

23.5.3. Rinkos rizika

Grupė susiduria su valiutos kurso rizika, palūkanų rizika ir biržos prekių kainos pasikeitimo rizika bei CO₂ 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, įgaliojais dalyvauti sandoriuose taikant atitinkamas procedūras ir pasirašius atitinkamus dokumentus.

23.5.3.1. Atsargų apsiikeitimo 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 CO₂ 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 nepiginė.

Atsargų apsidraudimo priemonių įtaka Grupės finansinėms ataskaitoms

Apdraustų žaliavos / produktų tipai	Matavimo vienetas	2016 12 31	2015 12 31
Žaliavinė nafta	bbl	737,250	4,914,000
Dyzelinas	Mt	11,000	255,905
Benzinas	Mt	-	288,286
Krosnių kuras	Mt	85,000	102,511

Produktų ir žaliavos kainų pasikeitimo jautrumo analizė

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

2016 m. gruodžio 31 d.

Apdraustų žaliavos / produktų tipai	Kainos padidėjimas	Bendra įtaka		Kainos sumažėjimas	Bendra įtaka	
		USD	EUR		USD	EUR
Žaliavinė nafta USD/bbl	+45%	8,720	8,342	-45%	(8,720)	(8,342)
Dyzelinas USD/Mt	+42%	(2,342)	(2,240)	-42%	2,342	2,240
Krosnių kuras USD/Mt	+53%	(13,670)	(13,077)	-53%	13,670	13,077
		(7,292)	(6,975)		7,292	6,975

2015 m. gruodžio 31 d.

Apdraustų žaliavos / produktų tipai	Kainos padidėjimas	Bendra įtaka		Kainos sumažėjimas	Bendra įtaka	
		USD	EUR		USD	EUR
Žaliavinė nafta USD/bbl	+19%	16,281	14,901	-19%	(16,281)	(14,901)
Dyzelinas USD/Mt	+17%	(7,448)	(6,817)	-17%	7,448	6,817
Benzinas USD/Mt	+21%	(13,020)	(11,916)	-21%	13,020	11,916
Krosnių kuras USD/Mt	+20%	(1,416)	(1,296)	-20%	1,416	1,296
		(5,603)	(5,128)		5,603	5,128

Taikyta apsidraudimo nuo atsargų rizikos dėl naftos ir naftos produktų kainų svyravimo jautrumo analizė, o produktų kainos apskaičiuotos remiantis kainų svyravimu 2016 ir 2015 metais bei turimomis analitikų prognozėmis.

23.5.3.2. 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 2016 m. gruodžio 31 d.:

Finansinės priemonės pagal klases	Pas- taba	EUR	USD	PLN	Kita	Viso po konvertavimo į USD	Viso po konvertavimo į EUR
Finansinis turtas							
Ilgalaikės gautinos sumos	7	1,601	-	-	-	1,673	1,601
Indėliai	11	539	-	-	-	563	539
Prekybos gautinos sumos	10	96,077	59,062	-	-	159,491	152,579
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	11	3,732	204,669	-	-	208,571	199,532
Suteiktos paskolos	7,11	75	-	-	-	78	75
Pinigų srauto apsidraudimo priemonės	11	-	2,537	-	-	2,537	2,427
Gautinos sumos iš realizuotų pinigų srauto apsidraudimo priemonių	11	-	3,752	-	-	3,752	3,589
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	4,238	154	-	-	4,584	4,386
Viso		106,262	270,174	-	-	381,249	364,728
Finansiniai įsipareigojimai							
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	16	88,656	240,961	1,444	304	334,121	319,641
Pinigų srauto apsidraudimo priemonės	16	-	3,207	-	-	3,207	3,068
Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemones	17	-	6,102	-	-	6,102	5,837
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	17	43	-	-	-	45	43
Viso		88,699	250,270	1,444	304	343,475	328,589
Viso, grynąja verte		17,563	19,904	(1,444)	(304)	37,774	36,139

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 (2016 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%	2,754	-15%	(2,754)
		2,754		(2,754)

Finansinių priemonių valiutos struktūra 2015 m. gruodžio 31 d.:

Finansinės priemonės pagal klases	Pas- taba	EUR	USD	PLN	Kita	Viso po	Viso po
						konvertavimo į USD	konvertavimo į EUR
Finansinis turtas							
Ilgalaikės gautinos sumos	7	1,111	-	-	-	1,214	1,111
Indėliai	11	2,065	-	-	-	2,256	2,065
Prekybos gautinos sumos	10	40,395	45,290	-	-	89,426	81,847
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	11	4,863	102,986	-	-	108,299	99,120
Suteiktos paskolos	7,11	97	-	-	-	106	97
Pinigų srauto apsidraudimo priemonės	11	-	2,331	-	-	2,331	2,133
Gautinos sumos iš realizuotų pinigų srauto apsidraudimo priemonių	11	-	6,443	-	-	6,443	5,897
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	857	115	-	-	1,051	962
Viso		49,388	157,165	-	-	211,126	193,232
Finansiniai įsipareigojimai							
Banko paskolos	14	7,908	5,314	-	-	13,954	12,771
Prekybos įsipareigojimai	16	69,133	100,668	1,146	178	176,556	161,593
Išvestinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	17	-	51	-	-	51	47
Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemones	17	-	417	-	-	417	382
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	17	43	-	-	-	47	43
Viso		77,084	106,450	1,146	178	191,025	174,836
Viso, grynąja verte		(27,696)	50,715	(1,146)	(178)	20,101	18,396

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 (2015 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%	(4,539)	-15%	4,539
		(4,539)		4,539

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

Finansinių priemonių jautrumas valiutos rizikai buvo apskaičiuotas kaip skirtumas tarp finansinių priemonių pradinės balansinės vertės (išskyrus išvestines priemones) 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.

