



AB „KLAIPĖDOS NAFTA“ 2022 M. REGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS ATASKAITŲ RINKINYS

BENDROJI INFORMACIJA

Akcinė bendrovė „Klaipėdos nafta“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas: Burių g. 19, LT-92276 Klaipėda, Lietuva.

Pagrindinės Bendrovės veiklos – naftos terminalai, kurie teikia naftos produktų perkrovimo, saugojimo bei kitas susijusias paslaugas ir suskystintų gamtinių dujų terminalas (toliau – SGD terminalas), teikiantis suskystintų gamtinių dujų krovos, suskystintų gamtinių dujų saugojimo, pakartotinio dujinimo (išdujinimo) ir tiekimo į magistralinį vamzdyną paslaugas.

Valstybinė energetikos reguliavimo taryba (toliau – Taryba) 2014 m. lapkričio 27 d. išdavė Bendrovei gamtinių dujų pakartotinio dujinimo licenciją. Nuo šios datos Bendrovė vykdo veiklą, susijusią su SGD terminalu, kuri yra reguliuojama.

Bendrovės reguliuojamos veiklos ataskaitų rinkinys už 2022 m. laikotarpį parengtas pagal Tarybos 2018 m. gruodžio 21 d. nutarimu Nr. O3E-464 su vėlesniais papildymais patvirtinto Gamtinių dujų įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo (toliau – Aprašas) priedus bei Bendrovės finansų direktoriaus 2022 m. rugsėjo 29 d. Nr. PRC041 patvirtintą Gamtinių dujų reguliavimo apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo procedūrą.

Duomenys apie ūkio subjektą:		Duomenys apie kontaktinį asmenį:	
Pavadinimas	AB Klaipėdos nafta	V., pavardė	Daiva Jasienė
Kodas	110648893	Pareigos	Finansų kontrolierė
Buveinės adresas	Burių 19, Klaipėda	Telefonas	+370 618 72543
Telefonas	8 (46) 391772	Faksas	
Faksas	8 (46) 311399	El. paštas	D.Jasieni@kn.lt
Tinklalapis	www.kn.lt		
El. paštas	info@kn.lt		

2022 METŲ KONSOLIDUOTA PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA (eurais)

2023 m. gegužės 5 d.

Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai
Verkių g. 25C, Vilnius, LT 08223, info@vert.lt

Ataskaitinis laikotarpis (nurodyti) 2022.01.01 - 2022.12.31

STRAIPSNIAI	Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO	Gamtinių dujų pakartotinio dujinimo veiklos verslo vienetas		Kitos nereguliuojamos veiklos verslo vienetas	Nepaskirstytina	Pastabos
		Gamtinių dujų pakartotinis dujinimas (išdujinimas)	SGD perkrova			
I Pajamos	75 232 219	44 524 949	95 328	30 611 942	0	(1)
I.1 iš buitinių vartotojų	0	0	0	0	0	
I.2 iš nebutinių vartotojų	0	0	0	0	0	
I.3 SGD pakartotinio dujinimo paslaugos kainos pastoviosios dalies pajamos	10 729 295	10 729 295	0	0	0	
I.4 SGD pakartotinio dujinimo paslaugos kainos kintamosios dalies pajamos	33 427 692	33 427 692	0	0	0	
I.5 SGD perkrovos paslaugos pajamos	158 648	0	95 315	63 333	0	
I.6 Kitos reguliuojamos veiklos pajamos	361 703	361 703	0	0	0	
I.7 Kitos bendrovės veiklos pajamos	30 554 881	6 259	13	30 548 609	0	
II Sąnaudos	103 168 717	70 459 400	202 715	32 506 602	-2 062 618	(2)
II.1 Gamtinių dujų įsigijimo (importo) sąnaudos	0	0	0	0	0	
II.2 Sąnaudos technologinėms reikmėms	0	0	0	0	0	
II.3 Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	13 134 917	2 696 596	60 218	10 378 103	8 477	
II.4 Remonto, priežiūros, eksploatavimo sąnaudos	8 316 631	532 599	1 025	7 783 007	2 614	
II.5 Sąnaudos tiekimo saugumui	0	0	0	0	0	
II.6 Dujų saugojimo sąnaudos	0	0	0	0	0	
II.7 Personalo sąnaudos	13 131 717	3 350 270	7 051	9 774 396	262 116	
II.8 Mokesčių sąnaudos	6 667 152	6 049 706	12 731	604 715	0	
II.9 Administracinės sąnaudos	1 571 979	677 856	1 417	892 706	5 152	
II.10 Suskystintų gamtinių dujų terminalo veiklai palaikyti sudarytos ilgalaikės nuomos sutartys	56 990 589	56 870 908	119 681	0	0	
II.11 Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	74 996	33 516	71	41 409	5 866	
II.12 Kitos sąnaudos*	3 280 736	247 949	521	3 032 266	-2 346 843	
III Nepaskirstytos sąnaudos**	-2 062 618				-2 062 618	(3)
IV Pelnas (nuostolis)	-27 936 498	-25 934 451	-107 387	-1 894 660		(4)=(1)-(2)
V Leistina investicijų graža***		-5 395 495				(5)=(5.1)-(5.2)-(5.3)
V.1. Nustatyta investicijų gražos norma		4,14%				(5.1)
V.2. Faktinė licencijuojamoje veikloje naudojamo turto vertė ataskaitinių metų pradžiai		41 303 764				(5.2)
V.3. Nustatytos gražos korekcija dėl praėjusių laikotarpių pelno (viršijimas (-))		7 105 471				(5.3)
V.4. Refinansavimo paskolos dalis		26 829 000				
VI Skirtumas (nustatytos gražos viršijimas)		6 182 657				(6)=(4)-(5)
VII Faktinė verslo vieneto veikloje naudojamo kapitalo investicijų graža, %		1,91%				(8)=(4)/(5.2)

* Teigiama valiutų pasikeitimo įtaka yra sudengiama su neigiama ir grynoji suma priskirta kitoms sąnaudoms.

** Aprašo 29 punktą.

*** Investicijų graža, remiantis lentelėje nurodyta formule.

Praečių ataskaitinis laikotarpis (nurodyti) 2021.01.01 - 2021.12.31

STRAIPSNIAI	Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO	Gamtinių dujų pakartotinio dujinimo veiklos verslo vienetas		Kitos nereguliuojamos veiklos verslo vienetas	Pastabos
		Gamtinių dujų pakartotinis dujinimas (išdujinimas)	SGD perkrova		
I Pajamos	58 694 849	34 794 886	45 606	23 854 357	(1)
I.1 iš buitinių vartotojų	0	0	0	0	
I.2 iš nebutinių vartotojų	0	0	0	0	
I.3 SGD pakartotinio dujinimo paslaugos kainos pastoviosios dalies pajamos	27 731 579	27 731 579	0	0	
I.4 SGD pakartotinio dujinimo paslaugos kainos kintamosios dalies pajamos	6 698 276	6 698 276	0	0	
I.5 SGD perkrovos paslaugos pajamos	96 597	0	45 594	51 003	
I.6 Kitos reguliuojamos veiklos pajamos	355 605	355 605	0	0	
I.7 Kitos bendrovės veiklos pajamos	23 812 792	9 426	12	23 803 354	
II Sąnaudos	92 133 096	62 648 628	138 080	29 346 388	(2)
II.1 Gamtinių dujų įsigijimo (importo) sąnaudos	0	0	0	0	
II.2 Sąnaudos technologinėms reikmėms	0	0	0	0	
II.3 Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	13 811 588	3 094 643	60 066	10 656 879	
II.4 Remonto, priežiūros, eksploatavimo sąnaudos	5 724 364	331 840	397	5 392 127	
II.5 Sąnaudos tiekimo saugumui	0	0	0	0	
II.6 Dujų saugojimo sąnaudos	0	0	0	0	
II.7 Personalo sąnaudos	12 646 343	2 978 206	3 904	9 664 233	
II.8 Mokesčių sąnaudos	5 359 037	4 487 059	5 880	866 098	
II.9 Administracinės sąnaudos	1 735 182	889 562	1 162	844 458	
II.10 Suskystintų gamtinių dujų terminalo veiklai palaikyti sudarytos ilgalaikės nuomos sutartys	50 689 565	50 623 212	66 353	0	
II.11 Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	42 313	17 486	23	24 804	
II.12 Kitos sąnaudos	2 124 704	226 620	295	1 897 789	
III Nepaskirstytos sąnaudos**	47 057 979	99 132	131	46 958 716	(3)
IV Pelnas (nuostolis)	-33 438 247	-27 853 742	-92 474	-5 492 031	(4)=(1)-(2)
V Leistina investicijų graža***		1 528 480			(5)=(5.1)-(5.2)-(5.3)
V.1. Nustatyta investicijų gražos norma		3,46%			(5.1)
V.2. Faktinė licencijuojamoje veikloje naudojamo turto vertė ataskaitinių metų pradžiai		44 175 734			(5.2)
V.3. Nustatytos gražos korekcija dėl praėjusių laikotarpių pelno (viršijimas (-))		0			(5.3)
V.4. Refinansavimo paskolos dalis		26 829 000			
VI Skirtumas (nustatytos gražos viršijimas)		-2 645 696			(6)=(4)-(5)
VII Faktinė verslo vieneto veikloje naudojamo kapitalo investicijų graža, %		-2,53%			(8)=(4)/(5.2)

* Teigiama valiutų pasikeitimo įtaka yra sudengiama su neigiama ir grynoji suma priskirta kitoms sąnaudoms.

** Aprašo 29 punktą.

*** Investicijų graža, remiantis lentelėje nurodyta formule.

Gamtinių dujų įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašas
2 priedas

Duomenys apie ūkio subjektą:		Duomenys apie kontaktinį asmenį:	
Pavadinimas	AB Klaipėdos nafta	V. pavardė	Daiva Jasienė
Kodas	110648893	Pareigos	Finansų kontrolierė
Buveinės adresas	Burių 19, Klaipėda	Telefonas	+370 618 72543
Telefonas	+370 46 391772	Faksas	
Faksas	+370 46 311399	El. paštas	D.Jasiene@kn.lt
Tinklalapis	www.kn.lt		
El. paštas	info@kn.lt		

2022 METŲ ILGALAIKIO TURTO VERTĖS IR NUSIDĖJIMO ATASKAITA

Gamtinių dujų pakartotinio dujinimo veiklos verslo vieneto paslauga

2023 m. gegužės 5 d.

Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai
Verkių g. 25C, Vilnius, LT 08223, info@vert.lt

Eil. nr.	ILGALAIKIO TURTO GRUPĖS	Ataskaitinio laikotarpio pradžia																		
		Išsigijimo vertė							Sukauptas nusidėvėjimas							Likutinė vertė				
		GD įmonės lėšomis	Dotacijų subsidijų ES fondų	Vartotojų įmokos	Nesuderintos vertės	Nereguliuojam os veiklos vertė	Nenenaudojam o turto	Perkainoto turto vertė	Iš viso	Nuo GD įmonės lėšomis sukurto turto	Dotacijų subsidijų ES fondų	Nesuderintos vertės	Nereguliuojam os veiklos vertė	Nenenaudojam o turto	Nuo perkainoto turto vertės	Iš viso	GD įmonės lėšomis sukurto turto	Dotacijų subsidijų ES fondų	Vartotojų įmokos	Nesuderintos vertės
I.	NEMATERIALUSIS ILGALAIKIS TURTAS	555 160	0	0	0	1 862 784	0	0	2 417 944	461 607	0	0	1 580 389	0	0	2 041 996	93 553	0	0	0
I.1.	PLĖTROS DARBAI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I.2.	PRESTIZAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I.3.	PATENTAL, LICENCIJOS, ISIGYTOS TEISĖS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I.4.	PROGRAMINĖ ĮRANGA	555 160	0	0	0	1 862 784	0	0	2 417 944	461 607	0	0	1 580 389	0	0	2 041 996	93 553	0	0	0
I.5.	KITAS NEMATERIALUSIS TURTAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	MATERIALUSIS ILGALAIKIS TURTAS	73 735 708	18 881	0	45 630	288 329 730	0	0	362 129 949	32 572 371	12 587	11 244	183 372 921	0	0	215 969 123	41 163 337	6 294	0	34 386
II.1.	ZEMĖ	37 651	0	0	0	0	0	0	37 651	0	0	0	0	0	0	37 651	0	0	0	0
II.2.	PASTATAI	2 957 900	0	0	0	19 618 374	0	0	22 576 274	522 141	0	0	15 814 944	0	0	16 337 085	2 435 759	0	0	0
II.3.	MAGISTRALINIAI DUJOTIEKIAI IR JU ĮRENGINIAI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.4.	SKIRSTOMIEJI DUJOTIEKIAI IR JU ĮRENGINIAI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.5.	KITI PASTATAI IR STATINIAI	19 356 023	0	0	0	115 051 238	0	0	134 407 261	3 524 335	0	0	70 622 234	0	0	74 146 569	15 831 688	0	0	0
II.6.	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI	42 091 813	0	0	0	131 567 111	0	0	173 658 924	20 132 917	0	0	88 666 206	0	0	108 799 123	21 958 896	0	0	0
II.7.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	324 730	0	0	38 000	1 328 305	0	0	1 691 035	203 608	8 595	0	1 062 954	0	0	1 275 157	121 122	0	0	29 405
II.8.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI IR ĮRENGINIAI	8 726 562	0	0	0	11 061 614	0	0	19 788 176	8 014 686	0	0	6 889 646	0	0	14 904 332	711 876	0	0	0
II.9.	KITAS ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS	241 029	18 881	0	7 630	509 128	0	0	776 668	174 684	12 587	2 649	316 937	0	0	506 857	66 345	6 294	0	4 981
II.10.	NEBAIGTA STATYBA	0	0	0	0	9 193 960	0	0	9 193 960	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	INVESTICINIS TURTAS	0	0	0	0	346 651 272	0	0	346 651 272	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	0	0	0	0	1 987 517	0	0	1 987 517	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V	IŠ VISO:	74 290 868	18 881	0	45 630	638 831 303	0	0	713 186 682	33 033 978	12 587	11 244	184 953 310	0	0	218 011 119	41 256 890	6 294	0	34 386

* pagal Aprašo 16 punktą.

(tęsinys kitame puslapyje)

Likutinė vertė				RAB vertės pokytis dėl netiesioginio turto paskirstymo kriterijaus nashicijiam	Per ataskaitinį laikotarpį									Ataskaitinio laikotarpio pabaigai									
Nereguliuojamos veiklos vertė	Nenenaudojamo turto	Nuo perkainoto turto vertės	Iš viso		Ištraukiamos į RAB	Vartotojų lėšos	Kitos netraukiamos į RAB	Iš viso	Priskaitytas nusidėvėjimas			Nurašyta			Vertės pasikeitimas dėl perkainavimo	Likutinė vertė							
								Nuo RAB	Kitos netraukiamos į RAB	Iš viso	Nuo RAB	Kitos netraukiamos į RAB	Iš viso	GD įmonės lėšomis sukurto turto		Dotacijų subsidijų ES fondų	Vartotojų įmokos	Nesuderintos vertės	Nereguliuojamos veiklos vertė	Nenenaudojamo turto	Nuo perkainoto turto vertės	Iš viso	
282 395	0	0	375 948	6 626	226 318	0	496 044	722 362	76 913	273 936	350 849	2 632	3 220	5 852	112 373	246 952	0	0	382 283	0	0	629 235	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
282 395	0	0	375 948	6 626	226 318	0	496 044	722 362	76 913	273 936	350 849	2 632	3 220	5 852	112 373	246 952	0	0	382 283	0	0	629 235	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
104 956 809	0	0	146 160 826	15 206	188 863	0	8 472 693	8 661 556	2 679 901	10 500 602	13 180 503	68 493	5 516 394	5 584 887	-2 862 830	38 619 012	3 147	0	27 978	100 269 683	0	0	138 919 820
0	0	0	37 651	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37 651	0	0	0	0	0	37 651	
3 803 430	0	0	6 239 189	-1	0	0	0	0	74 600	548 550	623 150	0	0	0	0	-141 573	2 361 158	0	0	3 396 453	0	0	5 757 611
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
44 429 004	0	0	60 260 692	0	0	0	312 802	312 802	556 172	3 966 481	4 522 653	0	0	0	-1 136 090	15 275 516	0	0	41 911 414	0	0	57 186 930	
42 900 905	0	0	64 859 801	30	5 205	0	3 992 524	3 997 729	1 667 657	4 623 875	6 291 532	196	7 384	7 580	-211 061	20 296 278	0	0	42 473 201	0	0	62 769 479	
265 351	0	0	415 878	7 040	18 718	0	80 840	99 558	22 090	78 801	100 891	65 479	154 303	219 782	-36 539	59 311	0	23 976	148 015	0	0	231 302	
4 171 968	0	0	4 883 844	5 192	95 650	0	625 955	721 605	330 733	1 184 710	1 515 443	280	2 049	2 329	-123 745	481 705	0	0	3 729 717	0	0	4 211 422	
192 191	0	0	269 811	2 945	69 290	0	108 028	177 318	28 649	98 185	126 834	2 538	4 908	7 446	-34 092	107 393	3 147	4 002	232 399	0	0	346 941	
9 193 960	0	0	9 193 960	0	0	0	3 352 544	3 352 544	0	0	0	0	5 347 750	5 347 750	-1 179 730	0	0	0	8 378 484	0	0	8 378 484	
346 651 272	0	0	346 651 272	0	0	0	12 328 277	12 328 277	0	0	0	0	20 268 424	20 268 424	-192 848	0	0	0	338 903 972	0	0	338 903 972	
1 987 517	0	0	1 987 517	0	0	0	239 223	239 223	0	0	0	0	208 918	208 918	3 737	0	0	0	2 014 084	0	0	2 014 084	
453 877 993	0	0	495 175 563	21 832	415 181	0	21 536 237	21 951 418	2 756 814	10 774 538	13 531 352	71 125	25 996 956	26 068 081	-2 939 568	38 865 964	3 147	27 978	441 570 022	0	0	480 467 111	
Atsargos, kurias dujų įmonė privalo laikyti 2022 gruodžio 31 d.															46 478								
Ekonomiškai pagrįsta ilgalaikio turto vertė 2022 gruodžio 31 d. *															38 912 442								

(tęsimys)

Gamtinių dujų įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašas

4 priedas

Duomenys apie ūkio subjektą:	Duomenys apie kontaktinį asmenį:		
Pavadinimas	AB Klaipėdos nafta	V., pavardė	Daiva Jasiene
Kodas	110648893	Pareigos	Finansų kontrolierė
Buveinės adresas	Burių 19, Klaipėda	Telefonas	+370 618 72543
Telefonas	+370 46 391772	Faksas	
Faksas	+370 46 311399	El. paštas	D.Jasiene@kn.lt
Tinklalapis	www.kn.lt		
El. paštas	info@kn.lt		

2022 METŲ GAMTINIŲ DUJŲ ĮMONĖS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ ATASKAITA *

2023 m. gegužės 5 d.

Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai
Verkių g. 25C, Vilnius, LT 08223, info@vert.lt

Ataskaitinis laikotarpis (nurodyti)

2022.01.01 - 2022.12.31

	KATEGORIJA	Gamtinių dujų pakartotinio dujinimo veiklos verslo vienetas		Kitos nereguliuojamos veiklos verslo vienetas	Nepaskirstytina****	Iš viso
	GRUPĖS IR POGRUPIAI	Gamtinių dujų pakartotinis dujinimas (išdujinimas)	SGD perkrova	Kitos paslaugos		
I	PAJAMOS	44 524 949	95 328	30 611 942	0	75 232 219
I.1	Sistemos naudotojų/vartotojų grupė (nurodyti. Suvartojančius virš 15 mln. m ³ detalizuoti)	0	0	0	0	0
I.2	Naujų vartotojų pagal naujo vartotojo prijungimo sutartis sumokėti minimalių nebuitinio vartotojo transportuotinių dujų kiekių ir pajėgumų mokesčiai	0	0	0	0	0
I.3	Pajamos už trumpalaikius perdavimo pajėgumų ir pajėgumų viršijimą	0	0	0	0	0
I.4	Pajamos surinktos per tarpsteminį kompensavimo mechanizmą	0	0	0	0	0
I.5	SGD pakartotinio dujinimo paslaugos kainos pastoviosios	10 729 295	0	0	0	10 729 295
I.6	SGD pakartotinio dujinimo paslaugos kainos kintamosios	33 427 692	0	0	0	33 427 692
I.7	SGD perkrovos paslaugos pajamos	0	95 315	63 333	0	158 648
I.8	Kitos reguliuojamos veiklos pajamos	361 703	0	0	0	361 703
I.9	Kitos bendrovės veiklos pajamos	6 259	13	30 548 609	0	30 554 881
II	SĄNAUDOS**	70 459 400	202 715	32 506 602	-2 062 618	101 106 099
II.1	GAMTINIŲ DUJŲ ĮSIGIJIMO (IMPORTO)	0	0	0	0	0
II.1.1	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	0	0	0	0	0
II.1.2	Kitos sąnaudos, susijusios su gamtinių dujų įsigijimu (nurodyti)	0	0	0	0	0
II.2	SĄNAUDOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS	0	0	0	0	0
II.2.1	linijinėje dalyje (vamzdynuose)	0	0	0	0	0
II.2.2	kompresorinėse stotyse	0	0	0	0	0
II.2.3	Jauniūnų KS	0	0	0	0	0
II.2.4	Panevėžio KS	0	0	0	0	0
II.2.5	Kitos sąnaudos, susijusios su gamtinių dujų technologinėmis	0	0	0	0	0
II.3	NUSIDĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS	2 696 596	60 218	10 378 103	8 477	13 143 394
II.3.1	Pletros darbų nusidėėjimo sąnaudos	0	0	0	0	0
II.3.2	Prestizo nusidėėjimo sąnaudos	0	0	0	0	0
II.3.3	Patentų, licencijų, išsitytų teisių nusidėėjimo sąnaudos	0	0	0	0	0
II.3.4	Programinės įrangos nusidėėjimo sąnaudos	76 765	148	267 664	0	344 577
II.3.5	Kito nematerialaus turto (nurodyti) nusidėėjimo sąnaudos	0	0	0	0	0
II.3.6	Pastatų nusidėėjimo sąnaudos	74 600	0	547 828	0	622 428
II.3.7	Magistralinių dujotiekių ir jų įrenginių nusidėėjimo	0	0	0	0	0
II.3.8	Skirstomųjų dujotiekių ir jų įrenginių nusidėėjimo	0	0	0	0	0
II.3.9	Kitų pastatų ir statinių nusidėėjimo sąnaudos	556 172	0	3 928 833	0	4 485 005
II.3.10	Mašinų ir įrenginių nusidėėjimo sąnaudos	1 614 446	53 211	4 388 704	0	6 056 361
II.3.11	Transporto priemonių nusidėėjimo sąnaudos	22 060	30	73 336	5 429	100 855
II.3.12	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių ir įrenginių nusidėėjimo sąnaudos	330 671	62	1 079 952	0	1 410 685
II.3.13	Kito ilgalaikio materialaus turto nusidėėjimo sąnaudos	21 882	6 767	91 786	3 048	123 483
II.4	REMONTO, TECHNINĖS PRIEŽIŪROS IR	532 599	1 025	7 783 007	2 614	8 319 245
II.4.1	Linijinės dalies remontas ir techninė priežiūra	0	0	0	0	0
II.4.2	Kitų dujų sistemų objektų remontas ir techninė priežiūra	0	0	0	0	0
II.4.3	Apskaitos prietaisų remontas ir techninė priežiūra	0	0	0	0	0
II.4.4	Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos	9 133	18	162 867	0	172 018
II.4.5	II aptarnavimo sąnaudos	315 375	614	595 748	0	911 737
II.4.6	Turto nuomos (ne dujų ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos	134 151	282	1 064 467	0	1 198 900
II.4.7	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, etc.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)	33 575	25	5 817 376	0	5 850 976
II.4.8	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	15 426	33	26 907	2 614	44 980
II.4.9	Transporto priemonių kuro sąnaudos	23 891	51	61 283	0	85 225
II.4.10	Ryšių paslaugos	0	0	0	0	0
II.4.11	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)	1 048	2	54 359	0	55 409
II.5	SĄNAUDOS TIEKIMO SAUGUMUI BUTINIAMS	0	0	0	0	0
II.5.1	palikanų sąnaudos	0	0	0	0	0
II.5.2	dujų transportavimo ir saugojimo	0	0	0	0	0
II.6	BALANSAVIMO SĄNAUDOS	0	0	0	0	0
II.6.1	dujų saugojimo požeminėje saugykloje sąnaudos	0	0	0	0	0
II.6.2	dujų saugojimo dujotiekiuose sąnaudos	0	0	0	0	0
II.7	PERSONALO SĄNAUDOS	3 350 270	7 051	9 774 396	262 116	13 393 833
II.7.1	Darbo užmokesčio sąnaudos	3 119 331	6 564	9 053 498	0	12 179 393
II.7.1.1	generalinis direktorius***	62 613	132	76 626	0	139 371
II.7.1.2	aukščiausiojo lygio vadovai****	229 127	482	405 921	0	635 530
II.7.1.3	vidurinio lygmens vadovai****	771 836	1 624	1 875 250	0	2 648 710
II.7.1.4	ekspertai-specialistai****	1 995 267	4 199	3 778 949	0	5 778 415
II.7.1.5	darbininkai***	60 488	127	2 916 752	0	2 977 367
II.7.2	Privalomojo socialinio draudimo sąnaudos	66 393	140	192 122	0	258 655
II.7.3	Garantinio fondo įmokų sąnaudos	0	0	0	0	0
II.7.4	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	29 338	62	104 267	1	133 668
II.7.5	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	63 366	133	122 628	915	187 042
II.7.6	Išlaidos pašalpos, kompensacijos	0	0	0	0	0
II.7.8	Komandiruočių sąnaudos	23 947	51	106 908	558	131 464
II.7.9	Kitos su personalu susijusios sąnaudos	47 895	101	194 973	260 642	503 611
II.8	MOKESČIŲ SĄNAUDOS	6 049 706	12 731	604 715	0	6 667 152
II.8.1	Zemės mokesčio sąnaudos	163	0	0	0	163
II.8.2	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	72 464	152	431 028	0	503 644
II.8.3	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	5 500 767	11 576	173 687	0	5 686 030
II.8.4	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos	0	0	0	0	0
II.8.5	Zyminio mokesčio sąnaudos	0	0	0	0	0
II.8.6	Mokesčio VERT sąnaudos	476 312	1 003	0	0	477 315
II.8.7	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos	0	0	0	0	0

	KATEGORIJA	Gamtinių dujų pakartotinio dujinimo veiklos verslo vienetas		Kitos nereguliuojamos veiklos verslo vienetas	Nepaskirstytina****	Iš viso
	GRUPĖS IR POGRUPIAI	Gamtinių dujų pakartotinis dujinimas (išdujinimas)	SGD perkrova	Kitos paslaugos		
II.9	ADMINISTRACINĖS ŠANAUDOS	677 856	1 417	892 706	5 152	1 577 131
II.9.1	Teisinės paslaugos	122 928	258	58 358	0	181 544
II.9.2	Konsultacinės paslaugos	296 237	623	415 835	500	713 195
II.9.4	Ryšių paslaugos	31 498	66	40 887	0	72 451
II.9.5	Pašto, pasiuntinių paslaugos	1 275	2	848	0	2 125
II.9.6	Kanceliarinės sąnaudos	3 317	7	4 182	0	7 506
II.9.7	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas	115 005	234	159 029	0	274 268
II.9.8	Profesinė literatūra, spauda	2 468	5	22 305	0	24 778
II.9.10	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukslės, t.t.)	29 980	63	62 477	0	92 520
II.9.12	Kitos administravimo sąnaudos	75 148	159	128 785	4 652	208 744
II.10	SUSKYSTINTŲ GAMTINIŲ DUJŲ TERMINALO VEIKLAI PALAIKYTI SUDARYTOS ILGALAIKĖS NUOMOS SUTARTYS	56 870 908	119 681	0	0	56 990 589
II.10.1	SGD laivo-saugyklos nuoma	46 845 301	98 582	0	0	46 943 883
II.10.2	SGD laivo-saugyklos eksploatavimo sąnaudos:	7 603 736	16 003	0	0	7 619 739
II.10.2.1	aptarnavimo ir einamojo remonto sąnaudos	3 692 563	7 771	0	0	3 700 334
II.10.2.2	planinio remonto sąnaudos	0	0	0	0	0
II.10.2.3	darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir kitos įgulos išlaikymo sąnaudos	3 136 450	6 601	0	0	3 143 051
II.10.2.4	administravimo mokesčiai	774 723	1 631	0	0	776 354
II.10.3	SGD krantinės nuoma	1 692 959	3 562	0	0	1 696 521
II.10.4	SGD laivo-saugyklos nuomos garantijos ir kredito perviršio sąnaudos	0	0	0	0	0
II.10.5	Paskolų, skirtų refinansavimui, palūkanos	671 034	1 412	0	0	672 446
II.10.6	Banko garantija	57 878	122	0	0	58 000
II.11	RINKODAROS IR PARDAVIMŲ ŠANAUDOS	33 516	71	41 409	5 866	80 862
II.11.1	Reprezentacinės, reklamos, rinkodaros sąnaudos	33 516	71	41 409	5 866	80 862
II.11.2	Klientų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos	0	0	0	0	0
II.11.3	Kitos pardavimų sąnaudos	0	0	0	0	0
II.12	KITOS ŠANAUDOS	247 949	521	3 032 266	-2 346 843	933 893
II.12.1	Turto draudimo sąnaudos	422 919	890	192 140	0	615 949
II.12.2	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	2 216	5	3 128	85 447	90 796
II.12.3	Audito (finansinio, reguliavimo apskaitos) sąnaudos	39 429	83	32 988	0	72 500
II.12.4	Audito (kito) sąnaudos	0	0	0	0	0
II.12.5	Skolų išieškojimo sąnaudos	0	0	0	0	0
II.12.6	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos	0	0	0	22 876	22 876
II.12.7	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos	0	0	0	50 553	50 553
II.12.8	Mokėjimai pagal tarpines kompensavimo mechanizmas	0	0	0	0	0
II.12.9	Beviltiškos skolos	0	0	0	10 452	10 452
II.12.10	Baudos, delspinigia	0	0	0	-55 963	-55 963
II.12.11	Palūkanų ir finansinės investicinės veiklos sąnaudos	0	0	0	207 977	207 977
II.12.12	Zalos atlyginimo sąnaudos, išskyrus dėl gamtos stichijų ar force majeure aplinkybių, kurios nėra vertinamos Gamtinių dujų įmonių teikiamų paslaugų patikimumo ir kokybės rodiklių, jų įvertinimo tvarkos apraše, patvirtintame Valstybinės kainų ir energetikos komisijos 2012 m. balandžio 11 d. nutarimu Nr. O3-90 „Dėl Gamtinių dujų įmonių teikiamų paslaugų patikimumo ir kokybės rodiklių, jų įvertinimo tvarkos aprašo patvirtinimo“, vartotojų patirtų nuostolių atlyginimas, materialinės žalos žemės savininkams, kurių nuosavybės teise priklausančios valdos yra netoliese pažeidimo šaltinio arba pažeidimo šaltinis yra tose ribose, kontrolės	0	0	0	69 561	69 561
II.12.13	Gamtinių dujų įmonės vertybinių popierių listingavimo	0	0	0	33 983	33 983
II.12.14	Tantjėmos	0	0	0	0	0
II.12.15	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka (pajamos/sąnaudos)	-239 113	-505	320 666	0	81 048
II.12.16	Parama, labdara ir vartotojų švietimo sąnaudos, išskyrus tas, kurios privalomos pagal teisės aktų reikalavimus	0	0	0	0	0
II.12.17	Pelno mokesčio, mokesčių nuo dividendų sąnaudos	0	0	0	0	0
II.12.18	Sąnaudos, susijusios su atidėjimais	0	0	0	-168 416	-168 416
II.12.19	Vertės sumažėjimai	0	0	0	-2 654 866	-2 654 866
II.12.20	Kitos sąnaudos	22 498	48	2 483 344	51 553	2 557 443

