



Akcinė bendrovė „ORLEN Lietuva“

KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

UŽ 2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
PARENGTA PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE

2
0
1
7

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. <i>Ataskaitas pateikianti įmonė.....</i>	<i>12</i>
2. <i>Apskaitos politika.....</i>	<i>12</i>
2.1. <i>Finansinių ataskaitų pateikimo principai.....</i>	<i>12</i>
2.2. <i>TFAS pakeitimų ir aiškinimų įtaka Grupės konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms.....</i>	<i>13</i>
2.3. <i>Pakeitimų atvaizdavimas.....</i>	<i>14</i>
2.4. <i>Finansinių ataskaitų ir konsolidavimo tikslais duomenų perskaiciavimui naudotų metodų funkcinė ir pateikimo valiuta.....</i>	<i>15</i>
2.5. <i>Reikšmingų apskaitos principų paaiškinimas.....</i>	<i>16</i>
3. <i>Vadovų apskaitiniai vertinimai ir prielaidos.....</i>	<i>24</i>
4. <i>Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai.....</i>	<i>25</i>
5. <i>Nematerialusis turtas.....</i>	<i>29</i>
6. <i>Nuosavybės metodu apskaitomos investicijos.....</i>	<i>32</i>
7. <i>Kitas ilgalaikis turtas.....</i>	<i>33</i>
8. <i>Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas.....</i>	<i>33</i>
9. <i>Atsargos.....</i>	<i>34</i>
10. <i>Prekybos ir kitos gautinos sumos.....</i>	<i>35</i>
11. <i>Kitas finansinis turtas.....</i>	<i>36</i>
12. <i>Pinigai ir pinigų ekvivalentai.....</i>	<i>36</i>
13. <i>Įstatinis kapitalas.....</i>	<i>36</i>
14. <i>Atidėjiniai.....</i>	<i>36</i>
14.1. <i>Atidėjiny aplinkosaugai.....</i>	<i>38</i>
14.2. <i>Atidėjiny išmokoms jubiliejaus proga ir išmokoms pasibaigus tarnybos laikotarpiui.....</i>	<i>38</i>
14.3. <i>Atidėjiny verslo rizikai.....</i>	<i>42</i>
14.4. <i>Atidėjiny CO2 taršai.....</i>	<i>42</i>
15. <i>Prekybos ir kiti įsipareigojimai.....</i>	<i>43</i>
16. <i>Kiti finansiniai įsipareigojimai.....</i>	<i>43</i>
17. <i>Pardavimo pajamos.....</i>	<i>44</i>
18. <i>Veiklos sąnaudos.....</i>	<i>45</i>
19. <i>Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos.....</i>	<i>47</i>
19.1. <i>Kitos veiklos pajamos.....</i>	<i>47</i>
19.2. <i>Kitos veiklos sąnaudos.....</i>	<i>47</i>
20. <i>Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos.....</i>	<i>47</i>
20.1. <i>Finansinės veiklos pajamos.....</i>	<i>47</i>
20.2. <i>Finansinės veiklos sąnaudos.....</i>	<i>48</i>



21.	<i>Pelno mokesčio sąnaudos</i>	48
21.1.	Skirtumas tarp pelno mokesčio sąnaudų, pripažintų pelno (nuostolių) ataskaitoje, ir sumos, apskaičiuotos, remiantis pelnu prieš apmokestinimą	48
21.2.	Atidėtas mokestis	49
22.	<i>Finansinės priemonės ir finansinė rizika</i>	50
22.1.	Finansinės priemonės pagal kategorijas ir klases.....	50
22.2.	Pajamos ir sąnaudos, pelnas arba nuostoliai konsoliduotoje pelno arba nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje	54
22.3.	Finansinių priemonių tikroji vertė	56
22.4.	Apsidraudimo sandorių apskaita.....	56
22.5.	Finansinės rizikos valdymas.....	56
23.	<i>Kitos aiškinamojo rašto pastabos</i>	63
23.1.	Nuoma	63
23.2.	Kapitalo įsipareigojimai.....	64
23.3.	Neapibrėžtasis turtas ir įsipareigojimai	64
23.4.	Garantijos	64
23.5.	Sandoriai su susijusiomis šalimis	64
23.6.	Atlyginimai kartu su pelno dalimi, sumokėti arba mokėtini, arba potencialiai mokėtini Valdybai, Stebėtojų tarybai ir kitiems Patronuojančios įmonės pagrindiniams vadovams ir Grupės įmonėms	65
23.7.	Atlyginimas pagal sutartį, sudarytą su įmone dėl finansinių ataskaitų audito atlikimo.....	66
24.	<i>Informacija apie pagrindines teisme, arbitraže ar administracine tvarka nagrinėjamas bylas</i>	67
24.1.	Teismo procesai, kuriuose Patronuojanti įmonė yra ieškovas	67
24.2.	Teismo procesai, kuriuose Patronuojanti įmonė yra atsakovas.....	67
25.	<i>Reikšmingi įvykiai po ataskaitinio laikotarpio pabaigos</i>	68
26.	<i>Veiksniai ir įvykiai, kurie gali turėti įtakos būsimiems rezultatams</i>	68
AKCINĖS BENDROVĖS „ORLEN LIETUVA“ KONSOLIDUOTAS 2017-ŪJŲ METŲ METINIS PRANEŠIMAS		69

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AB „ORLEN Lietuva“ įmonės akcininkui

Nuomonė

Mes atlikome AB „ORLEN Lietuva“ įmonės ir jos patrunuojamųjų įmonių (toliau – Grupė) konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2017 m. gruodžio 31 d. konsoliduotoji finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusią metų konsoliduotoji bendrųjų pajamų ataskaita, konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita, konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos konsoliduotosios finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Grupės 2017 m. gruodžio 31 d. konsoliduotą finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusią metų konsoliduotus finansinius veiklos rezultatus ir konsoliduotus pinigų srautus pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Kita informacija

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

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

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

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už konsoliduotąsias finansines ataskaitas

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

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

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

Auditoriaus atsakomybė už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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

UAB „Deloitte Lietuva“
Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001275



Saulius Bakas
Atestuotas auditorius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000604

Vilnius, Lietuvos Respublika
2018 m. kovo 14 d.

Konsoliduota finansinės būklės ataskaita

	Pastaba	2017 m. gruodžio 31 d.		2016 m. gruodžio 31 d.	
		USD	EUR	USD	EUR
Turtas					
Ilgalaikis turtas					
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai	4	224,157	186,906	168,921	161,600
Nematerialusis turtas	5	2,427	2,023	1,600	1,530
Nuosavybės metodu apskaitytos investicijos	6	1,616	1,347	1,637	1,566
Atidėtojo mokesčio turtas	21.2	4,307	3,593	25,958	24,833
Kitas ilgalaikis turtas	7	2,940	2,451	2,380	2,279
Iš viso ilgalaikio turto		235,447	196,320	200,496	191,808
Trumpalaikis turtas					
Atsargos	9	304,097	253,561	242,621	232,108
Prekybos ir kitos gautinos sumos	10	284,996	237,636	170,863	163,458
Kitas finansinis turtas	11	306,112	255,244	215,449	206,112
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		7	6	4	3
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	15,283	12,743	4,584	4,386
Ilgalaikis turtas, skirtas pardavimui		410	342	1,225	1,172
Iš viso trumpalaikio turto		910,905	759,532	634,746	607,239
Iš viso turto		1,146,352	955,852	835,242	799,047
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
Kiti rezervai		1,013	864	996	849
Apsidraudimo sandorių rezervas		(2,184)	(1,830)	(670)	(641)
Užsienio valiutos perskaičiavimo skirtumai		(1,329)	(114,046)	(3,186)	(71,536)
Nepaskirstytas pelnas		430,647	381,358	339,631	309,822
Iš viso nuosavo kapitalo		484,866	404,292	393,490	376,440
ĮSIPAREIGOJIMAI					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Atidėjiniai	14	7,325	6,108	4,191	4,009
Ateinančio laikotarpio pajamos		1	1	-	-
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		7,326	6,109	4,191	4,009
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	15	513,990	428,576	394,188	377,105
Pelno mokesčio įsipareigojimas		1,689	1,408	3,665	3,506
Atidėjiniai	14	35,615	29,696	30,354	29,039
Kiti finansiniai įsipareigojimai	16	102,866	85,771	9,354	8,948
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		654,160	545,451	437,561	418,598
Iš viso įsipareigojimų		661,486	551,560	441,752	422,607
Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų		1,146,352	955,852	835,242	799,047

Pastabos, pateiktos puslapiuose 12-68, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.
Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas 2018 m. kovo 14 d.

Michal Rudnicki
Generalinis direktorius

Marek Golebiewski
Vyr. finansininkas

Genutė Barkuviene
Vyr. buhalterė

Konsoliduota pelno arba nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2017 12 31	2017 12 31	2016 12 31	2016 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Pelno arba nuostolių ataskaita					
Pardavimo pajamos	17	4,540,698	4,005,655	3,545,667	3,212,105
Pardavimo savikaina	18	(4,076,279)	(3,598,592)	(3,117,762)	(2,824,999)
Bendrasis pelnas iš pardavimo		464,419	407,063	427,905	387,106
Pardavimo sąnaudos	18	(130,386)	(114,777)	(143,365)	(129,654)
Administracinės sąnaudos	18	(49,246)	(43,395)	(42,727)	(38,640)
Kitos veiklos pajamos	19.1	4,388	3,966	11,835	10,748
Kitos veiklos sąnaudos	19.2	(3,412)	(2,980)	(9,093)	(8,550)
Nuosavybės metodu apskaitytų investicijų pelno (nuostolių) dalis	6	(155)	(140)	85	77
Veiklos pelnas / (nuostoliai)		285,608	249,737	244,640	221,087
Finansinės veiklos pajamos	20.1	93,458	79,478	822	750
Finansinės veiklos sąnaudos	20.2	(109,717)	(93,484)	(4,544)	(3,992)
Grynosios finansinės veiklos pajamos/(sąnaudos)		(16,259)	(14,006)	(3,722)	(3,242)
Pelnas/(nuostoliai) prieš apmokestinimą		269,349	235,731	240,918	217,845
Pelno mokesčio sąnaudos	21	(27,929)	(24,274)	25	1,178
Grynasis pelnas/(nuostoliai) iš tęstinės veiklos		241,420	211,457	240,943	219,023
Grynasis /pelnas (nuostoliai)		241,420	211,457	240,943	219,023
Kitų bendrųjų pajamų/(sąnaudų) straipsniai:					
kurie nebus perklasifikuojami į pelną ar nuostolius					
Aktuarinis (pelnas)/nuostoliai		(452)	(387)	(963)	(921)
Atidėtas mokestis		58	45	16	15
kurie bus perklasifikuojami į pelną ar nuostolius					
Apsidraudimo priemonės		(1,514)	(1,189)	(3,001)	(2,774)
Užsienio valiutos perskaičiavimo skirtumai		1,857	(42,510)	(492)	12,198
Kitų bendrųjų pajamų/(sąnaudų)		(51)	(44,041)	(4,440)	8,518
Iš viso grynujų bendrųjų pajamų / (sąnaudų)		241,369	167,416	236,503	227,541
Grynasis pelnas / (nuostoliai), tenkantis:					
Patronuojančios įmonės akcininkams		241,420	211,457	240,943	219,023
Iš viso bendrųjų pajamų / (sąnaudų), tenkančių:					
Patronuojančios įmonės akcininkams		241,369	167,416	236,503	227,541

Pastabos, pateiktos puslapiuose 12-68, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas 2018 m. kovo 14 d.

 Michal Rudnicki
 Generalinis direktorius

 Marek Gołębiowski
 Vyr. finansininkas

 Genutė Barkuvienė
 Vyr. buhalterė

Konsoliduota pinigų srautų ataskaita

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2017 12 31	2017 12 31	2016 12 31	2016 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Pinigų srautai iš pagrindinės veiklos					
Grynasis pelnas/(nuostoliai)		241,420	211,457	240,943	219,023
Koregavimai:					
Nuosavybės metodu apskaitytų investicijų pelno (nuostolių) dalis	6	155	140	(85)	(77)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	4,5	19,238	16,963	14,440	13,056
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nematerialiojo turto ir ilgalaikio turto, skirto pardavimui, vertės sumažėjimo pripažinimas/(atstatymas)	19.1, 19.2	555	443	(597)	(552)
(Pelnas)/nuostoliai, susiję su valiutos kurso pasikeitimu		1,714	(18,305)	(20)	4,883
Palūkanos, grynąja verte		193	160	137	124
(Pelnas)/nuostoliai iš investicinės veiklos		8,429	7,228	269	260
Apyvartinio kapitalo pasikeitimas:		(83,191)	(67,431)	25,346	22,282
gautinos sumos		(113,981)	(73,826)	(70,335)	(71,526)
atsargos		(62,457)	(22,373)	(60,983)	(65,742)
įsipareigojimai		93,247	28,768	156,664	159,550
Atidėjinių pokytis		19,278	12,947	10,184	10,402
Mokesčio sąnaudos	21	27,929	24,274	(25)	(1,178)
Pelno mokestis (sumokėtas)/gautas		(8,257)	(5,132)	(5,968)	(5,230)
Finansinių instrumentų pokytis		8,677	6,938	8,325	7,717
Kiti koregavimai		(2)	194	(123)	(133)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos		236,138	189,876	292,826	270,577
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos					
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, ir nematerialiojo turto įsigijimas		(59,931)	(54,542)	(26,750)	(23,656)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, ir nematerialiojo turto perleidimas		146	126	351	317
Suteiktų paskolų pajamos/sąnaudos		36	34	29	26
Išvestinių finansinių priemonių padidėjimas/(sumažėjimas)		(8,143)	(6,956)	-	-
Indėlių padidėjimas/(sumažėjimas)		568	530	1,700	1,533
Gautos palūkanos		666	595	545	521
(Išmokos)/įplaukos pagal lėšų koncentravimo sutartį		(21,802)	7,443	(100,272)	(100,412)
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos		(88,460)	(52,770)	(124,397)	(121,671)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos					
Paskolų gavimas/grąžinimas		-	-	(14,187)	(12,751)
Sumokėtos palūkanos		(844)	(744)	(709)	(639)
(Išmokos)/įplaukos pagal lėšų koncentravimo sutartį		13,865	11,556	-	-
Išmokėti dividendai		(150,000)	(139,561)	(150,000)	(132,066)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos		(136,979)	(128,749)	(164,896)	(145,456)
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų (sumažėjimas)/padidėjimas		10,699	8,357	3,533	3,450
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	12	4,584	4,386	1,051	962
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	12	15,283	12,743	4,584	4,386

Pastabos, pateiktos puslapiuose 12-68, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.
Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas 2018 m. kovo 14 d.