23.5.3.3. Palūkanų normos rizika

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

Finansinių priemonių palūkanų normos rizika:

USD	Pastaba	2016 12 31		Viso
		EONIA*	LIBID**	
Finansinės priemonės pagal klases				
Finansinis turtas				
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	11	3,902	204,669	208,571
Viso		3,902	204,669	208,571
Finansiniai įsipareigojimai				
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	17	45	-	45
Viso		45	-	45

EUR	Pastaba	2016 12 31		Viso
		EONIA*	LIBID**	
Finansinės priemonės pagal klases				
Finansinis turtas				
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	11	3,732	195,800	199,532
Viso		3,732	195,800	199,532
Finansiniai įsipareigojimai				
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	17	43	0	43
Viso		43	-	43

USD	Pastaba	2015 12 31				Viso
		EONIA*	LIBID**	LIBOR***	EURIBOR****	
Finansinės priemonės pagal klases						
Finansinis turtas						
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	11	5,313	102,986	-	-	108,299
Viso		5,313	102,986	-	-	108,299
Finansiniai įsipareigojimai						
Banko paskolos	14	4,114	-	5,314	4,526	13,954
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	17	-	-	47	-	47
Viso		4,114	-	5,361	4,526	14,001

EUR	Pastaba	2015 12 31				Viso
		EONIA*	LIBID**	LIBOR***	EURIBOR****	
Finansinės priemonės pagal klases						
Finansinis turtas						
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	11	4,862	94,258	-	-	99,120
Viso		4,862	94,258	-	-	99,120
Finansiniai įsipareigojimai						
Banko paskolos	14	3,765	-	4,864	4,142	12,771
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	17	-	-	43	-	43
Viso		3,765	-	4,907	4,142	12,814

***EONIA** - vienos nakties skolinimo eurai palūkanų normų rodiklis

****LIBID** – Londono tarpbankinė paklausos palūkanų norma

*****LIBOR** – Londono tarpbankinė palūkanų norma

**** **EURIBOR** – Europos tarpbankinė palūkanų norma

Palūkanų normos rizikos jautrumo analizė

Finansinių priemonių įtaka pelnui prieš apmokestinimą dėl reikšmingų palūkanų normų pokyčių pateikiama toliau:

Palūkanų norma	Prisiimti svyravimai		Įtaka pelnui prieš apmokestinimą			
	2016 12 31	2015 12 31	2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
			USD	EUR	USD	EUR
EONIA	+50	+50	19	18	6	5
LIBID	+50	+50	1,023	979	515	471
LIBOR	+50	+50	-	-	(27)	(25)
EURIBOR	+50	+50	-	-	(23)	(21)
Viso			1,042	997	471	430
EONIA	-50	0	(19)	(18)	-	-
LIBID	-50	0	(1,023)	(979)	-	-
Viso			(1,042)	(997)	-	-
Viso			-	-	471	430

Aukščiau pateikiami palūkanų normų kitimai buvo apskaičiuoti remiantis palūkanų normų svyravimų stebėjimu.

Grupė neatsižvelgia į potencialius EONIA, LIBID, LIBOR ir EURIBOR sumažėjimus dėl žemo palūkanų normų lygio 2015 m. pabaigoje ir rinkos prognozių ateities periodams.

Jautrumo analizė buvo atlikta remiantis priemonėmis, turimomis 2016 m. gruodžio 31 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. Palūkanų normų pasikeitimo įtaka buvo pateikta už metus.

Finansinių priemonių jautrumas palūkanų normos rizikai buvo apskaičiuotas kaip finansinės būklės ataskaitos straipsnių, jautrių palūkanų normoms (išskyrus išvestines priemones), balanso aritmetinė sandauga, padauginta iš adekvataus palūkanų normos svyravimo.

24. Kitos aiškinamojo rašto pastabos

24.1. Kapitalo įsipareigojimai

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

	2016 12 31		2015 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai	14,211	13,595	4,797	4,390

24.2. Neapibrėžtasis turtas ir įsipareigojimai

Svarbiausi ieškiniai ir reikalavimai yra aprašyti 25 pastaboje.

24.3. Garantijos

Patronuojančios įmonės akcizo mokesčio garantijos 2016 m. gruodžio 31 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. atitinkamai sudarė 303 tūkst. USD arba 290 tūkst. EUR ir 317 tūkst. USD arba 290 tūkst. EUR.

