



**„ORLEN LIETUVA“ GRUPĖS  
KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
RINKINYS UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D.  
PASIBAIGUSIUS METUS**

PARENGTA PAGAL TARPTAUTINIUS  
FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS, PRIIMTUS  
TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE

**2  
0  
2  
0**

**Turinys**

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA .....	3
KONSOLIDUOTA PELNO ARBA NUOSTOLIŲ IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA .....	5
KONSOLIDUOTA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA .....	6
KONSOLIDUOTA NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA .....	7
KONSOLIDUOTA PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA .....	8
PAGRINDINĖ INFORMACIJA .....	9
1. „ORLEN LIETUVA“ GRUPĖS VEIKLA IR STRUKTŪRA .....	9
2. KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ PATEIKIMO PRINCIPAI .....	9
3. FINANSINIŲ ATASKAITŲ FUNKCINĖ IR PATEIKIMO VALIUTA IR DUOMENŲ PERSKAIČIAVIMUI TAIKYTI METODAI .....	10
4. COVID-19 PANDEMIJOS ĮTAKA GRUPĖS VEIKLAI .....	10
5. APSKAITOS PRINCIPAI .....	11
6. TFAS PAKEITIMŲ ĮTAKA GRUPĖS KONSOLIDUOTOMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS .....	11
KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS .....	13
7. PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS .....	13
7.1. Pardavimo pajamos .....	13
7.2. Pardavimo pajamos pagal asortimentą .....	13
7.3. Pardavimo pajamų geografinis pasiskirstymas – pateikta pagal šalį, kurioje yra kliento būstinė ..	14
7.4. Sąnaudos pagal pobūdį .....	14
7.5. Kitos veiklos pajamos .....	15
7.6. Kitos veiklos sąnaudos .....	15
7.7. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos .....	15
7.8. Mokesčių sąnaudos .....	16
8. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS .....	18
8.1. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai .....	18
8.2. Nematerialusis turtas .....	21
8.3. Nuosavybės metodu apskaitomos investicijos .....	24
8.4. Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nematerialiojo turto bei naudojimo teise valdomo turto vertės sumažėjimas .....	25
8.5. Grynasis apyvartinis kapitalas .....	26
8.6. Nuosavybė .....	29
8.7. Išvestinės priemonės ir kitas turtas ir įsipareigojimai .....	30
8.8. Atidėjiniai .....	30
9. FINANSINIŲ PRIEMONIŲ IR FINANSINĖS RIZIKOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS .....	34
9.1. Finansinės priemonės pagal kategorijas ir klases .....	36
9.2. Pajamos ir sąnaudos, pelnas arba nuostoliai ir kitos bendrosios pajamos .....	36
9.3. Tikrosios vertės nustatymas .....	36
9.4. Apsidraudimo priemonių apskaita .....	36
9.5. Rizikos valdymas .....	37
10. KITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS .....	42
10.1. Nuoma .....	42
10.2. Būsimieji įsipareigojimai, susiję su pasirašytais investicijų sutartimis .....	47
10.3. Neapibrėžtasis turtas ir įsipareigojimai .....	47
10.4. Akcizo mokesčio garantijos .....	47
10.5. Sandoriai su susijusiomis šalimis .....	47
10.6. Atlyginimas pagal sutartį, sudarytą su įmone dėl finansinių ataskaitų audito atlikimo .....	49
„ORLEN LIETUVA“ GRUPĖS KONSOLIDUOTAS 2020-ŪJŲ METŲ METINIS PRANEŠIMAS .....	51

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AB „ORLEN Lietuva“ įmonės akcininkui

### Nuomonė

Mes atlikome AB „ORLEN Lietuva“ įmonės ir jos patronuojamųjų įmonių (toliau – Grupė) konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. konsoliduotoji finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusiu metų konsoliduotoji pelno arba nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita, konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita, konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos konsoliduotosios finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Grupės 2020 m. gruodžio 31 d. konsoliduotą finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų konsoliduotus finansinius veiklos rezultatus ir konsoliduotus pinigų srautus pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

### Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai 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 apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

UAB „Deloitte Lietuva“

Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001275



Simonas Rimašauskas

Atestuotas auditorius

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000466

Vilnius, Lietuvos Respublika

2021 m. balandžio 12 d.

## KONSOLIDUOTA PELNO ARBA NUOSTOLIŲ IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2020 12 31	2020 12 31	2019 12 31	2019 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
<b>Pelno arba nuostolių ataskaita</b>					
Pardavimo pajamos	7.1	2,815,314	2,465,667	5,122,863	4,577,132
Pardavimo savikaina	7.4	(2,825,846)	(2,479,674)	(4,813,827)	(4,301,017)
<b>Bendrasis pelnas/(nuostolis) iš pardavimo</b>		<b>(10,532)</b>	<b>(14,007)</b>	<b>309,036</b>	<b>276,115</b>
Pardavimo sąnaudos	7.4	(152,119)	(133,182)	(173,190)	(154,837)
Administracinės sąnaudos	7.4	(52,754)	(46,183)	(46,427)	(41,508)
Kitos veiklos pajamos	7.5	163,003	146,044	32,656	29,276
Kitos veiklos sąnaudos	7.6	(154,561)	(135,965)	(51,030)	(45,844)
Nuosavybės metodu apskaitytų investicijų pelno (nuostolių) dalis	8.3	(204)	(180)	71	64
(Nuostoliai)/nuostolių atstatymas dėl finansinių priemonių vertės sumažėjimo		(143)	(136)	(113)	(102)
<b>Veiklos pelnas/(nuostolis)</b>		<b>(207,310)</b>	<b>(183,609)</b>	<b>71,003</b>	<b>63,164</b>
Finansinės veiklos pajamos	7.7.1	502	516	2,782	2,476
Finansinės veiklos sąnaudos	7.7.2	(1,957)	(1,709)	(2,932)	(2,635)
<b>Grynosios finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos</b>		<b>(1,455)</b>	<b>(1,193)</b>	<b>(150)</b>	<b>(159)</b>
<b>Pelnas/(nuostolis) prieš apmokestinimą</b>		<b>(208,765)</b>	<b>(184,802)</b>	<b>70,853</b>	<b>63,005</b>
Pelno mokesčio sąnaudos	7.8	42,012	37,153	4,918	4,417
<b>Grynasis pelnas/(nuostolis) iš tęstinės veiklos</b>		<b>(166,753)</b>	<b>(147,649)</b>	<b>75,771</b>	<b>67,422</b>
Nutraukta veikla		-	-	274	231
Grynasis pelnas iš nutrauktos veiklos		-	-	274	231
<b>Grynasis pelnas/(nuostolis)</b>		<b>(166,753)</b>	<b>(147,649)</b>	<b>76,045</b>	<b>67,653</b>
<b>Kitų bendrųjų pajamų straipsniai:</b>					
<b>kurie nebus perklasifikuojami į pelną ar nuostolius</b>		<b>316</b>	<b>257</b>	<b>167</b>	<b>149</b>
<i>Aktuarinis pelnas ir nuostoliai</i>	8.8.2	316	257	167	149
<b>kurie bus perklasifikuojami į pelną ar nuostolius</b>		<b>(1,823)</b>	<b>(36,379)</b>	<b>(9,508)</b>	<b>2,500</b>
<i>Apsidraudimo priemonės</i>		(2,234)	(1,624)	(9,349)	(8,213)
<i>Užsienio valiutos perskaičiavimo skirtumai</i>		411	(34,755)	(159)	10,713
<b>Kitos bendrosios pajamos</b>		<b>(1,507)</b>	<b>(36,122)</b>	<b>(9,341)</b>	<b>2,649</b>
<b>Iš viso grynujų bendrųjų pajamų</b>		<b>(168,260)</b>	<b>(183,771)</b>	<b>66,704</b>	<b>70,302</b>

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas 2021 m. balandžio 12 d.

Michał Rudnicki  
Generalinis direktorius

Marek Gołębiowski  
Vyr. Finansininkas

Genutė Barkuvienė  
Apskaitos ir mokesčių  
administravimo direktorė





## KONSOLIDUOTA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	Pastaba	2020 12 31		2019 12 31	
		USD	EUR	USD	EUR
<b>TURTAS</b>					
<b>Ilgalaikis turtas</b>					
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrenginiai	8.1	312,197	254,212	306,357	273,802
Nematerialusis turtas	8.2	4,667	3,800	5,341	4,773
Naudojimo teise valdomas turtas	10.1.1	33,372	27,173	11,739	10,492
Nuosavybės metodu apskaitytos investicijos	8.3	1,503	1,224	1,570	1,403
Atidėtojo mokesčio turtas	7.8	55,187	44,937	11,885	10,622
Kitas turtas	8.7	1,082	881	1,453	1,298
<b>Iš viso ilgalaikio turto</b>		<b>408,008</b>	<b>332,227</b>	<b>338,345</b>	<b>302,390</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>					
Atsargos	8.5.1	266,441	216,954	366,973	327,976
Prekybos ir kitos gautinos sumos	8.5.2	124,173	101,110	297,690	266,056
Kitas turtas	8.7	13,893	11,313	54,853	49,024
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		489	398	4,921	4,398
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		10,933	8,902	11,384	10,175
Ilgalaikis turtas, skirtas pardavimui		242	197	225	201
<b>Iš viso trumpalaikio turto</b>		<b>416,171</b>	<b>338,874</b>	<b>736,046</b>	<b>657,830</b>
<b>Iš viso turto</b>		<b>824,179</b>	<b>671,101</b>	<b>1,074,391</b>	<b>960,220</b>
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>					
<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>					
Įstatinis kapitalas	8.6	6,547	5,794	6,547	5,794
Akcijų priedai		50,172	132,152	50,172	132,152
Įstatymo numatytas rezervas		742	644	742	644
Apsidraudimo sandorių rezervas		(4,683)	(3,813)	(2,449)	(2,189)
Užsienio valiutos perskaičiavimo skirtumai		(79)	(116,151)	(490)	(81,396)
Nepaskirstytas pelnas		367,476	323,508	533,913	470,900
<b>Iš viso nuosavo kapitalo</b>		<b>420,175</b>	<b>342,134</b>	<b>588,435</b>	<b>525,905</b>
<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>					
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>					
Atidėjiniai	8.8	5,848	4,762	5,701	5,095
Nuomos įsipareigojimai	10.1.2	29,535	24,049	5,939	5,308
<b>Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų</b>		<b>35,383</b>	<b>28,811</b>	<b>11,640</b>	<b>10,403</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>					
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	8.5.3	250,973	204,361	390,650	349,137
Nuomos įsipareigojimai	10.1.2	7,769	6,325	8,179	7,310
Atidėjiniai	8.8	35,725	29,089	41,008	36,650
Kiti įsipareigojimai	8.7	74,154	60,381	34,479	30,815
<b>Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų</b>		<b>368,621</b>	<b>300,156</b>	<b>474,316</b>	<b>423,912</b>
<b>Iš viso įsipareigojimų</b>		<b>404,004</b>	<b>328,967</b>	<b>485,956</b>	<b>434,315</b>
<b>Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų</b>		<b>824,179</b>	<b>671,101</b>	<b>1,074,391</b>	<b>960,220</b>

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas 2021 m. balandžio 12 d.

Michal Rudnicki  
Generalinis direktorius

Marek Gołębiowski  
Vyr. Finansininkas

Genutė Barkuvienė  
Apskaitos ir mokesčių  
administravimo direktorė







## KONSOLIDUOTA NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

USD	Patruojančios įmonės akcininkams tenkantis nuosavas kapitalas					
	Įstatinis kapitalas ir akcijų priedai	Apsidraudimo sandorių rezervas	Įstatymo numatytas rezervas	Užsienio valiutos perskaičiavimo skirtumai	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso nuosavo kapitalo
<b>2020 m. sausio 1 d.</b>	<b>56,719</b>	<b>(2,449)</b>	<b>742</b>	<b>(490)</b>	<b>533,913</b>	<b>588,435</b>
Grynasis pelnas (nuostolis)	-	-	-	-	(166,753)	(166,753)
Kitų bendrųjų pajamų straipsniai	-	(2,234)	-	411	316	(1,507)
<b>Iš viso grynųjų bendrųjų pajamų</b>	<b>-</b>	<b>(2,234)</b>	<b>-</b>	<b>411</b>	<b>(166,437)</b>	<b>(168,260)</b>
<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>56,719</b>	<b>(4,683)</b>	<b>742</b>	<b>(79)</b>	<b>367,476</b>	<b>420,175</b>
<b>2019 m. sausio 1 d.</b>	<b>56,719</b>	<b>6,900</b>	<b>1,040</b>	<b>(1,983)</b>	<b>459,359</b>	<b>522,035</b>
Grynasis pelnas (nuostolis)	-	-	-	-	76,045	76,045
Kitų bendrųjų pajamų straipsniai	-	(9,349)	-	(159)	167	(9,341)
<b>Iš viso grynųjų bendrųjų pajamų</b>	<b>-</b>	<b>(9,349)</b>	<b>-</b>	<b>(159)</b>	<b>76,212</b>	<b>66,704</b>
Pervedimai į įstatymų numatytą rezervą	-	-	62	-	(62)	-
Nutraukta veikla	-	-	(106)	128	(326)	(304)
Įmonės reorganizavimas (AB Mažeikių Naftos prekybos namai)	-	-	(254)	1,524	(1,270)	-
<b>Sandorių su Grupės akcininkais iš viso</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(298)</b>	<b>1,652</b>	<b>(1,658)</b>	<b>(304)</b>
<b>2019 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>56,719</b>	<b>(2,449)</b>	<b>742</b>	<b>(490)</b>	<b>533,913</b>	<b>588,435</b>

  

EUR	Patruojančios įmonės akcininkams tenkantis nuosavas kapitalas					
	Įstatinis kapitalas ir akcijų priedai	Apsidraudimo sandorių rezervas	Įstatymo numatytas rezervas	Užsienio valiutos perskaičiavimo skirtumai	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso nuosavo kapitalo
<b>2020 m. sausio 1 d.</b>	<b>137,946</b>	<b>(2,189)</b>	<b>644</b>	<b>(81,396)</b>	<b>470,900</b>	<b>525,905</b>
Grynasis pelnas (nuostolis)	-	-	-	-	(147,649)	(147,649)
Kitų bendrųjų pajamų straipsniai	-	(1,624)	-	(34,755)	257	(36,122)
<b>Iš viso grynųjų bendrųjų pajamų</b>	<b>-</b>	<b>(1,624)</b>	<b>-</b>	<b>(34,755)</b>	<b>(147,392)</b>	<b>(183,771)</b>
<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>137,946</b>	<b>(3,813)</b>	<b>644</b>	<b>(116,151)</b>	<b>323,508</b>	<b>342,134</b>
<b>2019 m. sausio 1 d.</b>	<b>137,946</b>	<b>6,024</b>	<b>887</b>	<b>(93,584)</b>	<b>404,495</b>	<b>455,768</b>
Grynasis pelnas (nuostolis)	-	-	-	-	67,653	67,653
Kitų bendrųjų pajamų straipsniai	-	(8,213)	-	10,713	149	2,649
Užsienio valiutos perskaičiavimo skirtumai	-	-	-	-	119	119
<b>Iš viso grynųjų bendrųjų pajamų</b>	<b>-</b>	<b>(8,213)</b>	<b>-</b>	<b>10,713</b>	<b>67,921</b>	<b>70,421</b>
Pervedimai į įstatymų numatytą rezervą	-	-	55	-	(55)	-
Nutraukta veikla	-	-	(93)	114	(305)	(284)
Įmonės reorganizavimas (AB Mažeikių Naftos prekybos namai)	-	-	(205)	1,361	(1,156)	-
<b>Sandorių su Grupės akcininkais iš viso</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(243)</b>	<b>1,475</b>	<b>(1,516)</b>	<b>(284)</b>
<b>2019 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>137,946</b>	<b>(2,189)</b>	<b>644</b>	<b>(81,396)</b>	<b>470,900</b>	<b>525,905</b>

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas 2021 m. balandžio 12 d.

Michał Rudnicki  
Generalinis direktorius

Marek Gołębiewski  
Vyr. Finansininkas

Genutė Barkuvienė  
Apskaitos ir mokesčių  
administravimo direktorė





**KONSOLIDUOTA PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2020 12 31	2020 12 31	2019 12 31	2019 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
<b>Pinigų srautai iš pagrindinės veiklos</b>					
<b>Grynasis pelnas/(nuostolis)</b>		<b>(166,753)</b>	<b>(147,649)</b>	<b>76,045</b>	<b>67,653</b>
Koregavimai:					
Nuosavybės metodu apskaitytų investicijų pelno (nuostolių) dalis	8.3	204	180	(71)	(64)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	7.4	38,470	33,722	39,740	35,561
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nematerialiojo turto ir ilgalaikio turto, skirto pardavimui, vertės sumažėjimo pripažinimas/(atstatymas)	7.5, 7.6	21,958	18,062	(85)	(78)
(Pelnas)/nuostoliai, susiję su valiutos kurso pasikeitimu		2,064	1,757	-	-
Palūkanos, grynąja verte		1,186	1,027	(258)	(232)
(Pelnas)/nuostoliai iš investicinės veiklos		(27,727)	(25,478)	20,311	18,376
Apyvartinio kapitalo pasikeitimas:		<b>131,199</b>	<b>120,494</b>	<b>(127,566)</b>	<b>(113,170)</b>
<i>gautinos sumos</i>		<i>177,626</i>	<i>158,993</i>	<i>(24,190)</i>	<i>(21,661)</i>
<i>atsargos</i>		<i>102,379</i>	<i>93,947</i>	<i>(96,973)</i>	<i>(86,544)</i>
<i>įsipareigojimai</i>		<i>(148,806)</i>	<i>(132,446)</i>	<i>(6,403)</i>	<i>(4,965)</i>
Atidėjinių pokytis		(1,740)	(1,238)	33,820	30,151
Pelno mokesčio sąnaudos	7.8	(42,012)	(37,153)	(4,918)	(4,310)
Kiti ilgalaikiai judėjimai		-	-	165	147
Pelno mokestis (sumokėtas)/gautas		3,141	2,878	1,431	1,323
Finansinių instrumentų pokytis		7,016	5,786	2,076	1,748
Kiti koregavimai		(1)	-	(164)	(148)
<b>Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos</b>		<b>(32,995)</b>	<b>(27,612)</b>	<b>40,526</b>	<b>36,957</b>
<b>Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos</b>					
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, ir nematerialiojo turto įsigijimas		(59,812)	(52,437)	(76,305)	(68,136)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, ir nematerialiojo turto perleidimas		21	19	29	26
Suteiktų paskolų pajamos/sąnaudos		5	4	8	7
Išvestinių finansinių priemonių padidėjimas/(sumažėjimas)		35,774	33,152	(13,672)	(12,357)
Indėlių padidėjimas/(sumažėjimas)		-	-	234	210
Trumpalaikių vertybinių popierių ir indėlių įsigijimas		(997)	(2,968)	1,420	1,269
Finansinio turto perleidimas		-	-	3,261	2,891
(Išmokos)/įplaukos pagal lėšų koncentravimo sutartį		33,751	28,536	62,044	54,783
<b>Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos</b>		<b>8,742</b>	<b>6,306</b>	<b>(22,981)</b>	<b>(21,307)</b>
<b>Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos</b>					
Sumokėtos palūkanos		(1,023)	(891)	(872)	(777)
(Išmokos)/įplaukos pagal lėšų koncentravimo sutartį		32,387	28,474	(12,041)	(10,280)
Įsipareigojimų mokėjimai pagal nuomos sutartis		(7,742)	(6,811)	(7,812)	(7,002)
<b>Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos</b>		<b>23,622</b>	<b>20,772</b>	<b>(20,725)</b>	<b>(18,059)</b>
<b>Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų (sumažėjimas)/padidėjimas</b>		<b>(631)</b>	<b>(534)</b>	<b>(3,180)</b>	<b>(2,409)</b>
<b>Valiutos kurso pasikeitimo įtaka</b>		<b>180</b>	<b>(739)</b>	<b>74</b>	<b>(67)</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		<b>11,384</b>	<b>10,175</b>	<b>14,490</b>	<b>12,651</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>		<b>10,933</b>	<b>8,902</b>	<b>11,384</b>	<b>10,175</b>

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas 2021 m. balandžio 12 d.

 Michal Rudnicki  
 Generalinis direktorius

 Marek Gołębiowski  
 Vyr. Finansininkas

 Genutė Barkuvienė  
 Apskaitos ir mokesčių  
 administravimo direktorė







**PAGRINDINĖ INFORMACIJA**
**1. „ORLEN LIETUVA“ GRUPĖS VEIKLA IR STRUKTŪRA**

<b>INFORMACIJA APIE „ORLEN LIETUVA“ PATRONUOJANTI ĮMONĖ</b>	
<b>PATRONUOJANTI ĮMONĖ</b>	Akcinė bendrovė „ORLEN Lietuva“
<b>REGISTRUOTOS BUVEINĖS ADRESAS</b>	Mažeikių g. 75, Juodeikių k., Mažeikių r., Lietuvos Respublika LT-89453
<b>VALSTYBĖS ĮMONĖJE REGISTRŲ CENTRAS ĮREGISTRUOTAS JURIDINIO ASMENS KODAS</b>	166451720
<b>PVM mokėtojo kodas</b>	LT1664517219
<b>PAGRINDINĖ VEIKLA</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– naftos perdirbimas,</li> <li>– degalų ir naftos chemijos produktų gamyba,</li> <li>– didmeninė prekyba degalais,</li> <li>– degalų gabenimas, taip pat kitos paslaugos.</li> </ul>

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

**GRUPĖS STRUKTŪRA**
**PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI**
**Konsolidavimo principai**

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

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

**VADOVYBĖS SPRENDIMAI**
**Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones**

Grupė, nepriklausomai nuo jos dalyvavimo įmonėje (į kurią buvo investuota) pobūdžio, nurodo savo statusą atsižvelgdama į tai, ar ji kontroliuoja įmonę, į kurią buvo investuota, ar bendrai kontroliuoja bendrą įmonę, įvertinusi visus faktus ir aplinkybes.

Įmonės pavadinimas	Būstinė	Grupės dalis (%)		Veiklos pobūdis	Konsolidavimo metodas
		2020 12 31	2019 12 31		
<b>Dukterinės įmonės</b>					
SIA ORLEN Latvija	Latvija - Ryga	100	100	Didmeninė prekyba naftos produktais Latvijoje	pilnas
OU ORLEN Eesti	Estija - Talinas	100	100	Didmeninė prekyba naftos produktais Estijoje	pilnas
<b>Asocijuota įmonė</b>					
UAB Naftelf	Lietuva - Vilnius	34	34	Prekyba aviaciniu kuru ir aviacinio kuro saugojimo patalpų statyba	nuosavybės metodas

**2. KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ PATEIKIMO PRINCIPAI**

Konsoliduotos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis apskaitos principais, išdėstytais Europos Sąjungoje (ES) priimtuose taikyti Tarptautiniuose finansinės atskaitomybės standartuose (TFAS), kuriuos sudaro Tarptautiniai apskaitos standartai (TAS) bei Nuolatinio aiškinimo komiteto (NAC) bei Tarptautinio finansinės atskaitomybės aiškinimo komiteto (TFAAK) aiškinimai. Grupės taikomi apskaitos principai yra paremti Europos Sąjungoje priimtais standartais ir aiškinimais, taikomais laikotarpiui nuo 2020 m. sausio 1 d. ar ankstesniais laikotarpiais.