*Kas pusmetį teikiamos ataskaitos atitinkamam ketvirčiui pildomos atskirai.

**Pildomos tik atitinkamai verslo vieneto paslaugai priskiriamų sąnaudų eilutės.

***Pildo tik tos gamtinių dujų įmonės, kurių teikiamų paslaugų kainos yra valstybės reguliuojamos ir (ar) kurioms taikomi Gamtinių dujų įstatymo 9 straipsnio 7 dalies pagrindu nustatyti Tarybos įpareigojimai.

****Pagal Aprašo 29 punktą.

Duomenys apie ūkio subjektą:		Duomenys apie kontaktinį asmenį:	
Pavadinimas	AB Klaipėdos nafta	V., pavardė	Daiva Jasiene
Kodas	110648893	Parceigos	Finansų kontrolierė
Buveinės adresas	Burių 19, Klaipėda	Telefonas	+370 618 72543
Telefonas	+370 46 391772	Faksas	
Faksas	+370 46 311399	El. paštas	D.Jasiene@kn.lt
Tinklalapis	www.kn.lt		
El. paštas	info@kn.lt		

2022 METŲ GAMTINIŲ DUJŲ IMONĖS NETIESIOGINIŲ SĄNAUDŲ VIDINIŲ VEIKLŲ PASKIRSTYMO PASLAUGOMS ATASKAITA

2023 m. gegužės 5 d.

Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai
Verkių g. 25C, Vilnius, LT 08223, info@vert.lt

Ataskaitinis laikotarpis (nurodyti)

2022.01.01 - 2022.12.31

SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	IŠ VISO netiesioginių sąnaudų	Sąnaudų nešiklis		Verslo vienetai		IŠ VISO netiesioginių sąnaudų
		Pavadinimas, mato vnt.	Kiekis viso, vnt.	Gamtinių dujų pakartotinio dujinimo veiklos verslo vienetas	Kitos nereguluojamos veiklos verslo vienetas	
I.1. GAMTINIŲ DUJŲ ĮSIGYJIMO (IMPORTO) SĄNAUDOS	0	Vid. santykis**	45,0%	0	0	0
I.1.1. Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	0	Vid. santykis**	45,0%	0	0	0
I.1.2. Kitos sąnaudos, susijusios su gamtinių dujų įsigijimu (nurodyti)	0	Vid. santykis**	45,0%	0	0	0
I.2. SĄNAUDOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS	0	Vid. santykis**	45,0%	0	0	0
I.2.1. linijinėje dalyje (vamzdynuose)	0	Vid. santykis**	45,0%	0	0	0
I.2.2. kompresorinėse stotyse	0	Vid. santykis**	45,0%	0	0	0
I.2.3. Jaunųjų KS	0	Vid. santykis**	45,0%	0	0	0
I.2.4. Panevėžio KS	0	Vid. santykis**	45,0%	0	0	0
I.2.5. Kitos sąnaudos, susijusios su gamtinių dujų technologinėms reikmėms (nurodyti)	0	Vid. santykis**	45,0%	0	0	0
II.3 NUSIDĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS	286 348	Vid. santykis**	45,0%	128 914	157 434	286 348
II.3.1. Piltros darbų nusidėjimo sąnaudos	0	Vid. santykis**	45,0%	0	0	0
II.3.2. Prestižo nusidėjimo sąnaudos	0	Vid. santykis**	45,0%	0	0	0
II.3.3. Patentų, licencijų, įsigytų teisių nusidėjimo sąnaudos	0	Vid. santykis**	45,0%	0	0	0
II.3.4. Programinės įrangos nusidėjimo sąnaudos	156 700	Vid. santykis**	45,0%	70 546	86 154	156 700
II.3.5. Kito nematerialaus turto (nurodyti) nusidėjimo sąnaudos	0	Vid. santykis**	45,0%	0	0	0
II.3.6. Pastatų nusidėjimo sąnaudos	0	Vid. santykis**	45,0%	0	0	0
II.3.7. Magistralinių dujotiekių ir jų įrenginių nusidėjimo sąnaudos	0	Vid. santykis**	45,0%	0	0	0
II.3.8. Skirstomųjų dujotiekių ir jų įrenginių nusidėjimo sąnaudos	0	Vid. santykis**	45,0%	0	0	0
II.3.9. Kitų pastatų ir statinių nusidėjimo sąnaudos	0	Vid. santykis**	45,0%	0	0	0
II.3.10. Mašinų ir įrenginių nusidėjimo sąnaudos	429	Vid. santykis**	45,0%	193	236	429
II.3.11. Transporto priemonių nusidėjimo sąnaudos	31 666	Vid. santykis**	45,0%	14 256	17 410	31 666
II.3.12. Kitos įrangos, prietaisų, įrankių ir įrenginių nusidėjimo sąnaudos	65 923	Vid. santykis**	45,0%	29 679	36 244	65 923
II.3.13. Kito ilgalaikio materialaus turto nusidėjimo sąnaudos	31 630	Vid. santykis**	45,0%	14 240	17 390	31 630
II.4. REMONTO, TECHNINĖS PRIEŽIŪROS IR EKSPLOATAVIMO SĄNAUDOS	302 246	Vid. santykis**	46,0%	139 072	163 174	302 246
II.4.1. Linijinės dalies remontas ir techninė priežiūra	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.4.2. Kitų dujų sistemų objektų remontas ir techninė priežiūra	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.4.3. Apskaitos prietaisų remontas ir techninė priežiūra	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.4.4. Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos	5 895	Vid. santykis**	45,0%	2 654	3 241	5 895
II.4.5. IT aptarnavimo sąnaudos	23 999	Vid. santykis**	45,9%	11 011	12 988	23 999
II.4.6. Turto nuomos (ne dujų ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos	223 906	Vid. santykis**	45,6%	102 189	121 717	223 906
II.4.7. Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiuikšlės, etc.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.4.8. Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	15 167	Vid. santykis**	46,6%	7 066	8 101	15 167
II.4.9. Transporto priemonių kuro sąnaudos	33 021	Vid. santykis**	48,5%	16 030	16 991	33 021
II.4.10. Ryšių paslaugos	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.4.11. Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	258	Vid. santykis**	47,3%	122	136	258
II.5. SĄNAUDOS TIEKIMO SAUGUMUI BUTINIAMS VARTOTOJAMS UŽIKRINTI	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.5.1. palūkanų sąnaudos	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.5.2. dujų transportavimo ir saugojimo	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.6. BALANSAVIMO SĄNAUDOS	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.6.1. dujų saugojimo požeminėje saugykloje sąnaudos	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.6.2. dujų saugojimo dujotiekiuose sąnaudos	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.7. PERSONALO SĄNAUDOS	5 406 072	Vid. santykis**	45,0%	2 646 313	2 759 759	5 406 072
II.7.1. Darbo užmokesčio sąnaudos	5 014 133	Vid. santykis**	49,0%	2 458 124	2 556 009	5 014 133
II.7.1.1. generalinis direktorius***	139 371	Vid. santykis**	45,0%	62 745	76 626	139 371
II.7.1.2. aukščiausiojo lygio vadovai***	507 353	Vid. santykis**	45,3%	229 609	277 744	507 353
II.7.1.3. vidurinio lygmens vadovai***	1 554 753	Vid. santykis**	49,8%	773 745	781 008	1 554 753
II.7.1.4. ekspertai-specialistai***	2 684 771	Vid. santykis**	49,6%	1 331 410	1 353 361	2 684 771
II.7.1.5. darbininkai***	127 885	Vid. santykis**	47,4%	60 615	67 270	127 885
II.7.2. Privalomojo socialinio draudimo sąnaudos	107 026	Vid. santykis**	49,0%	52 450	54 576	107 026
II.7.3. Garantinio fondo imočių sąnaudos	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.7.4. Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	44 014	Vid. santykis**	48,8%	21 463	22 551	44 014
II.7.5. Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	120 095	Vid. santykis**	47,8%	57 348	62 747	120 095
II.7.6. Išėtinės pašalpos, kompensacijos	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.7.8. Komandiruočių sąnaudos	28 527	Vid. santykis**	49,7%	14 192	14 335	28 527
II.7.9. Kitos su personalu susijusios sąnaudos	92 277	Vid. santykis**	46,3%	42 736	49 541	92 277
II.8. MOKESČIŲ SĄNAUDOS	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.8.1. Žemės mokesčio sąnaudos	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.8.2. Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.8.3. Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.8.4. Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.8.5. Žyminio mokesčio sąnaudos	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.8.6. Mokesčio VERT sąnaudos	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.8.7. Kitų mokesčių valstybei sąnaudos	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.9. ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS	804 216	Vid. santykis**	46,2%	371 765	432 451	804 216
II.9.1. Teisinės paslaugos	24 582	Vid. santykis**	45,0%	11 067	13 515	24 582
II.9.2. Konsultacinės paslaugos	276 654	Vid. santykis**	44,5%	123 180	153 474	276 654
II.9.4. Ryšių paslaugos	61 406	Vid. santykis**	45,0%	27 646	33 760	61 406
II.9.5. Pašto, pasiuntinių paslaugos	1 270	Vid. santykis**	45,0%	572	698	1 270
II.9.6. Kanceliarinės sąnaudos	7 344	Vid. santykis**	45,3%	3 324	4 020	7 344
II.9.7. Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas	195 165	Vid. santykis**	50,5%	98 622	96 543	195 165
II.9.8. Profesinės literatūra, spauda	5 459	Vid. santykis**	45,3%	2 473	2 986	5 459
II.9.10. Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiuikšlės, t.t.)	66 733	Vid. santykis**	45,0%	30 443	36 290	66 733
II.9.12. Kitos administravimo sąnaudos	165 603	Vid. santykis**	45,2%	74 838	90 765	165 603

SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	IŠ VISO netiesioginių sąnaudų	Sąnaudų nesiklis		Verslo vienetai		IŠ VISO netiesioginių sąnaudų	
		Pavadinimas, mato vnt.	Kiekis viso, vnt.	Gamtinių dujų pakartotinio dujinimo veiklos verslo vienetas	Kitos nereguluojamos veiklos verslo vienetas		
II.10	SUSKYTINTŲ GAMTINIŲ DUJŲ TERMINALO VEIKLAI PALAIKYTI SUDARYTOS ILGALAIKĖS NUOMOS SUTARTYS	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.10.1	SGD laivo-saugyklos nuoma	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.10.2	SGD laivo-saugyklos eksploatavimo sąnaudos:	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.10.2.1	aparnavimo ir einamojo remonto sąnaudos	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.10.2.2	planinio remonto sąnaudos	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.10.2.3	darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir kitos įgulos išlaidų sąnaudos	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.10.2.4	administravimo mokesčiai	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.10.3	SGD krantinės nuoma	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.10.4	SGD laivo-saugyklos nuomos garantijos ir kredito perviršio sąnaudos	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.10.5	Paskolų, skirtų refinansavimui, palūkanos	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.10.6	Banko garantija	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.11	RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS	44 096	Vid. santykis**	58,0%	25 562	18 534	44 096
II.11.1	Reprezentacinės, reklamos, rinkodaros sąnaudos	44 096	Vid. santykis**	58,0%	25 562	18 534	44 096
II.11.2	Klientų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.11.3	Kitos pardavimų sąnaudos	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.12	KITOS SĄNAUDOS	76 325	Vid. santykis**	45,6%	34 836	41 489	76 325
II.12.1	Turto draudimo sąnaudos	9 875	Vid. santykis**	49,3%	4 872	5 003	9 875
II.12.2	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	1 080	Vid. santykis**	49,2%	531	549	1 080
II.12.3	Audito (finansinio, reguliavimo apskaitos) sąnaudos	60 000	Vid. santykis**	45,0%	27 012	32 988	60 000
II.12.4	Audito (kito) sąnaudos	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.12.5	Skolų išieškojimo sąnaudos	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.12.6	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.12.7	Likviduoti, nurašyto turto sąnaudos	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.12.8	Mokėjimai pagal tarpsteminį kompensavimo mechanizmą	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.12.9	Beviltiškos skolos	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.12.10	Baudos, delspinigiai	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.12.11	Palūkanų ir finansinės investicinės veiklos sąnaudos	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.12.12	Žalos atlyginimo sąnaudos, išskyrus dėl gamtos stichijų ar force majeure aplinkybių, kurios nėra vertinamos Gamtinių dujų įmonių teikiamų paslaugų patikimumo ir kokybės rodiklių, jų įvertinimo tvarkos apraše, patvirtintame Valstybinės kainų ir energetikos komisijos 2012 m. balandžio 11 d. nutarimu Nr. O3-90 „Dėl Gamtinių dujų įmonių teikiamų paslaugų patikimumo ir kokybės rodiklių, jų įvertinimo tvarkos aprašo patvirtinimo“, vartotojų patirtų nuostolių atlyginimas, materialinės žalos žemės savininkams, kurių nuosavybės teise priklausančios valdos yra netoliese pažeidimo šaltinio arba pažeidimo šaltinis yra tose ribose. kontrolės	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.12.13	Gamtinių dujų įmonės vertybinių popierių listingavimo išlaidos	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.12.14	Tantjemos	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.12.15	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka (pajamos/sąnaudos)	356	Vid. santykis**	45,2%	161	195	356
II.12.16	Parama, labdarą ir vartotojų švietimo sąnaudos, išskyrus tas, kurios privalomos pagal teisės aktų reikalavimus	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.12.17	Pelno mokesčio, mokesčių nuo dividendų sąnaudos	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.12.18	Sąnaudos, susijusios su atidėjimais	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.12.19	Vertės sumažėjimai	0	Vid. santykis**	0,0%	0	0	0
II.12.20	Kitos sąnaudos	5 014	Vid. santykis**	45,1%	2 260	2 754	5 014
	IŠ VISO	6 919 303			3 346 462	3 572 841	6 919 303

*Kas pusmetį teikiamos ataskaitos atitinkamam ketvirčiui pildomos atskirai.

** Gamtinių dujų pakartotinio dujinimo veiklos verslo vieneto ir nereguluojamos veiklos verslo vieneto pajamų, sąnaudų, turto ir darbuotojų skaičiaus vidutinis santykis

***Pildo tik tos gamtinių dujų įmonės, kurių teikiamų paslaugų kainos yra valstybės reguliuojamos ir (ar) kurioms taikomi Gamtinių dujų įstatymo 9 straipsnio 7 dalies pagrindu nustatyti Tarybos įpareigojimai.

****Pagal Aprašo 29 punktą.

Gamtinių dujų įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašas
6 priedas

Duomenys apie ūkio subjektą:		Duomenys apie kontaktinį asmenį:	
Pavadinimas	AB Klaipėdos nafta	V., pavardė	Daiva Jasienė
Kodas	110648893	Pareigos	Finansų kontrolierė
Buveinės adresas	Burių g. 19, Klaipėda	Telefonas	+370 618 72543
Telefonas	+370 46 391772	Faksas	
Faksas	+370 46 311399	El. paštas	D.Jasiene@kn.lt
Tinklalapis	www.kn.lt		
El. paštas	info@kn.lt		

2022 METŲ GAMTINIŲ DUJŲ ĮMONĖS SUTEIKTŲ PASLAUGŲ (PRODUKTŲ) ATASKAITA

2023 m. gegužės 5 d.

Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai
Verkių g. 25C, Vilnius, LT 08223, info@vert.lt

Ataskaitinis laikotarpis (nurodyti)

2022.01.01 - 2022.12.31

Eil. Nr.	RODIKLIS	Mato vnt.	Gamtinių dujų pakartotinio dujinimo veiklos verslo vienetas		Kitos nereguliuojamos veiklos verslo vienetas		IŠ VISO
			Gamtinių dujų pakartotinis dujinimas (išdujinimas)	SGD perkrova	Kitos paslaugos		
I.	Suteikta (parduota) paslaugų (produktų) vienetų per laikotarpį:	kWh	32 090 947 340	174 533 997	0	32 265 481 337	
I.1	Sistemos naudotojų/vartotojų grupė (nurodyti. Suvartojančius virš 155985 MWh. m3 detalizuoti)						
I.52	Transportuota tranzitu						
I.53	Kitą (SGD terminalo paslaugos)	kWh	32 090 947 340	174 533 997	-	32 265 481 337	
II.	Dujų suvartojimas technologinėms reikmėms	kWh	456 900 540	-	-	456 900 540	
III.	Dujų suvartojimas savo reikmėms						
IV.	Dujų suvartojimas (transportavimas) dėl įvykdytų investicijų						
V.	Pajamos						
V.1	Sistemos naudotojų/vartotojų grupė (nurodyti suvartojančius virš 15 mln. m3 detalizuoti)						
V.2	Naujų vartotojų pagal naujo vartotojo prijungimo sutartis sumokėti minimalių nebuitinio vartotojo transportuotinių dujų kiekių ir pajėgumų mokesčiai						
V.3	Pajamos už trumpalaikius perdavimo pajėgumus ir pajėgumų viršijimą						
VI.	Papildomi rodikliai						
VI.1	Vidutinis sąrašinis įmonės reguliuojamos gamtinių dujų veiklos darbuotojų skaičius, iš viso	vnt.	72	-	256	328	
VI.2	Nutiestų dujotiekių ilgis						
VI.3	Atstatytų bei rekonstruotų dujotiekių ilgis						
VI.4	Išpirktų bendrojo naudojimo dujotiekių ilgis						
VI.5	Lėšų panaudojimas	Eur	415 181	0	0	415 181	
VI.5.1.	Bendro sąrašo investicijos	Eur	415 181	0	0	415 181	
VI.5.2.	Individualiai derinamos investicijos	Eur	0	0	0	0	
VI.5.3.	Naujų vartotojų investicijos						
VI.6	Vartotojų skaičius laikotarpio pabaigoje (pagal grupes)						
VI.7	Prijungtų vartotojų skaičius						
VI.8	Atjungtų vartotojų skaičius						

Atsakingų asmenų patvirtinimas

2023 m. gegužės 5 d.