2016 m. gruodžio 31 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. Grupės gautos garantijos atitinkamai sudarė 309 981 tūkst. USD arba 296 548 tūkst. EUR ir 338 956 tūkst. USD arba 310 229 tūkst. EUR.

24.4. Sandoriai su susijusiomis šalimis

2016 m. gruodžio 31 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. bei per 2016 m. ir 2015 m. nebuvo sudaryta reikšmingų sandorių su susijusiomis šalimis:

- Patronuojančios įmonės Valdybos nariais ar stebėtojų tarybos nariais bei jų giminaičiais,
- Patronuojančios įmonės ir grupės įmonių pagrindine vadovybe (24.5 pastaba).

Sandoriai ir Grupės atsiskaitymų su susijusiomis šalimis balansas

Už 2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus

USD	Pastaba	Grupės akcininkai	Susiję asmenys	Asocijuotos įmonės	Viso
Pardavimai		232,655	49,361	11,475	293,491
Pirkimai		2,768,043	17,000	-	2,785,043
Palūkanų pajamos		-	538	-	538
Palūkanų sąnaudos		-	575	-	575
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	11	-	208,571	-	208,571
Prekybos ir kitos gautinos sumos (grynąja verte)		1,687	4,853	59	6,599
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	17	-	45	-	45
Prekybos ir kiti įsipareigojimai		225,143	326	-	225,469

EUR	Pastaba	Grupės akcininkai	Susiję asmenys	Asocijuotos įmonės	Viso
Pardavimai		211,877	44,650	10,354	266,881
Pirkimai		2,503,945	15,785	-	2,519,730
Palūkanų pajamos		-	488	-	488
Palūkanų sąnaudos		-	520	-	520
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	11	-	199,532	-	199,532
Prekybos ir kitos gautinos sumos (grynąja verte)		1,614	4,643	56	6,313
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	17	-	43	-	43
Prekybos ir kiti įsipareigojimai		215,386	312	-	215,698

Už 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus

USD	Pastaba	Grupės akcininkai	Susiję asmenys	Asocijuotos įmonės	Viso
Pardavimai		26,370	55,155	18,229	99,754
Pirkimai		3,155,658	19,606	-	3,175,264
Palūkanų pajamos		-	48	-	48
Palūkanų sąnaudos		-	1,304	-	1,304
Kitos veiklos pajamos		-	4	-	4
Kitos finansinės sąnaudos		-	185	-	185
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	11	-	108,299	-	108,299
Prekybos ir kitos gautinos sumos (grynąja verte)		985	3,100	65	4,150
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	17	-	47	-	47
Prekybos ir kiti įsipareigojimai		76,129	742	-	76,871

EUR	Pastaba	Grupės akcininkai	Susiję asmenys	Asocijuotos įmonės	Viso
Pardavimai		24,037	49,741	16,430	90,208
Pirkimai		2,840,639	17,888	-	2,858,527
Palūkanų pajamos		-	44	-	44
Palūkanų sąnaudos		-	1,168	-	1,168
Kitos veiklos pajamos		-	3	-	3
Kitos finansinės sąnaudos		-	161	-	161
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	11	-	99,120	-	99,120
Prekybos ir kitos gautinos sumos (grynąja verte)		902	2,837	59	3,798
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	17	-	43	-	43
Prekybos ir kiti įsipareigojimai		69,677	679	-	70,356

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.

24.5. Atlyginimai kartu su pelno dalimi, sumokėti arba mokėtini, arba potencialiai mokėtini Valdybai, Stebėtojų tarybai ir kitiems Patronuojančios įmonės pagrindiniams vadovams ir Grupės įmonėms pagal 24-ąjį TAS

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

	2016 12 31		2015 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
Pagrindinių vadovų atlyginimai ir kitos išmokos	2,567	2,319	2,544	2,310
- Patronuojančios įmonės pagrindiniai vadovai	2,227	2,012	2,002	1,796
- Grupės dukterinių įmonių pagrindiniai vadovai	340	307	542	514
Pagrindinių vadovų atlyginimai ir kitos išmokos mokėtinos ateinančiais metais	166	159	187	171
- Patronuojančios įmonės pagrindiniai vadovai	88	84	81	74
- Grupės dukterinių įmonių pagrindiniai vadovai	78	75	106	97
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas, tenkantis pagrindiniams vadovams	50	48	74	67
- Patronuojančios įmonės pagrindiniai vadovai	49	47	71	65
- Grupės dukterinių įmonių pagrindiniai vadovai	1	1	3	2

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 sistema. Remiantis šia sistema minėtiems darbuotojams kartą per metus išmokamos vienkartinės premijos už konkrečių tikslų, nustatytų ataskaitinio laikotarpio pradžioje, įgyvendinimą. Patronuojančios 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. Tikslai gali būti kiekybiniai, susiję su finansiniais bei operaciniais valdomos srities rodikliais bei kokybiniai, skirti pagerinti įmonės vadovavimo kokybę bei procesų efektyvumą. Tikslų įgyvendinimas yra įvertinamas metų, kuriems jie buvo nustatyti, pabaigoje vadovaujantis atitinkamomis taisyklėmis.