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

Konsoliduotos finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki gruodžio 31 d. ir palyginamąjį laikotarpį nuo 2019 m. sausio 1 d. iki gruodžio 31 d. Pateikta konsoliduota finansinė ataskaita atspindi tikrą ir teisingą informaciją apie Grupės finansinę būklę 2020 m. gruodžio 31 dienai, taip pat jos veiklos rezultatus ir pinigų srautus už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

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

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

Patronuojančios įmonės funkcinė valiuta yra JAV doleris (USD), o konsoliduotų finansinių ataskaitų pateikimo valiuta yra euras (EUR).

Užsienio ūkio subjektų konsolidavimo ar atskirųjų Bendrovės finansinių ataskaitų sudarymo tikslais JAV doleriais parengtos finansinės ataskaitos yra perskaičiuojamos į pateikimo valiutą – eurus, taikant šiuos metodus:

- turto ir įsipareigojimų straipsniams – taikant valiutų keitimo kursą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje,
- nuosavybei – naudojant istorinį valiutos keitimo kursą,
- pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų bei piniginių srautų ataskaitų straipsniams – taikant ataskaitinio laikotarpio vidutinį mėnesio valiutos keitimo kursą (atitinkamo laikotarpio darbo dienų valiutos keitimo kursų, kuriuos skelbia Europos Centrinis Bankas, aritmetinis vidurkis).

Valiutų keitimo skirtumai, atsiradę po perskaičiavimo pirmiau nurodytais atvejais, įtraukiami į akcininkų nuosavybę kaip užsienio valiutos perskaičiavimo skirtumas.

#### Finansinės informacijos skaičiavimui naudoti valiutų kursai

VALIUTA	Ataskaitinio laikotarpio pabaigos kursas	
	2020 12 31	2019 12 31
EUR/USD	1.2281	1.1189

### 4. COVID-19 PANDEMIJOS ĮTAKA GRUPĖS VEIKLAI

SARS-Cov-2 viruso protrūkis turėjo didelį poveikį pasaulio ekonomikai bei padėčiai šalyje. Dėl COVID-19 pandemijos atsiradę tiek ekonominės, tiek administracinės sistemos sutrikimai prisidėjo prie reikšmingų rinkos pokyčių, turėjusių įtakos Grupės finansinei būklei 2020 m.

Reaguodama į koronaviruso protrūkio sukeltą situaciją Grupė ėmėsi daugybės veiksmų, siekdama prisitaikyti prie nuolat besikeičiančios verslo aplinkos ir užkirsti kelią COVID-19 plitimui tarp darbuotojų.

Toliau pateikiama informaciją apie koronaviruso pandemijos įtaką tam tikroms Grupės veiklos sritims.

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

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

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

Grupė ėmėsi atitinkamų prevencinių veiksmų siekdama apriboti viruso plitimą jai priklausančiuose objektuose bei apsaugoti savo darbuotojus. Grupės veikla nuolat derinama priklausomai nuo kintančios epidemiologinės padėties.

Grupės skaičiavimais, 2020 m. bendros išlaidos įgyvendinant pirmiau nurodytus veiksmus sudarė apie 1 211 tūkst. USD arba 1 061 tūkst. EUR, įskaitant paramai skirtą 600 tūkst. USD arba 526 tūkst. sumą, kurią Grupė pripažino kitos veiklos sąnaudomis, skirtą socialinei veiklai kovojant su koronavirusu.

#### Ekonominės situacijos pokyčių įtakos Grupės turto ir įsipareigojimų vertinimui analizė

##### Tikėtino gautinų sumų vertės sumažėjimo nustatymas

2020 m. gruodžio 31 dienai Grupė atliko išsamią koronaviruso pandemijos sukeltų makroekonominės aplinkos pokyčių įtakos gautinų sumų vertės sumažėjimui analizę, įvertindama galimą poreikį keisti vertinimui naudotas prielaidas ir įtraukdama papildomą rizikos veiksnių, susijusių su esama ekonomine situacija bei ateities prognozėmis.

Remiantis atlikta analize, 2020 m. gruodžio 31 dienai Grupė nenustatė jokių rodiklių, kurie sąlygotų prielaidų, naudotų vertinant tikėtiną gautinų sumų vertės sumažėjimą, keitimą.

#### Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto vertės sumažėjimas

Su COVID-19 pandemija susijusi situacija, o ypač verslo sąlygų pokyčiai bei nestabilumas naftos ir naftos produktų rinkose, lėmęs ženklus kainų ir paklausos svyravimus, vidutinėje ir ilgalaikėje perspektyvoje turėsiančius įtakos šalies ir pasaulio ekonomikai, tapo faktoriais, nulėmusiais sprendimą atlikti turto vertės sumažėjimo patikrinimą.

Papildoma informacija pateikiama 8.4 pastaboje.

#### **Likvidumas**

2020 m. Grupė ir toliau laikėsi galiojančios likvidumo rizikos valdymo politikos principų. Grupė šiuo metu neturi ir per artimiausius 12 mėnesių nenumato jokių su likvidumo rizika susijusių problemų. Paskolų ar kitų finansavimo sutarčių nevykdymo rizikos taip pat nenumatomos. Šių metų finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo dienai Grupės finansinė padėtis yra stabili, tačiau dėl nuolatinio neapibrėžtumo, susijusio su pasaulinės pandemijos poveikiu ekonomikai, 2021 m. pirmąjį ketvirtį „ORLEN Lietuva“ nusprendė kreiptis į jos patronuojančią įmonę prašydama padidinti ORLEN grupės lėšų koncentravimo (*cash pool*) sąskaitos limitą likvidumo poreikių metų bėgyje užtikrinimui.

#### **Kiti apskaitiniai vertinimai**

Šio metų finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo dienai Grupė nenustatė jokios reikšmingos rizikos, susijusios su galimu komercinių ir tiekimo sutarčių (įskaitant naftos tiekimo) sąlygų pažeidimu.

## **5. APSKAITOS PRINCIPAI**

Reikšmingi apskaitos principai ir reikšmingos įtakos vertėms turintys vertinimai atskleisti atitinkamose konsoliduotų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastabose. Grupė nuosekliai taikė apskaitos principus visiems pateiktiems atskaitiniams laikotarpiams.

Rengiant konsoliduotas finansines ataskaitas pagal TFAS reikalavimus, vadovybė turi atlikti apskaitinius vertinimus ir pateikti prielaidas, darančias įtaką pateiktoms sumoms. Apskaitiniai įvertinimai atliekami ir susijusios prielaidos daromos atsižvelgiant į istorinius duomenis ir kitus veiksnius, kurie yra laikomi patikimais esant atitinkamoms aplinkybėms ir kurių įtaką žinant galima kvalifikuotai įvertinti turto ir įsipareigojimų balansinę vertę, kuriai bet kurie kiti veiksniai neturi tiesioginės įtakos.

Labai reikšmingų dalykų atvejais vadovybė, darydama apskaitinius įvertinimus, gali remtis nepriklausomų ekspertų nuomonėmis. Apskaitiniai vertinimai ir susijusios prielaidos yra reguliariai peržiūrimi.

2019 m. birželio mėn. Grupė pardavė UAB „EMAS“, kuri teikė elektros įrangos montavimo, priežiūros, remonto ir kitas susijusias paslaugas bei patalpų valymo ir teritorijos priežiūros paslaugas. Konsoliduota pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita 2019 m. gruodžio 31 dienai buvo pakoreguota siekiant parodyti nutrauktą veiklą atskirai nuo tęstinės veiklos.

## **6. TFAS PAKEITIMŲ ĮTAKA GRUPĖS KONSOLIDUOTOMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS**

### **Einamuoju atskaitiniu laikotarpiu galiojantys Europos Sąjungos paskelbti ir priimti TFAS ir jų aiškinimai**

1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ ir 8 TAS „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų pakeitimai ir klaidos“ - pataisos

3-ojo TFAS „Verslo jungimai“ pataisos

9-ojo TFAS „Finansinės priemonės“, 39-ojo TFAS „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“ ir 7-ojo TFAS „Finansinės priemonės: atslėidimas“ - pataisos

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

Nuorodų į TFAS standartų koncepcijų pakeitimai

Pirmiau paminėti standartų pakeitimai Grupės konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms už 2020 metus reikšmingos įtakos neturėjo.

### **Dar neįsigalioję Europos Sąjungos paskelbti ir priimti TFAS ir jų aiškinimai**

4-ojo TFAS „Draudimo sutartys“ pakeitimai - Laikinosios išimties netaikyti 9-ojo TFAS pratęsimas - laikinosios išimties netaikyti 9-ojo TFAS galiojimo laikas buvo pratęstas iki metų laikotarpių, prasidedančių 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau  
9-ojo TFAS „Finansinės priemonės“, 39-ojo TAS „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“, 7-ojo TFAS „Finansinės priemonės: informacijos atskleidimas“, 4-ojo TFAS „Draudimo sutartys“ ir 16-ojo TFAS „Nuomos“ pakeitimai - Palūkanų normos etalono reforma - 2 etapas. - galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2021 m. sausio 1 d. arba vėliau

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

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

16-ojo TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai“ pakeitimai - Procedūros prieš numatomą naudojimą - galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2022 m. sausio 1 d. arba vėliau

37-ojo TAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas“ pakeitimai - Nuostolingos sutartys. Sutarties vykdymo išlaidos - galios metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2022 m. sausio 1 d. arba vėliau

3-ojo TFAS „Verslo jungimai“ pakeitimai - nuoroda į koncepciją su 3-ojo TFAS pakeitimais - galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2022 m. sausio 1 d. arba vėliau.

10-ojo TFAS „Konsoliduota finansinė atskaitomybė“ ir 28-ojo TAS „Investicijos į asocijuotas įmones ir bendras įmones pataisos“ - Turto pardavimas ar įnašas tarp investuotojo ir jo asocijuotos ar bendros įmonės ir papildomos pataisos - įsigaliojimo data atidedama neribotam laikui kol bus baidotas nuosavybės metodo tvrimo projektas.

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

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

Įvairių standartų pakeitimai dėl „TFAS patobulinimų (ciklas 2018–2020)“, kurie atliekami pagal metinį TFAS tobulinimo projektą (1-asis TFAS, 9-asis TFAS, 16-asis TFAS ir 41-asis TAS), visų pirma siekiant pašalinti neatitikimus ir patikslinti formuluotes. 1-ojo TFAS, 9-ojo TFAS ir 41-ojo TAS pakeitimai galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2022 m. sausio 1 d. arba vėliau

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

## KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

### 7. PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### 7.1. Pardavimo pajamos

##### PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI

##### Pardavimo pajamos

Prekių ir paslaugų pardavimo pajamos pripažįstamos, kai įvykdomi veiklos įsipareigojimai perduodant klientui pažadėtas prekes ar paslaugas (t.y., turta) tokia apimtimi, kuri atspindi atlygį, kurį Bendrovė tikisi gauti mainais už šias prekes ar paslaugas. Turto perdavimas įvyksta, kai klientas įgyja tokio turto kontrolę. Kontrolės perdavimą pagal 15-ąją TFAS rodo šios aplinkybės: pardavėjas turi galiojančią teisę gauti mokėjimą už turta, klientas turi nuosavybės teisę į turta, klientas fiziškai turi turta, klientui perduota su turto nuosavybe susijusi reikšminga rizika ir nauda. Į pajamas įeina gautos ir gautinos sumos už pristatytą pagamintą produkciją, prekes ir paslaugas, atėmus bet kokias prekybos nuolaidas ir pridėtinės vertės mokesčių (PVM), akcizo mokesčių ir degalų mokesčių sumas. Pajamos įvertinamos gautų ar gautinų mokėjimų tikrąja verte. Pelnas ar nuostoliai, gauti iš realizuotų pinigų srautų apsidraudimo sandorių, koreguoja pardavimo pajamas iš pagamintos produkcijos, prekių ir paslaugų.

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2020 12 31	2020 12 31	2019 12 31	2019 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Pagamintos produkcijos pardavimai	2,738,986	2,399,028	4,999,375	4,466,944
Paslaugų pardavimai	20,563	18,017	25,996	23,304
<b>Pajamos iš pagamintos produkcijos ir paslaugų pardavimų, grynąja verte</b>	<b>2,759,549</b>	<b>2,417,045</b>	<b>5,025,371</b>	<b>4,490,248</b>
Prekių, skirtų perparduoti, pardavimai	54,561	47,571	96,477	85,982
Atsarginių ir kitų dalių pardavimai	1,204	1,051	1,015	902
<b>Pajamos iš prekių, skirtų perparduoti, ir atsarginių dalių pardavimo, grynąja verte</b>	<b>55,765</b>	<b>48,622</b>	<b>97,492</b>	<b>86,884</b>
<b>Iš viso</b>	<b>2,815,314</b>	<b>2,465,667</b>	<b>5,122,863</b>	<b>4,577,132</b>

#### 7.2. Pardavimo pajamos pagal asortimentą

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2020 12 31	2020 12 31	2019 12 31	2019 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Benzinas	764,127	667,374	1,419,852	1,269,200
Dyzelinas	1,393,702	1,221,569	2,511,430	2,243,251
Reaktyvinis kuras Jet A-1	79,583	70,324	300,023	268,168
Sunkusis krosnių kuras	203,323	177,574	462,154	411,935
Suskystintos dujos	73,031	63,818	117,455	104,972
Bitumas	89,209	77,428	124,482	111,397
Propilenas	52,539	45,684	41,325	35,633
Kita	138,033	122,828	119,131	108,370
Atsarginių ir kitų dalių pardavimai	1,204	1,051	1,015	902
Paslaugos	20,563	18,017	25,996	23,304
<b>Iš viso</b>	<b>2,815,314</b>	<b>2,465,667</b>	<b>5,122,863</b>	<b>4,577,132</b>

2020 metais Grupė neturėjo tokių klientų, su kuriais susijusios pajamos kiekvienam klientui atskirai viršytų 10 % visų pardavimo išorės klientams pajamų.

2019 metais Grupė turėjo du pagrindinius klientus, su kuriais susijusios pardavimo pajamos sudarė 1 102 062 tūkst. USD arba 992 652 tūkst. EUR, o pardavimai kiekvienam jų atskirai viršijo 10 % visų pardavimo išorės klientams pajamų.



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

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2020 12 31	2020 12 31	2019 12 31	2019 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Lietuva	786,319	689,336	1,215,788	1,087,102
Latvija ir Estija	646,513	564,311	1,207,409	1,079,691
Lenkija	171,303	154,228	516,222	459,572
Kitos ES šalys	317,104	275,077	177,767	159,707
Kitos šalys, įskaitant:	<b>894,075</b>	<b>782,715</b>	<b>2,005,677</b>	<b>1,791,060</b>
Šveicarija	340,822	298,590	680,684	606,612
Ukraina	276,135	242,195	469,794	420,553
Singapūras	236,273	206,448	583,262	520,861
Kitos šalys	40,845	35,482	271,937	243,034
<b>Iš viso</b>	<b>2,815,314</b>	<b>2,465,667</b>	<b>5,122,863</b>	<b>4,577,132</b>

### 7.4. Sąnaudos pagal pobūdį

#### PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI

##### Sąnaudos

Pardavimo savikainą sudaro parduotų pagamintos produkcijos, prekių, paslaugų ir žaliavų sąnaudos bei koregavimai, susiję su atsargų vertės nurašymu iki grynosios realizavimo vertės.

Savikaina koreguojama pelnu (nuostoliais) iš realizuoto pinigų srauto apsidraudimo priemonių, susijusių su pirmiau minėtomis sąnaudomis.

Pardavimo sąnaudos apima pardavimo brokerio išlaidas, pardavimo išlaidas, reklamos ir prekybos skatinimo išlaidas bei platinimo išlaidas.

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

Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius		
	2020 12 31	2020 12 31	2019 12 31	2019 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR	
Medžiagos ir energija	(2,694,077)	(2,363,505)	(4,629,101)	(4,135,909)	
Prekių, skirtų pardavimui, savikaina	(50,484)	(43,964)	(97,324)	(86,779)	
Išorinės paslaugos	(175,702)	(154,068)	(189,410)	(169,176)	
Išmokos darbuotojams, įskaitant:	(52,998)	(46,388)	(47,446)	(42,378)	
darbo užmokesčio sąnaudos	(48,744)	(42,665)	(46,399)	(41,444)	
socialinio draudimo sąnaudos	(1,252)	(1,089)	(1,047)	(934)	
Nusidėvėjimas ir amortizacija	8.1, 8.2, 10.1	(38,470)	(33,722)	(39,740)	(35,505)
Mokesčiai ir rinkliavos	(4,362)	(4,196)	(4,227)	(3,776)	
Kitos sąnaudos	(14,220)	(12,469)	(12,540)	(11,200)	
	<b>(3,030,313)</b>	<b>(2,658,312)</b>	<b>(5,019,788)</b>	<b>(4,484,723)</b>	
Atsargų pokytis	(17,262)	(18,055)	(11,562)	(10,327)	
Prekių ir paslaugų savo reikmėms sąnaudos	33	(15)	(1,474)	(1,316)	
Atsargų vertės sumažėjimas	8.5.1	16,823	17,343	(620)	(996)
<b>Viso veiklos sąnaudų</b>	<b>(3,030,719)</b>	<b>(2,659,039)</b>	<b>(5,033,444)</b>	<b>(4,497,362)</b>	
Pardavimo sąnaudos	152,119	133,182	173,190	154,837	
Administracinės sąnaudos	52,754	46,183	46,427	41,508	
<b>Pardavimo savikaina</b>	<b>(2,825,846)</b>	<b>(2,479,674)</b>	<b>(4,813,827)</b>	<b>(4,301,017)</b>	

## 7.5. Kitos veiklos pajamos

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		31/12/2020	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2019
		USD	EUR	USD	EUR
Pelnas iš ilgalaikio nefinansinio turto pardavimo		19	17	29	26
Atidėjinių atstatymas		2,748	2,434	2,932	2,612
Dotacijos		5,852	4,950	-	-
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nematerialiojo turto, naudojimo teise valdomo turo ir ilgalaikio turto, skirto pardavimui vertės sumažėjimo atidėjinių atstatymas		141	125	634	575
Baudos, žalos ir kompensacijos		303	265	161	142
Išvestinių finansinių priemonių, susijusių su veiklos rizika, realizavimas ir vertinimas	9.2	151,819	136,303	11,662	10,502
Nefektyvi dalis, susijusi su veiklos rizikos draudimo realizavimu ir vertinimu	9.2	1,977	1,778	4,166	3,675
Kita		144	172	13,072	11,744
<b>Iš viso</b>		<b>163,003</b>	<b>146,044</b>	<b>32,656</b>	<b>29,276</b>

## 7.6. Kitos veiklos sąnaudos

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2020 12 31	2020 12 31	2019 12 31	2019 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Nuostoliai iš ilgalaikio nefinansinio turto pardavimo		294	242	36	33
Parama		1,393	1,257	1,246	1,108
Atidėjinių pripažinimas		285	235	6,434	5,719
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nematerialiojo turto ir ilgalaikio turto, skirto pardavimui, vertės sumažėjimo pripažinimas		22,099	18,187	549	497
Baudos, žalos ir kompensacijos		1,230	1,031	130	117
Išvestinių finansinių priemonių, susijusių su veiklos rizika, realizavimas ir vertinimas	9.2	123,817	110,091	27,411	24,741
Nefektyvi dalis, susijusi su veiklos rizikos draudimo realizavimu ir vertinimu	9.2	5,289	4,780	4,331	3,815
Kompensuojamos pajamos		87	78	10,761	9,695
Kita		67	64	132	119
<b>Iš viso</b>		<b>154,561</b>	<b>135,965</b>	<b>51,030</b>	<b>45,844</b>

## 7.7. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

### 7.7.1. Finansinės veiklos pajamos

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2020 12 31	2020 12 31	2019 12 31	2019 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Palūkanos	9.2	315	284	2,782	2,476
Grynasis valiutų perskaičiavimo pelnas	9.2	187	232	-	-
<b>Iš viso</b>		<b>502</b>	<b>516</b>	<b>2,782</b>	<b>2,476</b>

### 7.7.2. Finansinės veiklos sąnaudos

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2020 12 31	2020 12 31	2019 12 31	2019 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
Palūkanos	9.2	1,509	1,316	1,328	1,185
Grynųjų valiutų perskaičiavimo nuostoliai	9.2	-	-	812	743
Faktoringo sąnaudos	9.2	392	344	749	669
Kita	9.2	56	49	43	38
<b>Iš viso</b>		<b>1,957</b>	<b>1,709</b>	<b>2,932</b>	<b>2,635</b>

## 7.8. Mokesčių sąnaudos

### PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI

#### Pelno mokesčio sąnaudos

Pelno mokesčio sąnaudas (mokesčių sąnaudas) sudaro ataskaitinio laikotarpio mokesčių sąnaudos ir atidėtųjų mokesčių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio mokesčių sąnaudos apskaičiuojamos vadovaujantis atitinkamais mokesčių įstatymais ir remiantis mokestiniu pelnu bei pripažįstamos įsipareigojimais nesumokėtai sumai arba turtu, jei ataskaitinio laikotarpio ir ankstesnių laikotarpių sumokėto pelno mokesčio suma viršija mokėtiną sumą.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra apskaitomi kaip ilgalaikis turtas ar ilgalaikiai įsipareigojimai, kurie nėra diskontuojami ir yra sudengiami atskirose Grupės įmonių finansinės būklės ataskaitose, jei egzistuoja teisiškai vykdytina teisė užskaityti pripažintą sumą.