Patvirtiname, kad, mūsų žiniomis, Bendrovės veiklos ataskaitiniu laikotarpiu naudota reguliavimo apskaitos sistema bei 2022 m. reguliuojamosios veiklos ataskaitų rinkinyje pateikta ataskaitinio laikotarpio informacija atitinka Apraše nustatytą apskaitos atskyrimo taisyklių ir sąnaudų paskirstymo taisyklių reikalavimus.

Komercijos direktorius, veikiantis pagal
2023-04-26 pavadavimo įsakymą Nr. P4-68

Mindaugas Navikas

Finansų direktorius

Mindaugas Kvekšas

Apskaitos skyriaus vadovė

Rasa Tamaliūnaitė



Ataskaita apie faktinius pastebėjimus

AB „Klaipėdos nafta“

2023 m. gegužės 5 d.



KPMG Baltics, UAB
Klaipėdos filialas
Liepų g. 4
LT-92114 Klaipėda
Lietuva

Tel.: +370 46 480012
Faks.: +370 46 480013
El. p.: klaipeda@kpmg.lt
Internetinis
puslapis: www.kpmg.lt

Ataskaita apie faktinius pastebėjimus

AB „Klaipėdos nafta“ Vadovybei ir Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai (toliau – Taryba)

Mes atlikome su jumis sutartas procedūras (sutarties pasirašymo data 2021 m. birželio 10 d.), kurios išvardytos žemiau, dėl AB „Klaipėdos nafta“ (toliau – Įmonė) reguliuojamosios veiklos ataskaitų už laikotarpį pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 d. Šią užduotį mes atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, Tarptautiniais susijusių paslaugų standartais, taikomais sutartų procedūrų užduotims ir Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros technine užduotimi. Užduoties tikslas – atlikti sutartas procedūras, kurių rezultatus Taryba naudotų vertinant ar AB „Klaipėdos nafta“ reguliuojamosios veiklos ataskaitose teikiami duomenys atitinka Tarybos nustatytus reikalavimus.

Mes patvirtiname, kad esame nepriklausomi nuo Įmonės vadovaujantis Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos Buhalterijų profesionalų etikos kodeksu (toliau – TBESV kodeksas) ir LR finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimais, taikomais atliekant reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros sutartas procedūras. Taip pat laikomės kitų TBESV kodekse bei LR finansinių ataskaitų audito įstatyme nustatytų etikos reikalavimų.

Mes atlikome procedūras, kurios pateikiamos toliau, ir teikiame savo pastebėjimus:

1. Pirminė ataskaitinio laikotarpio duomenų peržiūra (TU 9.1 p.p.)

1.1.1. Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių duomenų palyginimas

Procedūra. Kiekvienos paslaugos lygmeniu palyginti 2022 m. pajamas ir sąnaudas (pagal sąnaudų grupes) su atitinkamais praėjusio 2021 m. duomenimis.

KPMG komentarai: Įmonės paaiškinimai, detalizuojantys reikšmingų (>10 proc., ne mažesnių nei 1 000 eurų) pajamų ir sąnaudų pokyčių priežastis, pateikiami Priede 4.

2. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (IMNT) tikrinimas (TU 9.2 p.p.)

2.1.1. RAS turto sąrašo pilnumo ir tikslumo patikrinimas

a) Procedūra. Patikrinti, ar bendra materialiojo ir nematerialiojo turto likutinė vertė bei kiekvienos nepaskirstomo turto kategorijos likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. reguliavimo sistemos (toliau – RAS) turto sąrašė sutampa su 2022 m. reguliuojamos veiklos ataskaitų rinkinio (toliau – RVA) informacija.

KPMG komentarai: neatitikimų nenustatyta.

b) Procedūra. Patikrinti, ar materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo savikaina 2022 m. gruodžio 31 d. RAS turto sąrašė sutampa su buhalterinės apskaitos informacija.

KPMG komentarai: neatitikimų nenustatyta.

c) Procedūra. Patikrinti, ar teisingai į RAS turto sąrašą perkelti ataskaitinio laikotarpio pradžios duomenys, ar jie sutampa su praėjusių metų RAS turto sąrašo duomenimis laikotarpio pabaigai.

KPMG komentarai: neatitikimų nenustatyta.

2.2.1. Turto vertės, finansuotos dotacijomis (subsidijomis) ir vartotojų lėšomis, patikrinimas

a) Procedūra. Patikrinti, ar RAS turto sąraše bendra turto įsigijimo vertė finansuota Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšomis, dotacijomis (subsidijomis) ir vartotojų lėšomis sutampa su buhalterinės apskaitos informacija 2022 m. gruodžio 31 d.

KPMG komentaras: neatitikimų nenustatyta.

b) Procedūra. Visiems, per 2022 m. įsigytiems, turto vienetams, finansuotiems Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšomis, dotacijomis (subsidijomis), patikrinti, ar RAS turto sąraše pateikti finansavimo dotacijomis duomenys sutampa su buhalterinės apskaitos informacija.

KPMG komentaras: neatitikimų nenustatyta.

c) Procedūra. Iš per 2022 m. įsigytų turto vienetų finansuotų vartotojų lėšomis, atsitiktine tvarka atsirinkti 10 vnt. ir patikrinti, ar RAS turto sąraše pateikti finansavimo vartotojų lėšomis duomenys sutampa su BA informacija.

KPMG komentaras: Pagal įmonės pateiktą informaciją per 2022 m. įsigytų turto vienetų, finansuojant vartotojų lėšomis, nebuvo, todėl procedūra neatlikta.

2.2.2. Turto vertės finansuotos ATL lėšomis patikrinimas

KPMG komentaras: Pagal Reguluojamosios veiklos atskaitų patikros techninę užduotį procedūra įmonei netaikoma.

2.2.3. Perkainotos turto vertės patikrinimas

KPMG komentaras: Pagal įmonės taikomą apskaitos politiką, 2022 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturi turto apskaityto perkainota verte.

2.2.4. Nenaudojamo turto vertės patikrinimas

Procedūra. Patikrinti, ar nenaudojamo turto įsigijimo vertė RAS turto sąraše 2022 m. gruodžio 31 d. sutampa su buhalterinės apskaitos informacija ir Vadovybės patvirtinamais.

KPMG komentaras: neatitikimų nenustatyta.

2.2.5. Nesuderinto turto vertės patikrinimas

Procedūra. Visiems turto vienetams, kurie buvo įvesti į eksploataciją per 2022 m., patikrinti suderinimo faktą t. y. patikrinti, ar turto vnt. yra suderintas nutarimu, nurodytu RAS turto sąraše ir patikrinti, ar teisingai RAS turto sąraše nurodytos šių turto vnt. (arba jų dalies) vertės.

KPMG komentaras: Priede 7 pateiktas turtas, kuris 2022 m. įvestas į eksploataciją, bet nesuderintas Tarybos nutarimu.

Įmonės komentaras: *Atskaitiniu laikotarpiu į eksploataciją įvesti turto vienetai yra suderinti arba Tarybai pateikti derinti numatyta tvarka. Turto vienetai RAS sąraše sutikrinti su bendrai derinamų investicijų sąrašo lentele. Neatitikimų nenustatyta.*

2.2.6. Akcininkų turtinių įnašų (IMNT) apskaitos patikrinimas

KPMG komentaras: gavome Vadovybės patvirtinimą, kad akcininkų turtinių įnašų (IMNT) per 2022 m. nebuvo.

2.2.7. Kito nepaskirstomo turto vertės patikrinimas

Procedūra. Patikrinti, ar visos žemiau nurodytos IMNT kategorijos 2022 m. gruodžio 31 d. yra priskirtos nepaskirstomam turtui.

a) Kapitalizuotos išlaidos tyrimams, studijoms ir pan. (išskyrus atvejus, kai turtas buvo sukurtas diegiant energetikos inovacijas bandomojoje aplinkoje ir šios inovacijos laikomos pasiteisinusiomis pagal Asmenų prašymų leisti veikti bandomojoje energetikos inovacijų aplinkoje pateikimo ir nagrinėjimo bei veiklos bandomojoje energetikos inovacijų aplinkoje vykdymo tvarkos aprašo, patvirtinto Tarybos 2020 m. rugpjūčio 7 d. nutarimu Nr. O3E-699 „Dėl Asmenų prašymų leisti veikti bandomojoje energetikos inovacijų aplinkoje pateikimo ir nagrinėjimo bei veiklos bandomojoje energetikos inovacijų aplinkoje vykdymo tvarkos aprašo patvirtinimo“, 26 punkte nurodytas sąlygas, bendrai neviršijant pajamų viršutinių ribų ir kainų nustatymo metu Tarybos skirtos energetikos inovacijų finansavimo dalies).

- b) IMNT, kurio vertė mažesnė už Įmonės buhalterinėje apskaitoje patvirtintą minimalią IMNT vertę (tikrinamas tik ataskaitiniu laikotarpiu įsigytas IMNT).
- c) Investicinis turtas.
- d) Prestižas.
- e) Plėtros darbų vertė ir kitas turtas nurodytas taikomuose Aprašo punktuose.

KPMG komentaras: neatitikimų nenustatyta.