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

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2016 12 31	2016 12 31	2015 12 31	2015 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Mokėtinas atlyginimas UAB „KPMG Baltics“ už suteiktas paslaugas Patronuojančiai įmonei	125	114	133	122
metinių finansinių ataskaitų auditas	35	32	39	36
finansinių ataskaitų peržiūros	83	75	87	79
kitos paslaugos	7	7	7	7
Mokėtinas atlyginimas UAB „KPMG Baltics“ už suteiktas paslaugas kapitalo Grupės dukterinėms įmonėms	35	33	41	38
metinių finansinių ataskaitų auditas	31	29	27	25
finansinių ataskaitų peržiūros	3	3	11	10
kitos paslaugos	1	1	3	3
	160	147	174	160

„KPMG Baltics“, UAB, yra įgaliota atlikti šių Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų auditą už laikotarpį, nurodytą konsoliduotose finansinėse ataskaitose. Pagal 2015 m. balandžio 17 d. sudarytą sutarties priedą su Patronuojančia įmone, 2015 ir 2016 metams, KPMG Baltics, UAB, atlieka susitarta tvarka tarpinės peržiūras ir atskirųjų bei konsoliduotų finansinių ataskaitų auditą už 2015-2016 m.

KPMG Baltics UAB atlieka sutartas dukterinių įmonių (išskyrus UAB „Mažeikių naftos prekybos namai“) tarpinių ir finansinių ataskaitų audito procedūras už 2016 m., vadovaudamasi sudarytomis sutartimis.

25. Informacija apie pagrindines teisme, arbitraže ar administracine tvarka nagrinėjamas bylas

25.1. Teismo procesai, kuriuose Patronuojanti įmonė yra ieškovas

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 žalos atlyginimo ieškinio suma yra apie 23 300 tūkst. EUR (arba 22 290 tūkst. USD, taikant 2016 m. gruodžio 31 dienos keitimo kursą).

Arbitražo procesas prieš AB „Lietuvos geležinkeliai“ dėl pervežimo tarifų skaičiavimo ir permokėto skirtumo

Nuo 2014 m. sausio 1 d. AB „Lietuvos geležinkeliai“ Patronuojančiai įmonei taikė didesnius pervežimo tarifus. Pasak AB „Lietuvos geležinkeliai“, tarifų skaičiavimas yra susijęs su Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintų infrastruktūros mokesčių taikymu. Patronuojanti įmonė nesutiko su taikomais tarifais, nes juos AB „Lietuvos geležinkeliai“ apskaičiavo nesilaikant galiojančios pervežimo paslaugų sutarties sąlygų. 2014 m. gruodžio 31 d. Patronuojanti įmonė Vilniaus komercinio arbitražo teismui pateikė ieškinį prieš AB „Lietuvos geležinkeliai“. Patronuojančios įmonės skundas grindžiamas tuo, kad pervežimo geležinkeliu tarifai turi būti apskaičiuojami laikantis galiojančios sutarties, sudarytos tarp Patronuojančios įmonės ir AB „Lietuvos geležinkeliai“, sąlygų, todėl AB „Lietuvos geležinkeliai“ turi sumokėti kompensaciją Patronuojančiai įmonei už taikomų tarifų viršijančią dalį. Patenkinus Patronuojančios įmonės ieškinį 2016 m. gruodžio 31 dienai būtų galima sutaupyti ne mažiau kaip 41 mln. EUR (42,9 mln. USD taikant 2016 m. gruodžio 31 dienos keitimo kursą) ir 2016 m. gruodžio mėn. 31 dienai gauti apie 100 mln. EUR kompensaciją (104,5 mln. USD taikant 2016 m. gruodžio 31 dienos keitimo kursą). Sutaupyta suma ir kompensacija bus toliau skaičiuojama atsižvelgiant į veiksmų, susijusių su pervežimo paslaugų sutartimi, eigą.

Teismo procesas prieš AB „Lietuvos geležinkeliai“ dėl skolos ir delspinigių pagal kuro pirkimo-pardavimo sutartį išieškojimo

Patronuojanti įmonė pradėjo civilinį procesą prieš AB „Lietuvos geležinkeliai“ Vilniaus apylinkės teisme dėl skolos ir delspinigių pagal kuro pirkimo-pardavimo sutartį išieškojimo. Ieškinio suma yra daugiau kaip 5,7 mln. EUR (6,0 mln. USD taikant 2016 m. gruodžio 31 dienos keitimo kursą). Bylos svarstymas atidėtas tol, kol bus galutinai išspręstas arbitražinis ginčas dėl geležinkelio tarifų tarp Patronuojančios įmonės ir AB „Lietuvos geležinkeliai“.