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2020 12 31	2020 12 31	2019 12 31	2019 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
<b>Pelno mokestis, apskaitytas pelno arba nuostolių ataskaitoje</b>	<b>(42,012)</b>	<b>(37,153)</b>	<b>(4,918)</b>	<b>(4,417)</b>
Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos	1,290	1,170	(810)	(722)
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos	(43,302)	(38,323)	(4,108)	(3,695)
<b>Iš viso</b>	<b>(42,012)</b>	<b>(37,153)</b>	<b>(4,918)</b>	<b>(4,417)</b>

#### 7.8.1. Taikomo mokesčio tarifo suderinimas

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2020 12 31	2020 12 31	2019 12 31	2019 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(208,765)	(184,802)	70,853	63,005
Pelno mokestis taikant Lietuvoje galiojantį pelno mokesčio tarifą (15%)	(31,315)	(27,720)	10,628	9,451
Skirtingo pelno mokesčio tarifo kitose šalyse įtaka	730	640	267	239
Neapmokestinamos pajamos	(8,063)	(7,067)	(5,813)	(5,195)
Neleidžiami atskaitymai mokesčių tikslais	(7,534)	(6,604)	1,433	1,281
Ilgalaikio turto investicijų lengvatos panaudojimas/ (pripažinimas)	4,536	3,976	(1,191)	(1,064)
Mokestinių nuostolių panaudojimas/ (pripažinimas)	-	-	(7,718)	(6,898)
Įvertinimų pasikeitimas, susijęs su ankstesniais metais	(1,013)	(888)	(2,152)	(1,923)
Finansinių priemonių vertinimas	647	567	-	-
Kita	-	-	(372)	(332)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	(57)	-	24
<b>Pelno mokesčio sąnaudos</b>	<b>(42,012)</b>	<b>(37,153)</b>	<b>(4,918)</b>	<b>(4,417)</b>

## 7.8.2. Atidėtasis mokestis

	2019 12 31		Atidėtasis pelno mokestis, apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje		Valiutos perskaičiavimo skirtumai	2020 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR	EUR	USD	EUR
<b>Atidėtojo mokesčio turtas / (įsipareigojimai)</b>							
Vertės sumažėjimas	107,901	96,435	11,075	9,708	(9,265)	118,976	96,878
Atidėjiniai ir sukauptimai	10,565	9,443	(1,429)	(1,253)	(751)	9,136	7,439
Nerealizuoti valiutos perskaičiavimo skirtumai	(4,804)	(4,294)	11,739	10,290	(349)	6,935	5,647
Skirtumas tarp nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų balansinės vertės ir mokestinės bazės	(48,228)	(43,103)	(5,544)	(4,859)	4,177	(53,772)	(43,785)
Mokestiniai nuostoliai, naudotini ateinančiais laikotarpiais	6,237	5,574	42,172	37,331	(3,487)	48,409	39,418
Finansinių priemonių vertinimas	-	-	(647)	(567)	40	(647)	(527)
Investicijų lengvata	5,648	5,048	(4,536)	(3,976)	(167)	1,112	905
Kita	718	642	83	73	(62)	801	653
<b>Viso atidėtojo mokesčio turto / (įsipareigojimu)</b>	<b>78,037</b>	<b>69,745</b>	<b>52,913</b>	<b>46,747</b>	<b>(9,864)</b>	<b>130,950</b>	<b>106,628</b>
<b>Nepripažintas atidėtojo mokesčio turtas / (įsipareigojimai)</b>	<b>(66,152)</b>	<b>(59,123)</b>	<b>(9,611)</b>	<b>(8,424)</b>	<b>5,856</b>	<b>(75,763)</b>	<b>(61,691)</b>
<b>Atidėtasis mokestis, grynąja verte</b>	<b>11,885</b>	<b>10,622</b>	<b>43,302</b>	<b>38,323</b>	<b>(4,008)</b>	<b>55,187</b>	<b>44,937</b>

	2018 12 31		Atidėtasis pelno mokestis, apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje		Valiutos perskaičiavimo skirtumai	2019 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR	EUR	USD	EUR
<b>Atidėtojo mokesčio turtas / (įsipareigojimai)</b>							
Vertės sumažėjimas	121,438	106,022	(13,537)	(12,091)	2,504	107,901	96,435
Atidėjiniai ir sukauptimai	2,675	2,335	7,890	7,047	61	10,565	9,443
Nerealizuoti valiutos perskaičiavimo skirtumai	(4,290)	(3,745)	(514)	(459)	(90)	(4,804)	(4,294)
Skirtumas tarp nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų balansinės vertės ir mokestinės bazės	(41,561)	(36,285)	(6,667)	(5,955)	(863)	(48,228)	(43,103)
Mokestiniai nuostoliai, naudotini ateinančiais laikotarpiais	1,880	1,641	4,357	4,033	(100)	6,237	5,574
Investicijų lengvata	5,897	5,148	(249)	(222)	122	5,648	5,048
Kita	695	607	23	21	14	718	642
<b>Viso atidėtojo mokesčio turto / (įsipareigojimu)</b>	<b>86,734</b>	<b>75,723</b>	<b>(8,697)</b>	<b>(7,626)</b>	<b>1,648</b>	<b>78,037</b>	<b>69,745</b>
<b>Nepripažintas atidėtojo mokesčio turtas / (įsipareigojimai)</b>	<b>(78,827)</b>	<b>(68,821)</b>	<b>12,675</b>	<b>11,321</b>	<b>(1,623)</b>	<b>(66,152)</b>	<b>(59,123)</b>
<b>Atidėtasis mokestis, grynąja verte</b>	<b>7,907</b>	<b>6,902</b>	<b>3,978</b>	<b>3,695</b>	<b>25</b>	<b>11,885</b>	<b>10,622</b>

## 8. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

### 8.1. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

#### **PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI**

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

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai pirminio pripažinimo metu yra apskaitomi įsigijimo kaina arba gamybos savikaina, įskaitant su turtu susijusias gautas dotacijas. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai finansinės būklės ataskaitoje parodomi balansine verte, kuri gaunama iš vertės, nustatytos pirminio pripažinimo metu (t. y. savikainos) atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius.

Į nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų savikainą taip pat įtrauktos kapitalinių remontų ir einamojo remonto ir priežiūros programų išlaidos.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimui apskaičiuoti taikomas tiesinis metodas, o pagrįstais atvejais – produkcijos vienetų nusidėvėjimo metodas (katalizatoriai).

Kiekvienos nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų dalies, kurios vertė reikšminga bendrai elemento vertei, nusidėvėjimas apskaičiuojamas atskirai per laikotarpį, atitinkantį jos naudingo tarnavimo laiką.

Turtui, įrangai ir įrengimams taikomas toliau nurodytas standartinis naudingo tarnavimo laikas:

- |                                  |                    |
|----------------------------------|--------------------|
| - pastatams ir statiniams        | nuo 10 iki 40 metų |
| - gamybos mašinoms ir įrengimams | nuo 4 iki 35 metų  |
| - transporto priemonėms ir kt.   | nuo 2 iki 20 metų  |

Turtui taikomas nusidėvėjimo metodas, likvidacinė vertė ir naudingo tarnavimo laikas peržiūrimi bent kartą per metus. Prireikus, vėlesniais laikotarpiais (perspektyviai) atliekami nusidėvėjimo koregavimai.

#### **VADOVYBĖS SPRENDIMAI IR VERTINIMAI**

##### ***Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingo tarnavimo laikas***

Grupė peržiūri nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingo tarnavimo laiką mažiausiai kartą per metus. Dėl naudingo tarnavimo laiko peržiūros 2020 m. nusidėvėjimo išlaidos sumažėjo 380 USD arba 333 tūkst. EUR lyginant su nusidėvėjimo išlaidomis, kurios būtų pripažintos pagal naudingo tarnavimo laiką, taikytą 2019 m.



USD	Žemė	Pastatai ir statiniai	Įranga ir įrengimai	Transporto priemonės ir kita	Nebaigta statyba	Viso
<b>Balansinė vertė 2020 01 01</b>						
Įsigijimo savikaina	1	77,206	1,707,156	93,715	43,203	1,921,281
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(39,215)	(779,432)	(40,948)	-	(859,595)
Vertės sumažėjimas	(1)	(30,934)	(707,116)	(10,171)	(7,107)	(755,329)
	-	<b>7,057</b>	<b>220,608</b>	<b>42,596</b>	<b>36,096</b>	<b>306,357</b>
<b>Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte</b>						
Išlaidos investicijoms	-	833	19,095	6,432	31,641	58,001
Nusidėvėjimas	-	(459)	(26,208)	(3,407)	-	(30,074)
<b>Vertės sumažėjimas, grynąja verte</b>	-	<b>(153,259)</b>	<b>135,422</b>	<b>(678)</b>	<b>(2,915)</b>	<b>(21,430)</b>
Pripažinimas	-	(3,400)	(14,530)	(696)	(3,119)	(21,745)
Atstatymas	-	-	-	8	115	123
Perklasifikavimai	-	(149,859)	149,770	9	89	9
Kita	-	-	182	1	-	183
Perklasifikavimai	-	190,057	(171,959)	(120)	(18,155)	(177)
Valiutos perskaičiavimo skirtumai	-	-	-	3	-	3
Kita	-	-	(480)	(3)	-	(483)
	-	<b>44,229</b>	<b>176,478</b>	<b>44,823</b>	<b>46,667</b>	<b>312,197</b>
<b>Balansinė vertė 2020 12 31</b>						
Įsigijimo savikaina	1	433,609	1,387,022	99,836	56,690	1,977,158
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(205,188)	(638,850)	(44,164)	-	(888,202)
Vertės sumažėjimas	(1)	(184,192)	(571,694)	(10,849)	(10,023)	(776,759)
	-	<b>44,229</b>	<b>176,478</b>	<b>44,823</b>	<b>46,667</b>	<b>312,197</b>
<b>Balansinė vertė 2019 01 01</b>						
Įsigijimo savikaina	1	75,749	1,640,907	77,967	87,639	1,882,263
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(38,974)	(756,593)	(41,323)	-	(836,890)
Vertės sumažėjimas	(1)	(30,922)	(707,181)	(10,463)	(17,135)	(765,702)
	-	<b>5,853</b>	<b>177,133</b>	<b>26,181</b>	<b>70,504</b>	<b>279,671</b>
<b>Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte</b>						
Išlaidos investicijoms	-	224	23,072	23,356	10,265	56,917
Įsigijimai (nutraukta veikla)	-	-	17	27	-	44
Nusidėvėjimas	-	(243)	(23,424)	(6,809)	-	(30,476)
Nusidėvėjimas iš nutrauktos veiklos	-	-	(10)	(18)	-	(28)
<b>Vertės sumažėjimas, grynąja verte</b>	-	<b>(12)</b>	<b>65</b>	<b>292</b>	<b>10,028</b>	<b>10,373</b>
Pripažinimas	-	-	-	-	(549)	(549)
Atstatymas	-	-	-	43	-	43
Perklasifikavimai	-	(13)	(121)	2	13	(119)
Kita	-	1	186	247	10,564	10,998
Perklasifikavimai	-	1,235	44,030	(78)	(44,125)	1,062
Valiutos perskaičiavimo skirtumai	-	-	(3)	(2)	-	(5)
Kita	-	-	(186)	(254)	(10,576)	(11,016)
Kiti sumažėjimai dėl nutrauktos veiklos	-	-	(86)	(99)	-	(185)
	-	<b>7,057</b>	<b>220,608</b>	<b>42,596</b>	<b>36,096</b>	<b>306,357</b>

EUR	Žemė	Pastatai ir statiniai	Įranga ir įrengimai	Transporto priemonės ir kita	Nebaigta statyba	Viso
<b>Balansinė vertė 2020 01 01</b>						
Įsigijimo savikaina	1	69,001	1,525,745	83,757	38,612	1,717,116
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(35,047)	(696,606)	(36,597)	-	(768,250)
Vertės sumažėjimas	(1)	(27,647)	(631,974)	(9,090)	(6,352)	(675,064)
	-	<b>6,307</b>	<b>197,165</b>	<b>38,070</b>	<b>32,260</b>	<b>273,802</b>
<b>Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte</b>						
Išlaidos investicijoms	-	695	16,222	5,852	27,569	50,338
Nusidėvėjimas	-	(392)	(23,001)	(2,988)	-	(26,381)
<b>Vertės sumažėjimas, grynąja verte</b>	-	<b>(126,081)</b>	<b>111,402</b>	<b>(560)</b>	<b>(2,388)</b>	<b>(17,627)</b>
Pripažinimas	-	(2,796)	(11,953)	(576)	(2,571)	(17,896)
Atstatymas	-	-	-	6	102	108
Perklasifikavimai	-	(123,285)	123,204	8	81	8
Kita	-	-	151	2	-	153
Perklasifikavimai	-	156,393	(140,254)	(97)	(16,202)	(160)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai, įskaitant:	-	(907)	(17,437)	(3,777)	(3,240)	(25,361)
Vertės sumažėjimo valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	3,747	55,061	816	579	60,203
Kita	-	-	(397)	(2)	-	(399)
	-	<b>36,015</b>	<b>143,700</b>	<b>36,498</b>	<b>37,999</b>	<b>254,212</b>
<b>Balansinė vertė 2020 12 31</b>						
Įsigijimo savikaina	1	353,073	1,129,405	81,293	46,160	1,609,932
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(167,077)	(520,193)	(35,961)	-	(723,231)
Vertės sumažėjimas	(1)	(149,981)	(465,512)	(8,834)	(8,161)	(632,489)
	-	<b>36,015</b>	<b>143,700</b>	<b>36,498</b>	<b>37,999</b>	<b>254,212</b>
<b>Balansinė vertė 2019 01 01</b>						
Įsigijimo savikaina	1	66,133	1,432,606	68,071	76,514	1,643,325
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(34,027)	(660,549)	(36,078)	-	(730,654)
Vertės sumažėjimas	(1)	(26,997)	(617,410)	(9,134)	(14,960)	(668,502)
	-	<b>5,109</b>	<b>154,647</b>	<b>22,859</b>	<b>61,554</b>	<b>244,169</b>
<b>Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte</b>						
Išlaidos investicijoms	-	201	20,701	20,938	9,145	50,985
Įsigijimai (nutraukta veikla)	-	-	15	24	-	39
Nusidėvėjimas	-	(217)	(20,937)	(6,061)	-	(27,215)
Nusidėvėjimas iš nutrauktos veiklos	-	-	(9)	(16)	-	(25)
<b>Vertės sumažėjimas, grynąja verte</b>	-	<b>(10)</b>	<b>58</b>	<b>261</b>	<b>9,030</b>	<b>9,339</b>
Pripažinimas	-	-	-	-	(497)	(497)
Atstatymas	-	-	-	38	-	38
Perklasifikavimai	-	(11)	(109)	1	11	(108)
Kita	-	1	167	222	9,516	9,906
Perklasifikavimai	-	1,108	39,245	(73)	(39,322)	958
Valiutų perskaičiavimo skirtumai, įskaitant:	-	117	3,689	455	1,378	5,639
Vertės sumažėjimo valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	(639)	(14,623)	(217)	(421)	(15,900)
Kita	-	(1)	(167)	(228)	(9,525)	(9,921)
Kiti sumažėjimai dėl nutrauktos veiklos	-	-	(77)	(89)	-	(166)
	-	<b>6,307</b>	<b>197,165</b>	<b>38,070</b>	<b>32,260</b>	<b>273,802</b>

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

	2020 12 31	2020 12 31	2019 12 31	2019 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Pilnai nusidėvėjusio, bet vis dar naudojamo nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimo savikaina	123,060	100,204	99,456	88,887
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nebenaudojamų veikloje ir neklasifikuojamų kaip skirtų pardavimui, balansinė vertė	5	4	23	21

## 8.2. Nematerialusis turtas

### **PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI**

#### ***Nematerialusis turtas***

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu yra apskaitomas įsigijimo kaina arba gamybos savikaina, įskaitant su turtu susijusias gautas dotacijas, ir finansinės būklės ataskaitoje parodomi grynąja balansine verte.

Nematerialiojo turto, kuris turi apibrėžtą naudingo tarnavimo laiką, vertė nudėvima naudojant tiesinį metodą. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti tuomet, kai turtas yra paruoštas naudojimui, t.y. kai jis yra toje vietoje ir jam sudarytos tokios sąlygos, kad jį būtų galima naudoti vadovybės numatytu būdu.

Nematerialiajam turtui taikomas standartinis naudingo tarnavimo laikas yra nuo 2 iki 10 metų programinei įrangai ir nuo 2 iki 15 metų – koncesijoms, licencijoms, patentams ir panašiam turtui.

Nusidėvėjimo metodas ir naudingo tarnavimo laikas peržiūrimi ne rečiau kaip kiekvienų metų pabaigoje.

#### ***Teisės (leidimai)***

Pagrindinis teisių objektas yra CO<sub>2</sub> taršos leidimai, kurie nėra amortizuojami, tačiau tikrinamas jų vertės sumažėjimas.

Suteikti (nemokamai gauti) apyvartiniai taršos leidimai nurodomi kaip nematerialusis turtas ir apskaitymo dieną pripažįstami tikrąja verte kaip ateinančių laikotarpių pajamos. Įsigyti leidimai apskaitomi pagal faktinę jų įsigijimo kainą. Apskaičiuota CO<sub>2</sub> tarša per ataskaitinį laikotarpį registruojama kaip atidėjinys (mokesčiams ir rinkliavoms).

Dotacijos kiekvienu ataskaitiniu laikotarpiu yra pripažįstamos sistemingai, siekiant užtikrinti jų palyginamumą su susijusiomis išlaidomis, kurioms kompensuoti ir yra skirtos šios dotacijos. CO<sub>2</sub> taršos leidimų išlaidos pripažįstamos svertinio vidurkio metodu.

### **VERTINIMAI**

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

Grupė peržiūri nematerialus turto naudingo tarnavimo laiką metų pabaigoje, kuris taikomas nuo kitų metų pradžios. Dėl naudingo tarnavimo laiko peržiūros 2020 m. nusidėvėjimo išlaidos sumažėjo 11 tūkst. USD arba 10 tūkst. EUR lyginant su nusidėvėjimo išlaidomis, kurios būtų pripažintos pagal naudingo tarnavimo laiką, taikytą 2019 m.

USD	Programinė įranga	Licencijos, patentai ir panašus turtas	Taršos leidimai	Moksliniai tyrimai ir plėtra	Viso
<b>Balansinė vertė 2020 01 01</b>					
Įsigijimo savikaina	23,448	6,086	-	-	29,534
Sukauptas nusidėvėjimas	(14,669)	(5,867)	-	-	(20,536)
Vertės sumažėjimas	(3,465)	(192)	-	-	(3,657)
	<b>5,314</b>	<b>27</b>	-	-	<b>5,341</b>
<b>Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte</b>					
Išlaidos investicijoms	976	8	-	-	984
Įsigijimai	-	-	3,079	-	3,079
Nemokamai suteikta	-	-	32,390	-	32,390
Nusidėvėjimas	(1,370)	(28)	-	-	(1,398)
<b>Vertės sumažėjimas, grynąja verte</b>	<b>(354)</b>	<b>26</b>	-	-	<b>(328)</b>
Pripažinimas	(354)	-	-	-	(354)
Kita	-	26	-	-	26
Perklasifikavimai	(24)	-	-	-	(24)
Panaudojimas	-	-	(35,469)	-	(35,469)
Valiutos perskaičiavimo skirtumai	-	1	-	-	1
Kita	-	91	-	-	91
	<b>4,542</b>	<b>125</b>	-	-	<b>4,667</b>
<b>Balansinė vertė 2020 12 31</b>					
Įsigijimo savikaina	24,411	6,173	-	-	30,584
Sukauptas nusidėvėjimas	(16,051)	(5,881)	-	-	(21,932)
Vertės sumažėjimas	(3,818)	(167)	-	-	(3,985)
	<b>4,542</b>	<b>125</b>	-	-	<b>4,667</b>
<b>Balansinė vertė 2019 01 01</b>					
Įsigijimo savikaina	21,337	8,133	-	201	29,671
Sukauptas nusidėvėjimas	(13,998)	(5,862)	-	-	(19,860)
Vertės sumažėjimas	(3,465)	(2,192)	-	(201)	(5,858)
	<b>3,874</b>	<b>79</b>	-	-	<b>3,953</b>
<b>Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte</b>					
Išlaidos investicijoms	2,108	269	-	-	2,377
Įsigijimai	-	-	2,860	-	2,860
Nemokamai suteikta	-	-	32,414	-	32,414
Nusidėvėjimas	(693)	(5)	-	-	(698)
<b>Vertės sumažėjimas, grynąja verte</b>	-	<b>2,000</b>	-	<b>201</b>	<b>2,201</b>
Kita	-	2,000	-	201	2,201
Perklasifikavimai	25	(316)	-	-	(291)
Panaudojimas	-	-	(35,274)	-	(35,274)
Kita	-	(2,000)	-	(201)	(2,201)
	<b>5,314</b>	<b>27</b>	-	-	<b>5,341</b>

EUR	Programinė įranga	Licencijos, patentai ir panašus turtas	Taršos leidimai	Moksliniai tyrimai ir plėtra	Viso
<b>Balansinė vertė 2020 01 01</b>					
Įsigijimo savikaina	20,957	5,438	-	-	26,395
Sukauptas nusidėvėjimas	(13,111)	(5,242)	-	-	(18,353)
Vertės sumažėjimas	(3,097)	(172)	-	-	(3,269)
	<b>4,749</b>	<b>24</b>	-	-	<b>4,773</b>
<b>Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte</b>					
Išlaidos investicijoms	829	6	-	-	835
Įsigijimai	-	-	2,834	-	2,834
Nemokamai suteikta	-	-	29,692	-	29,692
Nusidėvėjimas	(1,202)	(24)	-	-	(1,226)
<b>Vertės sumažėjimas, grynąja verte</b>	<b>(291)</b>	<b>24</b>	-	-	<b>(267)</b>
Pripažinimas	(291)	-	-	-	(291)
Kita	-	24	-	-	24
Perklasifikavimai	(22)	-	-	-	(22)
Panaudojimas	-	-	(32,643)	-	(32,643)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai, įskaitant:	(365)	(12)	117	-	(260)
Vertės sumažėjimo valiutų perskaičiavimo skirtumai	278	13	-	-	291
Kita	-	84	-	-	84
	<b>3,698</b>	<b>102</b>	-	-	<b>3,800</b>
<b>Balansinė vertė 2020 12 31</b>					
Įsigijimo savikaina	19,877	5,027	-	-	24,904
Sukauptas nusidėvėjimas	(13,070)	(4,789)	-	-	(17,859)
Vertės sumažėjimas	(3,109)	(136)	-	-	(3,245)
	<b>3,698</b>	<b>102</b>	-	-	<b>3,800</b>
<b>Balansinė vertė 2019 01 01</b>					
Įsigijimo savikaina	18,628	7,100	-	176	25,904
Sukauptas nusidėvėjimas	(12,221)	(5,117)	-	-	(17,338)
Vertės sumažėjimas	(3,025)	(1,914)	-	(176)	(5,115)
	<b>3,382</b>	<b>69</b>	-	-	<b>3,451</b>
<b>Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte</b>					
Išlaidos investicijoms	1,889	240	-	-	2,129
Įsigijimai	-	-	2,544	-	2,544
Nemokamai suteikta	-	-	28,645	-	28,645
Nusidėvėjimas	(620)	(4)	-	-	(624)
<b>Vertės sumažėjimas, grynąja verte</b>	-	<b>1,802</b>	-	<b>181</b>	<b>1,983</b>
Kita	-	1,802	-	181	1,983
Perklasifikavimai	24	(283)	-	-	(259)
Panaudojimas	-	-	(31,383)	-	(31,383)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai, įskaitant:	74	2	194	-	270
Vertės sumažėjimo valiutų perskaičiavimo skirtumai	(72)	(59)	-	(6)	(137)
Kita	-	(1,802)	-	(181)	(1,983)
	<b>4,749</b>	<b>24</b>	-	-	<b>4,773</b>

#### Kita su nematerialiuoju turtu susijusi informacija

	2020 12 31	2020 12 31	2019 12 31	2019 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Pilnai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo nematerialiojo turto įsigijimo savikaina	10,020	8,159	10,998	9,829



## 8.2.1. Teisės (leidimai)

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

	Kiekis (tonomis)	USD	EUR
<b>2020 m. sausio 1 d.</b>	-	-	-
Nemokamai suteikta	1,253,382	32,390	29,692
Panaudoti leidimai už 2019 m. taršą (audituota)	(1,599,384)	(35,469)	(32,643)
Pirkimai	346,002	3,079	2,834
Valiutų perskaičiavimo skirtumai		-	117
<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>	-	-	-
2020 m. tarša (audituota)	1,478,463	34,113	27,777
<b>Trūkumas</b>	<b>(1,478,463)</b>	<b>(34,113)</b>	<b>(27,777)</b>

2020 m. gruodžio 31 d. CO<sub>2</sub> taršos leidimų kiekis audituotas. Trūkstama dalis bus perkama. Vieno ATL rinkos vertė 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. buvo, atitinkamai, 39,96 USD arba 32,54 EUR ir 27,39 USD arba 24,48 EUR.