 Michal Rudnicki
Generalinis direktorius

 Marek Gołębiewski
Vyr. finansininkas

 Genutė Barkuvienė
Vyr. buhalterė

Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

USD	Patruojančios įmonės akcininkams tenkantis nuosavas kapitalas						Iš viso nuosavo kapitalo
	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Apsidraudimo sandorių rezervas	Kiti rezervai	Užsienio valiutos perskaičiavimo skirtumai	Nepaskirstytasis pelnas	
2017 m. sausio 1 d.	6,547	50,172	(670)	996	(3,186)	339,631	393,490
Laikotarpio pelnas	-	-	-	-	-	241,420	241,420
Kitos bendrosios pajamos/(sąnaudos)	-	-	(1,514)	-	-	(394)	(1,908)
Užsienio valiutos perskaičiavimo skirtumai	-	-	-	-	1,857	7	1,864
Iš viso bendrųjų pajamų / (sąnaudų)	-	-	(1,514)	-	1,857	241,033	241,376
Pervedimai į įstatymų numatytą rezervą	-	-	-	17	-	(17)	-
Dividendai	-	-	-	-	-	(150,000)	(150,000)
Sandorių su Grupės akcininkais iš viso	-	-	-	17	-	(150,017)	(150,000)
2017 m. gruodžio 31 d.	6,547	50,172	(2,184)	1,013	(1,329)	430,647	484,866
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 Grupės 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

Pastabos, pateiktos puslapiuose 12-68, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis. Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas 2018 m. kovo 14 d.

Michal Rudnicki
Generalinis direktorius

Marek Gołębiowski
Vyr. finansininkas

Genutė Barkuvienė
Vyr. buhalterė

EUR	Patruojančios įmonės akcininkams tenkantis nuosavas kapitalas						Iš viso nuosavo kapitalo
	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Apsidraudimo sandorių rezervas	Kiti rezervai	Užsienio valiutos perskaičiavimo skirtumai	Nepaskirstytasis pelnas	
2017 m. sausio 1 d.	5,794	132,152	(641)	849	(71,536)	309,822	376,440
Laikotarpio pelnas	-	-	-	-	-	211,457	211,457
Kitos bendrosios pajamos/(sąnaudos)	-	-	(1,189)	-	-	(342)	(1,531)
Užsienio valiutos perskaičiavimo skirtumai	-	-	-	-	(42,510)	(3)	(42,513)
Iš viso bendrųjų pajamų / (sąnaudų)	-	-	(1,189)	-	(42,510)	211,112	167,413
Pervedimai į įstatymų numatytą rezervą	-	-	-	15	-	(15)	-
Dividendai	-	-	-	-	-	(139,561)	(139,561)
Sandorių su Grupės akcininkais iš viso	-	-	-	15	-	(139,576)	(139,561)
2017 m. gruodžio 31 d.	5,794	132,152	(1,830)	864	(114,046)	381,358	404,292
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 Grupės 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

Pastabos, pateiktos puslapiuose 12-68, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis. Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas 2018 m. kovo 14 d.

Michal Rudnicki
Generalinis direktorius

Marek Gołębiowski
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.

2017 m. gruodžio 31 d. konsoliduotos finansinės ataskaitos apima Patronuojančią įmonę ir dukterines įmones. Patronuojanti įmonė taip pat rengia ir atskirąsias 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
			2017 12 31	2016 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.
Asocijuota įmonė					
UAB „Naftelf“	Lietuva	1996	34	34	Prekyba aviaciniu kuru ir aviacinio kuro saugojimo patalpų statyba.

2. Apskaitos politika

2.1. Finansinių ataskaitų pateikimo principai

Konsoliduotos finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (ES) ir galiojusius 2017 m. gruodžio 31 d. Konsoliduotos finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2017 m. sausio 1 d. iki 2017 m. gruodžio 31 d. ir palyginamąjį laikotarpį nuo 2016 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 2018 m. kovo 14 d. Kiekvienos įmonės savininkai turi teisę keisti, patvirtinti ar atmesti finansines ataskaitas, po to, kai jos išleidžiamos.

2.2. TFAS pakeitimų ir aiškinimų įtaka Grupės konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu galiojantis Europos Sąjungos Galima įtaka finansinėms paskelbtas ir priimtas TFAS ir jų aiškinimai ataskaitoms	
7-ojo TAS „Pinigų srautų ataskaitos“ pataisos: atskleidimo iniciatyva	
12-ojo TAS „Pelno mokesčiai“ pataisos: atidėtojo pelno mokesčio turto pripažinimas nerealizuotiesiems nuostoliams	
2-ojo TFAS pataisos: Mokėjimo akcijomis transakcijų klasifikavimas ir vertinimas	Dėl esamų standartų pataisų neatsiranda jokių esminių pokyčių finansinėse ataskaitose
12-ojo TFAS pataisos dėl „TFAS patobulinimo (2014-2016 m.)“: Pataisos, atsiradusios įgyvendinant TFAS kasmetinio tobulinimo projektą (1-asis TFAS, 12-asis TFAS, ir 28-asis TAS) pirmiausiai siekiant panaikinti neatitikimus ir patikslinti formuluotę	
Dar neįsigalioję Europos Sąjungos paskelbti ir priimti TFAS ir jų aiškinimai	
9-asis TFAS „Finansinės priemonės“	Įtaka*
15-asis TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“ ir 15-ojo TFAS pataisos	Įtaka**
16-tasis TFAS „Nuoma“	Įtaka***
4-ojo TFAS „Draudimo sutartys“ pataisos: taikant 9-ąjį TFAS „Finansinės priemonės“ kartu su 4-uju TFAS „Draudimo sutartys“	Įtaka nenumatoma
15-ojo TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“ pataisos: 15-ojo TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“ paaiškinimai	Įtaka nenumatoma
1-ojo TFAS ir 28-ojo TAS pataisos dėl „TFAS patobulinimo (2014-2016 m.)“: Pataisos, atsiradusios įgyvendinant TFAS kasmetinio tobulinimo projektą (1-asis TFAS, 12-asis TFAS, ir 28-asis TAS) pirmiausiai siekiant panaikinti neatitikimus ir patikslinti formuluotę	Įtaka nenumatoma

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

*9-asis TFAS „Finansinės priemonės“

Naujasis Standartas neturės jokios esminės įtakos Grupės finansinėms ataskaitoms. Laukiamo nuostolio modelio įtaka finansinių priemonių kreditinei rizikai įvertinti atskleidė panašų vertės sumažėjimo nuostolį kaip ir taikant ankstesnę metodiką. Dėl Grupės veiklos pobūdžio ir turimo finansinio turto pobūdžio finansinio turto klasifikavimas ir vertinimas nepasikeis taikant 9-ąjį TFAS.

**15-asis TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“

Pirminis standarto taikymas neturės esminės įtakos laikui ir pajamų sumai, kurią Grupė pripažįsta savo finansinėse ataskaitose.

*****16-tasis TFAS „Nuoma“**

Parodant veiklos nuomą finansinės būklės ataskaitoje yra pripažįstamas naujas turtas - teisė naudotis esminiu turtu - ir naujas įsipareigojimas - įsipareigojimas mokėti nuomos įmokas. Esant turto naudojimo teisei skaičiuojamas nusidėvėjimas, o esant įsipareigojimams - kaupiasi palūkanos.

Tikimasi, kad standartas, pradėjus jį taikyti, gali turėti esminę įtaką trumpalaikio turto sumoms ir nuomos įsipareigojimams, kurie pateikti Grupės finansinėse ataskaitose, pagrinde dėl žemės, automobilių, geležinkelio vagonų ir biurų. 2017 m. gruodžio 31 dienai Grupė dar neturi patikimo įvertinimo, kaip 16-asis TFAS galėtų daryti įtaką finansinėms ataskaitoms, kadangi šiuo metu tai yra analizuojama.

TFAS ir jų aiškinimai, kuriuos turi patvirtinti Europos Sąjunga	Galima įtaka finansinėms ataskaitoms
14-asis TFAS „Reguliacinės atidėtos sąskaitos“	Įtaka nenumatoma
17-asis TFAS „Draudimo sutartys“	Įtaka nenumatoma
2-ojo TFAS „Mokėjimas akcijomis“ pataisos: Mokėjimo akcijomis transakcijų klasifikavimas ir vertinimas	Įtaka nenumatoma
9-ojo TFAS „Finansinės priemonės“ pataisos: Išankstinis apmokėjimas su neigiama kompensacija	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 su pataisomis	Įtaka nenumatoma
19-ojo TAS pataisos „Išmokos darbuotojams“: plano pataisa, apribojimai ar atsiskaitymas	Įtaka nenumatoma
28-ojo TAS „Investicijos į asocijuotąsias įmones“ pataisos: Ilgalaikės asocijuotų įmonių akcijos	Įtaka nenumatoma
40-ojo TAS „Investicinis turtas“ pataisos: Investicijų perdavimas	Įtaka nenumatoma
Įvairių standartų pataisos „TFAS tobulinimai (2014-2016)“ atsiradusios įgyvendinant TFAS kasmetinio tobulinimo projektą (1-asis TFAS, 12-asis TFAS, ir 28-asis TAS) pirmiausiai siekiant panaikinti neatitikimus ir patikslinti formuluotę	Įtaka nenumatoma
Įvairių standartų pataisos dėl „TFAS tobulinimų (2015-2017)“ atsiradusios įgyvendinant TFAS kasmetinio tobulinimo projektą (3-asis TFAS, 11-asis TFAS, 12-asis TAS ir 23-asis TAS) pirmiausiai siekiant panaikinti neatitikimus ir patikslinti formuluotę	Įtaka nenumatoma
22-asis TFAAK „Užsienio valiutos transakcijos ir išankstinis apmokėjimas“	Įtaka nenumatoma
23-asis TFAAK „Neapibrėžtumas dėl pelno mokesčio interpretavimo“	Įtaka nenumatoma

2.3. Pakeitimų atvaizdavimas

Siekiant tiksliau atvaizduoti duomenis konsoliduotoje pelno arba nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, produktų mainų sandoriai buvo išeliminuoti iš pardavimo pajamų ir pardavimo savikainos, o veiklos nuomos sąnaudos buvo perklasifikuotos tarp eilučių.

Panašūs eliminavimai ir perklasifikavimai buvo atlikti ir su 2016 m. palyginamaisiais skaičiais.

Pakeitimų santrauka:

	Už metus, pasibaigusius 2016 12 31			Už metus, pasibaigusius 2016 12 31 (pakeista)		
	USD	perklasi-fikuota USD	USD	EUR	perklasi-fikuota EUR	EUR
Ištrauka iš pelno/nuostolių ataskaitos						
Pardavimo pajamos	3,607,087	(61,420)	3,545,667	3,267,195	(55,090)	3,212,105
Pardavimo savikaina	(3,179,182)	61,420	(3,117,762)	(2,880,089)	55,090	(2,824,999)
Bendrasis pelnas iš pardavimo	427,905	-	427,905	387,106	-	387,106
Pardavimo sąnaudos	(143,365)	-	(143,365)	(129,654)	-	(129,654)
Administracinės sąnaudos	(42,727)	-	(42,727)	(38,640)	-	(38,640)
Kitos veiklos pajamos	11,835	-	11,835	10,748	-	10,748
Kitos veiklos sąnaudos	(9,093)	-	(9,093)	(8,550)	-	(8,550)
Nuosavybės metodu apskaitytų investicijų pelno (nuostolių) dalis	85	-	85	77	-	77
Veiklos pelnas / (nuostoliai)	244,640	-	244,640	221,087	-	221,087
Finansinės veiklos pajamos	822	-	822	750	-	750
Finansinės veiklos sąnaudos	(4,544)	-	(4,544)	(3,992)	-	(3,992)
Grynosios finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos	(3,722)	-	(3,722)	(3,242)	-	(3,242)
Pelnas/(nuostoliai) prieš apmokestinimą	240,918	-	240,918	217,845	-	217,845

2.4. Finansinių ataskaitų ir konsolidavimo tikslais duomenų perskaičiavimui 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	
	2017 12 31	2016 12 31
EUR/USD	1.19930	1.04530

Grupės konsoliduotos finansinės ataskaitos, rengtos JAV doleriais, Patronuojančios įmonės funkcine valiuta, yra perskaičiuojamos į pateikimo valiutą, EUR, naudojant laikotarpio pabaigoje galiojantį keitimo kursą turto ir įsipareigojimų perskaičiavimui. 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.

2.5. Reikšmingų apskaitos principų paaiškinimas

2.5.1. Sandoriai užsienio valiuta

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

2.5.2. 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.

2.5.3. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

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

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

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

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

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.

2.5.4. Nematerialusis turtas

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

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

Nematerialiajam turtui taikomi toliau išvardinti standartiniai naudingo tarnavimo laikotarpiai:

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

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

Nematerialusis turtas, kuris turi neribotą naudingo tarnavimo laiką, nėra amortizuojamas. Tokio turto vertė mažinama atliekant vertės sumažėjimo atskaitymus. Kiekvieną 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.

2.5.4.1. 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 tikraja 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 atidėjinytis 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).

2.5.5. 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.

2.5.6. Atsargos

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

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

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

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

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

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

Atsargų vertės sumažinimo pripažinimas ir atstatymas yra pripažįstami pardavimo savikainoje.

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

2.5.7. 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.

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

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

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

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

2.5.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje ir bankuose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės (iki trijų mėnesių) labai likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į žinomas pinigų sumas ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga. Grupė naudoja lėšų koncentravimo sistemą (angl. cash pool), kuri nėra laikoma pinigais ar pinigų ekvivalentais. Lėšų koncentravimo sumos yra apskaitomos kaip gautinos ar mokėtinos sumos.

2.5.10. Nuosavas kapitalas

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

2.5.10.1. Įstatinis kapitalas

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

2.5.10.2. Akcijų priedai

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

2.5.10.3. Skirtumai, atsiradę dėl valiutos keitimo

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

2.5.10.4. Kiti rezervai

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

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

2.5.10.5. Apsidraudimo sandorių rezervas

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

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

2.5.10.6. Nepaskirstytasis pelnas

Nepaskirstytasis pelnas apima:

- sumas, atsirandančias iš pelno paskirstymo (nuostolių padengimo);
- nepaskirstytąjį rezultatą už ankstesnius laikotarpius;
- einamojo laikotarpio pelną (nuostolius);
- ankstesnių laikotarpių klaidų įtaką (pelną (nuostolius));
- apskaitos politikos pasikeitimus;

- aktuarinį pelną ar nuostolius, susijusius su išmokomis pasibaigus tarnybos laikotarpiui, pripažintus tiesiogiai kitose bendrosiose pajamose.

2.5.11. Įsipareigojimai

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

2.5.12. Atidėjiniai

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

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

2.5.12.1. Atidėjinys aplinkosaugai

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

2.5.12.2. 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 darytų įtaką jo vertei, atsižvelgiant į darbuotojų kaitą ir planuojamą darbo užmokesčio augimą.

Aktuarinis pelnas ar nuostoliai:

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

2.5.12.3. 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.

2.5.12.4. 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 ekonominė nauda teikiantys ištekliai. Jei labiau tikėtina, kad ataskaitinio laikotarpio

pabaigoje neegzistuoja įsipareigojimas, Grupė atskleidžia neapibrėžtąjį įsipareigojimą, nebent ekonominę naudą teikiančių išteklių praradimas yra mažai tikėtinas.

2.5.13. 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.

2.5.14. Sąnaudos

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

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

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

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

2.5.15. Pelno mokesčio sąnaudos

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

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

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

2.5.16. Konsoliduota pinigų srautų ataskaita

Grupė nusprendė rengti pinigų srautų ataskaitą taikant tokias taisykles:

- Pagrindinės veiklos pinigų srautai sudaromi naudojant netiesioginį metodą.
- Pinigų ir jų ekvivalentų komponentai konsoliduotoje pinigų srautų ataskaitoje ir konsoliduotoje finansinės būklės ataskaitoje yra tokie patys,
- Gauti dividendai yra pateikiami investicinės veiklos pinigų srautuose.
- Patronuojančios įmonės akcininkams sumokėti dividendai yra pateikiami finansinės veiklos pinigų srautuose.