25.2. Teismo procesai, kuriuose Patronuojanti įmonė yra atsakovas

Bendrovės išradėjų reikalavimas sumokėti

2010 m. grupė asmenų pateikė ieškinį dėl autorinių atlyginimų ir delspinigių, susijusių su gamybos tobulinimo procesu, kurį grupė išrado ir patentavo ir tokiu būdu, tikėtina, pagerino Patronuojančios įmonės naftos perdirbimo veiklą įmonėje. Ieškinys apima 1996-2010 m. laikotarpį ir sudaro 11,1 mln. EUR (11,6 mln. USD taikant 2016 m. gruodžio 31 dienos keitimo kursą) be procesinių palūkanų, teismo ir kitų išlaidų. 2015 m. rugpjūčio 6 d. teismas iš dalies patenkino ieškinį priteisdamas ieškovui iš Patronuojančios įmonės 6,8 mln. EUR (7,1 mln. USD taikant 2016 m. gruodžio 31 dienos keitimo kursą) sumą ir delspinigius, atitinkamas procesines palūkanas ir teismo išlaidas. 2016 m. gegužės 20 d. apeliacinis teismas sumažino ieškovui iš Patronuojančios įmonės priteistą sumą iki 0,6 mln. EUR (0,6 mln. USD taikant 2016 m. gruodžio 31 dienos keitimo kursą) pagrindinės sumos ir delspinigių. 2016 m. gruodžio 2 d. Aukščiausiasis Lietuvos Teismas priėmė sprendimą, kad Patronuojanti įmonė turi sumokėti ieškovams autorinius atlyginimus pagal pirmosios instancijos teismo sprendimą. Be to, teismas nusprendė, kad byla turi būti dar kartą pateikta apeliacijai nagrinėti dėl kompensacijos sumokėjimo ieškovams dėl ilgo patento galiojimo laiko. Patronuojanti įmonė kreipėsi į Aukščiausiąjį Teismą proceso atnaujinimui. Patronuojančios įmonės prašymas atnaujinti procesą, taip pat atitinkama bylos dalis, perduota apeliacinei instancijai, bus nagrinėjama ateinančius mėnesius.

Ginčas su AB "Lietuvos geležinkeliai" dėl pervežimo paslaugų sutarties

Nuo 2015 metų sausio 1 dienos AB „Lietuvos geležinkeliai“ Patronuojančiai įmonei pradėjo taikyti didesnius pervežimo geležinkeliais tarifus. Pasak AB „Lietuvos geležinkeliai“, tarifų skaičiavimas yra susijęs su Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintų infrastruktūros mokesčių taikymu. Patronuojanti įmonė nesutiko su taikomais tarifais, nes juos AB „Lietuvos geležinkeliai“ apskaičiavo ne pagal galiojančią pervežimo paslaugų sutartį. Todėl Patronuojanti įmonė apmokėjo tik tam tikrą dalį AB „Lietuvos geležinkeliai“ išrašytų sąskaitų faktūrų, o už pervežimo paslaugas sumokėjo taikydama tinkamai apskaičiuotus tarifus.

Dėl tokio nesutarimo 2014 m. birželio 4 d., 2014 m. spalio 28 d., 2015 m. birželio 26 d., 2015 m. rugpjūčio 19 d., 2016 m. sausio 5, 2016 m. birželio 27 d., ir 2016 m. gruodžio 16 AB "Lietuvos geležinkeliai" pateikė ieškinius prieš Patronuojančią įmonę dėl 37,5 mln. EUR (39,2 mln. USD taikant 2016 m. gruodžio 31 dienos keitimo kursą) skolos ir delspinigių, taip pat atitinkamų procesinių palūkanų. Remdamasi galiojančia pervežimo paslaugų sutartimi, Patronuojanti įmonė išreiškė prieštaravimą dėl valstybės teismų jurisdikcijos ir teigė, kad visų ginčų su AB „Lietuvos geležinkeliai“ sprendimas priklauso arbitražo teismo jurisdikcijai. Valstybės teismai minėtų AB "Lietuvos geležinkeliai" ieškinių svarstymą yra nutraukę arba atidėję dėl arbitražo teismo jurisdikcijos. Kai kuriuos AB "Lietuvos geležinkeliai" apeliacinius skundus valstybės teismai vis dar nagrinėja.

Kitos bylos ir reikalavimai

Patronuojanti įmonė dalyvauja ir kitose bylose, kuriose prieš ją pateikti prieš tai nepaminėti ieškiniai yra susiję su įprasta įmonės veikla. Vadovybės nuomone, šių bylų baigtis neturės esminės neigiamos įtakos Grupės veiklai.

26. Reikšmingi įvykiai po ataskaitinio laikotarpio pabaigos

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



ORLEN Lietuva

Akcinė bendrovė „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 2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus

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

27. Veiksniai ir įvykiai, kurie gali turėti įtakos būsimiems rezultatams

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

Ireneusz Fąfara
Generalinis direktorius

Marek Golębiewski
Vyr.finansininkas

Genutė Barkuvienė
Vyr.buhalterė

AKCINĖS BENDROVĖS „ORLEN LIETUVA“ KONSOLIDUOTAS 2016-ŪJŲ METŲ METINIS PRANEŠIMAS

Akcinė bendrovė „ORLEN Lietuva“ ir jos dukterinės bendrovės (toliau – Grupė) 2016 metus baigė puikiais veiklos rodikliais, kuriems tiesioginės įtakos turėjo gamybinės ir pardavimo veiklos pasiekimai bei palankios makroekonominės sąlygos.