### CO<sub>2</sub> taršos leidimų pokyčiai 2019 m.

	Kiekis (tonomis)	USD	EUR
<b>2019 m. sausio 1 d.</b>	-	-	-
Nemokamai suteikta	1,280,122	32,414	28,645
Panaudoti leidimai už 2018 m. taršą (audituota)	(1,680,865)	(35,274)	(31,383)
Pirkimai	400,743	2,860	2,544
Valiutų perskaičiavimo skirtumai		-	194
<b>2019 m. gruodžio 31 d.</b>	-	-	-

## 8.3. Nuosavybės metodu apskaitomos investicijos

	2020 12 31	2020 12 31	2019 12 31	2019 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
<b>Sausio 1 d.</b>	<b>1,570</b>	<b>1,403</b>	<b>1,534</b>	<b>1,340</b>
Pelno (nuostolių) dalis	(204)	(180)	71	64
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	137	1	(35)	(1)
<b>Gruodžio 31 d.</b>	<b>1,503</b>	<b>1,224</b>	<b>1,570</b>	<b>1,403</b>

2020 m. ir 2019 m. dividendai nemokėti.

UAB „Naftelf“ sutrumpinta finansinė informacija už 2020 m. ir 2019 m. pateikta žemiau:

	2020 12 31	2020 12 31	2019 12 31	2019 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Ilgalaikis turtas	774	630	766	685
Trumpalaikis turtas	3,759	3,061	4,729	4,226
Nuosavas kapitalas	4,420	3,599	4,619	4,128
Trumpalaikiai įsipareigojimai	113	92	876	783

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2020 12 31	2020 12 31	2019 12 31	2019 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Pardavimo pajamos	9,470	8,301	31,131	27,577
Veiklos pelnas/(nuostolis)	(500)	(438)	209	185
Pelnas/(nuostolis) prieš apmokestinimą	(605)	(530)	218	193
Pelno mokesčio sąnaudos	(1)	(1)	(10)	(9)
Grynasis pelnas/(nuostolis)	(606)	(531)	208	184

#### 8.4. Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nematerialiojo turto bei naudojimo teise valdomo turto vertės sumažėjimas

##### **PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI**

##### ***Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nematerialiojo turto bei naudojimo teise valdomo turto vertės sumažėjimas***

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Grupė įvertina, ar yra kokių nors požymių, kad turtas ar įplaukas kuriantis turto vienetas (IKTV) galėjo nuvertėti arba kad anksčiau pripažintas vertės sumažėjimas turėtų būti atstatytas.

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

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nematerialiojo turto bei naudojimo teise valdomo turto vertės sumažėjimo pripažinimas ir atstatymas yra apskaitomi kitoje veikloje.

##### **VERTINIMAI IR SPRENDIMAI**

##### ***Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nematerialiojo turto vertės sumažėjimas***

Vadovybė vertina, ar yra kokių nors požymių, kad turtas ar įplaukas kuriantis turto vienetas (IKTV) galėjo nuvertėti. Atliekant šių požymių vertinimą analizuojami tiek išoriniai veiksniai, visų pirma makroekonominė aplinka, tiek vidiniai veiksniai, įskaitant strateginius sprendimus, finansines prognozes ir veiklos planus. Nustačius, kad vertės sumažėjimo požymiai egzistuoja, įvertinama turto atsiperkamoji vertė.

ORLEN grupė, remdamasi 2021 m. finansiniu planu, atliko vertės sumažėjimo vertinimo testus naftos perdirbimo ir naftos chemijos segmentų įmonėse ateinantiems metams, skaičiavimams naudodama makroekonominės prielaidas, išdėstytas ORLEN grupės strategijoje iki 2030 m.

Ilgalaikių su naftos perdirbimui naudojamu turtu susijusių makroekonominių prognozių šaltinis – IHS Markit, o naftos chemijos turtui – Nexant, įvertinant šias prielaidas:

- Numatomas ilgalaikis COVID-19 pandemijos poveikis pasaulio ekonomikai, taigi ir energijos rinkai.
- COVID-19 vakcinos atsiradimas 2021 m. viduryje, plačiai prieinama tampant tik 2022 m. pradžioje.
- Pasaulinio BVP atsigavimas 2021–2022 m. laikotarpiu (+ 3,7 % per metus). Nuo 2023 m. grįžimas prie stabilaus lygio, siekiančio apie 2,8 % per metus.
- Numatoma perdirbimo marža, sutinkamai su Strategijos iki 2021 m. makroekonominėmis prielaidomis, – apie 9 USD/barelį, t.y. gerokai žemesnė nei istorinis lygis. Numatoma, kad žemos maržos laikysis ir per ateinančius trejus metus, ir tik nuo 2024 m. grįš į istorinį vidurkį. Po 2024 m. numatomas dinamiškesnis maksimalaus maržos dydžio (MMD) atsigavimas dėl didesnių naftos chemijos ir naftos perdirbimo produktų maržų.
- Nafta ir toliau bus pagrindinis energijos gamybos šaltinis, o maksimalus pasaulinio jos suvartojimo lygis bus pasiektas maždaug 2035 m. Brent DTD tipo naftos atžvilgiu visu prognozuojamu laikotarpiu buvo priimta vidutinė metinė 8 % kainų augimo dinamika. Daroma prielaida, kad padėtis pasaulinėje rinkoje stabilizuosis, o kaina pamažu augs nuo 48 USD/barelį 2021 metais iki 86 USD/barelį 2030 metais.
- Po staigaus benzino maržos kritimo 2020 m. dėl COVID-19 pandemijos, prognozuojamas benzino maržos augimas nuo 101 USD/t 2021 metais iki 179 USD/t 2030 metais. Benzino paklausos augimas pasaulyje prognozuojamas dėl transporto priemonių skaičiaus didėjimo, lėtesnio perėjimo prie elektra varomų transporto priemonių. Be to, prognozuojant benzino paklausą Europoje, daroma prielaida, kad 2019–2030 m. laikotarpiu ji išaugs apie 2 %. Daroma prielaida, kad artimiausiais metais maržos, smukusios 2020 m. dėl pandemijos ir sumažėjusios naftos produktų paklausos, atsigaus. IHS prognozuoja, kad benzino maržos augs iki 2030 m.
- Remiantis IHS prognozėmis, dyzelino paklausa pasaulyje augs dėl transporto priemonių skaičiaus didėjimo ir lėtesnio perėjimo prie elektra varomų transporto priemonių. IHS prognozuoja, kad dyzelino maržos augs iki 2039 m.
- Numatoma, kad per artimiausius dvejus metus (2021–2022 m.) dėl su pandemija susijusios situacijos rinkoje bus jaučiamas spaudimas išlaikyti žemas žibalo (aviacinio kuro) maržas. Tačiau daroma prielaida, kad ilgalaikėje perspektyvoje didesnės maržos bus stebimos rinkose, prekiaujančiose produktais, kurių paklausa tikėtina augs.

Siekdama kiek įmanoma geriau įvertinti riziką, susijusią su esama ekonomine ir pandemine situacija, ORLEN grupė nusprendė atlikti pagrindinio gamybinio turto vertės sumažėjimo nustatymo testus. Buvo pasirinkti trys scenarijai: bazinis, pesimistinis ir optimistinis.

Bazinis scenarijus parengtas remiantis ilgalaikėmis IHS Markit prognozėmis naftos perdirbimo segmentui ir Nexant prognozėmis naftos chemijos segmentui. Du papildomi scenarijai, t.y. pesimistinis ir optimistinis, parengti remiantis vienu standartiniu istorinės perdirbimo maržos pokyčiu (nuokrypiu) 2012–2020 m. laikotarpiu, siekiant geriausiai atspindėti visą ORLEN grupės gamybinio turto ciklą, įskaitant ir COVID pandemijos poveikį.

Šiuo pagrindu svarbiausių naftos perdirbimo produktų kainos buvo įvertintos pagal pesimistinį ir optimistinį scenarijų. Kiekvienam scenarijui buvo nustatytas tikimybės svoris atsižvelgiant į įprastinį pasiskirstymą ir ekspertų vertinimus, kiekvienu atveju priskiriant didesnę neigiamo, o ne teigiamo scenarijaus tikimybę taip siekiant išlaikyti konservatyvų požiūrį.

Turto vertės sumažėjimo vertinimo testai, atlikti pagal minėtas korekcijas, parodė būtinybę pripažinti „ORLEN Lietuva“ grupės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrenimų ir nematerialiojo turto vertės sumažėjimą 21 992 tūkst. USD sumai, naudojant 6,22 % diskonto normą (diskonto norma, apskaičiuota kaip vidutinė svartinė kapitalo kaštų norma WACC).

## 8.5. Grynasis apyvartinis kapitalas

### Grynasis apyvartinis kapitalas

Grupės grynasis apyvartinis kapitalas yra apibrėžiamas kaip skirtumas tarp atsargų, prekybos ir kitų gautinų sumų bei prekybos ir kitų įsipareigojimų.

#### 8.5.1. Atsargos

##### PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI

Atsargoms, įskaitant privalomo valstybės rezervo atsargas, priskiriama gatava produkcija, pusgaminiai ir nebaigtos gamybos produktai, prekės ir medžiagos.

Pirminio pripažinimo metu gatava produkcija, pusgaminiai ir nebaigtos gamybos produktai įvertinami gamybos savikaina. Į gamybos savikainą įeina medžiagų sąnaudos ir perdirbimo išlaidos gamybos laikotarpiu, taip pat sistemingai paskirstytos pastovios ir kintamos gamybos pridėtinės išlaidos esant normaliam gamybos lygiui (pajėgumui).

Gatava produkcija, pusgaminiai ir nebaigtos gamybos produktai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje vertinami savikaina arba grynąja realizavimo verte (mažesniąja iš jų).

Išlaidos gatavai produkcijai, pusgaminiams ir nebaigtos gamybos produktams apskaičiuojamos pagal svartinio vidurkio formulę.

Pirminio pripažinimo metu prekės ir žaliavos vertinamos įsigijimo savikaina, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte (mažesniąja iš jų). Žaliavų ir prekių savikaina yra nustatoma pagal svartinio vidurkio formulę.

Pradinė atsargų vertė yra koreguojama pelnu arba nuostoliu iš realizuotų finansinių priemonių, gautų iš pinigų srautų rizikos draudimo.

Kiekvieno mėnesio pabaigoje atskiri atsargų vienetai yra tikrinami dėl galimo vertės sumažėjimo. Atsargų vertė nukainojama iki grynosios realizavimo vertės, jei atsargos yra sugadintos, pasenusios ar jų pardavimo kaina yra kritusi. Žaliavų, kurios laikomos, kad būtų panaudotos gamybos procese, vertė nemažinama žemiau įsigijimo ar gamybos savikainos, jei manoma, kad gaminiai, kurių sudėtyje yra minėtos žaliavos, bus parduodami už savikainą arba brangiau nei savikaina.

Tačiau, kai medžiagų savikaina yra didesnė už grynąją realizavimo vertę, medžiagų vertė yra sumažinama iki grynosios realizavimo vertės.

Atsargų vertės sumažėjimo pripažinimas ir atstatymas yra pripažįstami pardavimo savikainoje.

##### VERTINIMAI

### Grynoji atsargų realizavimo vertė

Atsargų vertės sumažėjimą Grupė nustato remdamasi grynosios galimo realizavimo vertės įvertinimu, atsižvelgdama į naujausias pardavimo kainas rinkoje vertinimo metu.

	2020 12 31	2020 12 31	2019 12 31	2019 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Žaliavos	121,929	99,283	193,216	172,684
Nebaigta gamyba	36,100	29,395	34,355	30,703
Pagaminta produkcija	88,092	71,730	113,288	101,250
Prekės, skirtos perparduoti	603	491	6,869	6,139
Atsarginės dalys	19,717	16,055	19,245	17,200
<b>Atsargos, grynąja verte</b>	<b>266,441</b>	<b>216,954</b>	<b>366,973</b>	<b>327,976</b>
Atsargų vertės sumažėjimas iki grynosios galimo realizavimo vertės	15,468	12,595	32,419	29,093
<b>Atsargos, bendrąja verte</b>	<b>281,909</b>	<b>229,549</b>	<b>399,392</b>	<b>357,069</b>

Pagrindinės atsargos, kurių apyvartos laikotarpis yra ilgesnis nei 12 mėnesių nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos, yra privalomojo valstybės rezervo atsargos. 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. privalomojo valstybės rezervo atsargų vertė konsoliduotose finansinėse ataskaitose atitinkamai buvo 121 358 tūkst. USD arba 98 817 tūkst. EUR ir 144 911 tūkst. USD arba 129 512 tūkst. EUR.

#### Atsargų vertės nurašymas iki gryniosios galimo realizavimo vertės

	Pastaba	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
		2020 12 31	2020 12 31	2019 12 31	2019 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
<b>Sausio 1 d.</b>		<b>32,419</b>	<b>29,093</b>	<b>38,106</b>	<b>33,269</b>
Pripažinimas	7.4	161,424	145,078	18,394	16,568
Panaudojimas		-	-	(6,290)	(5,545)
Atstatymas	7.4	(178,312)	(162,503)	(18,169)	(15,918)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai		(134)	2,093	(17)	55
<b>Atsargų, išskyrus atsargines dalis, vertės sumažėjimas</b>		<b>(17,022)</b>	<b>(15,332)</b>	<b>(6,082)</b>	<b>(4,840)</b>
Pripažinimas	7.4	805	714	707	629
Atstatymas	7.4	(734)	(631)	(312)	(283)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai		-	(1,249)	-	318
<b>Atsarginių dalių vertės sumažėjimas</b>		<b>71</b>	<b>(1,166)</b>	<b>395</b>	<b>664</b>
<b>Gruodžio 31 d.</b>		<b>15,468</b>	<b>12,595</b>	<b>32,419</b>	<b>29,093</b>

#### 8.5.2. Prekybos ir kitos gautinos sumos

##### PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI

##### Gautinos sumos

Gautinos sumos, išskyrus gautinas prekybos sumas, pirminio pripažinimo metu vertinamos tikrąja verte, o vėliau – amortizuota savikaina, naudojant faktinių palūkanų metodą, atėmus vertės sumažėjimą. Pirminio pripažinimo metu gautinas prekybos sumas, į kurias neįtrauktas reikšmingas finansavimo komponentas, Grupė vertina jų sandorio kaina.

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

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

##### VERTINIMAI

##### Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas

Įprastai Grupė pripažįsta, kad sandorio šalis neįvykdė įsipareigojimų praėjus 90-iai dienų nuo gautinos sumos mokėjimo termino pabaigos.

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

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

Pastaba	2020 12 31		2019 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
Prekybos gautinos sumos	109,885	89,475	282,095	252,118
Kita	646	526	3,237	2,894
<b>Finansinis turtas</b>	<b>110,531</b>	<b>90,001</b>	<b>285,332</b>	<b>255,012</b>
Kitos gautinos sumos, susijusios su mokesčiais, socialiniu draudimu ir kitomis išmokomis	75	61	42	37
Ateinančių laikotarpių draudimo sąnaudos	12,335	10,044	11,482	10,262
Sukauptos pajamos ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	970	790	806	720
Išankstiniai apmokėjimai	262	214	28	25
<b>Nefinansinis turtas</b>	<b>13,642</b>	<b>11,109</b>	<b>12,358</b>	<b>11,044</b>
<b>Gautinos sumos, grynąja verte</b>	<b>124,173</b>	<b>101,110</b>	<b>297,690</b>	<b>266,056</b>
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	4,656	3,791	4,257	3,836
Tikėtini kredito nostoliai	686	559	527	440
<b>Gautinos sumos, bendrąja verte</b>	<b>129,515</b>	<b>105,460</b>	<b>302,474</b>	<b>270,332</b>

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

Grupė tikisi, kad prekybos ir kitos iš rangovų gautinos sumos bus realizuotos ne vėliau kaip per dvylika mėnesių nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos.

#### 8.5.2.1. Prekybos ir kitų gautinų sumų tikėtinų kredito nuostolių pasikeitimas

	2020 12 31		2019 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
<b>Sausio 1 d.</b>	<b>527</b>	<b>440</b>	<b>531</b>	<b>443</b>
Pripažinimas	267	240	-	-
Atstatymas	(108)	(90)	(4)	(3)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	(31)	-	-
<b>Gruodžio 31 d.</b>	<b>686</b>	<b>559</b>	<b>527</b>	<b>440</b>

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

	2020 12 31		2019 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
<b>Sausio 1 d.</b>	<b>4,257</b>	<b>3,836</b>	<b>6,136</b>	<b>5,390</b>
Pripažinimas	-	-	2,005	1,720
Atstatymas	(16)	(14)	(1,892)	(1,616)
Kiti padidėjimai/sumažėjimai	-	-	(1,880)	(1,614)
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	415	(31)	(112)	(44)
<b>Gruodžio 31 d.</b>	<b>4,656</b>	<b>3,791</b>	<b>4,257</b>	<b>3,836</b>

#### 8.5.3. Prekybos ir kiti įsipareigojimai

##### PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI

##### Įsipareigojimai

Įsipareigojimai, apimantys prekybos įsipareigojimus, pirminio pripažinimo metu vertinami tikrąja verte, o vėliau – amortizuota savikaina, naudojant faktinių palūkanų metodą.

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



	Pastaba	2020 12 31		2019 12 31	
		USD	EUR	USD	EUR
Prekybos įsipareigojimai		162,539	132,351	210,157	187,824
Investicijų įsipareigojimai		14,225	11,583	11,542	10,316
Su kaupimai paslaugoms, kurioms nėra išrašytos sąskaitos		7,415	6,038	60,829	54,366
<b>Finansiniai įsipareigojimai</b>	<b>9.1</b>	<b>184,179</b>	<b>149,972</b>	<b>282,528</b>	<b>252,506</b>
Atlyginimų įsipareigojimai		2,381	1,939	2,121	1,895
Akcizo ir kuro mokesčiai		22,775	18,545	36,801	32,892
Pridėtinės vertės mokestis		27,174	22,127	53,532	47,843
Kiti mokesčiai, rinkliavos, socialinis draudimas ir kitos išmokos		4,615	3,758	4,391	3,924
Su kaupimai		7,582	6,174	6,117	5,467
Su kaupiti atostoginiai		4,852	3,951	3,772	3,371
Kiti su kaupimai		2,730	2,223	2,345	2,096
Išankstiniai apmokėjimai		1,182	963	3,698	3,304
Kiti įsipareigojimai		1,085	883	1,462	1,306
<b>Nefinansiniai įsipareigojimai</b>		<b>66,794</b>	<b>54,389</b>	<b>108,122</b>	<b>96,631</b>
<b>Iš viso</b>		<b>250,973</b>	<b>204,361</b>	<b>390,650</b>	<b>349,137</b>

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

2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. jokių esminių pradelstų įsipareigojimų Grupė neturėjo.

Grupė tikisi, kad prekybos įsipareigojimai rangovams bus įvykdyti ne vėliau kaip per dvylika mėnesių nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos.

## 8.6. Nuosavybė

### PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI

#### Įstatinis kapitalas

Akcininkų apmokėtas nuosavas kapitalas apskaitytas nominaliąja verte pagal Patronuojančios įmonės įstatus bei Registrų centro įrašus.

#### Akcijų priedai

Nuosavybė, kuri atsiranda kaip skirtumas tarp akcijų išleidimo vertės ir nominaliosios vertės, atėmus išleidimo sąnaudas.

#### Įstatymo numatyti rezervai

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

#### Apsidraudimo sandorių rezervas

Apsidraudimo sandorių rezervas yra susijęs su apsidraudimo priemonių, kurios atitinka pinigų srautų apdraudimo apskaitos kriterijus, įvertinimu ir realizavimu.

#### Skirtumai, atsiradę dėl valiutos keitimo

Skirtumai susidaro konsoliduojant užsienio ūkio subjektų finansines ataskaitas į JAV dolerius (USD) ir dėl konsoliduotų finansinių ataskaitų duomenų JAV doleriais (USD) perskaičiavimo į pateikimo valiutą - eurus (EUR).

#### Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Apima:

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

### 8.6.1. Įstatinis kapitalas

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

Paprastųjų akcijų savininkai turi teisę gauti dividendus, kurie skelbiami atitinkamu metu, ir turi teisę į vieną balsą, kurį suteikia viena akcija, Patronuojančios įmonės akcininkų susirinkimuose.

Vienintelis Patronuojančios įmonės akcininkas yra PKN ORLEN S.A., kuriam priklauso 100 % akcijų. 2019 ir 2020 m. Patronuojanti įmonė dividendų nemokėjo.



## 8.7. Išvestinės priemonės ir kitas turtas ir įsipareigojimai

### Kitas ilgalaikis turtas

	Pastaba	2020 12 31		2019 12 31	
		USD	EUR	USD	EUR
Suteiktos paskolos	9.1	5	4	11	10
Kitos ilgalaikės gautinos sumos	9.1	427	348	589	526
<b>Finansinis turtas</b>		<b>432</b>	<b>352</b>	<b>600</b>	<b>536</b>
Ilgalaikiai išankstiniai apmokėjimai		650	529	853	762
<b>Nefinansinis turtas</b>		<b>650</b>	<b>529</b>	<b>853</b>	<b>762</b>
<b>Gruodžio 31 d.</b>		<b>1,082</b>	<b>881</b>	<b>1,453</b>	<b>1,298</b>

### Išvestinės priemonės ir kitas finansinis turtas

	Pastaba	2020 12 31		2019 12 31	
		USD	EUR	USD	EUR
Pinigų srauto apsidraudimo priemonės - atsargų apskaita	9.1	-	-	1,241	1,109
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	9.1	1,940	1,579	2,782	2,486
Suteiktos paskolos	9.1	7	6	4	4
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	9.1	11,940	9,723	42,995	38,426
Gautinos sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemones	9.1	6	5	5,094	4,553
Gautinos sumos už realizuotas išvestines finansines priemones, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	9.1	-	-	2,737	2,446
<b>Gruodžio 31 d.</b>		<b>13,893</b>	<b>11,313</b>	<b>54,853</b>	<b>49,024</b>

2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. trumpalaikių indėlių Grupė neturėjo.