- Palūkanos, gautos iš finansinės nuomos, paskolų, ir lėšų, gautų iš koncentravimo sutarties (cash pool) yra pateikiamos investicinės veiklos pinigų srautuose, kitos gautos palūkanos yra pateikiamos pagrindinės veiklos pinigų srautuose,
- Palūkanos ir komisiniai mokami už gautas banko paskolas, išleistus skolos vertybinius popierius, finansinę nuomą yra pateikiami finansinės veiklos pinigų srautuose, kitos sumokėtos palūkanos yra pateikiamos pagrindinės veiklos pinigų srautuose.
- Pajamos ir išlaidos, susijusios su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, kurios nėra pripažįstamos kaip apsidraudimo priemonės, yra pateiktos investicinėje veikloje.

2.5.17. Finansinės priemonės

2.5.17.1. Finansinio turto ir įsipareigojimų vertinimas

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

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

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

2.5.17.2. Apsidraudimo nuo rizikos sandorių apskaita

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

Apsidraudimo sandorio veiksmingumą Grupė įvertina apsidraudimo sandorio sudarymo metu, o vėliau – ne rečiau kaip kiekvieną ataskaitos pateikimo dieną.

Apskaitant pinigų srautų apsidraudimą, Grupė pelno ir nuostolių dalį, susijusią su veiksminga apsidraudimo dalimi, pripažįsta kitose bendrose pajamose, o pelną ir nuostolius, susijusius su neveiksminga apsidraudimo dalimi, pripažįsta pelnu arba nuostoliu.

Apsidraudimo sandorio veiksmingumui įvertinti Grupė 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 Grupė nesitiki viso ar dalies nuostolio, pripažinto kitomis bendrosiomis pajamomis, atgauti per vieną ar daugiau ataskaitinių laikotarpių, tada sumą, kurios nesitiki atgauti, ji turi perklasifikuoti į pelną arba nuostolį.

Jeigu prognozuojamo apsidraudimo sandorio atveju vėliau pripažįstamas nefinansinis turtas arba nefinansinis įsipareigojimas, arba prognozuojamas sandoris dėl nefinansinio turto arba nefinansinio įsipareigojimo tampa tvirtu pasižadėjimu, kuriam taikoma tikrosios vertės rizikos draudimo apskaita, tai Grupė išbraukia susijusį pelną ar nuostolius, kurie buvo įtraukti į kitas

bendrąsias pajamas, ir įtraukia juos į turto ar įsipareigojimo pradinę savikainą ar kitą balansinę vertę.

Jei planuojami ūkinių operacijų apsidraudimo sandoriai pripažįstami pajamomis, gautomis pardavus produktus, prekes, medžiagas ar paslaugas, Grupė išbraukia susijusį pelną ar nuostolius, kurie buvo pripažinti kitose bendrose pajamose, ir pakoreguoja tas pajamas.

2.5.18. Tikrosios vertės nustatymas

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

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

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

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

2.5.19. Neapibrėžtasis turtas ir įsipareigojimai

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

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

3. Vadovų apskaitiniai vertinimai ir prielaidos

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

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

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

Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo apskaitinių įvertinimų rezultatų.

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

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

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

- Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų ir nematerialiojo turto vertės sumažėjimas (4 pastaba ir 5 pastaba). Vadovų vertinimas, ar yra objektyvių įrodymų dėl turto ar grynuosius pinigus uždirbančių vienetų vertės sumažėjimo. Jei yra įrodymų, kad vertė gali būti sumažėjusi, Grupė įvertina turto arba grynuosius pinigus uždirbančių vienetų atsiperkamasias vertes, nustatydamą aukštesnę iš tikrosios vertės, atėmus pardavimo sąnaudas, arba naudojimo vertės, taikant tinkamą diskonto normą.
- Įvertinti nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų ir nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpiai (4 pastaba ir 5 pastaba). Kaip nurodyta 2.5.3. ir 2.5.4. pastabose, Grupė patikrina nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų ir nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpius mažiausiai kartą per metus.
- Atidėjiniai. Kaip nurodyta 2.5.12. pastaboje, atidėjinių pripažinimui turi būti įvertintos galimos ekonominę naudą teikiančių išteklių išmokos ir nustatytas reikalingų išlaidų tinkamiausias įvertinimas dabartinei prievolei įvykdyti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Informacija apie taikytus apskaitinius vertinimus ir jų įtaką toliau pateikiamoms konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms yra atskleista 14 pastaboje.
- Neapibrėžtieji įsipareigojimai (23.3 pastaba). Kaip nurodyta 2.5.19. pastaboje, neapibrėžtųjų įsipareigojimų atskleidimui turi būti įvertintos galimos ekonominę naudą teikiančių išteklių išmokos ir nustatytas reikalingų išlaidų tinkamiausias įvertinimas dabartinei ir galimai prievolei įvykdyti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.
- Išskaitomų laikinųjų skirtumų panaudojimas ir atidėtojo mokesčio turto pripažinimas (21 pastaba). Kaip paaiškinta 2.5.15 pastaboje, atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas ta suma, kiek yra tikėtina gauti apmokestinamojo pelno, iš kurio išskaitomas laikinasis skirtumas galės būti panaudotas.

4. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

	2017 12 31	2017 12 31	2016 12 31	2016 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Pastatai ir statiniai	4,912	4,095	4,830	4,620
Įranga ir įrengimai	147,982	123,390	124,701	119,297
Transporto priemonės ir kt.	31,735	26,462	28,625	27,384
Nebaigta statyba	39,528	32,959	10,765	10,299
Viso	224,157	186,906	168,921	161,600

USD	Žemė	Pastatai ir statiniai	Įranga ir įrengimai	Transporto priemonės ir kita	Nebaigta statyba	Viso
Įsigijimo savikaina						
2017 m. sausio 1 d.	1	74,374	1,590,452	77,988	29,139	1,771,954
Išlaidos investicijoms	-	224	30,669	7,289	35,292	73,474
Perklasifikavimai	-	24	5,940	1,801	(7,247)	518
Pardavimai	-	-	(26)	-	-	(26)
Likvidavimas	-	-	(31,122)	(7,691)	(536)	(39,349)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	63	187	-	250
2017 m. gruodžio 31 d.	1	74,622	1,595,976	79,574	56,648	1,806,821
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas						
2017 m. sausio 1 d.	1	69,544	1,465,751	49,363	18,374	1,603,033
Nusidėvėjimas	-	166	13,283	5,356	-	18,805
Vertės sumažėjimas, grynąja verte	-	-	(14,511)	(2,044)	(1,254)	(17,809)
Perklasifikavimai	-	-	(16)	(19)	-	(35)
Pardavimai	-	-	(26)	-	-	(26)
Likvidavimas	-	-	(16,547)	(4,994)	-	(21,541)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	60	177	-	237
2017 m. gruodžio 31 d.	1	69,710	1,447,994	47,839	17,120	1,582,664
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)
Pardavimai	-	-	(23)	(3)	(369)	(395)
Likvidavimas	-	-	(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)
Pardavimai	-	-	(23)	(3)	-	(26)
Likvidavimas	-	-	(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
Grynoji balansinė vertė						
2017 m. sausio 1 d.	-	4,830	124,701	28,625	10,765	168,921
2017 m. gruodžio 31 d.	-	4,912	147,982	31,735	39,528	224,157
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

EUR	Žemė	Pastatai ir statiniai	Įranga ir įrengimai	Transporto priemonės ir kita	Nebaigta statyba	Viso
Įsigijimo savikaina						
2017 m. sausio 1 d.	1	71,150	1,521,527	74,609	27,876	1,695,163
Išlaidos investicijoms	-	189	26,760	6,589	31,775	65,313
Perklasifikavimai	-	22	5,377	1,651	(6,578)	472
Pardavimai	-	-	(25)	-	-	(25)
Likvidavimas	-	-	(29,063)	(7,156)	(504)	(36,723)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	(9,140)	(193,820)	(9,342)	(5,335)	(217,637)
2017 m. gruodžio 31 d.	1	62,221	1,330,756	66,351	47,234	1,506,563
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas						
2017 m. sausio 1 d.	1	66,530	1,402,230	47,225	17,577	1,533,563
Nusidėvėjimas	-	148	11,722	4,708	-	16,578
Vertės sumažėjimas, grynąja verte	-	-	(13,586)	(1,929)	(1,095)	(16,610)
Perklasifikavimai	-	-	(13)	(17)	-	(30)
Pardavimai	-	-	(25)	-	-	(25)
Likvidavimas	-	-	(15,421)	(4,643)	-	(20,064)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	(8,552)	(177,541)	(5,455)	(2,207)	(193,755)
2017 m. gruodžio 31 d.	1	58,126	1,207,366	39,889	14,275	1,319,657
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)
Pardavimai	-	-	(21)	(1)	(340)	(362)
Likvidavimas	-	-	(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)
Pardavimai	-	-	(21)	(2)	-	(23)
Likvidavimas	-	-	(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
Grynoji balansinė vertė						
2017 m. sausio 1 d.	-	4,620	119,297	27,384	10,299	161,600
2017 m. gruodžio 31 d.	-	4,095	123,390	26,462	32,959	186,906
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

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

2016 m. nekilnojamasis 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.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo pasikeitimas:

USD	Žemė	Pastatai ir statiniai	Įranga ir įrengimai	Transporto priemonės ir kita	Nebaigta statyba	Viso
2017 m. sausio 1 d.	1	30,923	721,939	13,164	18,374	784,401
Pripažinimas	-	-	-	732	219	951
Atstatymas	-	-	-	(45)	(1,409)	(1,454)
Perklasifikavimai	-	-	64	(4)	(64)	(4)
Pardavimas ir likvidavimas	-	-	(14,575)	(2,727)	-	(17,302)
2017 m. gruodžio 31 d.	1	30,923	707,428	11,120	17,120	766,592
padidėjimai/(sumažėjimai) grynąja verte	-	-	(14,511)	(2,044)	(1,254)	(17,809)
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)
Pardavimas ir likvidavimas	-	-	(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)

EUR	Žemė	Pastatai ir statiniai	Įranga ir įrengimai	Transporto priemonės ir kita	Nebaigta statyba	Viso
2017 m. sausio 1 d.	1	29,583	690,652	12,593	17,577	750,406
Pripažinimas	-	-	-	620	185	805
Atstatymas	-	-	-	(41)	(1,226)	(1,267)
Perklasifikavimai	-	-	54	(4)	(54)	(4)
Pardavimas ir likvidavimas	-	-	(13,640)	(2,504)	-	(16,144)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	(3,799)	(87,199)	(1,392)	(2,207)	(94,597)
2017 m. gruodžio 31 d.	1	25,784	589,867	9,272	14,275	639,199
padidėjimai/(sumažėjimai) grynąja verte	-	-	(13,586)	(1,929)	(1,095)	(16,610)
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)
Perklasifikavimas	-	-	69	(159)	(520)	(610)
Pardavimas ir likvidavimas	-	-	(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)

Kita nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų informacija

	2017 12 31	2017 12 31	2016 12 31	2016 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Pilnai nusidėvėjusio, bet vis dar naudojamo nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimo vertė	97,983	81,699	120,381	115,165
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nebenaudojamų veikloje ir neklasifikuojamų kaip skirtų pardavimui, balansinė vertė	27	23	18	17

5. Nematerialusis turtas

	2017 12 31	2017 12 31	2016 12 31	2016 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Programinė įranga	2,418	2,016	1,590	1,521
Licencijos, patentai ir panašus turtas	9	7	10	9
Viso	2,427	2,023	1,600	1,530

USD	Programinė įranga	Licencijos, patentai ir panašus turtas	Taršos leidimai	Moksliniai tyrimai ir plėtra	Viso
Įsigijimo savikaina					
2017 m. sausio 1 d.	18,295	8,062	-	201	26,558
Išlaidos investicijoms	1,497	-	-	-	1,497
Įsigijimai	-	-	2,941	-	2,941
Nemokamai suteikta CO2	-	-	8,335	-	8,335
Perklasifikavimai	(236)	-	-	-	(236)
Likvidavimas	(23)	-	-	-	(23)
Panaudojimas	-	-	(11,276)	-	(11,276)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	18	1	-	-	19
2017 m. gruodžio 31 d.	19,551	8,063	-	201	27,815
Sukaupta amortizacija ir vertės sumažėjimas					
2017 m. sausio 1 d.	16,705	8,052	-	201	24,958
Amortizacija	432	1	-	-	433
Likvidavimas	(23)	-	-	-	(23)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	19	1	-	-	20
2017 m. gruodžio 31 d.	17,133	8,054	-	201	25,388
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, grynoji vertė	4	496	-	-	500
Perklasifikavimai	20	(20)	-	-	-
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	(6)	-	-	-	(6)
2016 m. gruodžio 31 d.	16,705	8,052	-	201	24,958
Grynoji balansinė vertė					
2017 m. sausio 1 d.	1,590	10	-	-	1,600
2017 m. gruodžio 31 d.	2,418	9	-	-	2,427
2016 m. sausio 1 d.	1,196	2	-	-	1,198
2016 m. gruodžio 31 d.	1,590	10	-	-	1,600

EUR	Programinė įranga	Licencijos, patentai ir panašus turtas	Taršos leidimai	Moksliniai tyrimai ir plėtra	Viso
Įsigijimo savikaina					
2017 m. sausio 1 d.	17,501	7,713	-	192	25,406
Išlaidos investicijoms	1,291	-	-	-	1,291
Įsigijimai	-	-	2,747	-	2,747
Nemokamai suteikta CO2	-	-	7,804	-	7,804
Perklasifikavimai	(207)	-	-	-	(207)
Likvidavimas	(22)	-	-	-	(22)
Panaudojimas	-	-	(10,533)	-	(10,533)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	(2,261)	(990)	(18)	(24)	(3,293)
2017 m. gruodžio 31 d.	16,302	6,723	-	168	23,193
Sukaupta amortizacija ir vertės sumažėjimas					
2017 m. sausio 1 d.	15,980	7,704	-	192	23,876
Amortizacija	383	1	-	-	384
Likvidavimas	(22)	-	-	-	(22)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	(2,055)	(989)	-	(24)	(3,068)
2017 m. gruodžio 31 d.	14,286	6,716	-	168	21,170
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
Grynoji balansinė vertė					
2017 m. sausio 1 d.	1,521	9	-	-	1,530
2017 m. gruodžio 31 d.	2,016	7	-	-	2,023
2016 m. sausio 1 d.	1,095	2	-	-	1,097
2016 m. gruodžio 31 d.	1,521	9	-	-	1,530

Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo pasikeitimas:

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

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

Kita nematerialiojo turto informacija

	2017 12 31	2017 12 31	2016 12 31	2016 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Pilnai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo nematerialiojo turto įsigijimo vertė	13,580	11,323	13,262	12,687

Teisės
2017 m. CO₂ (EUA) taršos leidimų pokyčiai:

	Kiekis (tonomis)	USD	EUR
2017 m. sausio 1 d.	-	-	-
Suteikta nemokamai	1,333,141	8,335	7,804
Panaudoti 2016 m. leidimai (audituota)	(1,830,717)	(11,276)	(10,533)
Pirkimai	497,576	2,941	2,747
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	(18)
2017 m. gruodžio 31 d.	-	-	-
2017 m. tarša	1,707,999	15,673	13,069
Trūkumas	(1,707,999)	(15,673)	(13,069)

2017 m. gruodžio 31 d. CO₂ taršos leidimų kiekis neauditotas. Patronuojanti įmonė gaus 1,3 mln. tonų taršos leidimų už 2018 m. Trūkstama dalis bus perkama.