Kaip ir ankstesniais metais, pagrindiniai Grupės veiklos tikslai 2016-aisiais buvo lankstumo ir veiklos efektyvumo gerinimas. Grupė veiksmingai išnaudojo palankias rinkos sąlygas ir verslo galimybes siekdama įsitvirtinti rinkoje, kurioje vyrauja didelė konkurencija.

2016 metais Grupei pavyko pasiekti išskirtinių rezultatų, o prie finansinės Grupės sėkmės prisidėjo Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ (toliau – Patronuojančios įmonės) pagrindinių veiklos sričių iniciatyvų programos (angl. „Better done“) įgyvendinimas. Patronuojanti įmonė diegė gamybinės veiklos gerinimo priemones, nuolat skatino pardavimus, optimizavo veiklos procesus, įgyvendino vertę kuriančias investicijas bei didino darbo efektyvumą, siekdama išlaikyti konkurencingumą pablogėjus sąlygoms rinkoje.

2016 metais ir toliau buvo vykdomi darbo organizavimo ir struktūriniai pokyčiai. Daugelyje padalinių pertvarkius darbo organizavimą, pritaikius pažangesnes technines priemones, modernizavus technologinius procesus, optimizuotas darbuotojų skaičius, dirbama efektyviau.

Veiklos rezultatai

2016-aisiais perdirbta 9,9 mln. tonų žaliavos, t. y. 0,9 mln. tonų (9,5 proc.) daugiau nei tuo pačiu praėjusių metų laikotarpiu, kai buvo perdirbta 9,05 mln. tonų žaliavos. Metinis įrenginių išnaudojimo rodiklis 2016 metais buvo didesnis nei 2015-aisiais 8,1 proc. punkto. Išaugusias perdirbimo apimtis bei geresnį įrenginių išnaudojimą lėmė palanki makroekonominė aplinka. 2016-aisiais pagerėjo ir kiti gamybos efektyvumą atspindintys rodikliai: sumažėjo kuro sunaudojimas ir nuostoliai, pagerėjo energijos intensyvumo indeksas, mechaninis įrenginių parengimas darbui.

Dėl padidėjusio perdirbimo išaugo ir pardavimo apimtys. 2016 m. Grupė pardavė 9,5 mln. tonų naftos produktų, o 2015 metais naftos produktų buvo parduota 8,6 mln. tonų. 2016-aisiais naftos produktų pardavimo apimtys buvo 0,9 mln. tonų arba 9,6 proc. didesnės nei 2015 metais. Nepaisant išaugusių pardavimo apimčių, 2016-aisiais Grupės pajamos siekė 3,6 mlrd. JAV dolerių (3,3 mlrd. EUR), kai 2015-aisiais pajamos buvo 4,1 mlrd. JAV dolerių (3,7 mlrd. EUR). Pardavimo pajamos sumažėjo dėl kritusių pasaulinių naftos ir naftos produktų kainų.

2016 m. Grupė Lietuvoje pardavė 1,8 mln. tonų šviesiųjų naftos produktų, - 2015 metais pasiektą pardavimo lygį, kai pardavimai sudarė 1,77 mln. tonų, pavyko išlaikyti ir nežymiai padidinti. 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.

2016 m. taip pat pasižymėjo itin sėkminga prekyba Ukrainoje, kur Grupė pardavė beveik 0,8 mln. tonų degalų, nors sąlygos prekybai dėl šios šalies ekonominės ir politinės situacijos buvo itin sunkios.

2016 m. pardavimai Lenkijos rinkoje, lyginant su 2015 metais, išaugo net 4 kartus, o labiausiai augo dyzelino pardavimai. Grupė 2016 m. pardavė 0,6 mln. tonų naftos produktų, kai 2015 m. buvo parduota tik 0,1 mln. tonų.

Nepaisant didžiulės konkurencijos Baltijos šalių rinkose, 2016-aisiais pavyko padidinti benzino pardavimo apimtis tiek Lietuvos, tiek Latvijos ir Estijos rinkose. Šių produktų pardavimo kiekiai,

lyginant su 2015-aisiais, padidėjo 9,9 proc. Vienas iš pardavimo veiklos tikslų buvo ir išlieka tolesnis nuolat augančio klientų skaičiaus didinimas.

Dėl išaugusių perdirbimo apimčių 4,3 proc. padidėjo ir produktų pardavimai jūra. 2016 m. pardavimai jūra siekė 4,5 mln. tonų, kai 2015-aisiais parduota 4,3 mln. tonų.

Finansiniai rezultatai

2016 metų grynasis Grupės pelnas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS) sudarė 240,9 mln. JAV dolerių (219,0 mln. EUR), o 2015 metais grynasis pelnas siekė 235,8 mln. JAV dolerių (213,3 mln. EUR). Veiklos pelnas 2016 metais siekė 244,6 mln. JAV dolerių (221,1 mln. EUR), o 2015 metais veiklos pelnas buvo 283,1 mln. JAV dolerių (254,5 mln. EUR).