### Išvestinės priemonės ir kiti įsipareigojimai

	Pastaba	2020 12 31		2019 12 31	
		USD	EUR	USD	EUR
Pinigų srauto apsidraudimo priemonės - atsargų apskaita	9.1	4,800	3,909	3,710	3,316
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	9.1	1,940	1,580	4,859	4,343
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	9.1	47,631	38,784	15,069	13,468
Mokėtinos sumos už realizuotas išvestines priemones, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	9.1	15,473	12,599	8,362	7,473
Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemones	9.1	4,310	3,509	2,479	2,215
<b>Gruodžio 31 d.</b>		<b>74,154</b>	<b>60,381</b>	<b>34,479</b>	<b>30,815</b>

Patronuojanti įmonė, „ORLEN Eesti“ ir „ORLEN Latvija“ yra tarptautinio lėšų koncentravimo sistemos (*angl.* Cash pool), kurios valdytoja yra PKN ORLEN, dalyvės. 2020 m. gruodžio 31 dienai „ORLEN Latvija“ turi 20 mln. EUR (arba 25 mln. USD), „ORLEN Eesti“ - 10 mln. EUR (arba 12 mln. USD), o Patronuojanti įmonė – 149 mln. EUR (arba 183 mln. USD) skirtingų valiutų kredito limitą iš vidinių resursų. Kredito limitu grąžinimo terminas – 2021 m. birželio 30 d.

## 8.8. Atidėjiniai

### PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI

#### Atidėjiniai aplinkosaugai

Grupė formuoja atidėjinius būsimiems įsipareigojimams, susijusiems su užteršto grunto ar vandens valymu arba žalingų medžiagų šalinimu, jeigu egzistuoja tokia teisinė ar konstruktyvi prievolė. Atidėjiniai aplinkosaugai, susiję su valymo darbais, periodiškai peržiūrimi atsižvelgiant į taršos laipsnį. Atidėjinių pokyčiai padidina ar sumažina turto, dėl kurio ataskaitiniu laikotarpiu atsiranda prievolė, vertę. Jeigu

įsipareigojimai sumažėja daugiau nei balansinė turto vertė, perviršis pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

**CO<sub>2</sub> tarša**

Apskaičiuotos CO<sub>2</sub> taršos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio metu registruojamos kaip atidėjinys, priskiriamas pagrindinės veiklos sąnaudoms (mokesčiai ir rinkliavos). Atidėjinys apskaitomas pagal taršos leidimų vertę, pripažintą svertinio vidurkio metodu. Esant apyvartinių taršos leidimų trūkumui, atidėjinys suformuojamas atsižvelgiant į taršos leidimų įsigijimo kainą pagal išankstinius sandorius arba leidimų rinkos kainą atskaitomybės sudarymo dieną.

**Kiti atidėjiniai**

Kiti atidėjiniai, kuriuos daugiausiai sudaro teisminių procesų išlaidos, yra pripažįstami įvertinus turimą informaciją, taip pat nepriklausomų ekspertų išvadas.

**VERTINIMAI**

Atidėjinių pripažinimui turi būti įvertintos galimos ekonominę naudą teikiančių išteklių išmokos ir nustatytas reikalingų išlaidų tinkamiausias įvertinimas dabartinei prievolei įvykdyti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Atidėjiniai pripažįstami, kai ekonominę naudą teikiančių išteklių išmokos tikimybė viršija 50 %.

USD	Ilgalaikiai		Trumpalaikiai		Viso	
	2020 12 31	2019 12 31	2020 12 31	2019 12 31	2020 12 31	2019 12 31
Aplinkosaugai	2,135	1,896	914	594	3,049	2,490
Išmokos darbuotojams	3,713	3,805	698	470	4,411	4,275
Kiti atidėjiniai	-	-	-	3,162	-	3,162
CO <sub>2</sub> taršai	-	-	34,113	36,782	34,113	36,782
<b>Gruodžio 31 d.</b>	<b>5,848</b>	<b>5,701</b>	<b>35,725</b>	<b>41,008</b>	<b>41,573</b>	<b>46,709</b>

EUR	Ilgalaikiai		Trumpalaikiai		Viso	
	2020 12 31	2019 12 31	2020 12 31	2019 12 31	2020 12 31	2019 12 31
Aplinkosaugai	1,738	1,694	744	531	2,482	2,225
Išmokos darbuotojams	3,024	3,401	568	420	3,592	3,821
Kiti atidėjiniai	-	-	-	2,826	-	2,826
CO <sub>2</sub> taršai	-	-	27,777	32,873	27,777	32,873
<b>Gruodžio 31 d.</b>	<b>4,762</b>	<b>5,095</b>	<b>29,089</b>	<b>36,650</b>	<b>33,851</b>	<b>41,745</b>

**Atidėjinių pasikeitimas 2020 m.**

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

EUR	Aplinkosaugai	Išmokos darbuotojams	Kiti atidėjiniai	CO <sub>2</sub> taršai	Viso
<b>2020 m. sausio 1 d.</b>	<b>2,225</b>	<b>3,821</b>	<b>2,826</b>	<b>32,873</b>	<b>41,745</b>
Pripažinimas	554	166	-	27,777	<b>28,497</b>
Panaudojimas	(297)	(138)	(363)	(32,643)	<b>(33,441)</b>
Atstatymas	-	-	(2,434)	-	<b>(2,434)</b>
Praaejusio periodo koregavimas	-	-	-	(511)	<b>(511)</b>
Apskaityta nuosavybėje	-	(257)	-	-	<b>(257)</b>
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	(29)	281	<b>252</b>
<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2,482</b>	<b>3,592</b>	<b>-</b>	<b>27,777</b>	<b>33,851</b>

## Atidėjinių pasikeitimas 2019 m.

USD	Aplinkosaugai	Išmokos darbuotojams	Kiti atidėjiniai	CO2 taršai	Viso
<b>2019 m. sausio 1 d.</b>	<b>3,013</b>	<b>4,761</b>	<b>1,951</b>	<b>39,036</b>	<b>48,761</b>
Pripažinimas	465	479	6,434	36,814	<b>44,192</b>
Panaudojimas	(878)	(267)	(2,217)	(35,274)	<b>(38,636)</b>
Atstatymas	(79)	-	(2,853)	-	<b>(2,932)</b>
Praaejusio periodo koregavimas	-	-	-	(3,794)	<b>(3,794)</b>
Apskaityta nuosavybėje	-	(167)	-	-	<b>(167)</b>
Nutraukta veikla	-	(419)	-	-	<b>(419)</b>
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	(31)	(112)	(153)	-	<b>(296)</b>
<b>2019 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2,490</b>	<b>4,275</b>	<b>3,162</b>	<b>36,782</b>	<b>46,709</b>

EUR	Aplinkosaugai	Išmokos darbuotojams	Kiti atidėjiniai	CO2 taršai	Viso
<b>2019 m. sausio 1 d.</b>	<b>2,631</b>	<b>4,156</b>	<b>1,703</b>	<b>34,080</b>	<b>42,570</b>
Pripažinimas	416	430	5,719	32,770	<b>39,335</b>
Panaudojimas	(787)	(241)	(1,974)	(31,383)	<b>(34,385)</b>
Atstatymas	(71)	-	(2,541)	28	<b>(2,584)</b>
Praaejusio periodo koregavimas	-	-	-	(2,622)	<b>(2,622)</b>
Apskaityta nuosavybėje	-	(149)	-	-	<b>(149)</b>
Nutraukta veikla	-	(370)	-	-	<b>(370)</b>
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	36	(5)	(81)	-	<b>(50)</b>
<b>2019 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2,225</b>	<b>3,821</b>	<b>2,826</b>	<b>32,873</b>	<b>41,745</b>

### 8.8.1. Atidėjiniai aplinkosaugai

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

Grupė įvertina atidėjinių aplinkosaugos rizikai, susijusiai su taršos pašalinimu, sumą remiantis Grupės analize, atlikta įvertinus numatomas grunto ir vandens valymui būtinas išlaidas. Ateityje šio atidėjinio vertei įtakos gali turėti galimi su aplinkosauga susijusių teisės aktų ir bendrosios praktikos pasikeitimai.

### 8.8.2. Atidėjiniai išmokoms, mokamoms pasibaigus tarnybos laikotarpiui

Pagal Patronuojančioje įmonėje galiojančią kolektyvinę sutartį bei Lietuvos Respublikos darbo kodekso nuostatas darbuotojai turi teisę gauti išmokas, mokamas vieną kartą, asmeniui išeinant į pensiją. Šių išmokų dydis priklauso nuo darbo stažo ir darbuotojo atlyginimo. Išmokos, mokamos išeinant į pensiją, yra priskiriamos išmokoms, mokamoms pasibaigus tarnybos laikotarpiui.

Atidėjinius apskaičiuoja nepriklausomas aktuaras ir, jeigu yra reikšmingų požymių, darančių įtaką įsipareigojimų vertei, pvz., darbuotojų rotacija ir planuojamas darbo užmokesčio didinimas, daromi atitinkami koregavimai.

Aktuarinis pelnas ar nuostoliai, susiję su išmokomis pasibaigus tarnybos laikotarpiui, yra pripažįstami kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

## Išmokų darbuotojams pasibaigus tarnybos laikui pokytis

	2020		2019	
	USD	EUR	USD	EUR
<b>Sausio 1 d.</b>	<b>4,275</b>	<b>3,821</b>	<b>4,761</b>	<b>4,156</b>
Einamoji paslaugų savikaina	190	155	191	172
Palūkanų sąnaudos	14	11	41	37
<b>Grynasis aktuarinis pelnas ar nuostoliai, pripažinti kitose bendrosiose pajamose</b>	<b>(316)</b>	<b>(257)</b>	<b>(167)</b>	<b>(149)</b>
demografinės prielaidos	(286)	(232)	82	74
finansinės prielaidos	21	17	288	259
pakeitimai, paremti praeities duomenimis	(51)	(42)	(537)	(482)
Akcijų struktūros pasikeitimas	-	-	(420)	(375)
Pagal programą sumokėtos išmokos	(169)	(138)	(101)	(91)
Anksčiau suteiktų paslaugų savikaina	-	-	79	72
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	417	-	(109)	(1)
<b>Gruodžio 31 d.</b>	<b>4,411</b>	<b>3,592</b>	<b>4,275</b>	<b>3,821</b>

2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. išmokų darbuotojams įsipareigojimo balansinė vertė yra identiška jų dabartinei vertei.

### Aktuarinių prielaidų pasikeitimo jautrumo analizė

2020 m. gruodžio 31 d. Grupė naudojo šias aktuarines prielaidas, turėjusias įtakos aktuarinių atidėjinių lygiui: 0,2 % diskonto norma; 2,2 % infliacija, numatoma 2021 m., ir 2,0 % infliacija – vėlesniais metais, 2,5 % atlyginimų augimas 2021 m. ir vėlesniais metais.

Grupė išanalizavo finansinių ir demografinių prielaidų poveikį ir apskaičiavo, kad santykio pokyčiai, t.y. +/- 0,5 proc. p. atlyginimų santykis, +/- 0,5 proc. p. diskonto norma ir +/- 0,5 proc. p. darbuotojų kaitos norma, neviršija 232 tūkst. USD. Todėl Patronuojanti įmonė nepateikia jokios išsamios informacijos.

Naudos (išmokos) darbuotojams Grupėje mokamos iš einamųjų lėšų.

Išmokos pasibaigus tarnybos laikui skaičiuojamos tik dirbantiems darbuotojams.

### Išmokų darbuotojams įsipareigojimų ir mokėjimo terminų analizė

	2020 12 31		2019 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
iki 1 metų	697	568	469	420
1-3 metai	359	292	289	258
3-5 metai	330	269	252	225
daugiau negu 5 metai	3,025	2,463	3,265	2,918
<b>Iš viso</b>	<b>4,411</b>	<b>3,592</b>	<b>4,275</b>	<b>3,821</b>

Vidutinė svartinė išmokų, mokamų pasibaigus tarnybos laikotarpiui, įsipareigojimų trukmė Lietuvoje 2020 m. gruodžio 31 d. buvo 10,9 metų, o 2019 m. gruodžio 31 d. – 13 metų.

### Išmokų darbuotojams nediskontuoti būsimi pinigų srautų mokėjimai

	2020 12 31		2019 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
iki 1 metų	719	585	474	424
1-3 metai	387	315	309	276
3-5 metai	382	311	300	268
daugiau negu 5 metai	5,556	4,524	8,912	7,965
	<b>7,044</b>	<b>5,735</b>	<b>9,995</b>	<b>8,933</b>

2020 m. atidėjinių darbuotojų išmokoms suma keitėsi dėl atnaujintų prielaidų, daugiausiai susijusių su diskonto norma, numatoma infliacija ir numatomu atlyginimų didinimo procentu. Jei būtų naudotos 2019 metų prielaidos, išmokų darbuotojams atidėjinyms būtų 265 tūkst. USD arba 216 tūkst. EUR mažesnis.

## 9. FINANSINIŲ PRIEMONIŲ IR FINANSINĖS RIZIKOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

### PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI

#### *Finansinės priemonės*

##### **Finansinio turto ir įsipareigojimų vertinimas**

Pirminio pripažinimo metu Grupė finansinį turtą ir įsipareigojimus įvertina tikrąja verte ir tuo atveju, kai finansinis turtas arba finansinis įsipareigojimas pelno (nuostolių) ataskaitoje nerodomas tikrąja verte, prideda arba atima sandorio išlaidas, tiesiogiai priskirtinas finansinio turto įsigijimui ar finansinio įsipareigojimo įvykdymui. Grupė nepriskiria priemonių vertinamoms tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje pirminio pripažinimo metu, t.y. netaiko tikrosios vertės pasirinkimo galimybių.

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

Finansinio turto ir įsipareigojimų vertinimui amortizuota savikaina Grupė taiko supaprastintus metodus, jei taip nėra iškraipoma informacija, pateikta finansinės būklės ataskaitoje, ypač kai skolos grąžinimo ar įsipareigojimo įvykdymo terminas yra neilgas.

Amortizuota savikaina įvertintas turtas, tais atvejais, kai Grupė taiko supaprastintus metodus, yra pirmiausiai įvertinamas gautina suma, o vėliau, taip pat ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, gautina suma, atėmus vertės sumažėjimą.

Finansiniai įsipareigojimai, kurių vertinimui Grupė naudoja supaprastintus metodus, iš pradžių ir toliau, įskaitant ataskaitinio laikotarpio pabaigą, yra vertinami mokėtina suma, atėmus vertės sumažėjimą.

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

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

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

Vertės sumažėjimui nustatyti Grupė naudoja šiuos modelius:

- bendrąjį (bazinį) modelį,
- supaprastintą modelį.

Bendrąjį modelį Grupė naudoja finansinio turto, vertinamo amortizuota savikaina, vertinimui, išskyrus gautinas prekybos sumas, taip pat skolos priemones, vertinamas tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas.

Bendrojo modelio taikymo atveju Grupė stebi kreditų rizikos lygio pokyčius, susijusius su atitinkamu finansiniu turtu, ir priskiria finansinį turtą vienam iš trijų vertės sumažėjimo nustatymo etapų, atsižvelgdama į nustatytus kreditų rizikos lygio pokyčius, kiek tai susiję su priemonės pirminiu pripažinimu.

Priklausomai nuo priskyrimo atitinkamiems etapams, vertės sumažėjimas skaičiuojamas finansinės priemonės 12 mėnesių trukmės laikotarpiui (1 etapas) arba visam priemonės galiojimo laikotarpiui (2 ir 3 etapai).

Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną Grupė analizuoja požymių, sąlygojančių finansinio turto priskyrimą atitinkamam etapui, poveikį vertės sumažėjimo nustatymui. Tokiais požymiais gali būti pasikeitimai skolininkų patikimumo vertinime, rimtos skolininko finansinės problemos, skolininkui reikšmingų nepalankių ekonominių, teisinių ar rinkos pokyčių atsiradimas.

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

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

Gautinoms prekybos sumoms Grupė naudoja supaprastintą modelį.

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

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

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

Grupė sudaro pinigų srautų apsidraudimo sandorius.

P pinigų srautų apsidraudimo sandorio efektyvumą Grupė įvertina apsidraudimo sandorio sudarymo metu, o vėliau – ne rečiau kaip kiekvieną ataskaitos pateikimo dieną. Apskaitant pinigų srautų apsidraudimą, Grupė pelno ir nuostolių dalį, susijusią su efektyvia apsidraudimo dalimi, pripažįsta kitose bendrose pajamose, o pelną ir nuostolius, susijusius su neefektyvia apsidraudimo dalimi, pripažįsta pelnu arba nuostoliu.

Apsidraudimo efektyvumui įvertinti Grupė naudoja statistinius metodus, įskaitant tiesioginės kompensacijos metodą. Sąlygų įvykdymo patikrinimas, siekiant nustatyti sandorio efektyvumą, atliekamas perspektyviai,

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

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

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

Tačiau, jeigu Grupė nesitiki viso ar dalies nuostolio, pripažinto kitomis bendrosiomis pajamomis, atgauti per vieną ar daugiau atskaitinių laikotarpių, tada sumą, kurios nesitiki atgauti, ji turi perklasifikuoti į pelną arba nuostolį.

Jeigu planuojami ūkinių operacijų apsidraudimo sandoriai daro poveikį nefinansinio turto ar nefinansinio įsipareigojimo pripažinimui arba jei būsimos ūkinės operacijos, susijusios su nefinansiniu turtu ar nefinansiniu įsipareigojimu, taps tvirtu pasižadėjimu, tai Grupė eliminuoja susijusį pelną ar nuostolius, kurie buvo įtraukti į kitas bendrąsias pajamas, ir įtraukia juos į turto ar įsipareigojimo pradinę savikainą ar kitą balansinę vertę.

Jei planuojami ūkinių operacijų apsidraudimo sandoriai daro poveikį pajamų, gautų pardavus gatavą produkciją, prekes, ar paslaugas, pripažinimui, Grupė nutraukia susijusio pelno ir nuostolių, kurie buvo pripažinti kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, pripažinimą ir pakoreguoja pajamas.

Naudojant tikrosios vertės apsidraudimo priemonių apskaitą, sukauptas apdraustojo objekto vertinimo rezultatas yra perkeliamas į pelno (nuostolių) ataskaitą, kai apdraustojo objekto realizavimas daro įtaką rezultatui.

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

#### ***Tikrosios vertės nustatymas***

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

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

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

---

## **VADOVYBĖS SPRENDIMAI**

---

### ***Finansinės priemonės***

Vadovybė klasifikuoja finansines priemones pagal jų pirkimo tikslą ir pobūdį bei su finansinėmis priemonėmis susijusią riziką ir taiko pinigų srautų apsidraudimo priemonių apskaitą. Finansinės priemonės klasifikuojamos į skirtingas kategorijas priklausomai nuo įsigyjamo turto tikslo ir pobūdžio.

---



**9.1. Finansinės priemonės pagal kategorijas ir klases**

Finansinės priemonės pagal kategorijas		Pastaba	2020 12 31		2019 12 31	
			USD	EUR	USD	EUR
<b>TURTAS</b>						
Pinigų srautų apsidraudimo priemonės	Apsidraudimo finansinės priemonės	8.7	-	-	1,241	1,109
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	Tikraja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje	8.7	1,940	1,579	2,782	2,486
Prekybos ir kitos gautinos sumos	Vertinamos amortizuota savikaina	8.5.2	110,531	90,001	285,332	255,012
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	Vertinamos amortizuota savikaina	8.7	11,940	9,723	42,995	38,426
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Vertinamos amortizuota savikaina		10,933	8,902	11,384	10,175
Gautinos sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemonės	Vertinamos amortizuota savikaina	8.7	6	5	5,094	4,553
Gautinos sumos už realizuotas išvestines finansines priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	Vertinamos amortizuota savikaina	8.7	-	-	2,737	2,446
Suteiktos paskolos	Vertinamos amortizuota savikaina	8.7	12	10	15	14
Kitos ilgalaikės gautinos sumos	Vertinamos amortizuota savikaina	8.7	427	348	589	526
<b>Iš viso</b>			<b>135,789</b>	<b>110,568</b>	<b>352,169</b>	<b>314,747</b>
<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>						
Pinigų srautų apsidraudimo priemonės	Apsidraudimo finansinės priemonės	8.7	4,800	3,909	3,710	3,316
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	Tikraja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje	8.7	1,940	1,580	4,859	4,343
Nuomos įsipareigojimai	<i>Neįtraukta į vertinimą ir klasifikavimą pagal 9-ąją TFAS</i>	10.1.2	37,304	30,374	14,118	12,618
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	Vertinamos amortizuota savikaina	8.5.3	184,179	149,972	282,528	252,506
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	Vertinamos amortizuota savikaina	8.7	47,631	38,784	15,069	13,468
Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemonės	Vertinamos amortizuota savikaina	8.7	4,310	3,509	2,479	2,215
Mokėtinos sumos už realizuotas išvestines finansines priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	Vertinamos amortizuota savikaina	8.7	15,473	12,599	8,362	7,473
<b>Iš viso</b>			<b>295,637</b>	<b>240,727</b>	<b>331,125</b>	<b>295,939</b>

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

Finansinės priemonės pagal kategorijas		Pastaba	2020 12 31		2019 12 31	
			USD	EUR	USD	EUR
Palūkanų pajamos	Vertinamos amortizuota savikaina	7.7	315	284	2,782	2,476
Palūkanų sąnaudos		7.7	(1,509)	(1,316)	(1,328)	(1,185)
<i>iš finansinių priemonių vertinamų amortizuota savikaina</i>	Vertinamos amortizuota savikaina		<i>(1,311)</i>	<i>(1,143)</i>	<i>(1,013)</i>	<i>(903)</i>
<i>iš nuomos</i>	<i>Neįtraukta į vertinimą ir klasifikavimą pagal 9-ąją TFAS</i>	10.1.2	<i>(198)</i>	<i>(173)</i>	<i>(315)</i>	<i>(282)</i>
Valiutų perskaičiavimo pelnas/(nuostolis) (Nuostoliai)/nuostolių atstatymas dėl finansinių priemonių vertės sumažėjimo	Vertinamos amortizuota savikaina	7.7	187	232	(812)	(743)
Nefektyvi dalis, susijusi su veiklos rizikos draudimo realizavimu ir vertinimu	Vertinamos amortizuota savikaina		(143)	(136)	(113)	(102)
Nefektyvi dalis, susijusi su veiklos rizikos draudimo realizavimu ir vertinimu	Apsidraudimo finansinės priemonės (neefektyvi dalis)	7.5, 7.6	(3,312)	(3,002)	(165)	(140)
Išvestinių finansinių priemonių, susijusių su veiklos rizika, realizavimas ir vertinimas	Tikraja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje	7.5, 7.6	28,002	26,212	(15,749)	(14,239)
Faktoringo sąnaudos	Vertinamos amortizuota savikaina	7.7	(392)	(344)	(749)	(669)
Kita	Vertinamos amortizuota savikaina	7.7	(56)	(49)	(43)	(38)
<b>Iš viso</b>			<b>23,092</b>	<b>21,881</b>	<b>(16,177)</b>	<b>(14,640)</b>

**9.3. Tikrosios vertės nustatymas**

2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų tikroji vertė dėl savo trumpalaikio pobūdžio buvo lygi balansinei vertei arba panaši į ją.