2.3.1. Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (1)

Procedūra. Patikrinti, ar RAS apraše nurodyti naudojami ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai ir nusidėvėjimo skaičiavimo pradžios momentas atitinka Aprašo nuostatas.

KPMG komentaras: neatitikimų nenustatyta.

2.3.2. Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (2)

a) Procedūra. Patikrinti, ar RAS turto sąraše nurodyti turto nusidėvėjimo normatyvai atitinka nusidėvėjimo normatyvus nurodytus RAS apraše.

KPMG komentaras: neatitikimų nenustatyta.

b) Procedūra. Iš kiekvienos materialiojo ir nematerialiojo turto grupės 2022 m. turto įsigijimų atrinkti po 5 vnt., kurių reguliuojama įsigijimo savikaina didžiausia, ir po 5 vnt. atsitiktine tvarka. Remiantis RAS aprašo nuostatomis atrinktai imčiai atlikti metinio nusidėvėjimo perskaičiavimą ir palyginti rezultatus su RAS turto sąrašo duomenimis.

KPMG komentaras: reikšmingų neatitikimų nenustatyta. Pagal Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros techninę užduotį, neatitikimas vertinamas kaip reikšmingas, jei perskaičiuotas, konkretaus turto vnt. metinis nusidėvėjimas skiriasi nuo RAS turto sąrašo duomenų daugiau nei 5 proc.

c) Procedūra. Iš kiekvienos materialiojo ir nematerialiojo turto grupės atrinkti po 5 vnt., kurių reguliuojama įsigijimo savikaina 2022 m. gruodžio 31 d. yra didžiausia, ir po 5 vnt. atsitiktine tvarka. Remiantis RAS aprašo nuostatomis atrinktai imčiai atlikti metinio ir sukaupto nusidėvėjimo perskaičiavimą ir palyginti rezultatus su RAS turto sąrašo duomenimis.

KPMG komentaras: reikšmingų neatitikimų nenustatyta. Pagal Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros techninę užduotį, neatitikimas vertinamas kaip reikšmingas, jei perskaičiuotas, konkretaus turto vnt. sukauptas ar metinis nusidėvėjimas skiriasi nuo RAS turto sąrašo duomenų daugiau nei 5 proc.

2.3.3. LRAIC nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas

KPMG komentaras: Pagal Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros techninę užduotį procedūra Įmonei netaikoma.

2.4.1. Pirminės turto paskirties priskyrimo patikrinimas

a) Procedūra. Iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkti po 5 turto vienetų kiekvienam verslo vienetui ir gauti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą.

KPMG komentaras: Įmonės paaiškinimai, pagrindžiantys turto priskyrimą, pateikiami Priede 2.

b) Procedūra. Iš netiesiogiai paslaugoms paskirstomo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkti po 5 turto vienetų kiekvienam sąnaudų centrui (netiesiogiai paskirstymo sąnaudų grupei) ir gauti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą.

KPMG komentaras: Įmonės paaiškinimai, pagrindžiantys turto priskyrimą, pateikiami Priede 2.

c) Procedūra. Iš bendram veiklos palaikymui naudojamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkti 5 turto vienetų bei gauti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą.

KPMG komentaras: 2022 m. gruodžio 31 d. Įmonė neišskyrė bendram veiklos palaikymui naudojamo turto, todėl procedūra nebuvo atlikta.

2.5.1. Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas

a) Procedūra. Patikrinti, ar visi turto paskirstymo paslaugoms kriterijai atitinka RAS aprašo informaciją. KPMG komentaras: neatitikimų nenumatyta.

b) Procedūra. Patikrinti, ar visos naudojamos turto paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmės apskaičiuotos pagal RAS aprašo nuostatas.

KPMG komentaras: neatitikimų nenumatyta.

2.5.2. Turto vertės paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Procedūra. Turto vienetams, parinktiems 2.4.1 procedūros metu, patikrinti, ar:

- a) RAS turto sąraše tiesiogiai konkrečioms paslaugoms priskiriamas turtas buvo priskirtas atitinkamoms paslaugoms RVA;
- b) Netiesiogiai paslaugoms priskiriamas turtas iš sąnaudų centrų buvo paskirstytas paslaugoms naudojant pagal RAS aprašo nuostatas apskaičiuotas paskirstymo kriterijų reikšmes ir RAS apraše nurodytas sąnaudų centrų ir paslaugų sąsajas.
- c) Bendram veiklos palaikymui naudojamas turtas buvo paskirstytas paslaugoms naudojant pagal RAS aprašo nuostatas apskaičiuotas paskirstymo kriterijų reikšmes.

KPMG komentaras: a) ir b) atvejais neatitikimų nenumatyta. c) atveju, Bendrovė neišskyrė bendram veiklos palaikymui naudojamo turto.

2.5.3. Kogeneracinio turto paskirstymo patikrinimas

KPMG komentaras: Pagal Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros techninę užduotį procedūra Įmonei netaikoma.

2.5.4. Turto priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Procedūra. Patikrinti, ar nėra kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet nėra priskirta jokio turto.

KPMG komentaras: neatitikimų nenumatyta.

2.6.1. Nusidėvėjimo sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Procedūra. Palyginti RAS turto sąraše nurodytą 2022 m. metinio nusidėvėjimo informaciją su RVA priedo 3 „Ilgalaikio turto nusidėvėjimo amortizacijos normatyvai“ duomenimis.

KPMG komentaras: neatitikimų nenumatyta.

3. Pajamų tikrinimas (TU 9.3 p.p.)

3.1.1. Pajamų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

Procedūra. Patikrinti, ar bendra pajamų suma reguliuojamos veiklos ataskaitose sutampa su audituotomis Įmonės finansinėmis ataskaitomis, už metus pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d., parengtomis pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (toliau - TFAS), priimtus taikyti Europos sąjungoje (toliau – ES).

KPMG komentaras: neatitikimų nenumatyta.

3.2.1. Pajamų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Procedūra. Palyginti bendrą pajamų sumą, nurodytą RVA 1 priede “2022 metų konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita”, 4 priede “2022 metų gamtinių dujų įmonės pajamų ir sąnaudų ataskaita” ir 6 priede “2022 metų gamtinių dujų įmonės suteiktų paslaugų (produktų) ataskaita”, su pirminiais pajamų registravimo šaltiniais (pardavimo sąskaitų registru ir didžiąja knyga).

KPMG komentaras: neatitikimų nenumatyta.

3.2.2. Reguluojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

KPMG komentaras: gavome informaciją iš Įmonės, kad 2022 m. gruodžio 31 d. reguliuojamosios veiklos turtas nėra nuomojamas.

4. Darbo užmokesčio sąnaudų tikrinimas (TU 9.4 p.p.)

4.1.1. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (1)

- d) Procedūra. Palyginti Įmonės užpildytos darbo užmokesčio (toliau – DU) suvestinės (žr. Priedas TU 5.1) stulpelio E sumą su buhalterinės apskaitos informacija ir stulpelio G sumą su RVA 4 priede “2022 metų gamtinių dujų įmonės pajamų ir sąnaudų ataskaita” nurodytais Personalo sąnaudų duomenimis.

KPMG komentaras: neatitikimų nenustatyta.

- e) Procedūra. Visiems, F stulpeliuose atskleistiems, DU sąnaudų koregavimams gauti Įmonės paaiškinimus apibūdinančius koregavimo turinį ir tikslą.

KPMG komentaras: Įmonės paaiškinimai apibūdinantys F stulpeliuose atskleistų koregavimų turinį ir tikslą pateikiami Priede 5.

4.1.2. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (2)

Procedūra. Palyginti Įmonės užpildytos DU suvestinės (žr. Priedas TU 5.1) stulpelio E sumą „iš viso“ su DU apskaitos žiniaraščių duomenimis už 2022 m.

KPMG komentaras: neatitikimų nenustatyta. Įmonės užpildyta DU suvestinės pateikiama Priede TU 5.1.

4.2.1. Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

- a) Procedūra. Iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamų DU vienetų, atsitiktine tvarka, atrinkti po 2 DU vienetus kiekvienam VV ir patikrinti, ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su DU apskaitos žiniaraščių duomenimis. Gauti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius DU vieneto sąnaudų netiesioginį priskyrimą.

KPMG komentaras: neatitikimų nenustatyta.

- b) Procedūra. Iš netiesiogiai paslaugoms priskiriamų DU vienetų, atsitiktine tvarka, atrinkti po 2 DU vienetus kiekvienam VV ir patikrinti, ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su DU apskaitos žiniaraščių duomenimis. Gauti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius DU vieneto sąnaudų netiesioginį priskyrimą.

KPMG komentaras: neatitikimų nenustatyta.

- c) Procedūra. Iš bendram veiklos palaikymui priskiriamų DU vienetų sąrašo atrinkti 5 DU vienetus ir patikrinti, ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su pirminio DU sąnaudų registravimo šaltinio (DU apskaitos žiniaraščio) duomenimis. Gauti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius priskyrimą.

KPMG komentaras: 2022 m. Įmonė nepriskiria DU vienetų bendram veiklos palaikymui, todėl procedūra nebuvo atlikta.

4.2.2. DU sąnaudų priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguluojamajai veikloms patikrinimas

Procedūra. Patikrinti, ar nėra kitos reguliuojamosios ir nereguluojamosios veiklos paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet nėra priskirta DU sąnaudų.

KPMG komentaras: neatitikimų nenustatyta.

4.3.1. DU sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Procedūra. Palyginti DU suvestinės G stulpelio informaciją su atitinkamais 4 priede “2022 metų gamtinių dujų įmonės pajamų ir sąnaudų ataskaita” nurodytais duomenimis.

KPMG komentaras: neatitikimų nenustatyta.