Palankūs rezultatai turėjo įtakos ir finansiniams Grupės rodikliams. 2016 metų Grupės grynojo pelno marža sudarė 6,7 proc. (2015 m. – 5,7 proc.). Kiti rodikliai kito taip: grynosios skolos ir nuosavybės koeficientas – minus 0,54 (2015 m. – minus 0,31), bendras likvidumo koeficientas – 1,45 (2015 m. – 1,46), turto apyvartumas – 4,32 (2015 m. – 7,07).

Informacija apie Grupės finansinės rizikos valdymą yra pateikta konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio 23-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

2016 m. Grupė į materialųjį ir nematerialųjį turtą (išskyrus trūkstančių leidimų CO₂ išmetimams įsigijimą) investavo 24,1 mln. JAV dolerių, t. y. 9 proc. daugiau nei 2015 m. (2015 m. Grupės investicijos į materialųjį ir nematerialųjį turtą, išskyrus trūkstančių leidimų CO₂ išmetimams įsigijimą, sudarė 22,2 mln. JAV dolerių).

2016 metais baigtas vykdyti LK-2 komplekso pirminio naftos perdirbimo įrenginio šilumokaitos optimizavimo projektas. Tai leis sutaupyti apie 10 mln. JAV dolerių kuro sąnaudų per metus.

Grupė, kaip ir ankstesniais metais, ypatingą dėmesį skyrė greitai atsiperkantiems pelno maržos didinimo projektams, kurie reikalauja santykinai nedidelių investicijų. 2016 metais užbaigta 12 tokių projektų, kurių bendras biudžetas siekė 1,9 mln. JAV dolerių, o teigiama įtaka EBITDA (pelnui prieš palūkanas, mokesčius, nusidėvėjimą bei amortizaciją), priklausomai nuo situacijos kuro rinkoje, gali siekti 3,3 mln. JAV dolerių per metus.

Be jau paminėto LK-2 komplekso pirminio naftos perdirbimo įrenginio šilumokaitos optimizavimo projekto, kiti pagrindiniai EBITDA gerinimo projektai 2016 metais buvo: bitumo gamybos žiemos metu projektas, izopentano (i-C₅) tiekimo į benzino sumaišymo stotį projektas, kompresorių IK-301-1 ir IK-301-2 apkrovos valdymo įdiegimas, kuro mazuto tiekimo į Šiluminę elektrinę schemos modernizavimas, aušintuvų-kondensatorių AK-117, AK-118, AO-111 ir AV-117 pajungimas kolonos K-105 viršutinio produkto aušinimui.

2016-aisiais buvo vykdomi ne tik pelno maržos didinimo projektai, bet ir svarbiausi technologinių įrenginių atnaujinimo bei ilgalaikių katalizatorių keitimo darbai.

Darbuotojų ugdymas ir darbo apmokėjimo politika

Darbuotojų ugdymas išlieka prioritetinga personalo veiklos sritis. 2016 metais pagal teisės aktų bei vidaus reikalavimus pasibaigus mokymams ir sėkmingai išlaikius egzaminus, Grupės darbuotojams išduoti 1903 priešgaisrinės ir civilinės saugos, pirmosios pagalbos teikimo ir higienos įgūdžių, specializuotų darbų vykdymo pažymėjimai.

Siekdama užtikrinti technologinio personalo gebėjimą prižiūrėti ir remontuoti technologinius įrenginius ar kvalifikuotai valdyti modernizuotus įrenginius, Patronuojanti įmonė nuolat kelia darbuotojų profesinę kvalifikaciją. 2016 metais šios srities kursus baigė 405 darbuotojai. Daugiau nei 525 Grupės įmonių darbuotojai dalyvavo mechanikos inžinerijos, technologijos, energetikos, teisės, lyderystės, verslo saugos, vadybos ir kt. mokymuose.

2016 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 mokymų medžiagą ir pristatė savo padalinių veiklą bei įvairius projektus kitų padalinių darbuotojams, o mokymuose dalyvavo per 400 darbuotojų.

2016 metais grupė, kurią sudarė 60 Patronuojančios įmonės vidurinės grandies vadovų ir talentingų specialistų, tęsė ir baigė 2015 metų pabaigoje pradėtus Lyderystės programos mokymus, kurių metu susipažino su naftos perdėbimo rinkos specifika, Bendrovės veikla bei valdymo sprendimais, dalyvavo verslo modeliavimo pratybose.

Siekiant ir toliau efektyvinti Grupės veiklą 2016 metais buvo tęsiama Grupės darbuotojų LEAN vadybos metodų mokymo ir įgūdžių ugdymo programa, kurioje dalyvavo 332 Grupės darbuotojai.

2016 metais buvo tęsiamas 2015 metais pradėtas vadovų ir talentingų specialistų ugdymas pagal „Savęs pažinimo ir asmeninio efektyvumo stiprinimo“ programą DiSC® metodikos pagalba. Mokymuose dalyvavo 101 Grupės darbuotojas.