**9.4. Apsidraudimo priemonių apskaita**

Įgyvendindama apsidraudimo strategiją, Patruojanti įmonė apdraudžia savo pinigų srautus nuo rizikos, susijusios su parduodamais produktais ir perkama nafta, naudodama atsargų apsigėtimo sandorius.

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

	Pastaba	2020 12 31	2020 12 31	2019 12 31	2019 12 31
		USD	EUR	USD	EUR
<b>Pinigų srauto apsidraudimo priemonės</b>					
Atsargų apsigėitimo sandoriai	8.7	(4,800)	(3,909)	(2,469)	(2,207)
<b>Iš viso</b>		<b>(4,800)</b>	<b>(3,909)</b>	<b>(2,469)</b>	<b>(2,207)</b>

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

	2020 12 31	2020 12 31	2019 12 31	2019 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
Atsargos	(6)	(5)	(1,548)	(1,383)
Pardavimo pajamos	50,795	47,086	(3,722)	(3,352)
Pardavimo savikaina	(32,768)	(28,722)	6,124	5,473

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

	2020 12 31	2019 12 31
Atsargų rizikos realizavimas	2021 m. sausis-gegužė	2020

**9.5. Rizikos valdymas**

**9.5.1. Atsargų rizika**

Vykdydama pagrindinę veiklą, Patrunuojanti įmonė daugiausia susiduria su šia atsargų rizika:

- rizika, susijusi su parduodamų produktų perdirbimo maržos ir Ural/Brent diferencialo pokyčiais – sudaromi nereguliarūs apsidraudimo nuo šios rizikos sandoriai kaip apsidraudimo nuo rizikos strategijos dalis;

- žaliavinės naftos ir naftos produktų kainų pokyčių rizika, atsirandanti dėl laiko skirtumo tarp naftos pirkimo, jos perdirbimo ir produktų pardavimo, periodiškai atsirandančio naftos ir (arba) produktų atsargų pertekliaus bei ateities pardavimo sandorių – rizika nustatoma ir nuo jos apsidraudžiama sistemingai ir reguliariai;

- apyvartinių CO<sub>2</sub> taršos leidimų kainų pokyčių rizika;

- žaliavinės naftos ir naftos produktų kainų pokyčių rizika, susijusi su prievole kaupti privalomas naftos ir degalų (naftos produktų) atsargas – nuo rizikos nesidraudžiama, nes ji patiriama nuolat, o jos įtaka Patrunuojančios įmonės veiklos rezultatams yra nepiniginė.

**Atsargų apsidraudimo priemonių įtaka Grupės finansinėms ataskaitoms**

Apdraustų žaliavos / produktų tipai	Matavimo vienetas	2020 12 31	2019 12 31
Žaliavinė nafta	bbl	3,010,000	3,621,000
Dyzelinas	Mt	64,000	111,601
Benzinas	Mt	12,000	9,000
Reaktyvinis kuras	Mt	-	4,000
Krosnių kuras	Mt	4,000	-

**Produktų ir žaliavos kainų pasikeitimo jautrumo analizė**

**2020 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	+6%	5	4	-6%	(5)	(4)
Dyzelinas USD/Mt	+6%	(1,652)	(1,345)	-6%	1,652	1,345
Benzinas USD/Mt	+3%	(175)	(142)	-3%	175	142
Krosnių kuras USD/Mt	+18%	(207)	(169)	-18%	207	169
		<b>(2,029)</b>	<b>(1,652)</b>		<b>2,029</b>	<b>1,652</b>

#### 2019 m. gruodžio 31 d.

Apdraustų žaliavos / produktų tipai	Kainos padidėjimas	Bendra įtaka		Kainos sumažėjimas	Bendra įtaka	
		USD	EUR		USD	EUR
Žaliavinė nafta USD/bbl	+32%	(33,997)	(30,384)	-32%	33,997	30,384
Dyzelinas USD/Mt	+26%	(10,199)	(9,115)	-26%	10,199	9,115
Benzinas USD/Mt	+27%	(1,643)	(1,468)	-27%	1,643	1,468
Reaktyvinis kuras USD/Mt	+25%	(651)	(582)	-25%	651	582
		<b>(46,490)</b>	<b>(41,549)</b>		<b>46,490</b>	<b>41,549</b>

Taikyta apsidraudimo nuo atsargų rizikos dėl naftos ir naftos produktų kainų svyravimo jautrumo analizė, o produktų kainos apskaičiuotos remiantis kainų svyravimu 2020 ir 2019 metais bei turimomis analitiku prognozėmis.

#### 9.5.2. Valiutos kursų keitimosi rizika

##### Valiutos rizika

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

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

Finansinės priemonės pagal klases	Pastaba	EUR	USD	PLN	Kita	Viso po	Viso po
						perskaičiavimo į USD	perskaičiavimo į EUR
<b>Finansinis turtas</b>							
Kitos ilgalaikės gautinos sumos	8.7	348	-	-	-	427	348
Prekybos ir kitos gautinos sumos	8.5.2	58,985	38,078	-	12	110,531	90,001
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	8.7	9,723	-	-	-	11,940	9,723
Suteiktos paskolos	8.7	10	-	-	-	12	10
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	8.7	-	1,940	-	-	1,940	1,579
Gautinos sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemones	8.7	-	6	-	-	6	5
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		7,957	1,159	-	-	10,933	8,902
<b>Iš viso</b>		<b>77,023</b>	<b>41,183</b>	<b>-</b>	<b>12</b>	<b>135,789</b>	<b>110,568</b>
<b>Finansiniai įsipareigojimai</b>							
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	8.5.3	40,440	134,336	362	60	184,179	149,972
Nuomos įsipareigojimai	10.1.2	30,374	-	-	-	37,304	30,374
Pinigų srautų apsidraudimo priemonės	8.7	-	4,800	-	-	4,800	3,909
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	8.7	-	1,940	-	-	1,940	1,580
Mokėtinios sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemones	8.7	-	19,783	-	-	19,783	16,108
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	8.7	2,248	44,871	-	-	47,631	38,784
<b>Iš viso</b>		<b>73,062</b>	<b>205,730</b>	<b>362</b>	<b>60</b>	<b>295,637</b>	<b>240,727</b>
<b>Viso, grynąja verte</b>		<b>3,961</b>	<b>(164,547)</b>	<b>(362)</b>	<b>(48)</b>	<b>(159,848)</b>	<b>(130,159)</b>

**Valiutos rizikos jautrumo analizė**

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

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

**Finansinių priemonių valiutos struktūra 2019 m. gruodžio 31 d.:**

Finansinės priemonės pagal klases	Note	EUR	USD	PLN	Kita	Viso po	Viso po
						perskaičiavimo į USD	perskaičiavimo į EUR
<b>Finansinis turtas</b>							
Kitos ilgalaikės gautinos sumos	8.7	525	-	-	-	589	526
Prekybos ir kitos gautinos sumos	8.5.2	161,157	104,999	-	(35)	285,332	255,012
Gautinos sumos pagal lėšų koncentravimo sutartį (Cash pool)	8.7	9,558	32,301	-	-	42,995	38,426
Suteiktos paskolos	8.7	14	-	-	-	15	14
Pinigų srautų apsidraudimo priemonės	8.7	-	1,241	-	-	1,241	1,109
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	8.7	-	2,782	-	-	2,782	2,486
Gautinos sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemonės	8.7	-	7,831	-	-	7,831	6,999
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		9,640	596	-	-	11,384	10,175
<b>Iš viso</b>		<b>180,894</b>	<b>149,750</b>	<b>-</b>	<b>(35)</b>	<b>352,169</b>	<b>314,747</b>
<b>Finansiniai įsipareigojimai</b>							
Prekybos įsipareigojimai	8.5.3	74,836	198,482	627	85	282,528	252,506
Nuomos įsipareigojimai	10.1.2	12,618	-	-	-	14,118	12,618
Pinigų srautų apsidraudimo priemonės	8.7	-	3,710	-	-	3,710	3,316
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	8.7	-	4,859	-	-	4,859	4,343
Mokėtinos sumos už realizuotas pinigų srauto apsidraudimo priemonės	8.7	-	10,840	-	-	10,841	9,688
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	8.7	13,459	10	-	-	15,069	13,468
<b>Iš viso</b>		<b>100,913</b>	<b>217,901</b>	<b>627</b>	<b>85</b>	<b>331,125</b>	<b>295,939</b>
<b>Viso, grynąja verte</b>		<b>79,981</b>	<b>(68,151)</b>	<b>(627)</b>	<b>(120)</b>	<b>21,044</b>	<b>18,808</b>

**Valiutos rizikos jautrumo analizė**

Atitinkamos valiutos keitimo kurso padidėjimas/sumažėjimas reiškia, kad tos valiutos vertė padidėja/sumažėja Grupės funkcinės valiutos (USD) atžvilgiu. Finansinių priemonių balansinių verčių galimų pokyčių įtaka (2019 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%	13,424	-15%	(13,424)
		<b>13,424</b>		<b>(13,424)</b>

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

Finansinių priemonių jautrumas valiutos rizikai buvo apskaičiuotas kaip skirtumas tarp finansinių priemonių pradinės balansinės vertės (išskyrus išvestines priemonės) ir jų potencialios balansinės vertės, apskaičiuotos naudojant numanomus valiutų kursų padidėjimus (sumažėjimus). Išvestinių priemonių atveju, valiutos kursų pokyčių įtaka tikrajai vertei buvo analizuojama esant pastoviam palūkanų normų lygiui. Ateities sandorių užsienio valiuta tikroji vertė yra nustatoma remiantis sandorių diskontuotais būsimųjų pinigų srautais, apskaičiuotais pagal ateities sandorių kurso ir sandorio kainos skirtumą.

### 9.5.3. Palūkanų normos pasikeitimo rizika

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

### 9.5.4. Likvidumo, kredito ir rinkos rizika

#### Finansinės rizikos valdymas

Grupė susiduria su šiomis finansinėmis rizikomis:

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

#### Likvidumo rizika

Grupės tikslas yra išlaikyti balansą tarp finansavimo tęstinumo ir lankstumo. Siekdama šio tikslo, Grupė naudoja finansavimo šaltiniais, visų pirma PKN ORLEN grupės lėšų koncentravimo (cash pool) sąskaita. Grupė išlaiko saugų trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų (einamojo likvidumo koeficiento) santykį. 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. šis koeficientas atitinkamai buvo 1,13 ir 1,55. 2019 m. ar 2020 m. Grupė paskolų neturėjo.

2020 metais turimas finansavimas pagal kredito / grupės sąskaitos (cash pool) sutartis, skirtas padengti einamuosius trumpalaikius įsipareigojimus, kurių grąžinimo terminas – 2021 m. birželio 30 d. (179 mln. EUR arba 220 mln. USD), leido užtikrinti numatytus likvidumo poreikius 2020 m.

#### Finansinių įsipareigojimų mokėjimo terminų analizė:

USD	Pastaba	2020 12 31	Balansinė vertė
		iki 1 metų	
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	8.5.3	184,179	184,179
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	8.7	1,940	1,940
Pinigų srauto apsidraudimo priemonės - atsargų apsikaitimo sandoriai	8.7	4,800	4,800
Mokėtinos sumos už realizuotas apsidraudimo priemones	8.7	19,783	19,783
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	8.7	47,631	47,631
<b>Iš viso</b>		<b>258,333</b>	<b>258,333</b>

EUR	Pastaba	2020 12 31	Balansinė vertė
		iki 1 metų	
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	8.5.3	149,972	149,972
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	8.7	1,580	1,580
Pinigų srauto apsidraudimo priemonės - atsargų apsikaitimo sandoriai	8.7	3,909	3,909
Mokėtinos sumos už realizuotas apsidraudimo priemones	8.7	16,108	16,108
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	8.7	38,784	38,784
<b>Iš viso</b>		<b>210,353</b>	<b>210,353</b>

USD	Pastaba	2019 12 31	Balansinė vertė
		iki 1 metų	
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	8.5.3	282,528	282,528
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	8.7	4,859	4,859
Pinigų srauto apsidraudimo priemonės - atsargų apsikaitimo sandoriai	8.7	3,710	3,710
Mokėtinos sumos už realizuotas apsidraudimo priemones	8.7	10,841	10,841
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	8.7	15,069	15,069
<b>Iš viso</b>		<b>317,007</b>	<b>317,007</b>

EUR	Pastaba	2019 12 31	Balansinė
		iki 1 metų	vertė
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	8.5.3	252,506	252,506
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikoma apsidraudimo sandorių apskaita	8.7	4,343	4,343
Pinigų srauto apsidraudimo priemonės - atsargų apsikeitimo sandoriai	8.7	3,316	3,316
Mokėtinos sumos už realizuotas apsidraudimo priemones	8.7	9,688	9,688
Įsipareigojimai, susiję su lėšų koncentravimo sutartimi (Cash pool)	8.7	13,468	13,468
<b>Iš viso</b>		<b>283,321</b>	<b>283,321</b>

Nuomos įsipareigojimų mokėjimo terminų analizė pateikta 10.1.2 pastaboje.

### Kredito rizika

Vykdydama prekybos veiklą Grupė parduoda produktus ir paslaugas su atidėtu mokėjimo terminu, dėl ko gali kilti rizika, jog klientai nesumokės Grupei iš produktų ir paslaugų pardavimo gautinų sumų. Siekiant sumažinti kredito ir apyvartinio kapitalo riziką iki minimumo, Grupė valdo riziką taikydama kredito limito principus, nustatančius klientams suteikiamų kreditų dydžius ir skirtingus įkeičiamų įsipareigojimų užtikrinimo priemonių tipus. Vidutinis mokėjimo terminas, nustatytas gautinoms sumoms, susijusioms su įprasta pardavimo veikla, yra nuo 12 iki 15 dienų. Kiekvieno kliento, atsiskaitančio negrynaisiais pinigais su atidėtu mokėjimu, kredito rizika yra įvertinama atskirai. Dalis iš prekybos gautinų sumų yra apdrausta pagal vykdomą prekinį kreditų draudimo programą. Jei atsiranda pradelstų gautinų sumų, pardavimai yra sustabdomi ir pradedami skolų susigrąžinimo procesai, išdėstyti Prekinių kreditų ir avansu mokėtinų sumų valdymo taisyklėse. Siekiant sumažinti iš prekybos gautinų sumų susigrąžinimo riziką, Grupė iš savo klientų reikalauja pateikti įsipareigojimų įvykdymo užtikrinimo priemones, tokias kaip banko garantijos, akredityvai, užstatas ir trečiųjų šalių garantijos.

**Gautinų prekybos sumų, kurių apmokėjimo terminas pasibaigęs, tačiau vertės sumažėjimas nėra pritaikytas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, įsisenėjimo analizė:**

	Trumpalaikės gautinos sumos			
	2020 12 31		2019 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
<b>Vėlavimas:</b>				
Iki 30 dienų	3,691	3,005	2,875	2,570
31-60 dienas	44	36	165	147
61-90 dienas	8	7	226	202
3-6 mėnesius	61	50	193	173
6-12 mėnesių	7	6	118	105
Virš 1 metų	-	-	2,846	2,544
	<b>3,811</b>	<b>3,104</b>	<b>6,423</b>	<b>5,741</b>

### Rinkos rizika

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

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

Rinkos rizikos valdymas vykdomas naudojant apsidraudimo strategijas, paremtas išvestinėmis priemonėmis. Išvestinės priemonės yra naudojamos tik tikrosios vertės pasikeitimo rizikos ir pinigų srautų pasikeitimo rizikos sumažinimui. Grupė taiko tik tas priemones, kurios gali būti nepriklausomai įvertintos naudojant standartinius vertės nustatymo modelius kiekvienai priemonei.

Siekdama nustatyti atitinkamų priemonių rinkos vertę Grupė naudoja informaciją, gautą iš rinkoje pirmaujančių bankų, brokerių ir informacijos paslaugų agentūrų. Sandoriai sudaromi tik su patikimais partneriais, turinčiais teisę dalyvauti sandoriuose taikant atitinkamas procedūras ir pasirašant atitinkamus dokumentus.



## 10. KITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

### 10.1. Nuoma

#### **PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI**

##### **Grupė kaip nuomininkas**

##### **Nuomos apibrėžimas**

Nuomos identifikavimui Grupė taiko naujas gaires tik toms sutartims, kurios sudarytos (ar pakeistos) gairių taikymo pirmą kartą datai, t.y. 2019 m. sausio 1 d. ar vėliau. Todėl visoms sutartims, sudarytoms iki 2019 m. sausio 1 d., Grupė taikė 16-ajame TFAS numatytą taikymo išimtį, pagal kurią taikymo pirmą kartą data ūkio subjektui nereikia iš naujo vertinti, ar sutartis yra nuomos sutartis arba apima nuomą. 2019 m. sausio 1 d. Grupė taikė 16-ąjį TFAS sutartims, kurios iki tol buvo identifikuotos kaip nuomos sutartys pagal 17-ąjį TAS ir 4-ąjį TFAAK.

Sudarant ir vykdant naują sutartį Grupė įvertina, ar sutartis yra nuomos ar apima nuomą. Sutartis laikoma nuomos sutartimi arba nuomą apimančia sutartimi, jei ja perleidžiama teisė kontroliuoti atitinkamo turto naudojimą sutartą laikotarpi už atitinkamą atlygį. Siekdama įvertinti, ar sutartis numato teisę kontroliuoti atitinkamo turto naudojimą tam tikru sutartu laikotarpiu, Grupė nustato, ar klientas (Grupė) tokiu laikotarpiu turi šias teises:

- a) esminę teisę į visą ekonominę naudą, kylančią iš nuomojamo turto naudojimo visu nuomos laikotarpiu, ir
- b) teisę valdyti atitinkamo turto naudojimą.

Tuo atveju, kai Grupė turi teisę kontroliuoti nuomojamo turto naudojimą tik dalį sutarties galiojimo laikotarpio, sutartis laikoma nuomą apimančia sutartimi tik atitinkamos laikotarpio dalies atžvilgiu.

Teisės, kylančios iš išperkamosios nuomos, nuomos, samdos ar kitų susitarimų, kurie atitinka 16-ajame TFAS pateiktą apibrėžimą, pripažįstamos kaip teisės valdyti nuomojamą turtą kaip ilgalaikį turtą su atitinkamais nuomos įsipareigojimais.

##### **Pradinis pripažinimas ir vertinimas**

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

Atitinkamą nuomos pradžios dieną Grupė apskaito naudojimo teise valdomą turtą pagal jo savikainą.

Naudojimo teise valdomo turto savikainą sudaro:

- a) nuomos įsipareigojimo pirminio vertinimo rezultatas (suma),
- b) visi nuomos mokesčiai, sumokėti nuomos pradžios dieną arba iki jos, atėmus bet kokias gautas nuomos paskatas,
- c) visos nuomininko patirtos pirminės tiesioginės išlaidos, ir
- d) preliminarį suma išlaidų, kurias nuomininkas patirs išmontuodamas ir pašalindamas nuomojamą turtą, tvarkydamas jo buvimo vietą arba remontuodamas patį turtą, kad jo būklė atitiktų nuomos sutartyje nustatytus reikalavimus, išskyrus atvejus, kai tokios išlaidos patiriamos atsargoms gaminti.

Nuomos mokesčiai, įskaičiuojami nustatant nuomos įsipareigojimo dydį, apima:

- fiksuotus nuomos mokesčius;
- kintamus nuomos mokesčius, kurių dydį lemia indeksas arba koeficientas, ir kurių pirminiam vertinimui naudojamas nuomos pradžios dieną taikytas indeksas arba koeficientas;
- sumas, kurias teks sumokėti nuomininkui kaip garantuotos likvidacinės vertės dalį;
- pasirinkimo pirkti sandorio vykdymo kainą, jei yra pagrįstai žinoma, kad Grupė ta pasirinkimo teise pasinaudos;
- baudas už nuomos nutraukimą, išskyrus atvejus, kai galima daryti pagrįstai užtikrintą prielaidą, kad Grupė nuomos sutarties nenutrauks.

Kintami mokesčiai, kurie nepriklauso nuo indekso arba koeficiento, neįtraukiami į nuomos įsipareigojimo skaičiavimus. Tokie mokesčiai priskiriami laikotarpiu, per kurį atsiranda aplinkybės, sąlygojančios tokius mokesčius, pelnui arba nuostoliams.

Nuomos įsipareigojimas nuomos pradžios dieną vertinamas pagal tuo metu taikomus nuomos mokesčius, mokėtinus iki sutartos dienos ir diskontuotus taikant nuomininko (Grupės) ribinę palūkanų normą.

Grupė nediskontuoja nuomos įsipareigojimų taikant nuomos palūkanų normą, nes tokių normų apskaičiavimui reikia informacijos, kurią žino tik nuomotojas (negarantuojama likvidacinė nuomojamo turto vertė bei nuomotojo tiesiogiai patirtos išlaidos).

##### **Nuomininko ribinės palūkanų normos nustatymas**

Nuomininko ribinės palūkanų normos apibrėžtos kaip suma:

- a) nerizikingos palūkanų normos, kuri pagrįsta palūkanų normų apskaitimo sandoriu (IRS), atsižvelgiant į diskonto normos terminą ir atitinkamą bazinę konkrečios valiutos normą, taip pat

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

### Vėlesnis vertinimas

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

Taikydamas savikainos metodą nuomininkas naudojimo teise valdomą turtą vertina savikaina:

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

Po nuomos pradžios dienos nuomininkas nuomos įsipareigojimą vertina:

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

Grupė turi iš naujo vertinti nuomos įsipareigojimą, kai dėl pasikeitusio indekso ar koeficiento, taikomo nustatant nuomos mokesčius, pasikeičia būsimi nuomos mokėjimai (pvz., mokestis, susijęs su ilgalaikės nuomos teise), taip pat kai pasikeičia suma, kurią Grupė turėtų mokėti pagal likvidacinės vertės garantiją, arba jei Grupė iš naujo įvertina pasirinkimo sandorio vykdymo arba nuomos sutarties pratęsimo ar nutraukimo tikimybę.

Nuomos įsipareigojimo perversinis atitinkamai koreguoja naudojimo teise valdomo turto vertę. Esant situacijai, kai naudojimo teise valdomo turto balansinė vertė sumažinama iki nulio, tolesnius nustatytos nuomos įsipareigojimo vertės sumažėjimus Grupė pripažįsta pelnu arba nuostoliais.

### Nusidėvėjimas

Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas apskaičiuojamas linijiniu metodu per trumpesnį iš dviejų laikotarpių: nuomos sutarties laikotarpį arba nuomojamo turto naudingo tarnavimo laiką. Tačiau tais atvejais, kai Grupė gali būti pagrįstai įsitikinusi, kad ji įgis nuosavybės teisę į turtą iki nuomos termino pabaigos, naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas nuo nuomos sutarties įsigaliojimo (nuomos pradžios) dienos iki konkretaus turto naudingo tarnavimo laiko pabaigos.

Naudojimo teise valdomo turto naudingasis tarnavimo laikas nustatomas taip pat kaip ir nekilnojamajam turtui, įrangai ir įrengimams.