5. Sąnaudų tikrinimas (TU 9.5 p.p.)

5.1.1. Sąnaudų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

Procedūra. Patikrinti, ar Įmonės užpildytos sąnaudų grupavimo suvestinės (žr. TU 5.2 priedą) F stulpelio bendra suma sutampa su RVA 1 priede "2022 metų konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita", 4 priede "2022 metų gamtinių dujų įmonės pajamų ir sąnaudų ataskaita" nurodyta suma. Patikrinti, ar Įmonės užpildytos sąnaudų grupavimo suvestinės D stulpelio bendra suma atitinka 2022 m. buhalterinės apskaitos informaciją.

KPMG komentaras: neatitikimų nenustatyta.

5.2.1. Sąnaudų grupavimo patikrinimas

Procedūra. Patikrinti, ar Įmonės užpildytos sąnaudų grupavimo suvestinės (žr. TU 5.2 priedą):

- a) stulpelyje F nurodyta informacija atitinka 4 priedo "2022 metų gamtinių dujų įmonės pajamų ir sąnaudų ataskaita" duomenis.

KPMG komentaras: neatitikimų nenustatyta.

- b) ar Įmonės užpildytos sąnaudų grupavimo suvestinės stulpelių B ir C sąsaja atitinka RAS aprašo duomenis 2022 m. gruodžio 31 d.

KPMG komentaras: neatitikimų nenustatyta.

- c) Ar stulpelių C-D informacija atitinka didžiąją knygą, kuria remiantis sudaryta ataskaitinio 2022 m. finansinė atskaitomybė, bei 2022 m. DK dimensijų duomenis.

KPMG komentaras: neatitikimų nenustatyta.

- d) Visiems reikšmingiems (>10 proc. koreguojamos sumos vertės), E stulpeliuose atskleistiems, pirminio sąnaudų grupavimo koregavimams gauti Įmonės paaiškinimus.

KPMG komentaras: neatitikimų nenustatyta. Įmonės paaiškinimai pateikti Priede 6.

5.3.1. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (1)

Procedūra. Patikrinti, ar Įmonės užpildytos 2022 m. nepaskirstomųjų sąnaudų suvestinės duomenys, sutampa su RVA 4 priede "2022 metų gamtinių dujų įmonės pajamų ir sąnaudų ataskaita" nurodyta nepaskirstomųjų sąnaudų informacija.

KPMG komentaras: neatitikimų nenustatyta. Nepaskirstomųjų sąnaudų suvestinė pateikiama TU 5.3 priede.

5.3.2. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (2)

Procedūra. Patikrinti, ar nėra sąnaudų, kurios turi būti papildomai priskirtos nepaskirstytinosioms dėl viršytų apribojimų nustatytų nurodytuose Aprašo 28-33 punktuose.

KPMG komentaras: neatitikimų nenustatyta.

5.3.3. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (3)

Procedūra. Gauti visų DK sąskaitų (KC), RVA 4 priede "2022 metų gamtinių dujų įmonės pajamų ir sąnaudų ataskaita" priskirtų II.7.5-7.9, II.9.1,2,12, II.11.1,3, II.12.9 pogrupiams, išrašus už 2022 m. Kiekvienos DK sąskaitos lygmeniu identifiukuoti apskaitos įrašus nepriskirtus nepaskirstomosioms sąnaudoms ir atlikti šias procedūras:

- a) visiems individualiai reikšmingiems (>5 proc. atitinkamos DK sąskaitos bendros sumos už laikotarpį) apskaitos įrašams patikrinti ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomosioms, kaip nurodo Gamtinių dujų įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo 29 punktą.

KPMG komentaras: neatitikimų nenustatyta.

- b) iš individualiai nereikšmingų sąskaitos įrašų už 2022 m. atsitiktine tvarka atrinkti 5 įrašus ir patikrinome ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomoms.

KPMG komentaras: neatitikimų nenustatyta.

5.4.1. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (1)

Procedūra. Patikrinti, ar Įmonės užpildytos pirminio priskyrimo suvestinės:

- a) stulpeliuose F nurodyta informacija atitinka RVA 4 priedo "2022 metų gamtinių dujų įmonės pajamų ir sąnaudų ataskaita" duomenis.

KPMG komentaras: neatitikimų nenustatyta.

- b) stulpelio D informacija atitinka buhalterinės apskaitos duomenis už 2022 m.

KPMG komentaras: neatitikimų nenustatyta.

- c) visiems reikšmingiems (>10 proc. koreguojamos sumos vertės), E stulpeliuose atskleistiems, pirminio sąnaudų priskyrimo koregavimams gavome Įmonės paaiškinimus.

KPMG komentaras: neatitikimų nenustatyta. Įmonės užpildyta pirminio priskyrimo suvestinė pateikiama TU 5.4 priede.

5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)

- a) Procedūra. Visoms reguliuojamos veiklos paslaugoms gauti DK sąskaitų išrašus už 2022 m. ir atsitiktine tvarka atrinkti po 10 įrašų bei gauti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų pirminį priskyrimą reguliuojamos veiklos paslaugoms.

KPMG komentaras: neatitikimų nenustatyta.

- b) Procedūra. Trims pasirinktiems sąnaudų centrams (netiesiogiai paskirstomų sąnaudų grupei) gauti DK sąskaitų išrašus už 2022 m. ir atsitiktine tvarka atrinkti po 10 įrašų ir gauti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų pirminį priskyrimą.

KPMG komentaras: neatitikimų nenustatyta.

- c) Procedūra. Gauti bendrųjų sąnaudų DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašus už 2022 m. ir atsitiktine tvarka atrinkus 10 įrašų gauti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų pirminį priskyrimą.

KPMG komentaras: 2022 m. gruodžio 31 d. bendrųjų sąnaudų Įmonė neišskiria, todėl procedūra neatlikta.

5.5.1. Sąnaudų paskirstymo kriterijų patikrinimas

- a) Procedūra. Patikrinti, ar RAS apraše nurodyti sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijai atitinka Aprašo nuostatas.

KPMG komentaras: neatitikimų nenustatyta.

- b) Procedūra. Patikrinti, ar sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijai (RVA 5 priedas) atitinka RAS aprašo informaciją.

KPMG komentaras: neatitikimų nenustatyta.

- c) Procedūra. Patikrinti, ar visos naudojamos sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmės apskaičiuotos pagal RAS aprašo nuostatas.

KPMG komentaras: neatitikimų nenustatyta.

5.5.2. Sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Procedūra. Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU 5.5 priedo:

- a) A dalies duomenys atitinka RVA 4 priede “2022 metų gamtinių dujų įmonės pajamų ir sąnaudų ataskaita” ir 5 priede “2022 metų gamtinių dujų įmonės netiesioginių sąnaudų pirminio paskirstymo veiklų grupėms ataskaita” pateikiamų sąnaudų paskirstymo kriterijų sąrašo informaciją.

KPMG komentaras: neatitikimų nenustatyta.

- b) B dalies duomenys atitinka 4 priede “2022 metų gamtinių dujų įmonės pajamų ir sąnaudų ataskaita” ir 5 priede “2022 metų gamtinių dujų įmonės netiesioginių sąnaudų pirminio paskirstymo veiklų grupėms ataskaita” nurodytą informaciją.

KPMG komentaras: neatitikimų nenustatyta. TU 5.5 priedas pateikiamas kartu su šia ataskaita.

5.5.3. Kogeneracinių sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

KPMG komentaras: Pagal Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros techninę užduotį procedūra Įmonei netaikoma.

6. Ataskaitų duomenų tikrinimas (TU 9.6 p.p.)

6.1.1. Procedūra. Patikrinti ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

KPMG komentaras: Palyginome turto duomenis skirtinguose RVA 1 ir 2 prieduose. Neatitikimų nenustatyta.

6.1.2. Procedūra. Patikrinti ar pajamų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

KPMG komentaras: Palyginome pajamų duomenis skirtinguose RVA 1, 4 ir 6 prieduose. Neatitikimų nenustatyta.

6.1.3. Procedūra. Patikrinti ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

KPMG komentaras: Palyginome sąnaudų duomenis skirtinguose RVA 1, 4 ir 5 prieduose. Neatitikimų nenustatyta.

6.2.1. Procedūra. Patikrinti ar RVA parengtos be matematinių klaidų

KPMG komentaras: Perskaičiavome RVA ataskaitų matematinį tikslumą. Neatitikimų nenustatyta.

6.3.1. Procedūra. Patikrinti, ar duomenys RVA ir DSAIS formose sutampa

KPMG komentaras: Pagal Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros techninę užduotį procedūra Įmonei netaikoma.

Kadangi aukščiau išvardytos procedūros nėra nei auditas, nei peržvalga, atliekami pagal Tarptautinius audito standartus ar Tarptautinius peržvalgos standartus (ar atitinkamus nacionalinius standartus ar tvarkas), jokio užtikrinimo dėl Įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitų (nurodytos datos duomenimis) mes nepareiškiame.

Jei būtume atlikę papildomas procedūras arba reguliuojamosios veiklos ataskaitų auditą ar peržvalgą vadovaudamiesi Tarptautiniais audito standartais ar Tarptautiniais peržvalgos standartais (ar atitinkamais nacionaliniais standartais ar tvarkomis), apie kitus dalykus, kuriuos mes būtume pastebėję, būtume jums pranešę.

Mūsų ataskaita yra vienareikšmiškai skirta pirmoje šios ataskaitos pastraipoje išdėstytam tikslui ir skirta jums informuoti, todėl negali būti panaudota kitu tikslu ar perduota kitoms šalims, išskyrus Lietuvos Respublikos teisės aktuose numatytus atvejus. Ši ataskaita yra susijusi tik su procedūrose aukščiau nurodytais reguliuojamosios veiklos ataskaitų straipsniais ir Įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitų, kaip visumos, neapima.

Priedai: „Priedas 1. KN Reguluojamos veiklos ataskaitų rinkinys 2022“, „Priedas 8. Lydraštis“ ir „Priedas 9. Vadovybės patvirtinimas“ yra pateikiami kartu su „Ataskaita apie faktinius pastebėjimus“.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu



Rokas Kasperavičius
Partneris
Atestuotas auditorius

Klaipėda, Lietuvos Respublika
2023 m. gegužės 5 d.