Patronuojanti įmonė yra įdiegusi darbo atlygio sistemą, kuri motyvuoja darbuotojus siekti kuo geresnių rezultatų. 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, premija už gerus finansinius rezultatus bei papildomų naudų paketai pagal Grupės įmonėse galiojančias kolektyvines sutartis arba kitus vidinius aktus.

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, 2016 metais Patronuojančioje įmonėje buvo toliau tęsiami darbo organizavimo pokyčiai. Pertvarkius darbo organizavimą, pritaikius pažangesnius techninius bei organizacinius sprendimus, pagerinti veiklos rodikliai.

Grupėje (įskaitant Patronuojančios įmonės atstovybę Ukrainoje) 2016 metų pabaigoje dirbo 1 562 darbuotojai.

Aplinkosauga

Patronuojanti įmonė 2016 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 perdėbimo geriausių prieinamų gamybos būdų (toliau – GPGB) Patronuojančioje įmonėje, buvo vykdomi veiksmai ir projektai, numatyti laikotarpiui iki 2018 m. spalio mėn. parengtame įgyvendinimo veiksmų plane, kurių įgyvendinimo kaštai, sudarys 12–15 mln. EUR.

2016 m. įgyvendintos įvairios aplinkosauginės priemonės. Svarbiausios iš jų buvo susijusios su kuro ir elektros energijos taupymu, leidžiančiu sumažinti išmetamų teršalų kiekį. 2016-aisiais įgyvendinus šias priemones, naftos perdirbimo produktų gamyklos energijos suvartojimas vidutiniškai buvo apie 5 proc. mažesnis lyginant su 2015 metais.

Vadybos sistemų sertifikavimas ir palaikymas

Patronuojančios įmonės veikla atitinka griežtus tarptautinius Integruotos vadybos sistemos standartus (ISO 9001, ISO 14001, OHSAS 18001 ir ISO/IEC 27001). 2016 metais ir toliau buvo palaikoma bei tobulinama Integruota vadybos sistema, apimanti kokybės, aplinkos apsaugos, informacijos saugumo bei darbuotojų saugos ir sveikatos vadybą. 2016 metų gruodžio mėnesį kompanija LRQA Lietuva atliko Integruotos vadybos sistemos priežiūros auditą, kurio metu nustatė, kad Patronuojančios įmonės veikla atitinka ISO 9001, ISO 14001, ISO/IEC 27001 ir OHSAS 18001 standartų reikalavimus, bei pratęsė sertifikatų galiojimą iki 2018 metų rudens.

Darbuotojų sauga ir sveikata

Patronuojančioje įmonėje 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.

Patronuojanti įmonė nuolat diegia efektyviai veikiančias bei DSS kultūrą ir DSS lygį gerinančias sistemas, tokias kaip motyvavimo, pavojingų vietų registravimo ir šalinimo, darbuotojų mokymo sistemos, gamybinių objektų patikrinimo, dalyvaujant aukščiausiai vadovybei sistema, pavojingų darbų leidimų išdavimo sistema, rangovų valdymo ir kt. programos. 2016 metais Patronuojanti įmonė pradėjo įgyvendinti sveikatingumo programą, išanalizavo priešgaisrinės saugos ir evakuacijos sistemas bei parengė jų tobulinimo veiksmų planą.

Kiekvienais metais nuosekliai tobulinant „Sauga svarbiausia“ programą ir numatant papildomas darbuotojų saugą ir sveikatą gerinančias priemones, 2016 m. pasiekti su darbuotojų sauga ir sveikata susiję rodikliai buvo geriausi Patronuojančios įmonės istorijoje: mažiausias nelaimingų atsitikimų skaičius (2) bei nelaimingų atsitikimų skaičius, tenkantis 1 mln. žmogaus darbo valandų (0,73).

Nuosavybės struktūra

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

2016 metais Grupė savų akcijų neįsigijo ir neperleido.

Filialai

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

2017 metai – Grupės strategijos įgyvendinimo tąsa

Grupė sieks įgyvendinti tikslus, numatytus 2017–2021 metų PKN ORLEN grupės strategijoje, kuri ir toliau bus plėtojama didžiausią dėmesį sutelkiant į vertės kūrimą, žmogiškuosius išteklius ir finansinį stabilumą.

2017 m. naftos perdirbimo produktų gamykloje numatoma perdirbti apie 8,9 mln. t žaliavos. Didelis dėmesys bus skiriamas naftos perdirbimo gamyklos kapitaliniam remontui, pagrindinių investicinių projektų įgyvendinimui, gamybos įrengimų išnaudojimo efektyvumui didinti ir energijos suvartojimui

mažinti bei veiklos stabilumui užtikrinti, didinant pardavimus vidaus rinkose bei mažinant sąnaudas.

Siekdama užtikrinti ilgalaikę Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ ir jos dukterinių bendrovių bei visos PKN ORLEN grupės veiklos perspektyvą augančios konkurencijos ir nuolat kintančiomis makroekonominės aplinkos sąlygomis, 2017 metais Grupės vadovybė ir toliau intensyviai diegs pažangius valdymo sprendimus veiklos efektyvumo didinimo bei procesų optimizavimo srityse.

Generalinis direktorius

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Ireneusz Fąfara".

Ireneusz Fąfara