Pagrindinės Grupės turimos nuomos sutartys sudarytos dėl:

- Žemės, įskaitant:
  - nuolatinį žemės užufruktą nustatytam laikotarpiui iki 99 metų.
- Pastatų ir statinių, rezervuarų, biuro patalpų – nustatytam laikotarpiui iki 30 metų.
- Transporto priemonių ir kt., įskaitant:
  - geležinkelio cisternas, nustatytam laikotarpiui nuo 3 iki 10 metų,
  - Automobilius terminuotam laikotarpiui iki 3 metų.

### Vertės sumažėjimas

Nustatydama, ar naudojimo teise valdomo turto vertė sumažėjo, ir apskaičiuodama nuostolius dėl vertės sumažėjimo Grupė taiko 36-ąjį TAS „Turto vertės sumažėjimas“.

## 16-ojo TFAS taikymo išimtys, supaprastinimai ir praktiniai sprendimai

### Išimtys

16-asis TFAS netaikomas:

- nuomos susitarimams, sudaromiems gamtinių išteklių paieškai arba naudojimui,
- licencijoms, suteikiamoms ir pripažįstamoms pagal 15-ąjį TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“, ir
- nematerialiojo turto nuomai, kaip numatyta 38-ame TAS „Nematerialusis turtas“.

### Supaprastinimai ir praktiniai sprendimai

#### Trumpalaikė nuoma

Grupė taiko supaprastinimus sutartims dėl trumpalaikės nuomos, kuri apibrėžiama kaip nuoma, kuriai sutartyje numatytas nuomos terminas negali būti ilgesnis kaip 12 mėnesių, įskaitant visas pratęsimo galimybes.

Tokioms sutartims taikomi supaprastinimai apima nuomos mokesčių priskyrimą išlaidoms:

- pagal linijinį metodą, nuomos sutarties laikotarpiui, arba
- pagal kitą sisteminių metodą, jei jis geriau atspindi naudotojo gautų naudų pasiskirstymą laike.

### **Mažos vertės turto nuoma**

16-ajame TFAS išdėstytų nuomos sutarčių pripažinimo, vertinimo ir atskleidimo taisyklių Grupė netaiko mažos vertės turto nuomai.

Mažos vertės turtu laikomas turtas, kurio naujoji vertė yra 5 000 USD arba mažiau, arba atitinkama suma bet kuria kita valiuta, konvertavimui naudojant valiutos keitimo kursą, Europos centrinio banko nustatytą dieną nuo pirminio sutarties pripažinimo momento.

Tokioms sutartims taikomi supaprastinimai apima nuomos įmokų priskyrimą išlaidoms:

- pagal linijinį metodą, nuomos sutarties laikotarpiui, arba
- pagal kitą sisteminį metodą, jei jis geriau atspindi naudotojo gautų naudų pasiskirstymą laike.

Nuomos sutartyje nurodytas turtas negali būti laikomas kaip mažos vertės turtas, jei būdamas naujas, toks turtas dažniausiai nėra mažos vertės. Turto, kurį Grupė priskiria mažos vertės turtui, pavyzdžiai yra dujų balionai, kavos aparatai ir smulkūs baldai.

Nuomojamas turtas gali būti mažos vertės, tik jei:

- a) nuomininkas gali gauti naudos iš nuomojamo turto naudojimo arba iš kitų, susijusių su nuomojamu turtu, jam lengvai prieinamų išteklių, ir
- b) nuomojamas turtas nėra itin priklausomas nuo kito turto ar su juo susijęs.

Jei nuomininkas perduoda turtą subnuomai arba tikisi, kad turtas bus perduotas subnuomai, pagrindinė nuoma nelaikoma mažos vertės turto nuoma.

### **Nuomos termino nustatymas**

Nustatydamą nuomos terminą Grupė įvertina visus svarbius veiksnius ir įvykius, kurių atžvilgiu egzistuoja reikšmingos ekonominės paskatos nuomos sutarties pratęsimui arba nutraukimui. Nuomos laikotarpio vertinimas atliekamas nuomos pradžios dieną. Pakartotinis įvertinimas atliekamas įvykius svarbiam įvykiui arba reikšmingai pasikeitus aplinkybėms, kurias nuomininkas kontroliuoja, ir kurios turi įtakos tokiam vertinimui.

### **Ne nuomos komponentų atskyrimas**

Sudariusi sutartį Grupė nustato, ar joje yra nuomos ir ne nuomos komponentų. Ne nuomos komponentai, pvz., sutartyje nurodyto turto techninės priežiūros (remonto) paslaugų teikimas, atskiriami nuo nuomos komponentų.

Tačiau jei sutartis apima ne nuomos komponentus, kuriuos Grupė laiko nematerialiais visos sutarties atžvilgiu, nuomos ir ne nuomos komponentai traktuojami kaip vienas bendras nuomos sutarties komponentas, o mokėjimai už ne nuomos komponentus taip pat laikomi nuomos mokesčiais.

### **Naudojimo teise valdomo turto naudingo tarnavimo laikas**

Naudojimo teise valdomo turto naudingas tarnavimo laikas nustatomas taip pat kaip ir nekilnojamajam turtui, įrangai ir įrengimams.

### 10.1.1. Naudojimo teise valdomo turto pokyčiai

USD	Žemė	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės ir kita	Viso
<b>Balansinė vertė 2020 01 01</b>				
Įsigijimo savikaina	4,516	454	14,645	<b>19,615</b>
Sukauptas nusidėvėjimas	(61)	(96)	(7,719)	<b>(7,876)</b>
	<b>4,455</b>	<b>358</b>	<b>6,926</b>	<b>11,739</b>
<b>Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte</b>				
Padidėjimas dėl sutarčių sudarymo, pakeitimo ir kita	7	3	28,936	<b>28,946</b>
Nusidėvėjimas	(61)	(127)	(6,810)	<b>(6,998)</b>
Kita	-	-	(338)	<b>(338)</b>
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	22	1	<b>23</b>
	<b>4,401</b>	<b>256</b>	<b>28,715</b>	<b>33,372</b>
<b>Balansinė vertė 2020 12 31</b>				
Įsigijimo savikaina	4,523	483	31,099	<b>36,105</b>
Sukauptas nusidėvėjimas	(122)	(227)	(2,384)	<b>(2,733)</b>
	<b>4,401</b>	<b>256</b>	<b>28,715</b>	<b>33,372</b>
<b>Balansinė vertė 2019 01 01</b>				
Įsigijimo savikaina	5,229	218	13,541	<b>18,988</b>
Balansinė vertė iš nutrauktos veiklos	-	887	42	<b>929</b>
	<b>5,229</b>	<b>1,105</b>	<b>13,583</b>	<b>19,917</b>
<b>Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte</b>				
Nusidėvėjimas	(61)	(115)	(8,390)	<b>(8,566)</b>
Sukauptas nusidėvėjimas iš nutrauktos veiklos	-	(94)	(6)	<b>(100)</b>
Kita	(713)	254	1,776	<b>1,317</b>
Nutraukta veikla	-	(771)	(35)	<b>(806)</b>
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	(21)	(2)	<b>(23)</b>
	<b>4,455</b>	<b>358</b>	<b>6,926</b>	<b>11,739</b>

EUR	Žemė	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės ir kita	Viso
<b>Balansinė vertė 2020 01 01</b>				
Įsigijimo savikaina	4,036	406	13,089	<b>17,531</b>
Sukauptas nusidėvėjimas	(54)	(86)	(6,899)	<b>(7,039)</b>
	<b>3,982</b>	<b>320</b>	<b>6,190</b>	<b>10,492</b>
<b>Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte</b>				
Padidėjimas dėl sutarčių sudarymo, pakeitimo ir kita	6	2	24,622	<b>24,630</b>
Nusidėvėjimas	(54)	(111)	(5,950)	<b>(6,115)</b>
Kita	-	-	(310)	<b>(310)</b>
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	(350)	(3)	(1,171)	<b>(1,524)</b>
	<b>3,584</b>	<b>208</b>	<b>23,381</b>	<b>27,173</b>
<b>Balansinė vertė 2020 12 31</b>				
Įsigijimo savikaina	3,683	393	25,323	<b>29,399</b>
Sukauptas nusidėvėjimas	(99)	(185)	(1,942)	<b>(2,226)</b>
	<b>3,584</b>	<b>208</b>	<b>23,381</b>	<b>27,173</b>
<b>Balansinė vertė 2019 01 01</b>				
Įsigijimo savikaina	4,565	190	11,823	<b>16,578</b>
Balansinė vertė iš nutrauktos veiklos	0	775	36	<b>811</b>
	<b>4,565</b>	<b>965</b>	<b>11,859</b>	<b>17,389</b>
<b>Padidėjimai/(sumažėjimai), grynąja verte</b>				
Nusidėvėjimas	(54)	(102)	(7,505)	<b>(7,661)</b>
Sukauptas nusidėvėjimas iš nutrauktos veiklos	-	(84)	(5)	<b>(89)</b>
Kita	(646)	229	1,593	<b>1,176</b>
Nutraukta veikla	-	(692)	(31)	<b>(723)</b>
Valiutų perskaičiavimo skirtumai	117	4	279	<b>400</b>
	<b>3,982</b>	<b>320</b>	<b>6,190</b>	<b>10,492</b>

#### 10.1.2. Nuomos įsipareigojimų terminų analizė

	2020 12 31	2020 12 31	2019 12 31	2019 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
iki 1 metų	7,769	6,325	8,179	7,310
1-2 metų	7,096	5,778	689	616
2-3 metų	5,583	4,547	564	504
3-4 metų	5,410	4,405	565	505
4-5 metų	4,861	3,958	462	413
daugiau negu 5 metai	17,629	14,355	12,769	11,412
Diskontas	(11,044)	(8,994)	(9,110)	(8,142)
<b>Iš viso</b>	<b>37,304</b>	<b>30,374</b>	<b>14,118</b>	<b>12,618</b>

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

	2020 12 31	2020 12 31	2019 12 31	2019 12 31
	USD	EUR	USD	EUR
<b>Sąnaudos:</b>				
nuomos palūkanos	198	173	315	282
trumpalaikė nuoma	108	99	1,324	1,183
mažos vertės turto nuoma, kuri nėra trumpalaikė	167	146	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>473</b>	<b>418</b>	<b>1,639</b>	<b>1,465</b>

## 10.2. Būsimieji įsipareigojimai, susiję su pasirašytais investicijų sutartimis

2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. būsimųjų įsipareigojimų pagal iki šios datos pasirašytas sutartis suma atitinkamai buvo 49 185 tūkst. USD arba 40 050 tūkst. EUR ir 23 630 tūkst. USD arba 19 241 tūkst. EUR.

## 10.3. Neapibrėžtasis turtas ir įsipareigojimai

### **PASIRINKTI APSKAITOS PRINCIPAI**

#### **Neapibrėžtasis turtas ir įsipareigojimai**

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Grupė atskleidžia informaciją apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus, jei:

- yra galima prievolė, kuri kyla iš praeities įvykių ir kurios buvimas bus patvirtintas tikrai įvykus arba neįvykus vienam ar daugiau nevisiškai Grupės kontroliuojamų neapibrėžtų būsimųjų įvykių, ar
- yra dabartinė prievolė, atsirandanti dėl praeities įvykių, bet nepripažįstama, nes nėra tikėtina, kad jai įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys išteklių; arba prievolės (įsipareigojimų) suma negali būti patikimai nustatyta.

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

### **VERTINIMAI**

#### **Neapibrėžtasis turtas**

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

#### **Neapibrėžtieji įsipareigojimai**

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

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

## 10.4. Akcizo mokesčio garantijos

Grupės akcizo mokesčio garantijos 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. atitinkamai sudarė 6 079 tūkst. USD arba 4 950 tūkst. EUR ir 3 804 tūkst. USD arba 3 400 tūkst. EUR.

## 10.5. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Remiantis pateiktomis deklaracijomis, per 2020 ir 2019 metus, Grupės įmonių valdybų nariai ar kiti Grupės įmonių pagrindiniai vadovai nesudarė reikšmingų sandorių su ORLEN grupės susijusiomis šalimis.

Per 2020 ir 2019 metus, remiantis pateiktomis deklaracijomis, Grupės pagrindinių vadovų artimi giminiai taip pat nesudarė reikšmingų sandorių su ORLEN grupės susijusiomis šalimis.

### **10.5.1. Atlyginimai, sumokėti ir mokėtini ar potencialiai mokėtini valdybos nariams ir kitiems Patronuojančios įmonės ir Grupės įmonių pagrindiniams vadovams**

Valdybos ir kitų pagrindinių vykdomųjų darbuotojų atlyginimai apima trumpalaikes išmokas darbuotojams, kitas ilgalaikes išmokas darbuotojams ir išeitines kompensacijas, išmokėtas, mokėtinas ir potencialiai mokėtinas per laikotarpį.



	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2020 12 31		2019 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
<b>Trumpalaikės išmokos darbuotojams</b>	<b>4,655</b>	<b>4,080</b>	<b>3,664</b>	<b>3,107</b>
- Valdybos nariai	445	390	494	419
- kiti pagrindiniai vadovai	4,210	3,690	3,170	2,688
<b>Išaitinės kompensacijos (išaitinės išmokos ir kitos kompensacijos)</b>	<b>218</b>	<b>191</b>	<b>148</b>	<b>125</b>
- Valdybos nariai	47	41	-	-
- kiti pagrindiniai vadovai	171	150	148	125

Kitų įsipareigojimų ar iš pagrindinių vadovų gautinų sumų nėra.

### Premijavimo sistemos, taikomos pagrindiniams Grupės vadovams

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

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

Premijavimo sistemos skatina bendradarbiavimą Grupėje motyvuojant darbuotojus siekti geresnių rezultatų. Nustatomi kokybiniai ir kiekybiniai tikslai, kurių įgyvendinimas yra įvertinamas pasibaigus metams, kuriems jie buvo nustatyti.

### 10.5.2. Sandoriai ir Grupės atsiskaitymų su susijusiomis šalimis balansas

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

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

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

**Už 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus**

USD	Grupės akcininkas	Susiję asmenys	Asocijuotos įmonės	Viso
Pardavimai	458,300	135,392	28,527	<b>622,219</b>
Įsigijimai	4,534,155	23,860	-	<b>4,558,015</b>
Kitos veiklos pajamos	26,589	2	-	<b>26,591</b>
Kitos veiklos sąnaudos	31,742	3	-	<b>31,745</b>
Finansinės veiklos pajamos	1,325	-	-	<b>1,325</b>
Finansinės veiklos sąnaudos	893	2	-	<b>895</b>
Prekybos ir kitos gautinos sumos	26,929	7,975	693	<b>35,597</b>
Kitas finansinis turtas	54,849	-	-	<b>54,849</b>
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	194,625	2,207	-	<b>196,832</b>
Kiti finansiniai įsipareigojimai	24,515	9,965	-	<b>34,480</b>

EUR	Grupės akcininkas	Susiję asmenys	Asocijuotos įmonės	Viso
Pardavimai	387,170	115,019	25,508	<b>527,697</b>
Įsigijimai	3,851,304	21,069	-	<b>3,872,373</b>
Kitos veiklos pajamos	23,196	1	-	<b>23,197</b>
Kitos veiklos sąnaudos	27,801	2	-	<b>27,803</b>
Finansinės veiklos pajamos	1,127	-	-	<b>1,127</b>
Finansinės veiklos sąnaudos	754	2	-	<b>756</b>
Prekybos ir kitos gautinos sumos	24,067	7,128	619	<b>31,814</b>
Kitas finansinis turtas	49,020	-	-	<b>49,020</b>
Prekybos ir kiti įsipareigojimai	173,943	1,972	-	<b>175,915</b>
Kiti finansiniai įsipareigojimai	21,909	8,906	-	<b>30,815</b>

Pirmiau nurodytus sandorius su susijusiomis šalimis daugiausiai sudaro naftos produktų pirkimas ir pardavimas bei paslaugų pirkimas ir pardavimas.

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

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

	Už metus, pasibaigusius		Už metus, pasibaigusius	
	2020 12 31		2019 12 31	
	USD	EUR	USD	EUR
<b>Mokėtinas atlyginimas auditoriams už Patronuojančiai įmonei suteiktas paslaugas</b>	<b>159</b>	<b>139</b>	<b>141</b>	<b>127</b>
metinių finansinių ataskaitų auditas ir peržiūra	152	133	141	127
kitos paslaugos	7	6	-	-
<b>Mokėtinas atlyginimas auditoriams už Grupės dukterinėms įmonėms suteiktas paslaugas</b>	<b>35</b>	<b>29</b>	<b>28</b>	<b>25</b>
metinių finansinių ataskaitų auditas ir peržiūra	35	29	28	25
	<b>194</b>	<b>168</b>	<b>169</b>	<b>152</b>

Pagal 2020 metams sudarytas sutartis UAB „Deloitte Lietuva“ atlieka dukterinių įmonių finansinių ataskaitų auditą.

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

**REIŠKŠMINGI ĮVYKIAI PO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO**

Šios konsoliduotos finansinės atskaitomybės patvirtinimo dieną Grupė analizuoja galimą COVID-19 poveikį. Grupė įdiegė atitinkamas vidaus procedūras, užtikrinančias pagrindinės veiklos tęstinumą. Šiuo metu Grupė stebi pasaulinės žalios naftos paklausos, įskaitant reaktyvinio kuro, dyzelino ir benzino paklausos, mažėjimą. Grupė taip pat numato pasaulio ekonomikos vystymosi lėtėjimą, todėl nuolat stebi situaciją finansų rinkose. Grupė šiuo metu vertina pandemijos kokybinį ir kiekybinį poveikį Grupės finansinei būklei ir būsimiems finansiniams rezultatams.

Be to, Patronuojanti įmonė padidino skirtingų valiutų kredito limitą iš vidinių resursų iki 300 mln. EUR (arba ekvivalentu JAV doleriais) būtiniausiems Patronuojančios įmonės poreikiams.

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

Michal Rudnicki  
Generalinis direktorius



Marek Gołębiewski  
Vyriausiasis finansininkas



Genutė Barkuvienė  
Apskaitos ir mokesčių  
administravimo direktorė



## „ORLEN LIETUVA“ GRUPĖS KONSOLIDUOTAS 2020-ŪJŲ METŲ METINIS PRANEŠIMAS

Nestabilumas rinkose, drastiškai kintančios naftos kainos ir produktų poreikis, COVID-19 pandemija – iššūkiai, su kuriais 2020 metais susidūrė naftos perdirbimo pramonė visame pasaulyje. Įtemptos makroekonominės aplinkos poveikis atsispindėjo ir AB „ORLEN Lietuva“ bei jos dukterinių bendrovių (toliau – Grupė) veiklos rezultatuose. Grupė buvo priversta ieškoti sprendimų, kurie leistų lanksčiai prisitaikyti prie kintančių naftos perdirbimo sektoriaus rinkos sąlygų. Todėl 2020-aisiais daugiausia dėmesio skyrė priemonių, prisidėjusių prie finansinės situacijos gerinimo šiuo įtemptu laikotarpiu, paieškai ir jų įgyvendinimui, stengėsi išnaudoti kiekvieną verslo galimybę, pasitaikančią konkurencingoje aplinkoje.

### Veiklos rezultatai

Ženklus naftos ir naftos produktų kainų kritimas stipriai paveikė visą Europos naftos perdirbimo sektorių. Pramonė patyrė didelį konkurencinį spaudimą dėl sumažėjusios paklausos ir jaučiamo gamybos pajėgumų pertekliaus. AB „ORLEN Lietuva“ (toliau – Patronuojanti įmonė), atsižvelgdama į sumažėjusią paklausą, koregavo perdirbimo pajėgumus. 2020-aisiais perdirbta tik 8,2 mln. tonų žaliavos, t. y. 1,7 mln. tonų (17 proc.) mažiau nei pernai tuo pačiu laikotarpiu, kai buvo perdirbta 9,9 mln. tonų žaliavos. Sumažėjusios perdirbimo apimtys lėmė tai, kad 2020-aisiais pablogėjo ir gamybos efektyvumą atspindintys rodikliai: metinis įrenginių išnaudojimo rodiklis bei kuro sunaudojimas ir nuostoliai.

Mažesnės perdirbimo apimtys lėmė produktų pardavimo apimčių sumažėjimą: jos susitraukė 18 proc., o 2020 m. Grupė pardavė tik 7,6 mln. tonų naftos produktų, kai 2019 m. buvo parduota 9,4 mln. tonų naftos produktų. Sumažėjusios pardavimo apimtys, pasaulinių naftos ir naftos produktų kainų smukimas turėjo ženklios įtakos pardavimo pajamų sumažėjimui. 2020-aisiais Grupės pajamos sumenko beveik per pusę ir siekė tik 2,8 mlrd. JAV dolerių (2,5 mlrd. EUR), kai 2019-aisiais pajamos buvo 5,1 mlrd. JAV dolerių (4,6 mlrd. EUR).

Nepaisant naujų reikalavimų privalomajam biodegalų maišymui (nuo 2020 sausio 1 d. įsigaliojo reikalavimas į kiekvieną litrą benzino įmaišyti 10 proc. biodegalų), pardavimai Baltijos rinkose 2020 metų pradžioje buvo sėkmingi, Lietuvoje ir Latvijoje buvo pastebimas ženklus vartojimo augimas. Tačiau kovo mėnesį visą pasaulį apėmusi COVID-19 pandemija turėjo neigiamos įtakos Baltijos degalų rinkoms: dyzelino pardavimai smuko 10 proc., o benzino net 20 proc. Ypač ženklus buvo žibalinio reaktyvinio kuro vartojimo smukimas: daugumoje rinkų šio produkto pardavimas krito apie 60–70 proc. bei išliko nepakitęs iki 2020 metų pabaigos.

2020 metais Grupės pardavimai Baltijos šalių rinkose sumažėjo 8,1 proc. nuo 4,0 mln. tonų 2019 m. iki 3,6 mln. tonų 2020 m. dėl mažesnių reaktyvinio kuro, benzino ir dyzelino pardavimų, kuriems didelės įtakos turėjo COVID-19 pandemija ir su ja susiję lokalūs karantinai bei tarptautinių skrydžių ribojimai. Grupės užimama rinkos dalis Baltijos šalyse išliko stabili.

Grupės pardavimai Ukrainos rinkoje 2020 m., palyginus su parduotu degalų kiekiu 2019 m., sumažėjo 7,3 proc. ir siekė 0,9 mln. tonų. Pardavimo sumažėjimui įtakos turėjo ekonominė ir politinė situacija Ukrainoje, didėjanti konkurencija rinkoje bei COVID-19 pandemija. Nepaisant to, kad sumažėjo benzino ir reaktyvinio kuro pardavimai, dyzelino pardavimai išaugo.

2019 m. Patronuojanti įmonė pradėjo propileno gamybą ir nuo balandžio mėnesio per metus pardavė 47 tūkst. tonų. 2020 m. šio produkto gamybos ir pardavimo apimtys išaugo 52,8 proc. ir siekė 72 tūkst. tonų, iš kurių 28,9 proc. buvo parduoti perdirbimui, produktą geležinkeliu išgabenant per Lenkijos sieną, o likęs kiekis eksportuotas į Vakarų Europos šalis jūriniu keliu.