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 (audituota)	(1,755,789)	(9,348)	(8,244)
Pirkimai	396,530	2,191	1,932
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	(142)
2016 m. gruodžio 31 d.	-	-	-

Vienos EUA rinkos vertė 2017 m. gruodžio 31 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. buvo atitinkamai 9,76 USD arba 8,14 EUR ir 6,84 USD arba 6,54 EUR.

6. Nuosavybės metodu apskaitomos investicijos

	2017 12 31		2016 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
Sausio 1 d.	1,637	1,566	1,771	1,621
Pelno (nuostolių) dalis, atskaičius mokesčius	(155)	(140)	85	77
Dividendai	(86)	(79)	(150)	(132)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	220	-	(69)	-
Gruodžio 31 d.	1,616	1,347	1,637	1,566

Investicijas į asocijuotą įmonę sudaro investicija į 34 % akcijų dalį UAB „Naftelf“, įkurtą Lietuvoje. 2017 m. ir 2016 m. Patronuojanti įmonė pagal UAB „Naftelf“ akcininkų nutarimą gavo 86 tūkst. USD arba 79 tūkst. EUR dividendų (2016 m. gruodžio 31 d.: 150 tūkst. USD arba 132 tūkst. EUR).

Žemiau pateikta UAB „Naftelf“ 2017 m. gruodžio 31 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. sutrumpinta finansinė informacija apie visą turtą ir įsipareigojimus bei 2017 m. ir 2016 m. pajamas, finansinės veikos sąnaudas ir pelną.

	2017 12 31		2016 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
Ilgalaikis turtas	669	558	641	613
Trumpalaikis turtas	4,680	3,902	4,338	4,150
Kapitalas	4,753	3,963	4,814	4,605
Trumpalaikiai įsipareigojimai	596	497	165	158

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2017 12 31	2017 12 31	2016 12 31	2016 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Pajamos iš pardavimų	18,114	16,046	13,195	11,923
Veiklos pelnas (nuostoliai)	(198)	(175)	164	148
Pelnas/(nuostoliai) prieš apmokestinimą	(486)	(430)	298	269
Pelno mokesčio sąnaudos	(1)	(1)	(50)	(45)
Grynasis pelnas/(nuostoliai)	(487)	(431)	248	224

7. Kitas ilgalaikis turtas

	Pastaba	2017 12 31		2016 12 31	
		USD	EUR	USD	EUR
Suteiktos paskolos	22	26	22	52	50
Kitos ilgalaikės gautinos sumos	22	1,606	1,339	1,673	1,601
Finansinis turtas		1,632	1,361	1,725	1,651
Ilgalaikiai išankstiniai apmokėjimai		1,308	1,090	655	628
Nefinansinis turtas		1,308	1,090	655	628
Gruodžio 31 d.		2,940	2,451	2,380	2,279

8. Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas

Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Grupė atlieka naudojamo turto vertės sumažėjimo testą. 2017 m. gruodžio 31 d. buvo atliktas Grupės nematerialiojo turto, nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo testas.

Vertės sumažėjimo testas buvo atliktas remiantis Grupės 2018 m. biudžetu, Strategija ir Vidutinės trukmės planu 2017–2021 metams, kuriuos patvirtino valdyba, o pasibaigus finansinių prognozių laikotarpiui buvo nustatytas pastovus grynąjų 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 vienetus, vertės sumažėjimą 2017 m. gruodžio 31 d.

	Perdirbimo
Nuosavybės vertė	14.32%
Skolinimosi kaštai atskaičius mokesčius	2.77%
Kapitalo struktūra	67.36%
Skolų struktūra	32.64%
Nominali diskonto norma	10.55%
Ilgalaikė infliacijos norma*	2.10%
Mokesčių tarifas	15.00%

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

Nuosavybės vertė nustatoma pagal vyriausybės išleistų obligacijų, kurių rizika yra nulinė, atitinka rinkos lygį ir turi veiklos segmento rizikos premiją (beta), pelningumą. Į skolinimosi kainą įeina paskolos maržos vidurkis ir planuojama pinigų vertė (rinkos vertė) kiekvienai šaliai. Tikrinant nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto vertės sumažėjimą, analizės laikotarpiai buvo nustatomi kiekvienam perdirbimo segmentui atskirai pagal planuojamą naudingo tarnavimo laiką. Naudojimo laikotarpis, pritaikytas naftos perdirbimo segmento analizei 2017 m. gruodžio 31 d., buvo 23 metai.

2017 m. gruodžio 31 d. Grupė nenustatė jokių vertės sumažėjimo rodiklių ar vertės sumažėjimo atstatymo rodiklių Grupės nematerialiajam turtui, nekilnojamojam turtui, įrangai ir įrengimams.

9. Atsargos

	2017 12 31		2016 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
Žaliavos	118,418	98,739	97,637	93,406
Nebaigta gamyba	24,370	20,320	20,869	19,964
Pagaminta produkcija	135,034	112,594	102,934	98,474
Prekės, skirtos perparduoti	6,121	5,104	1,347	1,289
Atsarginės dalys	20,154	16,804	19,834	18,975
Atsargos, grynąja verte	304,097	253,561	242,621	232,108
Atsargų nurašymas iki grynosios galimo realizavimo vertės	14,985	12,497	15,617	14,940
Atsargos, bendrąja verte	319,082	266,058	258,238	247,048

Atsargų vertės sumažėjimas iki grynosios galimo realizavimo vertės

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2017 12 31	2017 12 31	2016 12 31	2016 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Sausio 1 d.		15,617	14,940	23,797	21,780
Pripažinimas	18	3,206	2,880	1,505	1,412
Panaudojimas		(3,313)	(2,880)	(8,935)	(8,196)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai		107	(62)	63	42
Atsargų nurašymas, išskyrus atsargines dalis		-	(62)	(7,367)	(6,742)
Pripažinimas	18	64	54	534	501
Atstatymas	18	(696)	(550)	(1,307)	(1,171)
Panaudojimas		-	-	(40)	(36)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai		-	(1,885)	-	608
Atsarginių dalių nurašymas dėl vertės sumažėjimo		(632)	(2,381)	(813)	(98)
Gruodžio 31 d.		14,985	12,497	15,617	14,940

2017 m. gruodžio 31 d. Grupė turėjo 113,674 tūkst. USD arba 94,783 tūkst. EUR vertės privalomo valstybės rezervo atsargų (2016 m. gruodžio 31 d.: 88,372 tūkst. USD arba 84,542 tūkst. EUR).

10. Prekybos ir kitos gautinos sumos

	Pastaba	2017 12 31		2016 12 31	
		USD	EUR	USD	EUR
Prekybos gautinos sumos		269,581	224,782	159,491	152,579
Kita		2,884	2,405	-	-
Finansinis turtas	22	272,465	227,187	159,491	152,579
Kitos gautinos sumos, susijusios su mokesčiais, socialiniu draudimu ir kitomis išmokomis		26	22	426	407
Atidėtosios draudimo sąnaudos		8,949	7,461	9,987	9,555
Sukauptos pajamos ir ateinančio laikotarpio sąnaudos		468	391	575	550
Kita		3,088	2,575	384	367
Nefinansinis turtas		12,531	10,449	11,372	10,879
Gautinos sumos, grynąja verte		284,996	237,636	170,863	163,458
Gautinų sumų vertės sumažėjimas		8,377	6,986	7,572	7,245
Gautinos sumos, bendrąja verte		293,373	244,622	178,435	170,703

2017 m. gruodžio 31 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. prekybos ir kitos gautinos sumos funkcinė valiuta atitinkamai sudarė 135,489 tūkst. USD arba 112,973 tūkst. EUR ir 59,062 tūkst. USD arba 56,502 tūkst. EUR.

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

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

Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas

	Pastaba	2017 12 31		2016 12 31	
		USD	EUR	USD	EUR
Sausio 1 d.		7,572	7,245	6,408	5,865
Pripažinimas	19.2	58	51	341	310
Atstatymas	19.1	(55)	(47)	(472)	(430)
Perklasifikavimai		-	-	1,936	1,775
Kiti padidėjimai/sumažėjimai		(64)	(56)	(257)	(238)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai		866	(207)	(384)	(37)
Gruodžio 31 d.		8,377	6,986	7,572	7,245

11. Kitas finansinis turtas

	Pastaba	2017 12 31		2016 12 31	
		USD	EUR	USD	EUR
Pinigų srauto apsidraudimo priemonės - atsargų apskaitos sandoriai		12,875	10,736	2,537	2,427
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita		9,310	7,763	-	-
Indėliai	22	4	3	563	539
Suteiktos paskolos	22	7	6	26	25
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	22	230,372	192,089	208,571	199,532
Gautinos sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemones	22	1,280	1,068	3,752	3,589
Gautinos sumos už realizuotas išvestines finansines priemones, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	22	52,264	43,579	-	-
Gruodžio 31 d.		306,112	255,244	215,449	206,112

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

12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Pastaba	2017 12 31		2016 12 31	
		USD	EUR	USD	EUR
Pinigai kasoje ir banke	22	15,283	12,743	4,584	4,386
Gruodžio 31 d.		15,283	12,743	4,584	4,386

Grupė neturėjo riboto naudojimo pinigų 2017 m. gruodžio 31 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d.

13. Įstatinis kapitalas

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

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

Vienintelis Patruojančios įmonės akcininkas yra PKN ORLEN S.A., kuris kontroliuoja 100 % akcijų. 2017 m. Patruojanti įmonė išmokėjo akcininkams 150,000 tūkst. USD arba 139,561 tūkst. EUR dividendų (2016 m.: 150,000 tūkst. USD arba 132,066 tūkst. EUR).

14. Atidėjiniai

USD	Ilgalaikiai		Trumpalaikiai		Iš viso	
	2017 12 31	2016 12 31	2017 12 31	2016 12 31	2017 12 31	2016 12 31
Atidėjinys aplinkosaugai	2,930	2,560	1,254	632	4,184	3,192
Darbuotojų išmokoms įsipareigojimas	4,395	1,631	164	76	4,559	1,707
Atidėjinys verslo rizikai	-	-	18,524	17,362	18,524	17,362
Atidėjinys CO2 taršai	-	-	15,673	12,284	15,673	12,284
Gruodžio 31 d.	7,325	4,191	35,615	30,354	42,940	34,545

EUR	Ilgalaikiai		Trumpalaikiai		Iš viso	
	2017 12 31	2016 12 31	2017 12 31	2016 12 31	2017 12 31	2016 12 31
Atidėjiny aplinkosaugai	2,443	2,449	1,045	605	3,488	3,054
Darbuotojų išmokoms įsipareigojimas	3,665	1,560	137	73	3,802	1,633
Atidėjiny verslo rizikai	-	-	15,445	16,609	15,445	16,609
Atidėjiny CO2 taršai	-	-	13,069	11,752	13,069	11,752
Gruodžio 31 d.	6,108	4,009	29,696	29,039	35,804	33,048

2016 m. gruodžio 31 d. 561 tūkst. USD arba 536 tūkst. EUR vertės atidėjiny verslo rizikai yra garantuotas Grupės indėliu.

Atidėjinių pasikeitimas 2017 m.

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

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

Atidėjinių pasikeitimas 2016 m.

USD	Aplinkosaugai	Darbuotojų išmokoms	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	Aplinkosaugai	Darbuotojų išmokoms	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

14.1. Atidėjins aplinkosaugai

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

Dėl naftos perdurbimo darbų atsiranda tarša. Atidėjins buvo pripažintas išlaidoms, numatytiems 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.

14.2. Atidėjins 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. Atidėjins išmokoms, mokamoms pasibaigus tarnybos laikotarpiui, kiekvienam asmeniui, turinčiam teisę gauti išmokas, yra skaičiuojamas individualiai. Darbuotojui skirtas atidėjins 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.

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

Išmokų pasibaigus tarnybos laikui pokytis 2017 m.

	Pastaba	Išmokos pasibaigus tarnybos laikui		Viso	
		USD	EUR	USD	EUR
2017 m. sausio 1 d.		1,707	1,633	1,707	1,633
Einamoji paslaugų savikaina	19	200	169	200	169
Palūkanų sąnaudos	19	34	28	34	28
Grynasis aktuarinis pelnas ar nuostoliai, pripažinti kitose bendrosiose pajamose		464	392	464	392
demografinės prielaidos		125	105	125	105
finansinės prielaidos		158	134	158	134
pakeitimai, paremti praeities duomenimis		181	153	181	153
Pagal programą sumokėtos išmokos	19	(30)	(25)	(30)	(25)
Apskaičiuota anksčiau suteiktų paslaugų savikaina	19	1,931	1,633	1,931	1,633
Valiutų perskaičiavimo skirtumai		253	(28)	253	(28)
2017 m. gruodžio 31 d.		4,559	3,802	4,559	3,802

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)
Pagal programą 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

2017 m. gruodžio 31 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. išmokų darbuotojams įsipareigojimo balansinė vertė yra identiška jų dabartinei vertei.

Išmokų aktyviems darbuotojams įsipareigojimo pasiskirstymas

	Aktyvūs darbuotojai		Aktyvūs darbuotojai	
	2017 12 31	2017 12 31	2016 12 31	2016 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Lietuva	4,559	3,802	1,707	1,633
Viso	4,559	3,802	1,707	1,633

Aktuarinių prielaidų pasikeitimo jautrumo analizė

2017 m. gruodžio 31 d. Grupės įmonių išmokų darbuotojams atidėjinių atnaujinimui, Grupė naudojo šias aktuarines prielaidas: 0,8 % diskonto norma; 2,2 % infliacijos norma 2018 m. ir 2,0 % - vėlesniais metais bei atlyginimų augimas: 3 % 2018 m. ir 2,5 % vėlesniais metais.