Mažesnės gamybos apimtys 2020 metais lėmė 25,5 proc. mažesnes pardavimo apimtis jūra, kurios siekė 2,6 mln. tonų, kai per tą patį laikotarpį 2019 metais jūra buvo parduota 3,5 mln. tonų produktų.

### Finansiniai rezultatai

Įtemptos makroekonominės aplinkos sąlygos ir COVID-19 pandemija pasaulyje turėjo reikšmingos įtakos Grupės finansiniams rezultatams. Nuosmukį naftos perdirbimo sektoriuje atspindi neigiami Grupės finansiniai rodikliai: 2020 metų grynasis nuostolis pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti ES, sudarė 166,8 mln. JAV dolerių (147,6 mln. EUR), o 2019 metais grynasis pelnas siekė 76,0 mln. JAV dolerių (67,7 mln. EUR). Veiklos nuostolis 2020 metais siekė 207,3 mln. JAV dolerių (183,6 mln. EUR), o 2019 metais veiklos pelnas buvo 71,0 mln. JAV dolerių (63,2 mln. EUR).

Neigiamiems 2020 metų finansiniams rezultatams įtaką taip pat turėjo apskaičiuotas Grupės turto vertės sumažėjimas. Vertinimo metu buvo nustatyta, kad turto atsiperkamoji vertė yra mažesnė už turto balansinę vertę. Po turto vertės sumažėjimo vertinimo Grupė pripažino 22 mln. JAV dolerių (18,1 mln. EUR) ilgalaikio turto vertės sumažėjimo nuostolį.

2020 metų Grupės veiklos nuostolis iki turto vertės sumažėjimo buvo 185,3 mln. JAV dolerių (165,5 mln. EUR).

Neigiami Grupės veiklos rezultatai turėjo įtakos finansiniams rodikliams<sup>1</sup>. 2020 metų Grupės grynojo pelno marža buvo neigiama ir sudarė minus 5,9 proc. (2019 m. – 1,5 proc.). Kiti rodikliai kito taip: grynosios skolos ir nuosavybės koeficientas buvo 0,06 (2019 m. – minus 0,07), bendras likvidumo koeficientas – 1,13 (2019 m. – 1,55), turto apyvartumas – 3,42 (2019 m. – 4,77).

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

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

2020 m. Grupė į materialųjį ir nematerialųjį turtą (išskyrus trūkstamų leidimų CO<sub>2</sub> išmetimams įsigijimą ir išsinuomoto turto apskaitą pagal TFAS 16 standartą) investavo 59,0 mln. JAV dolerių, o 2019 m. tokios Grupės investicijos sudarė 59,3 mln. JAV dolerių.

2020 metais pradėti vykdyti alkilinio įrenginio statybos pirmojo etapo (licencijos įsigijimo ir bazinio projektavimo) darbai. Preliminarus viso projekto, kurį planuojama baigti 2025 metais, biudžetas sudaro apie 139,5 mln. JAV dol. Projekto įgyvendinimas leis pagerinti metinę maržą apie 43,5 mln. JAV dol. (priklausomai nuo situacijos degalų rinkoje).

2020 metais Patronuojanti įmonė didelį dėmesį skyrė naftos perdirbimo gilumo didinimo projekto pagrindinių statybos darbų rangos konkursui. Projekto įgyvendinimas leis iš esmės pagerinti metinę maržą apie 85 mln. JAV dol. (priklausomai nuo situacijos degalų rinkoje).

2020 metais taip pat pradėti vykdyti vieno iš pagrindinių naftos perdirbimo produktų gamyklos įrenginio katalizinio krekingo įrenginio reaktorių bloko atnaujinimo darbai. Preliminarus viso projekto, kurį planuojama baigti 2022 metais, biudžetas sudaro apie 23,6 mln. JAV dol.

Siekiant užtikrinti nepertraukiamą naftos tiekimą naftos perdirbimo produktų gamyklai, 2020 metais pradėti rezervinio Būtingės terminalo plūduro kapitalinio remonto darbai. Preliminarus viso projekto, kurį planuojama baigti 2022 metais, biudžetas sudaro apie 6,7 mln. JAV dol.

Patronuojanti įmonė 2020 metais investavo 8,6 mln. JAV dol. į darbuotojų bei įrenginių saugumą užtikrinančius projektus, įskaitant 2,6 mln. JAV dol. darbuotojų saugą užtikrinančių priemonių diegimą geležinkelio vagonų pylimo estakadose bei 1,3 mln. JAV dol. pradiniam pagrindinio administracinio pastato modernizavimo darbams.

2020 metais taip pat buvo vykdomi kitų svarbiausių naftos perdirbimo produktų gamyklos technologinių įrenginių atnaujinimo darbai.

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

Darbuotojų ugdymas išlieka prioritetinga personalo veiklos sritis. 2020 metais pagal veiklos poreikį Grupės darbuotojai dalyvavo priešgaisrinės ir civilinės saugos, pirmosios pagalbos teikimo ir higienos įgūdžių, informacinės saugos, energetikos darbuotojų, formalųjų saugos mokymo programų, specializuotų darbų vykdymo mokymuose.

Siekdama užtikrinti technologinio personalo gebėjimą prižiūrėti ir remontuoti technologinius įrenginius ar kvalifikuotai valdyti modernizuotus įrenginius, Patronuojanti įmonė nuolat kelia darbuotojų profesinę kvalifikaciją. 2020 metais šios srities kursus baigė 545 darbuotojai. Be to, daugiau nei 380 Grupės įmonių

<sup>1</sup> Rodikliai apskaičiuoti: Grynojo pelno marža = grynasis pelnas (nuostolis) / pardavimo pajamos; Grynosios skolos ir nuosavybės koeficientas = grynoji skola / visas nuosavas kapitalas; Bendras likvidumo koeficientas = visas trumpalaikis turtas / viso trumpalaikių įsipareigojimų; Turto apyvartumas = pardavimo pajamos / visas turtas.



darbuotojų dalyvavo mokymuose ir konferencijose, kuriose gilino įvairių specialybių, personalo valdymo, vadovavimo, pardavimų, ir kt. žinias.

2020 metais buvo tęsiamas atvirų vidinių mokymų projektas „Ekspertų klubas. Rafinuotos žinios“, kurio tikslas – tarpusavyje keistis žiniomis ir patirtimi. Ekspertai, t. y. patyrę Patronuojančios įmonės specialistai bei vadovai, parengė prezentacijas bei pristatė įvairius projektus kitų padalinių darbuotojams, o mokymuose dalyvavo per 198 Grupės darbuotojų.

2018 metais Patronuojančioje įmonėje pradėtas vykdyti darbuotojų kompetencijų tobulinimo projektas pagal Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos 9 prioriteto „Visuomenės švietimas ir žmogiškųjų išteklių potencialo didinimas“ priemonę „Mokymai užsienio investuotojų darbuotojams“ (Nr. 09.4.3-ESFA-T-846-01-0074). Šiais metais virš 300 darbuotojų technines žinias bei gebėjimus gilino naftos perdirbimo technologijos, IT, suvirinimo technologijų srityse, taip pat gerino atsakingo vairavimo gebėjimus bei anglų kalbos žinias. Projektas tęsis ir 2021 metais.

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. 2020 m. Patronuojančios įmonės darbuotojai apdrausti sveikatos draudimu, Patronuojanti įmonė moka įmokas darbuotojų pensijų kaupimo programoje. Informacija apie premijavimo sistemas, taikomas pagrindiniams Grupės vadovams, pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 10.5.1 pastaboje.

Nuo 2014 metų Patronuojančioje įmonėje kasmet organizuojami geriausių darbuotojų rinkimai yra dar viena svarbi darbuotojų motyvavimo sistemos dalis. Geriausio darbuotojo vardas yra tradicinis garbingas įvertinimas, suteikiamas už aukštus pasiekimus profesinėje bei visuomeninėje veikloje, taip pat už pavyzdinį ir etišką elgesį laikantis Patronuojančios įmonės pagrindinių vertybių ir elgesio normų tiek santykiuose Patronuojančios įmonės viduje, tiek ir už jos ribų. 2020 metais iš 83 kandidatų, kuriuos nominavo vadovai, Patronuojančios įmonės darbuotojai bei Profesinė sąjunga, buvo išrinkta po 5 geriausius nominacijose „Už aktyvų bendradarbiavimą“, „Už pavyzdinę profesinę veiklą“ bei 6 darbuotojai nominacijoje „Už išskirtinius darbo rezultatus“.

### **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, 2020 metais Patronuojančioje įmonėje buvo toliau tęsiami darbo organizavimo pokyčiai. Pertvarkius darbo organizavimą, pritaikius pažangesnius techninius bei organizacinius sprendimus, pagerinti veiklos rodikliai.

2020 metais Grupės valdymo struktūra nepasikeitė, joje (įskaitant Patronuojančios įmonės atstovybę Ukrainoje) 2020 metų pabaigoje dirbo 1 433 darbuotojai.

### **Socialinis dialogas**

Patronuojančioje įmonėje veikianti Naftininkų profesinė sąjunga yra lygiateisis socialinis partneris. Joje veikiantys dvišaliai komitetai ir komisijos, kurių nariais pariteto pagrindu yra administracijos pareigūnai ir profesinės sąjungos deleguoti darbuotojai, yra naudingi tiek darbdaviui, tiek darbuotojams. Ši bendradarbiavimo forma yra vienas iš būdų realizuoti darbuotojų atstovų teisę į informavimą ir konsultacijas bei paskatinti darbuotojus prisidėti prie efektyvaus personalo valdymo.

Šiuo metu Patronuojančioje įmonėje veikia šie dvišaliai komitetai ir komisijos: Darbuotojų saugos ir sveikatos komitetas, Darbuotojų reikalų komitetas, Pareigybių vertinimo komisija bei Socialinių poreikių fondo komitetas.

2020 m. spalio mėnesį su Naftininkų profesine sąjunga pasirašytas susitarimas dėl 2019 m. Kolektyvinės sutarties pratęsimo iki 2021 m. gruodžio 31 d.

### **Aplinkosauga**

Patronuojanti įmonė 2020 m. veiklą vykdė laikydamasi nustatytų aplinkosauginių reikalavimų bei diegė veiklos pokyčius, būtinus siekiant tinkamai įgyvendinti esamų ir kintančių reikalavimų nuostatas.



Patronuojančios įmonės aplinkosaugos reikalavimai įtvirtinti Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės (toliau – TIPK) leidime, o tikslai aplinkosaugos srityje nustatyti vadovaujantis Nacionaliniu oro taršos mažinimo planu. Gamybinių technologinių įrenginių procesai valdomi integruotu būdu ir atitinka tarptautinių kokybės vadybos (ISO 9001), aplinkos apsaugos vadybos (ISO 14001), darbuotojų saugos ir sveikatos vadybos (ISO 45001) bei informacijos saugumo valdymo (ISO 27001) standartų reikalavimus.

Patronuojanti įmonė yra atlikusi atitikties geriausiai prieinamiems gamybos būdams (toliau – GPGB) palyginamąjį įvertinimą pagal 2014 m. spalio 9 d. Komisijos sprendimą (2014/738/ES), kuriame pagal Europos Parlamento ir Tarybos direktyvą 2010/75/ES dėl pramoninių išmetamų teršalų pateikiamos išvados dėl GPGB.

Vykdamas su GPGB susijusius reikalavimus ir vertinant išmetimus į orą, Patronuojanti įmonė taikė apibendrintas sieros dioksido (SO<sub>2</sub>) ir apibendrintas azoto oksidų (NO<sub>x</sub>) vertes. Patronuojanti įmonė yra įdiegusi automatizuotas matavimo sistemas, kurios užtikrina apibendrintų SO<sub>2</sub> ir NO<sub>x</sub> verčių, anglies dvideginio (CO<sub>2</sub>) ir kietųjų dalelių koncentracijos nustatymą bei apskaitą. Minėtos sistemos padeda efektyviau valdyti gamybos procesus ir užtikrinti mažesnę teršalų išmetimą į aplinką.

2020 metais SO<sub>2</sub> ir NO<sub>x</sub> kiekiai neviršijo TIPK leidime nustatytų kiekių: SO<sub>2</sub> kiekis sudarė 7,6 tūkst. t (TIPK leidime – 1,0 tūkst. t), o NO<sub>x</sub> kiekis buvo 1,2 tūkst. t (TIPK leidime – 3,0 tūkst. t). Patronuojanti įmonė taip pat įvykdė savo įsipareigojimą mažinti kietųjų dalelių išmetimus iš naftos produktų perdirbimo gamyklos įrenginių: 2020 metais kietųjų dalelių emisija lyginant su 2019 metais sumažėjo 36 tonų arba 31 proc.

2020 metais, suderinusi su Aplinkos apsaugos agentūra, Patronuojanti įmonė pakeitė Aplinkos monitoringo programą. Programa pakeista pagal 2020 m. atliktos Teršalų sklaidos modeliavimo aplinkos ore ir sanitarinės apsaugos zonos ribų ataskaitos rezultatus.

Įgyvendinant 6 GPGB ir 18 GPGB reikalavimus Patronuojančioje įmonėje buvo vykdomas lakiųjų organinių junginių (toliau – LOJ) stebėjimas ir nuotėkių aptikimas. 2020 m. buvo atlikta apie 15000 matavimų. Programos įgyvendinimas padėjo sumažinti LOJ nuotėkių taršą. Pagal 4 GPGB reikalavimus Patronuojanti įmonė vykdė nikelio ir vanadžio išmetimų į orą stebėjimą bei polichlorintųjų dibenzodioksinų/furanų išmetimų iš katalizinio riformingo įrenginių stebėjimą.

Patronuojančiai įmonei pagal parengtas ataskaitas ir pateiktą paraišką 2021–2025 metams preliminariai skirta 6 038 840 nemokamų apyvartinių taršos leidimų (toliau – ATL). ATL kiekiai skirti vadovaujantis parengta šiltnamio efektą sukeliančių dujų (toliau – ŠESD) stebėsenos ataskaita, kurią auditavo ir patvirtino nepriklausomas vertintojas, išduodamas ŠESD išmetimo apskaitos vertinimo pažymą. Pagal nepriklausomo vertintojo rekomendacijas, Patronuojanti įmonė atnaujino ŠESD stebėsenos planą, kurį 2020 m. spalio 7 d. patvirtino Aplinkos apsaugos agentūra, bei parengė ŠESD stebėsenos tobulinimo ataskaitą.

Patronuojanti įmonė nuolat investuoja į priemones, užtikrinančias efektyvesnę energijos sunaudojimą bei tuo pačiu metu mažinančias CO<sub>2</sub> ir kitų teršalų emisijas į aplinkos orą. 2020 metais buvo įgyvendinti energijos efektyvumo gerinimo projektai, kurių dėka CO<sub>2</sub> išmetimai per metus sumažės apie 12,9 tūkst. t.

Vykdamas teisinius reikalavimus, 2020 metais buvo atliktas geriamojo vandens išteklių apibavimas, parengtas požeminio vandens vandenvietės apsaugos zonų projektas ir iš Lietuvos geologijos tarnybos gautas leidimas naudoti žemės gelmių išteklius (išskyrus angliavandenilius) ir ertmes.

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

2020 metais nuspręsta atsisakyti Patronuojančios įmonės Biržų naftos perpumpavimo stotyje esančios nafta ir naftos produktais užteršto grunto kaupimo ir regeneravimo aikštelės tolimesnio eksploatavimo, todėl buvo atlikti detalūs ekogeologiniai tyrimai bei parengtas šios aikštelės sutvarkymo planas.

## **Darbuotojų sauga ir sveikata**

Grupėje darbuotojų saugai ir sveikatai (toliau – DSS) bei procesų saugai skiriamas ypatingai didelis dėmesys. Nuo 2012 metų veikianti programa „Sauga svarbiausia“ užtikrina aukščiausią DSS lygį Patronuojančioje įmonėje. „Sauga svarbiausia“ – tai ne tik programos pavadinimas, bet ir Patronuojančios

įmonės misija, atspindinti Patronuojančios įmonės ir, svarbiausia, visų jos darbuotojų požiūrį į darbuotojų saugą ir sveikatą.

2020 m. vasario 4 d. buvo gautas vadybos sistemos sertifikatas, patvirtinantis, kad Patronuojančios įmonės Darbuotojų saugos ir sveikatos vadybos sistema atitinka ISO 45001:2018 standartą.

Patronuojančioje įmonėje įdiegti ir veikia ORLEN grupės parengti DSS standartai. Šie standartai parengti vadovaujantis geriausia pasauline praktika ir nustato itin griežtus darbuotojų saugos ir sveikatos reikalavimus. Iki 2020 m. pabaigos Patronuojančioje įmonėje įdiegti ir sėkmingai veikia 13 standartų, reglamentuojančių pavojingų darbų vykdymą, nelaimingų atsitikimų tyrimą, avarijų likvidavimą, rangovų valdymą, išsamią pramoninių avarijų analizę, kasdienę saugos darbe veiklą ir pan.

Patronuojančioje įmonėje įdiegta ir veikia procesų saugos sistema, kurios tikslas užtikrinti naftos, dujų ir kitų medžiagų išsilejimo ir patekimo į aplinką prevenciją, sumažinti didelių pramoninių avarijų tikimybę, užtikrinti tinkamą techninės apsaugos lygį, parengti prevencines priemones galimoms ekstremalioms situacijoms išvengti arba jų galimybei mažinti, užtikrinant, kad joms susidarius būtų kuo mažiau pakenkta žmonėms, Patronuojančios įmonės veiklai, turtui ir aplinkai.

2020 metais siekiant mažinti avarijų ir sutrikimų riziką įgyvendintos šios prevencinės priemonės: parengtos ar atnaujintos 7 procesų saugos ir civilinės saugos instrukcijos; parengta Patronuojančios įmonės naftos produktų gamyklos Saugos ataskaita; toliau sėkmingai vykdomi technologinių įrenginių HAZOP (angl. Hazard and Operability Studies) vertinimų projektai, atlikta 12 HAZOP studijų. Patronuojanti įmonė nuolat vertina vidaus pokyčius, vykdo procesų saugos incidentų ir įrangos sutrikimų analizę, nustato atitinkamus koregavimo veiksmus bei užtikrina darbuotojų, dirbančių pavojingomis sąlygomis, apsaugą, aprūpindama juos būtinomis saugos priemonėmis.

Patronuojančioje įmonėje veikia Pranešimų apie pavojingas vietas programa. 2020 m. darbuotojai pateikė 2732 pranešimus apie pavojingas vietas, kurių 2320 buvo pašalinta.

2020 m. Patronuojančioje įmonėje įvyko 4 nelaimingi atsitikimai, o nelaimingų atsitikimų skaičius, tenkantis 1 mln. žmogaus darbo valandų, buvo 0,95 (2019 m. neįvyko nei vienas nelaimingas atsitikimas).

## Nuosavybės struktūra

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

2020 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“ 2020 m. gruodžio 31 d.	Kitos einamos vadovaujamos pareigos 2020 m. gruodžio 31 d.
<b>Michał Rudnicki</b> Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ valdybos pirmininkas, generalinis direktorius	
<b>Marek Paweł Gołębiowski</b> Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ vykdytysis valdybos narys, vyriausiasis finansininkas	- Stebėtojų tarybos pirmininkas, SIA „ORLEN Latvija“, kodas 40003637994, adresas: Bauskas iela 58A, Zemgales priekšpilsēta, 1004 Ryga, Latvija - Stebėtojų tarybos pirmininkas, OÜ „ORLEN Eesti“, kodas 10960209, adresas: Pärnu mnt. 22, 10141 Talinas, Estija
<b>Przemysław Cezar Hartliński</b> Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ nevykdytysis valdybos narys	- PKN ORLEN S.A. vykdomasis direktorius naftos perdirbimui, kodas 610188201, adresas: Chemików 7, 09–411 Płock, Lenkija - Valdybos narys, Stowarzyszenie Płockich Naftowców ( <i>liet.</i> Plocko naftininkų sąjunga), kodas 610991725, adresas: Kazimierza Wielkiego 41, 09–400 Płock, Lenkija

**Piotr Tadeusz Matczak**

Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“  
vykdantysis valdybos narys,  
generalinio direktoriaus pavaduotojas  
pardavimams ir logistikai

**Robert Antoni Pijus**

Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“  
nevykdantysis valdybos narys

- Plocko naftos chemijos gamyklos direktorius, Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A., kodas 610188201, adresas: Chemików 7, 09-411 Płock, Lenkija

- Valdybos narys, Stowarzyszenie Plockich Naftowców (*liet. Plocko naftininkų sąjunga*), kodas 610991725, adresas: Kazimierza Wielkiego 41, 09-400 Płock, Lenkija

- ORLEN Kapitalo grupės tarnybos projektų vadovė, Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A., kodas 610188201, adresas: Chemików 7, 09-411 Płock, Lenkija

- Stebėtojų tarybos narė, ORLEN Serwis S.A., kodas 360160621, adresas: Chemików 7, 09-411 Płock, Lenkija

- Nevykdančioji valdybos narė, Akcinė bendrovė „ORLEN Baltics Retail“, kodas 166920025, adresas: J. Jasinskio 16B, LT-03163 Vilnius, Lietuva

- Nevykdančioji valdybos narė, UAB „ORLEN Service Lietuva“, kodas 302310627, adresas: Mažeikių g. 75, Juodeikių k., LT-89467 Mažeikių r., Lietuva

**Renata Agnieszka Rosiak**

Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“  
nevykdančioji valdybos narė

- Veiklos planavimo direktorius, laikinai einantis vykdomojo direktoriaus tiekimo grandinės valdymui pareigas, Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A., kodas 610188201, adresas: Chemików 7, 09-411 Płock, Lenkija

**Andrzej Mieczysław Stegenta**

Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“  
nevykdantysis valdybos narys

**2021 metai – ORLEN 2030 strategijos įgyvendinimo pradžia**

2021-aisiais Grupė nuosekliai įgyvendins tikslus, numatytus ORLEN2030 strategijoje, didžiausią dėmesį sutelkdama į anglies dvideginio išmetimų mažinimą, vertės kūrimą, atsižvelgiant į naujausias aplinkosaugines ir vartojimo tendencijas bei finansinį stabilumą.

2021 m. naftos perdirbimo produktų gamykloje numatoma perdirbti apie 9,5 mln. t žaliavos. Didelis dėmesys bus skiriamas pagrindinių investicinių projektų įgyvendinimui, gamybos įrengimų išnaudojimo efektyvumo didinimui ir energijos suvartojimo mažinimui bei veiklos stabilumo užtikrinimui, didinant pardavimus vidaus rinkose bei mažinant sąnaudas.

Siekdama užtikrinti ilgalaikę Akcinės bendrovės „ORLEN Lietuva“ ir jos dukterinių bendrovių bei visos ORLEN grupės veiklos perspektyvą augančios konkurencijos ir nuolat kintančios makroekonominės aplinkos sąlygomis, 2021 metais Grupės vadovybė ir toliau intensyviai diegs pažangius valdymo sprendimus veiklos efektyvumo didinimo bei procesų optimizavimo srityse.

Generalinis direktorius



Michal Rudnicki