	Tariamai pokyčiai 2017 12 31	Įtaka išmokoms pasibaigus tarnybos laikui 2017	
		USD	EUR
Demografinės prielaidos (+)		(291)	(243)
darbuotojų kaita, neįgalumas ir ankstyvas išėjimas į pensiją	0,5 p.p.	(291)	(243)
Finansinės prielaidos (+)		14	11
diskonto norma	0,5 p.p.	(291)	(243)
būsimo darbo užmokesčio lygis	0,5 p.p.	305	254
Viso		(277)	(232)
Demografinės prielaidos (-)		321	268
darbuotojų kaita, neįgalumas ir ankstyvas išėjimas į pensiją	-0.5 p.p.	321	268
Finansinės prielaidos (-)		45	37
diskonto norma	-0.5 p.p.	323	269
būsimo darbo užmokesčio lygis	-0.5 p.p.	(278)	(232)
Viso		366	305

	Tariamai pokyčiai 2016 12 31	Įtaka išmokoms pasibaigus tarnybos laikui 2016	
		USD	EUR
Demografinės prielaidos (+)		(93)	(89)
darbuotojų kaita, neįgalumas ir ankstyvas išėjimas į pensiją	0,5 p.p.	(93)	(89)
Finansinės prielaidos (+)		(29)	(28)
diskonto norma	0,5 p.p.	(111)	(106)
būsimo darbo užmokesčio lygis	0,5 p.p.	82	78
Viso		(122)	(117)
Demografinės prielaidos (-)		104	99
darbuotojų kaita, neįgalumas ir ankstyvas išėjimas į pensiją	-0.5 p.p.	104	99
Finansinės prielaidos (-)		50	48
diskonto norma	-0.5 p.p.	122	117
būsimo darbo užmokesčio lygis	-0.5 p.p.	(72)	(69)
Viso		154	147

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

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

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

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

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

	2017 12 31	2016 12 31
Lietuva	13	14

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

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

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

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

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2017 12 31	2017 12 31	2016 12 31	2016 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Pelnas (nuostoliai)				
Einamoji paslaugų savikaina	200	169	135	129
Palūkanų sąnaudos	34	28	43	41
Veikiama kitų veiksmų	-	-	(14)	(14)
Pagal programą sumokėtos išmokos	(30)	(25)	(10)	(9)
Apskaičiuota anksčiau suteiktų paslaugų savikaina	1,931	1,633	(1,480)	(1,403)
Viso	2,135	1,805	(1,326)	(1,256)
Kitų bendrųjų pajamų dalis				
demografinės prielaidos	464	392	963	921
finansinės prielaidos	125	105	67	64
pakeitimai, paremti praeities duomenimis	158	134	97	93
	181	153	799	764

2017 m. išmokų darbuotojams atidėjimo suma pasikeitė dėl pasikeitusių prielaidų, iš esmės dėl pasikeitusio Darbo kodekso, taip pat pasikeitusios diskonto normos ir numatomos infliacijos. Jei būtų naudotos ankstesnių metų prielaidos, išmokų darbuotojams atidėjimas būtų 282 tūkst. USD arba 236 tūkst. EUR mažesnis (2016 m.: 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.

14.3. Atidėjimas verslo rizikai

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

14.4. Atidėjimas CO₂ taršai

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

15. Prekybos ir kiti įsipareigojimai

	Pastaba	2017 12 31	2017 12 31	2016 12 31	2016 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Prekybos įsipareigojimai		388,080	323,592	327,390	313,202
Investicijų įsipareigojimai		21,160	17,643	2,952	2,824
Su kaupimai paslaugoms, kurioms nėra išrašytos sąskaitos		14,118	11,772	3,779	3,615
Finansiniai įsipareigojimai	22	423,358	353,007	334,121	319,641
Išankstiniai apmokėjimai		3,164	2,638	5,159	4,936
Atlyginimų įsipareigojimai		2,330	1,942	1,682	1,609
Akcizo ir kuro mokesčiai		21,470	17,902	15,283	14,621
Pridėtinės vertės mokestis		49,686	41,429	27,527	26,334
Kiti mokesčiai, rinkliavos, socialinis draudimas ir kitos išmokos		5,831	4,861	5,013	4,795
Su kaupimai		6,978	5,819	4,627	4,428
Su kaupti atostoginiai		4,199	3,501	3,264	3,123
Kiti su kaupimai		2,779	2,318	1,363	1,305
Kiti įsipareigojimai		1,173	978	776	741
Nefinansiniai įsipareigojimai		90,632	75,569	60,067	57,464
Viso		513,990	428,576	394,188	377,105

Prekybos ir kiti įsipareigojimai funkcinė valiuta 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 336,099 tūkst. USD arba 280,246 tūkst. EUR, o 2016 m. gruodžio 31 d. – 240,961 tūkst. USD arba 230,519 tūkst. EUR.

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

16. Kiti finansiniai įsipareigojimai

	Pastaba	2017 12 31	2017 12 31	2016 12 31	2016 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
P pinigų srtauto apsidraudimo priemonės - atsargų apskaitimo sandoriai	22	13,703	11,426	3,207	3,068
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita - atsargų apskaitimo sandoriai	22	16,791	14,001	-	-
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	22	13,924	11,610	45	43
Mokėtinos sumos už realizuotas išvestines priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	22	57,897	48,275	-	-
Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srtauto apsidraudimo priemonės	22	551	459	6,102	5,837
		102,866	85,771	9,354	8,948

Patronuojanti įmonė, „ORLEN Eesti“ ir „ORLEN Latvia“ yra tarptautinės lėšų koncentravimo (angl. „cash pool“) dalyvės, kurio valdytoja yra „POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN“ S.A., dalyvė. „ORLEN Latvia“ yra suteiktas 41 mln. EUR, „ORLEN Eesti“ - 10 mln. EUR skirtingų valiutų kredito limitas iš vidinių resursų, o Patronuojančiai įmonei – 149 mln. EUR kredito limitas. Kredito grąžinimo terminas – 2018 m. birželio 30 d.

Patronuojanti įmonė, „ORLEN Eesti“ ir „ORLEN Latvia“ yra tarptautinės lėšų koncentravimo (angl. „cash pool“) dalyvės, kurio valdytoja yra AB „ORLEN Finance“. „ORLEN Latvia“ 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.

17. Pardavimo pajamos

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2017 12 31	2017 12 31	2016 12 31	2016 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Pagamintos produkcijos pardavimai	4,478,204	3,948,585	3,486,268	3,158,037
Paslaugų pardavimai	24,076	21,484	23,732	21,466
Pajamos iš pagamintos produkcijos ir paslaugų pardavimų, grynąja verte	4,502,280	3,970,069	3,510,000	3,179,503
Prekių, skirtų perparduoti, pardavimai	37,548	34,824	35,010	32,013
Atsarginių ir kitų dalių pardavimai	870	762	657	589
Pajamos iš prekių, skirtų perparduoti, ir atsarginių dalių pardavimo, grynąja verte	38,418	35,586	35,667	32,602
Viso	4,540,698	4,005,655	3,545,667	3,212,105

Pardavimo pajamos pagal asortimentą

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2017 12 31	2017 12 31	2016 12 31	2016 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
	4,540,698	4,005,655	3,545,667	3,212,105
Benzinas	1,493,940	1,317,057	1,210,484	1,094,864
Dyzelinas	2,162,995	1,908,882	1,739,077	1,576,540
Reaktyvinis kuras Jet A-1	150,901	132,657	105,207	95,027
Sunkusis krosnių kuras	467,443	413,063	320,615	291,287
Suskystintos dujos	124,015	109,434	87,929	79,636
Bitumas	63,409	54,876	37,601	33,802
Lengvasis krosnių kuras	6,683	5,783	3,510	3,107
Siera	6,297	5,496	4,367	3,962
Kita	40,069	36,161	12,488	11,825
Atsarginių dalių ir kitų medžiagų pardavimas	870	762	657	589
Paslaugos	24,076	21,484	23,732	21,466
Viso	4,540,698	4,005,655	3,545,667	3,212,105

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

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.

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

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2017 12 31	2017 12 31	2016 12 31	2016 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Lietuva	865,817	765,589	736,263	665,837
Kitos Baltijos šalys	953,699	840,748	711,343	643,453
Lenkija	575,740	508,977	264,461	240,528
Kitos ES šalys	261,525	228,289	208,907	189,010
Kitos šalys, įskaitant:	1,883,917	1,662,052	1,624,693	1,473,277
Šveicarija	619,458	540,566	357,676	325,338
Ukraina	325,594	284,521	206,839	187,756
Singapūras	913,800	814,857	1,024,492	927,762
Kitos šalys	25,065	22,108	35,686	32,421
Viso	4,540,698	4,005,655	3,545,667	3,212,105

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

18. Veiklos sąnaudos
Pardavimo savikaina

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2017 12 31	2017 12 31	2016 12 31	2016 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Pagamintos produkcijos ir parduotų paslaugų savikaina	4,037,004	3,561,881	3,082,312	2,792,569
Prekių, skirtų pardavimui, ir parduotų atsarginių dalių savikaina	39,275	36,711	35,450	32,430
Viso	4,076,279	3,598,592	3,117,762	2,824,999

Sąnaudos pagal pobūdį

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2017 12 31	2017 12 31	2016 12 31	2016 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Medžiagų ir energijos sunaudojimas, įskaitant:		4,039,037	3,567,813	3,090,231	2,799,570
medžiagų sunaudojimas		3,997,997	3,531,510	3,052,901	2,765,817
energijos sunaudojimas		41,040	36,303	37,330	33,753
Išorinės paslaugos, įskaitant:		151,080	133,165	162,571	146,994
geležinkelio paslaugos		89,886	79,054	105,238	95,098
remonto ir priežiūros paslaugos		14,735	13,115	12,280	11,085
terminalų paslaugos, tranzitas ir krovinių gabenimas		31,418	27,616	29,234	26,489
konsultacijų paslaugos		3,079	2,716	2,731	2,469
nuoma		3,919	3,572	3,833	3,476
turto apsauga		5,014	4,474	4,531	4,091
kitos paslaugos		3,029	2,618	4,724	4,286
Atlyginimai, socialinis draudimas ir kitos išmokos darbuotojams		55,760	49,119	45,055	40,819
Nusidėvėjimas ir amortizacija	4,5	19,238	16,963	14,440	13,055
Mokesčiai ir rinkliavos		11,798	10,190	10,248	9,223
Atsarginių dalių nurašymas dėl senėjimo, grynąja verte	9	(632)	(496)	(773)	(670)
Kitos sąnaudos, įskaitant:		11,276	9,954	11,676	10,559
draudimas		10,056	8,887	10,842	9,802
kitos sąnaudos		1,220	1,067	834	757
		4,287,557	3,786,708	3,333,448	3,019,550
Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos atsargų pokytis		(36,377)	(34,138)	(28,881)	(25,612)
Prekių ir paslaugų savo reikmėms sąnaudos		1,525	1,314	(2,218)	(2,057)
Atsargų nurašymas	9	3,206	2,880	1,505	1,412
Viso veiklos kaštų		4,255,911	3,756,764	3,303,854	2,993,293
Pardavimo sąnaudos		130,386	114,777	143,365	129,654
Administracinės sąnaudos		49,246	43,395	42,727	38,640
Pardavimų savikaina		4,076,279	3,598,592	3,117,762	2,824,999
Viso veiklos kaštų		4,255,911	3,756,764	3,303,854	2,993,293

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

Išmokų darbuotojams sąnaudos

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2017 12 31	2017 12 31	2016 12 31	2016 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Atlyginimai		39,266	34,661	34,025	30,853
Socialinis draudimas		12,260	10,817	10,521	9,546
Būsimų išmokų darbuotojams sąnaudos	14.2	2,135	1,805	(1,326)	(1,256)
Kitos darbuotojų išmokų sąnaudos		2,099	1,836	1,835	1,676
Viso		55,760	49,119	45,055	40,819

19. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

19.1. Kitos veiklos pajamos

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2017 12 31	2017 12 31	2016 12 31	2016 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Pelnas iš ilgalaikio nefinansinio turto pardavimo		81	70	322	290
Atidėjinių atstatymas		1,006	943	8,053	7,262
Gautinų sumų vertės sumažėjimo atstatymas	10,22.2	55	47	472	430
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nematerialiojo turto ir ilgalaikio turto, skirto pardavimui vertės sumažėjimo atidėjinių atstatymas		1,501	1,309	804	747
Perskaičiuoti atidėjiniai, susiję su CO2 taršos leidimais		1,173	1,097	-	-
Baudos ir gautos kompensacijos		323	290	2,153	1,990
Kita		249	210	31	29
Viso		4,388	3,966	11,835	10,748

19.2. Kitos veiklos sąnaudos

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2017 12 31	2017 12 31	2016 12 31	2016 12 31
		USD	EUR	USD	RUR
Nuostoliai iš ilgalaikio nefinansinio turto pardavimo		530	498	341	313
Atidėjinių pripažinimas		-	-	7,730	7,312
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pripažinimas	10,22.2	58	51	341	310
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nematerialiojo turto ir ilgalaikio turto, skirto pardavimui, vertės sumažėjimo pripažinimas		2,056	1,752	207	195
Baudos ir kompensacijos		253	228	303	264
Kita		515	451	171	156
Viso		3,412	2,980	9,093	8,550

20. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

20.1. Finansinės veiklos pajamos

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2017 12 31	2017 12 31	2016 12 31	2016 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Palūkanos	22.2	3,023	2,696	822	750
Finansinių priemonių realizavimas ir vertinimas	22.2	90,382	76,736	-	-
Kita	22.2	53	46	-	-
Viso		93,458	79,478	822	750

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

20.2. Finansinės veiklos sąnaudos

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2017 12 31	2017 12 31	2016 12 31	2016 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Palūkanos	22.2	2,187	1,949	1,837	1,677
Valiutų perskaičiavimo nuostoliai	22.2	1,827	1,780	2,003	1,689
Faktoringo sąnaudos	22.2	648	573	456	399
Finansinių priemonių realizavimas ir vertinimas	22.2	104,839	88,991	-	-
Kita	22.2	216	191	248	227
Viso		109,717	93,484	4,544	3,992

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

21. Pelno mokesčio sąnaudos

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2017 12 31	2017 12 31	2016 12 31	2016 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Pelno mokestis, apskaitytas pelno arba nuostolių ataskaitoje	27,929	24,274	(25)	(1,178)
Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos	6,203	5,420	5,561	5,067
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos	21,726	18,854	(5,586)	(6,245)
Pelno mokestis, apskaitytas kitose bendrosiose pajamose	(58)	(45)	(16)	(15)
Aktuarinis pelnas ar nuostoliai nuo išmokų pasibaigus tarnybos laikui	(58)	(45)	(16)	(15)
Viso	27,871	24,229	(41)	(1,193)

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

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2017 12 31	2017 12 31	2016 12 31	2016 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Laikotarpio pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	269,349	235,731	240,918	217,845
Pelno mokestis taikant 15% tarifą	40,402	35,360	36,138	32,677
Skirtingo pelno mokesčio tarifo kitose šalyse įtaka	-	-	135	122
Neapmokestinamos pajamos	(16,299)	(14,438)	(9,590)	(8,666)
Neleidžiami atskaitymai mokesčių tikslais	10,644	9,429	1,650	1,491
Ilgalaikio turto investicijų lengvatų panaudojimas	-	-	82	74
Mokestinių nuostolių panaudojimas	(3,482)	(3,085)	(2,538)	(2,293)
Įvertinimų pasikeitimas, susijęs su ankstesniais metais	(5,489)	(4,862)	(25,874)	(23,380)
Kita	2,153	1,907	(28)	(25)
Skirtumai, atsiradę dėl valiutos kurso perskaičiavimo	-	(37)	-	(1,178)
Pelno mokesčio sąnaudos	27,929	24,274	(25)	(1,178)

21.2. Atidėtasis mokestis

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

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

	2015 12 31		Atidėtasis pelno mokestis, apskaitytas pelno arba nuostolių ataskaitoje		Atidėtasis pelno mokestis, apskaitytas kitose bendrosiose pajamose		2016 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR	USD	EUR	USD	EUR
Atidėtojo mokesčio turtas								
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 priemonių 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	139,634	127,799	(37,263)	(29,863)	16	15	102,387	97,951
Nepripažintas atidėtojo mokesčio turtas	(119,276)	(109,167)	42,847	36,049	-	-	(76,429)	(73,118)
Atidėtasis 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 tūkst. USD arba 73,118 tūkst. EUR, nes nesitiki, kad ateityje bus uždirbtas pakankamas apmokestinamasis pelnas ir Patronuojanti įmonė galėtų pasinaudoti turtu.

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2017 12 31	2017 12 31	2016 12 31	2016 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Laikotarpio pradžioje	25,958	24,833	20,358	18,632
Atidėtasis mokestis, pripažintas pelno arba nuostolių ataskaitoje	(21,726)	(18,854)	5,586	-
Atidėtasis mokestis, pripažintas kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje	58	45	16	15
Skirtumai, atsiradę dėl valiutos perskaičiavimo	17	(2,431)	(2)	6,186
Viso	4,307	3,593	25,958	24,833
Atidėtasis mokestis, grynąja verte	4,307	3,593	25,958	24,833

22. Finansinės priemonės ir finansinė rizika

22.1. Finansinės priemonės pagal kategorijas ir klases

Finansinis turtas

2017 m. gruodžio 31 d.

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

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

2016 m. gruodžio 31 d.

USD	Pastaba	Finansinės priemonės pagal kategorijas				Viso
		Paskolos ir gautinos sumos	Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo	Apsidraudimo finansinės priemonės	Finansinis turtas tikraja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje	
Finansinės priemonės pagal klases						
Kitos ilgalaikės gautinos sumos	7	1,673	-	-	-	1,673
Indėliai	11	-	563	-	-	563
Prekybos ir kitos 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 srautų apsidraudimo priemonės	11	-	-	2,537	-	2,537
Gautinos sumos už realizuotas pinigų srautų apsidraudimo priemonės	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	Finansinis turtas tikraja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje	
Finansinės priemonės pagal klases						
Kitos ilgalaikės gautinos sumos	7	1,601	-	-	-	1,601
Indėliai	11	-	539	-	-	539
Prekybos ir kitos 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 srautų apsidraudimo priemonės	11	-	-	2,427	-	2,427
Gautinos sumos už realizuotas pinigų srautų apsidraudimo priemones	11	3,589	-	-	-	3,589
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	4,386	-	-	-	4,386
Viso		361,762	539	2,427	-	364,728

Finansiniai įsipareigojimai
2017 m. gruodžio 31 d.

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

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

2016 m. gruodžio 31 d.

USD		Finansinės priemonės pagal kategorijas			Viso
		Finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina	Apsidraudimo finansinės priemonės	Finansiniai įsipareigojimai tikraja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje	
Finansinės priemonės pagal klases	Pastaba				
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	15	334,121	-	-	334,121
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	16	45	-	-	45
Pinigų srautų apsidraudimo priemonės	16	-	3,207	-	3,207
Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srautų apsidraudimo priemonės	16	6,102	-	-	6,102
Viso		340,268	3,207	-	343,475

		Finansinės priemonės pagal kategorijas			
EUR		Finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina	Apsidraudimo finansinės priemonės	Finansiniai įsipareigojimai tikraja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje	Viso
Finansinės priemonės pagal klases	Pastaba				
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	15	319,641	-	-	319,641
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	16	43	-	-	43
Pinigų srautų apsidraudimo priemonės	16	-	3,068	-	3,068
Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srautų apsidraudimo priemones	16	5,837	-	-	5,837
Viso		325,521	3,068	-	328,589

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

2017 m. gruodžio 31 d.

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

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

2016 m. gruodžio 31 d.

USD	Finansinės priemonės pagal klases	Pastaba	Finansinės priemonės pagal kategorijas		Viso
			Paskolos ir gautinos sumos	Finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina	
	Palūkanų pajamos	20.1	822	-	822
	Palūkanų sąnaudos	20.2	-	(1,837)	(1,837)
	Valiutų perskaičiavimo pelnas/(nuostolis)	20.2	(538)	(1,465)	(2,003)
	Gautinų sumų vertės sumažėjimo pripažinimas/atstatymas kitos veiklos pajamose/(sąnaudose), grynąja verte	19.1, 19.2	131	-	131
	Faktoringo sąnaudos	20.2	-	(456)	(456)
	Kita	20.2	-	(248)	(248)
	Viso		415	(4,006)	(3,591)

EUR	Finansinės priemonės pagal klases	Pastaba	Finansinės priemonės pagal kategorijas		Viso
			Paskolos ir gautinos sumos	Finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina	
	Palūkanų pajamos	20.1	750	-	750
	Palūkanų sąnaudos	20.2	-	(1,677)	(1,677)
	Valiutų perskaičiavimo pelnas/(nuostolis)	20.2	(480)	(1,209)	(1,689)
	Gautinų sumų vertės sumažėjimo pripažinimas/atstatymas kitos veiklos pajamose/(sąnaudose), grynąja verte	19.1, 19.2	120	-	120
	Faktoringo sąnaudos	20.2	-	(399)	(399)
	Kita	20.2	-	(227)	(227)
	Viso		390	(3,512)	(3,122)

22.3. Finansinių priemonių tikroji vertė

2017 m. gruodžio 31 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų tikroji vertė buvo lygi arba panaši apskaitos vertei dėl savo trumpalaikio pobūdžio.

22.4. Apsidraudimo sandorių apskaita

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

P pinigų srautų apsidraudimo priemonių grynas rezultatas, atvaizduotas finansiniame turte ir finansiniuose įsipareigojimuose:

	Pastaba	2017 12 31		2016 12 31	
		USD	EUR	USD	EUR
P pinigų srautų apsidraudimo priemonės					
Atsargų apsaugos sandoriai	11,16	(828)	(690)	(670)	(641)
Viso		(828)	(690)	(670)	(641)

P pinigų srautų apsidraudimo priemonės, atvaizduotos finansinėse ataskaitose

	2017 12 31		2016 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
Atsargos	(693)	(578)	63	61
Pardavimo pajamos	-16,948	-14,613	12,125	10,458
Pardavimo sąnaudos	4,350	3,843	1,023	989

P pinigų srautų apsidraudimo priemonių, kurios bus pripažintos pelne arba nuostoliuose, planuojama realizavimo data

	2017 12 31	2016 12 31
Atsargų rizikos realizavimas	2018	2017 m. sausis-balandis

22.5. Finansinės rizikos valdymas

Grupė susiduria su šiomis finansinėmis rizikomis:

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

22.5.1. Kredito rizika

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

	2017 12 31		2016 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
Pradelsta:				
Iki 1 mėn.	32,562	27,151	2,147	2,054
1-3 mėn.	228	190	86	83
3-6 mėn.	39	33	3	2
6-12 mėn.	1	1	118	113
Ilgiau nei 1 m.	4,796	3,999	6,218	5,949
	37,626	31,374	8,572	8,201

22.5.2. 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 sutartis (cash pool).

Grupė siekia išlaikyti saugų trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų (einamojo likvidumo koeficientas) santykį. 2017 m. gruodžio 31 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. šis koeficientas atitinkamai buvo 1.39 ir 1.45.

2015 m. Patronuojanti įmonė ir AB SEB Bankas pasirašė faktoringo be regresio teisės sutartį 37 mln. EUR limitui. 2016 m. Patronuojanti įmonė pratęsė šią sutartį 17 mln. EUR. 2017 m. Patronuojanti įmonė nesinaudojo šiuo faktoringo limitu, todėl sutarties nepratęsė.

2017 m. ar 2016 m. Grupė paskolų neturėjo.

201 metais turimas finansavimas pagal kredito / grupės sąskaitos (cash pool) sutartis, skirtas padengti einamuosius trumpalaikius įsipareigojimus, kurių grąžinimo terminas – 2018 m. birželio 30 d. (200 mln. EUR). Tai leidžia pakankamai padengti planuojamus likvidumo poreikius 2017 m.

Finansinių įsipareigojimų mokėjimo terminų analizė:

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

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

USD	Pastaba	2016 12 31 iki 1 metų	Balansinė vertė
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	15	334,121	334,121
Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srautų apsidraudimo priemones	16	6,102	6,102
Pinigų srautų apsidraudimo priemonės	16	3,207	3,207
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	16	45	45
Viso		343,475	343,475

EUR	Pastaba	2016 12 31 iki 1 metų	Balansinė vertė
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	15	319,641	319,641
Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srautų apsidraudimo priemones	16	5,837	5,837
Pinigų srautų apsidraudimo priemonės	16	3,068	3,068
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	16	43	43
Viso		328,589	328,589

22.5.3. 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 naudojami informacija, gauta 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.

22.5.3.1. Prekių rizika

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

- Rizika, susijusi su parduodamų produktų perdirbimo maržos pokyčiais ir skirtumo tarp „Ural“ ir „Brent“ svyravimais – sudaromi nereguliarūs apsidraudimo nuo šios rizikos sandoriai kaip apsidraudimo nuo rizikos strategijos dalis;

- Žaliavinės naftos ir naftos produktų kainų pokyčių rizika, atsirandanti dėl laiko skirtumo tarp naftos pirkimo, jos perdirbimo ir produktų pardavimo, periodiškai atsirandančio naftos ir (arba)

produktų atsargų pertekliaus bei ateities pardavimo sandorių – rizika nustatoma ir nuo jos apsidraudžiama sistemingai ir reguliariai;

- Apyvartinių 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 Patruojančios įmonės veiklos rezultatams yra nepiniginė.

Atsargų apsidraudimo priemonių įtaka Grupės finansinėms ataskaitoms

Apdraustų žaliavos / produktų tipai	Matavimo vienetas	2017 12 31	2016 12 31
Žaliavinė nafta	bbl	5,495,800	737,250
Dyzelinas	Mt	422,300	11,000
Benzinas	Mt	2,000	-
Krosnių kuras	Mt	528,000	85,000
Reaktyvinis kuras	Mt	5,500	-

Produktų ir žaliavos kainų pasikeitimo jautrumo analizė

2017 m. gruodžio 31 d.

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

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

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%	8,719	8,342	-45%	(8,719)	(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

Taikyta apsidraudimo nuo atsargų rizikos dėl naftos ir naftos produktų kainų svyravimo jautrumo analizė, o produktų kainos apskaičiuotos remiantis kainų svyravimu 2017 ir 2016 metais bei turimomis analitikų prognozėmis.

22.5.3.2. Valiutos rizika

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

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

Finansinės priemonės pagal klases	Pas-taba	EUR	USD	PLN	Kita	Viso po	Viso po
						konvertavimo į USD	konvertavimo į EUR
Finansinis turtas							
Kitos ilgalaikės gautinos sumos	7	1,339	-	-	-	1,606	1,339
Indėliai	11	3	-	-	-	4	3
Prekybos ir kitos gautinos sumos	10	113,622	136,199	-	-	272,465	227,187
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	11	22,762	203,074	-	-	230,372	192,089
Suteiktos paskolos	7,11	28	-	-	-	33	28
Pinigų srautų apsidraudimo priemonės	11	-	12,875	-	-	12,875	10,736
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	11	-	9,310	-	-	9,310	7,763
Gautinos sumos už realizuotas pinigų srautų apsidraudimo priemones	11	-	53,544	-	-	53,544	44,647
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	6,564	7,409	-	-	15,283	12,743
Viso		144,318	422,411	-	-	595,492	496,535
Finansiniai įsipareigojimai							
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	15	72,456	336,099	1,064	413	423,358	353,007
Pinigų srautų apsidraudimo priemonės	16	-	13,703	-	-	13,703	11,426
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	16	-	16,791	-	-	16,791	14,001
Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srautų apsidraudimo priemones	16	-	58,447	-	-	58,448	48,734
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	16	11,610	-	-	-	13,924	11,610
Viso		84,066	425,040	1,064	413	526,224	438,778
Viso, grynąja verte		60,252	(2,629)	(1,064)	(413)	69,268	57,757

Valiutos rizikos jautrumo analizė

Atitinkamos valiutos keitimo kurso padidėjimas/sumažėjimas reiškia, kad tos valiutos vertė padidėja/sumažėja Grupės funkcinės valiutos (USD) atžvilgiu. Finansinių priemonių balansinių verčių galimų pokyčių įtaka (2017 m. gruodžio 31 d.) pelnui prieš apmokestinimą, atsirandanti dėl atitinkamų valiutų kursų hipotetinių pokyčių funkcinės valiutos (USD) atžvilgiu, pateikiama žemiau:

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

Finansinių priemonių valiutos struktūra 2016 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							
Kitos ilgalaikės gautinos sumos	7	1,601	-	-	-	1,673	1,601
Indėliai	11	539	-	-	-	563	539
Prekybos ir kitos 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 srautų apsidraudimo priemonės	11	-	2,537	-	-	2,537	2,427
Gautinos sumos už realizuotas pinigų srautų apsidraudimo priemones	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 įsipareigojimai	15	88,656	240,961	1,444	304	334,121	319,641
Pinigų srautų apsidraudimo priemonės	16	-	3,207	-	-	3,207	3,068
Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srautų apsidraudimo priemones	16	-	6,102	-	-	6,102	5,837
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	16	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.) pelniui prieš apmokestinimą, atsirandanti dėl atitinkamų valiutų kursų hipotetinių pokyčių funkcinės valiutos (USD) atžvilgiu, pateikiama žemiau:

Finansinės priemonės pagal klases	Finansinių priemonių įtaka pelniui prieš apmokestinimą			
	Keitimo kurso padidėjimas	Įtaka iš viso	Keitimo kurso sumažėjimas	Įtaka iš viso
EUR/USD	+15%	2,754	-15%	(2,754)
		2,754		(2,754)

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

22.5.3.3. Palūkanų normos pasikeitimo rizika

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

Finansinių priemonių palūkanų normos struktūra:

USD	Pastaba	2017 12 31			Viso
		LIBOR*	EONIA**	EURIBOR***	
Finansinės priemonės pagal klases					
Finansinis turtas					
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	11	203,074	27,298	-	230,372
Viso		203,074	27,298	-	230,372
Finansiniai įsipareigojimai					
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	16	54	5	13,865	13,924
Viso		54	5	13,865	13,924

EUR	Pastaba	2017 12 31			Viso
		LIBOR*	EONIA**	EURIBOR***	
Finansinės priemonės pagal klases					
Finansinis turtas					
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	11	169,327	22,762	-	192,089
Viso		169,327	22,762	-	192,089
Finansiniai įsipareigojimai					
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	16	45	4	11,561	11,610
Viso		45	4	11,561	11,610

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)	16	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)				
	16	43	-	43
Viso		43	-	43

*LIBOR – Londono tarpbankinė palūkanų norma

**EONIA - vienos nakties skolinimo eurais palūkanų normų rodiklis

*** EURIBOR – Europos tarpbankinė palūkanų norma

****LIBID – Londono tarpbankinė paklausos 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			
	2017 12 31	2016 12 31	2017 12 31	2017 12 31	2016 12 31	2016 12 31
			USD		EUR	
LIBOR	+50	+50	1,015	846	-	-
EONIA	+50	+50	136	114	19	18
EURIBOR	+50	+50	(69)	(58)	-	-
LIBID	+50	+50	-	-	1,023	979
Viso			1,082	902	1,042	997
LIBOR	-50	-50	(1,015)	(846)	-	-
EONIA	-50	-50	(136)	(114)	(19)	(18)
EURIBOR	-50	-50	69	58	-	-
LIBID	-50	-50	-	-	(1,023)	(979)
Viso			(1,082)	(902)	(1,042)	(997)
Viso			-	-	-	-

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

Jautrumo analizė buvo atlikta remiantis priemonėmis, turimomis 2017 m. gruodžio 31 d. ir 2016 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.

23. Kitos aiškinamojo rašto pastabos

23.1. Nuoma

Veiklos nuoma

2017 m. gruodžio 31 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Grupė buvo nuomininkė pagal neatšaukiamas veiklos nuomos sutartis (nuomos), kurios susijusios, pagrinde, su žemės nuoma.

Nuomos mokesčiai iš viso, pagal neatšaukiamas veiklos nuomos sutartis, 2017 m. ir 2016 m. pripažintos sąnaudomis ir sudarė 94 tūkst. USD arba 83 tūkst. EUR ir 102 tūkst. USD arba 92 tūkst. EUR, atitinkamai.

Ateities minimalūs nuomos mokėjimai pagal neatšaukiamas veiklos nuomos sutartis

	2017 12 31		2016 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
iki 1 metų	70	59	39	37
daugiau nei 1 iki 5 metų	128	106	92	88
daugiau nei 5 metų	1,158	966	1,173	1122
Viso	1,356	1,131	1,304	1,247

23.2. Kapitalo įsipareigojimai

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

	2017 12 31		2016 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai	56,597	47,192	14,211	13,595

23.3. Neapibrėžtasis turtas ir įsipareigojimai

Svarbiausi ieškiniai ir reikalavimai yra aprašyti 24 pastaboje.

23.4. Garantijos

Grupės akcizo mokesčio garantijos 2017 m. gruodžio 31 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. atitinkamai sudarė 3,303 tūkst. USD arba 2,754 tūkst. EUR ir 3,439 tūkst. USD arba 3,290 tūkst. EUR.

2017 m. gruodžio 31 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Grupės gautos garantijos atitinkamai sudarė 474,922 tūkst. USD arba 395,999 tūkst. EUR ir 309,981 tūkst. USD arba 296,548 tūkst. EUR.

23.5. Sandoriai su susijusiomis šalimis

2017 m. gruodžio 31 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. bei per 2017 m. ir 2016 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 (23.6 pastaba).

Sandoriai ir Grupės atsiskaitymų su susijusiomis šalimis balansas

Už 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus

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

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

Už 2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus

USD	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
Finansinės veiklos pajamos	-	538	-	538
Finansinės veiklos sąnaudos	-	575	-	575
Prekybos ir kitos gautinos sumos	1,687	4,853	59	6,599
Kitas finansinis turtas	-	208,571	-	208,571
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	225,143	326	-	225,469
Kiti finansiniai įsipareigojimai	-	45	-	45

EUR	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
Finansinės veiklos pajamos	-	488	-	488
Finansinės veiklos sąnaudos	-	520	-	520
Prekybos ir kitos gautinos sumos	1,614	4,643	56	6,313
Kitas finansinis turtas	-	199,532	-	199,535
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	215,386	312	-	215,698
Kiti finansiniai įsipareigojimai	-	43	-	43

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

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

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

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.

	2017 12 31		2016 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
Valdybos narių atlyginimai už vykdytas funkcijas einamaisiais metais	238	211	-	-
- atlyginimai ir kitos išmokos	238	211	-	-
- priedai, išmokėti už praėjusius metus	-	-	-	-
Valdybos narių einamųjų metų atlyginimai ir kitos išmokos, mokėtinos ateinančiais metais	81	71	-	-
Pagrindinių vadovų atlyginimai ir kitos išmokos	2,620	2,321	2,618	2,377
- Patronuojančios įmonės pagrindiniai vadovai	2,496	2,211	2,073	1,861
- Grupės dukterinių įmonių pagrindiniai vadovai	124	110	545	516

Kitų įsipareigojimų ar gautinų sumų iš pagrindinių vadovų nėra.

Premijavimo sistemos taikomos pagrindiniams Grupės vadovams

Nuo 2007 metų įmonių grupės pagrindiniams vykdomiesiems darbuotojams yra taikoma metinė valdymo pagal tikslus (MBO) sistema. Remiantis šia sistema minėtiems darbuotojams kartą per metus išmokamos vienkartinės premijos už konkrečių tikslų, nustatytų ataskaitinio laikotarpio pradžioje, įgyvendinimą. 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 Grupėje. Tikslai gali būti kokybiniai, skirti pagerinti įmonės vadovavimo kokybę bei procesų efektyvumą bei kiekybiniai, susiję su finansiniais bei operaciniais valdomos srities rodikliais. Tikslų įgyvendinimas yra įvertinamas metų, kuriems jie buvo nustatyti, pabaigoje vadovaujantis atitinkamomis taisyklėmis.

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

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2017 12 31	2017 12 31	2016 12 31	2016 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Mokėtinas atlyginimas auditoriams* už Patronuojančiai įmonei suteiktas paslaugas	154	129	125	114
metinių finansinių ataskaitų auditas ir peržiūra	139	116	118	107
kitos paslaugos	15	13	7	7
Mokėtinas atlyginimas auditoriams* už Grupės dukterinėms įmonėms suteiktas paslaugas	42	35	35	33
metinių finansinių ataskaitų auditas ir peržiūra	42	35	34	32
kitos paslaugos	-	-	1	1
	196	164	160	147

*2017 m. Grupės auditoriais buvo UAB „Deloitte Lietuva“, o 2016 m. – UAB „KPMG Baltics“.

UAB „Deloitte Lietuva“, yra įgaliota atlikti Grupės finansinių ataskaitų auditą už laikotarpį, nurodytą šiose atskirose finansinėse ataskaitose. Pagal 2017 m. liepos 5 d. su Patronuojančia įmone sudarytą sutartį 2017 ir 2018 metams, UAB „Deloitte Lietuva“ susitarta tvarka atlieka tarpines peržiūras ir atskirų bei konsoliduotų finansinių ataskaitų auditą.

Pagal 2017 m. sudarytas sutartis, UAB „Deloitte Lietuva“ susitarta tvarka atlieka dukterinių įmonių tarpines peržiūras ir finansinių ataskaitų auditą (išskyrus UAB „Mažeikių naftos prekybos namų“).

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

24.1. Teismo procesai, kuriuose Patronuojanti įmonė yra ieškovas

Kompensacija už turtui padarytą žalą

Patronuojanti įmonė dalyvauja teismo procese prieš RESORT MARITIME SA, „The London Steamship Owners' Mutual Insurance Association Limited“, „Sigma Tankers Inc.“, „Cardiff Maritime Inc.“, „Heidenreich Marine“, „Heidenreich Maritime Inc.“ ir „Heidmar Inc.“ dėl žalos, kurią ji patyrė 2005 m. gruodžio 29 d. per incidentą Būtingės terminale (tanklaiviui kliudžius plūdūrą), atlyginimo. Bendra ieškinio suma siekia apie 23 300 tūkst. EUR (arba 27 944 tūkst. USD pagal 2017 m. gruodžio 31 dienos kursą). Šalys susitarė, kad prieš nagrinėjant bylą teisme jos pamėgins išspręsti ginčą padedant tarpininkams. Šiuo metu byla yra pasiruošimo tarpininkavimui stadijoje.

24.2. Teismo procesai, kuriuose Patronuojanti įmonė yra atsakovas

Grupės išradėjų reikalavimas sumokėti kompensaciją

2010 m. asmenų grupė pateikė ieškinį dėl autorinio honoraro ir delspinigių, susijusių su jų išrastu ir užpatentuotu gamybos proceso patobulinimu, kuris tariamai pagerino Patronuojančios įmonės gamybos procesą. Ieškinys apima 1996-2010 m. laikotarpį ir sudaro 11,1 mln. EUR (13,3 mln. USD pagal 2017 m. gruodžio 31 d. kursą), neįskaitant procesinių palūkanų, bylinėjimosi ir kitų išlaidų. 2015 m. rugpjūčio 6 d. teismas iš dalies tenkino ieškinį priteisdamas ieškovams iš Patronuojančios įmonės 6,8 mln. EUR (8,1 mln. USD pagal 2017 m. gruodžio 31 dienos kursą) sumą bei delspinigių, procesines palūkanas ir bylinėjimosi išlaidas. 2016 m. gegužės 20 d. sprendimu apeliacinis teismas sumažino ieškovui iš Patronuojančios įmonės priteistą pagrindinę sumą ir palūkanas iki 0,6 mln. EUR (0,7 mln. USD pagal 2017 m. gruodžio 31 dienos kursą). Išnagrinėjęs Patronuojančios įmonės bei ieškovų kasacinius skundus, Lietuvos Aukščiausiasis Teismas 2016-12-02 nutartimi panaikino Lietuvos apeliacinio teismo 2016-05-20 nutartį, Šiaulių apygardos teismo 2015-08-06 sprendimo dalį, kuria ieškovams iš Patronuojančios įmonės priteistas autorinis atlyginimas (neiškaičius pajamų mokesčio) už 1996 – 2000-06-22 laikotarpį 5,9 mln. EUR (7,1 mln. USD pagal 2017 m. gruodžio 31 d. kursą) sumai, paliko nepakeistą, o kitą bylos dalį dėl autorinio honoraro už 2000–2004 m. laikotarpį perdavė nagrinėti Lietuvos apeliaciniam teismui iš naujo. Lietuvos apeliacinis teismas 2017-07-04 sprendimu patenkino dalį ieškovų ieškinio už 2000-2004 m. laikotarpį, priteisė iš Patronuojančios įmonės 1,2 mln. EUR (1,4 USD pagal 2017 m. gruodžio 31 d. kursą) autorinio atlyginimo, 1,8 mln. EUR (2,2 mln. USD pagal 2017 m. gruodžio 31 d. kursą) palūkanų ir 5 proc. palūkanas iki visiško teismo sprendimo įvykdymo.

Patronuojanti įmonė pateikė kasacinį skundą dėl Lietuvos apeliacinio teismo 2017-07-04 sprendimo. Skunde Patronuojanti įmonė ginčija iš jos priteistą sumą, be kita ko, remdamasi pasibaigusia ieškinio senatimi. Skundas yra priimtas Lietuvos Aukščiausiajame Teisme. Nagrinėjimo data dar nėra paskirta.

Patronuojančiai įmonei buvo nurodyta pervesti 5,9 mln. EUR (7,1 mln. USD pagal 2017 m. gruodžio 31 d. kursą) į antstolio, vykdančio 2016-12-02 Lietuvos Aukščiausiojo Teismo nutartį, sąskaitą. Patronuojanti įmonė įvykdė reikalavimą pervedusi minėtą sumą į antstolio sąskaitą.

Ieškinys Patronuojančiai įmonei dėl žalos, kurią ji sukėlė neteisėtais veiksmais, susijusiais su „Družbos“ vamzdynu, atlyginimo

2017 m. rugsėjo mėn. Patronuojanti įmonė gavo Šiaulių apygardos teismo pranešimą apie Baltarusijos įmonės „Polocktransneft Družba“ pareikštą ieškinį Patronuojančiai įmonei dėl žalos atlyginimo. Ieškiniu ieškovas reikalauja iš Patronuojančios įmonės atlyginti žalą dėl Patronuojančios įmonės neva atliktų neteisėtų veiksmų pasisavinant ieškovui tariamai priklausančią naftą iš naftotiekio „Družba“ (naftos tiekimas naftotiekiu nėra vykdomas nuo 2006 m. liepos mėn.). Ieškiniu iš Patronuojančios įmonės reikalaujama 72 mln. USD (60 mln. EUR pagal 2017 m. gruodžio 31 d. kursą) žalos ir 12 mln. USD (10 mln. EUR pagal 2017 m. gruodžio 31 d. kursą) palūkanų už 3 metus iki ieškinio pateikimo, iš viso – 84 mln. USD (70 mln. EUR pagal 2017 m. gruodžio 31 d. kursą).

Šiuo metu vyksta pasirengimas bylos nagrinėjimui iš esmės. Nagrinėjimo data dar nėra paskirta.

Kitos bylos ir reikalavimai

Visi bylinėjimosi procesai su „Lietuvos Geležinkeliais“ (įskaitant prieš „Lietuvos Geležinkelius“ pradėtą arbitražo procesą dėl pervežimo tarifų skaičiavimo ir permokėtų sumų ir teismo procesą dėl skolos grąžinimo ir palūkanų priteisimo pagal degalų pirkimo-pardavimo sutartis bei „Lietuvos Geležinkelių“ ieškinius Patronuojančiai įmonei dėl pervežimo geležinkeliu sutarties) buvo išspręsti 2017 m. birželio mėn. pasirašius taikos susitarimą dėl sutarties pakeitimo ir ginčių išsprendimo.

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

25. Reikšmingi įvykiai po ataskaitinio laikotarpio pabaigos

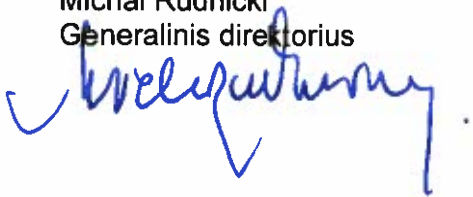
2018 m. sausio 2 d. Patronuojanti įmonė sumokėjo antstoliui 6,543 tūkst. USD arba 5,989 tūkst. EUR pagal Lietuvos Aukščiausiojo Teismo sprendimą, tenkinantį išradėjų grupės ieškinį. Verslo rizikos atidėjiny (14 pastaba) sumažėjo tokia pat suma. Detali šios bylos informacija yra atskleista 24.2 pastaboje.

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

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

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

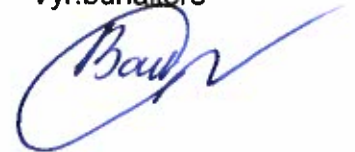
Michal Rudnicki
Generalinis direktorius



Marek Gołębiowski
Vyr. finansininkas



Genutė Barkuvienė
Vyr. buhalterė



AKCINĖS BENDROVĖS „ORLEN LIETUVA“ KONSOLIDUOTAS 2017-ŪJŲ METŲ METINIS PRANEŠIMAS

Akcinė bendrovė „ORLEN Lietuva“ ir jos dukterinės bendrovės (toliau – Grupė) trečius metus iš eilės 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 2017-aisiais buvo lankstumo ir veiklos efektyvumo gerinimas. Grupė veiksmingai išnaudojo palankias rinkos sąlygas ir verslo galimybes siekdama įsitvirtinti rinkoje, kurioje vyrauja didelė konkurencija.

2017-aisiais pavyko ne tik išlaikyti ankstesniais metais pasiektus rezultatus, bet ir juos pagerinti. 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 rinkos sąlygoms pablogėjus.

Veiklos rezultatai

2017-aisiais perdirbta 10,1 mln. tonų žaliavos, t. y. 0,2 mln. tonų (2,1 proc.) daugiau nei pernai tuo pačiu laikotarpiu, kai buvo perdirbta 9,9 mln. tonų žaliavos. Nepaisant 2017 metų pavasarį vykusio naftos perdirbimo produktų gamyklos kapitalinio remonto, metinis įrenginių išnaudojimo rodiklis 2017 metais buvo 1,1 proc. punkto didesnis nei 2016-aisiais. Išaugusias perdirbimo apimtis bei geresnį įrenginių išnaudojimą lėmė palanki makroekonominė aplinka. 2017-aisiais pagerėjo ir kiti gamybos efektyvumą atspindintys rodikliai: sumažėjo kuro sunaudojimas ir nuostoliai, išaugo šviesių naftos produktų išeiga, pagerėjo energijos intensyvumo indeksas.

Dėl padidėjusių perdirbimo apimčių išaugo ir pardavimo apimtys. 2017 m. Grupė pardavė 9,5 mln. tonų naftos produktų, t. y. 0,2 mln. tonų arba 2,1 proc. daugiau nei 2016 metais, kai buvo parduota 9,3 mln. tonų. Išaugusias pardavimo apimtis bei pasaulinės naftos ir naftos produktų kainos turėjo įtakos pardavimo pajamų augimui. 2017-aisiais Grupės pajamos siekė 4,5 mlrd. JAV dolerių (4,0 mlrd. EUR), kai 2016-aisiais pajamos buvo 3,5 mlrd. JAV dolerių (3,2 mlrd. EUR).

2017 m. Grupės pardavimai Baltijos šalių ir Ukrainos rinkose išaugo 5,9 proc. Lietuvoje parduota 1,79 mln. tonų naftos produktų, nežymiai padidinant 2016 metų lygį, kai pardavimai sudarė 1,75 mln. tonų. Šis rezultatas pasiektas užimamos rinkos dalies dėka – didžiojoje dalyje šalies degalinių buvo prekiaujama būtent Patronuojančioje įmonėje pagamintais degalais; be to, šalyje išaugo ir degalų vartojimas.

2017 m. taip pat pasižymėjo itin sėkminga prekyba Ukrainoje, kur Grupė pardavė beveik 0,9 mln. tonų degalų (9,1 proc. daugiau nei 2016-aisiais). Tokiam rezultatui įtakos turėjo pradėta prekyba alternatyviais naftos produktais (aviaciniu kuru ir suskystintomis naftos dujomis), nors sąlygos dėl šios šalies ekonominės ir politinės situacijos buvo itin sunkios.

Nepaisant didžiulės konkurencijos Baltijos šalių rinkose, 2017-aisiais pavyko padidinti dyzelino ir benzino pardavimo apimtis tiek Lietuvos, tiek Latvijos ir Estijos rinkose. Šių produktų pardavimo kiekiai, lyginant su 2016-aisiais, padidėjo 5,4 proc.

Dėl išaugusių pardavimo apimčių žemyninėse rinkose, 4,6 proc. sumažėjo produktų pardavimai jūra, kurie 2017 m. siekė 4,7 mln. tonų, kai 2016-aisiais jūra parduota 4,9 mln. tonų produktų.

Finansiniai rezultatai

2017 metų grynasis Grupės pelnas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS) sudarė 241,4 mln. JAV dolerių (211,5 mln. EUR), o 2016 metais grynasis pelnas siekė 240,9 mln. JAV dolerių (219,0 mln. EUR). Veiklos pelnas 2017 metais siekė 285,6 mln. JAV dolerių (249,7 mln. EUR), o 2016 metais veiklos pelnas buvo 244,6 mln. JAV dolerių (221,1 mln. EUR).

Teigiami Grupės veiklos rezultatai leido išlaikyti pakankamą finansinių rodiklių¹ stabilumo lygį. 2017 metų Grupės grynojo pelno marža sudarė 5,3 proc. (2016 m. – 6,8 proc.). Kiti rodikliai kito taip: grynosios skolos ir nuosavybės koeficientas – minus 0,48 (2016 m. – minus 0,54), bendras likvidumo koeficientas – 1,39 (2016 m. – 1,45), turto apyvartumas – 3,96 (2016 m. – 4,25).

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

Modernizacijos, privalomieji ir kiti projektai

2017 m. Grupė į materialųjį ir nematerialųjį turtą (išskyrus trūkstamų leidimų CO₂ išmetimams įsigijimą) investavo 75,0 mln. JAV dolerių, t. y. 3 kartus daugiau nei 2016 m. (2016 m. Grupės investicijos į materialųjį ir nematerialųjį turtą, išskyrus trūkstamų leidimų CO₂ išmetimams įsigijimą, sudarė 24,3 mln. JAV dolerių).

2017 metais pastatytas naujas naftos rezervuaras Būtingės terminale. Tai leis jau nuo 2018 metų užtikrinti nepertraukiamą žaliavos tiekimą į naftos perdirbimo produktų gamyklą ir sumažinti nuostolius dėl tanklaivių prastovų, be to, padidins galimybę perdirbti alternatyvią, pelningesnę žaliavą.

2017 metais įgyvendintas bitumo gamybos apimčių didinimo projektas, kuris 2018 metais leis padidinti Grupės pelningumą apie 1 mln. JAV dolerių.

2017 metais pradėtas vykdyti propileno koncentravimo bloko diegimo į naftos perdirbimo gamyklos technologinę schemą projektas, kurį planuojama baigti 2018 metais. Tai leis pagerinti metinę maržą nuo 11,9 iki 21,4 mln. JAV dol. (priklausomai nuo situacijos degalų rinkoje). Be to, Patronuojanti įmonė ir toliau įgyvendino privalomuosius projektus, kurie būtini atsižvelgiant į griežtėjančius aplinkosauginius reikalavimus.

Grupė, kaip ir ankstesniais metais, ypatingą dėmesį skyrė greitai atsiperkantiems pelno maržos didinimo projektams, kurie reikalauja santykinai nedidelių investicijų. 2017 metais užbaigta 15 tokių projektų, kurių bendras biudžetas siekė 5,5 mln. JAV dolerių, o teigiama įtaka EBITDA (pelniui prieš palūkanas, mokesčius, nusidėvėjimą bei amortizaciją), priklausomai nuo situacijos degalų rinkoje, gali siekti 8,6 mln. JAV dolerių per metus.

2017 metais buvo vykdomi ne tik pelno maržos didinimo projektai, bet ir naftos perdirbimo produktų gamyklos kapitalinis remontas, svarbiausi technologinių įrenginių atnaujinimo bei ilgalaikių katalizatorių keitimo darbai.

Darbuotojų ugdymas ir darbo apmokėjimo politika

Darbuotojų ugdymas išlieka prioritetinga personalo veiklos sritis. 2017 metais pagal teisės aktų bei vidaus reikalavimus Grupės darbuotojams išduoti 2077 priešgaisrinės ir civilinės saugos, pirmosios

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

pagalbos teikimo ir higienos įgūdžių, formaliųjų saugos mokymo programų, 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. 2017 metais šios srities kursus baigė 703 darbuotojai. Be to, daugiau nei 480 Grupės įmonių darbuotojų dalyvavo mechanikos inžinerijos, technologijos, energetikos, teisės, duomenų apsaugos, vadybos, komandos formavimo ir kt. mokymuose.

2017 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 600 Grupės darbuotojų.

Siekdama ir toliau efektyvinti veiklos efektyvumą, 2017 metais Patronuojanti įmonė tęsė Grupės darbuotojų LEAN vadybos metodų mokymo ir įgūdžių ugdymo programą, kurioje dalyvavo 490 Grupės darbuotojų.

2017 metais buvo tęsiama 2015 metais pradėta vadovų ir talentingų specialistų ugdymo programa „Savęs pažinimo ir asmeninio efektyvumo stiprinimas“ pagal DiSC® modelį. Bendravimo ir bendradarbiavimo bei kitų pažinimo ir santykių valdymo sesijose dalyvavo 207 Grupės darbuotojai.

2017 metais Patronuojančioje įmonėje buvo vykdoma darbuotojų pasitenkinimo ir įsitraukimo apklausa. Apklausoje dalyvavo 77 % darbuotojų, o apklausos rezultatai aptarti padalinių sesijose.

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, priemoka už veiklos 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, 2017 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) 2017 metų pabaigoje dirbo 1 597 darbuotojai.

Aplinkosauga

Patronuojanti įmonė 2017 m. veiklą vykdė laikydamasi nustatytų aplinkosauginių reikalavimų bei diegė veiklos pokyčius, būtinus siekiant tinkamai įgyvendinti esamų ir kintančių reikalavimų nuostatas.

Rengiantis taikyti 2014 m. spalio 9 d. Europos Komisijos sprendime pateiktas išvadas dėl naftos ir dujų perdirbimo geriausių prieinamų gamybos būdų (toliau – GPGB) Patronuojančioje įmonėje ir toliau buvo vykdomos laikotarpiui iki 2018 m. spalio mėn. parengtame įgyvendinimo veiksmų plane numatytos priemonės ir projektai, kurių įgyvendinimo kaštai sudarys 12–15 mln. EUR.

2017 m. Patronuojančioje įmonėje buvo pertvarkyta atliekų tvarkymo sistema, gautas naujas taršos integruotos prevencija ir kontrolės (TIPK) leidimas naftos perdirbimo produktų gamyklai, atitinkantis GPGB reikalavimus. 2017 metais pastačius naują naftos rezervuarą Būtingės terminale, buvo gautas ir naujas taršos leidimas Būtingės terminalui.

Vadybos sistemų sertifikavimas ir palaikymas

2017 m. peržiūrėti integruotos vadybos sistemos (toliau – IVS) procesai: atnaujintas jų sąrašas, o kiekvienam procesui nustatyti tikslai ir rodikliai. Taip pat buvo atnaujinta IVS politika, IVS aprašas bei su IVS valdymu susijusios procedūros. Į IVS procesų visumą integruotas ir rizikos valdymo procesas. IVS stebėjimui ir sistemos rezultatų valdymui buvo pasitelkti LEAN įrankiai. Pasirengta pakartotiniam sertifikavimui pagal naujus ISO 9001:2015 ir ISO 14001:2015 standartus.

Darbuotojų sauga ir sveikata

Grupėje sauga yra viena iš prioritetinių veiklos sričių. Nuo 2012 metų veikianti programa „Sauga svarbiausia“ užtikrina aukščiausių darbuotojų saugos ir sveikatos lygį Patronuojančioje įmonėje.

2017 m. pradėta vykdyti „Sauga svarbiausia 2.0“ programa, o kartu su ja buvo įdiegtos ir naujos iniciatyvos: vadovybės ir apsaugos tarnybos įsitraukimas į saugos organizavimą bei sveikatos programą. Taip pat buvo pradėti diegti ORLEN Grupės reikalavimus atitinkantys saugos ir sveikatos standartai. Per 2017 m. Patronuojanti įmonė iš penkiolikos standartų sėkmingai įdiegė dešimt:

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

Taip pat buvo reorganizuotas Patronuojančios įmonės saugos darbe skyrius, įsteigta procesų saugos grupė bei parengtas procesų saugos sistemos aprašas, nustatantis procesų saugos sistemos valdymą, struktūrą, pareigas ir pagrindinius principus.

2017 m. Grupėje įvyko 4 nelaimingi atsitikimai, o nelaimingų atsitikimų skaičius, tenkantis 1 mln. žmogaus darbo valandų rodiklis buvo 1,07 (2016 m. 0,74).

Nuosavybės struktūra

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

2017 metais Grupė savų akcijų neįsigijo ir neperleido.

Filialai

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

Patronuojančios įmonės vadovo, valdybos narių einamos vadovaujamos pareigos

Pareigos Akcinėje bendrovėje „ORLEN Lietuva“ 2017 m. gruodžio 31 d.	Kitos einamos vadovaujamos pareigos 2017 m. gruodžio 31 d.
Ireneusz Fąfara Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ valdybos pirmininkas, generalinis direktorius	
Marek Pawel Gołębiewski Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ valdybos narys, vyriausiasis finansininkas	<ul style="list-style-type: none">- Valdybos pirmininkas, UAB „Mažeikių naftos“ prekybos namai, kodas 126237146, adresas: Mažeikių g. 75, Juodeikių k., Mažeikių r. sav.- Stebėtojų tarybos pirmininkas, SIA „ORLEN Latvija“, kodas 40003637994, adresas: Bauskas iela 58A, Zemgales priekšpilsēta, 1004 Ryga, Latvija- Stebėtojų tarybos pirmininkas, OÜ „ORLEN Eesti“, kodas 10960209, adresas: Ahtri 6A, 10151 Talinas, Estija
Krystian Pater Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ valdybos narys	<ul style="list-style-type: none">- Valdybos narys, PKN ORLEN S.A., kodas 0000028860, adresas: ul. Chemikow 7, 09411 Plock, Lenkijos Respublika- Stebėtojų tarybos pirmininkas, Basell Orlen Polyolefins Sp. z o.o., kodas 0000143578, adresas: ul. Lukasiewiczza 39, 09400 Plock, Lenkijos Respublika- Stebėtojų tarybos vicepirmininkas, Unipetrol a.s., kodas 61672190, adresas: Na Pankráci 127, 140 00 Praha 4, Čekijos Respublika
Robert Jasinski Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ valdybos narys	<ul style="list-style-type: none">- Verslo kontrolės vykdomasis direktorius, PKN ORLEN S.A., kodas 0000028860, adresas: ul. Chemikow 7, 09411 Plock, Lenkijos Respublika- Stebėtojų tarybos narys, ORLEN Deutschland GmbH, kodas 8093 Pl, adresas: Kurt-Wagener-Str. 7, 25337 Elmshorn, Vokietija- Stebėtojų tarybos narys, ORLEN Upstream Sp. z o.o., kodas 0000256011, adresas: ul. Prosta 70, 00838 Varšuva, Lenkijos Respublika- Stebėtojų tarybos narys, ANWIL S.A., kodas 0000015684, adresas: ul. Torunska 222, 87805 Wloclawek, Lenkijos Respublika- Valdybos narys, ORLEN Finance AB, kodas 556693-891, adresas: Drottningatan 25, PO Box 16285, 103 25 Stokholmas, Švedija- Valdybos narys, ORLEN ORLEN Capital AB, kodas 556974-3114, adresas: Sergels Torg 12, PO Box 16286, 103 25 Stokholmas, Švedija
Jaroslav Roman Szalinski Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ valdybos narys	<ul style="list-style-type: none">- Didmeninės prekybos naftos perdirbimo produktais vykdytysis direktorius, PKN ORLEN S.A., kodas 0000028860, adresas: ul. Chemikow 7, 09411 Plock, Lenkijos Respublika

2018 metai – Grupės strategijos įgyvendinimo tąsa

Grupė ir 2018-aisiais nuosekliai įgyvendins tikslus, numatytus 2017–2021 metų ORLEN grupės strategijoje, kuri ir toliau bus plėtojama didžiausią dėmesį sutelkiant į vertės kūrimą, žmogiškuosius išteklius ir finansinį stabilumą.

2018 m. naftos perdirbimo produktų gamykloje numatoma perdirbti apie 9,5 mln. t žaliavos. Didelis dėmesys bus skiriamas naftos perdirbimo produktų gamyklos kapitaliniam remontui, pagrindinių investicinių projektų įgyvendinimui, gamybos įrengimų išnaudojimo efektyvumo didinimui ir energijos suvartojimo mažinimui bei veiklos stabilumo užtikrinimui, didinant pardavimus vidaus rinkose bei mažinant sąnaudas.

Siekdama užtikrinti ilgalaikę Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ ir jos dukterinių bendrovių bei visos ORLEN grupės veiklos perspektyvą augančios konkurencijos ir nuolat kintančiomis makroekonominės aplinkos sąlygomis, 2018 metais Grupės vadovybė ir toliau intensyviai diegs pažangius valdymo sprendimus veiklos efektyvumo didinimo bei procesų optimizavimo srityse.

Generalinis direktorius



Michal Rudnicki