Dokumentą elektroniniu parašu pasirašė EDITA,MALŪKIENĖ
Data: 2022-08-30 17:24:55
Paskirtis: Ataskaitos apie faktinius pastebėjimus pasirašymas
Vieta: Kaunas
Kontaktinė informacija: edita.malukiene@gaudera.lt

ATASKAITA APIE FAKTINIUS PASTEBĖJIMUS

AB „Lifosa“ vadovybei ir Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai (toliau –Taryba)

Mes atlikome su jumis sutartas procedūras pagal 2022 m. liepos 13 d. sutartį Nr. 343/RV tarp AB „Lifosa“ (toliau – Įmonė) ir UAB „Gaudera“, kurios išvardytos žemiau, dėl Įmonės 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų reguliuojamosios veiklos (šilumos gamyba) ataskaitų.

Įmonės vadovybė yra atsakinga už reguliuojamos veiklos ataskaitų parengimą ir pateikimą.

Šią užduotį mes atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, 4400-uoju Tarptautiniu susijusių paslaugų standartu „Užduotys atlikti sutartas procedūras dėl finansinės informacijos“ ir Reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros technine užduotimi. Užduoties tikslas - atlikti sutartas procedūras, kurių rezultatus Taryba naudotų vertinant ar Įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitose teikiami duomenys atitinka Tarybos nustatytus reikalavimus.

Mes patvirtiname, kad esame nepriklausomi nuo Įmonės vadovaujantis Tarptautinių buhalterių etikos standartų valdybos Buhalterių 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 laikotarpio duomenų palyginimas

Procedūra. Kiekvienos paslaugos lygmeniu palyginti ataskaitinio laikotarpio pajamas ir sąnaudas (pagal sąnaudų grupes) su atitinkamais praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis. Visiems reikšmingiems pajamų ir sąnaudų pokyčiams pateikti Įmonės paaiškinimus detalizuojančius pokyčių priežastis.

Atlikimas. Mes atlikome ataskaitinio laikotarpio pajamų ir sąnaudų (pagal sąnaudų grupes) palyginimą su atitinkamais praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis. Skirtumai palyginti priede “Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas”. Visiems reikšmingiems (>20 proc.) šilumos gamybos verslo viento pajamų ir sąnaudų pokyčiams Įmonė pateikė paaiškinimus:

1. Pajamos padidėjo, nes 2021 m. parduotas didesnis šilumos kiekis šilumos supirkimo aukcionuose (2021 - 104 GWh, 2020 - 87,5 GWh);
2. Elektros sąnaudos sumažėjo, nes dėl Kogeneracijos metodikos pasikeitimo taikomas mažesnis elektros sąnaudų lyginamasis rodiklis (2021 - 10,14 kWh/MWh, 2020 - 23,00 kWh/MWh);

3. Vandens sąnaudos sumažėjo, nes dėl Kogeneracijos metodikos pasikeitimo taikomas mažesnis vandens sąnaudų lyginamasis rodiklis (2021 - 0,10 m3/MWh, 2020 - 0,24 m3/MWh);
4. Remonto sąnaudos sumažėjo, nes dėl Kogeneracijos metodikos pasikeitimo taikomas mažesnis sąnaudų lyginamasis rodiklis (taip pat - matavimo vienetai) (2021 - 2538 Eur/MW, 2020 - 3,42 Eur/MWh);
5. Personalo sąnaudos padidėjo, nes dėl Kogeneracijos metodikos pasikeitimo taikomas didesnis personalo sąnaudų lyginamasis rodiklis;
6. Mokesčių sąnaudos sumažėjo, nes dėl Kogeneracijos metodikos pasikeitimo taikomas mažesnis mokesčio sąnaudų lyginamasis rodiklis (2021 - žr. skaičiavimus, 2020 - 0,29 Eur/MWh).

Rezultatas. Skirtumai paaiškinti. Priedas “Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas”.

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

2.1.1. RAS turto sąrašo pilnumo ir tikslumo patikrinimas

Procedūra. a) Patikrinti, ar bendra IMNT įsigijimo vertė, sukaupto ir metinio nusidėvėjimo suma bei kiekvienos nepaskirstomo turto kategorijos įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio RAS turto sąraše sutampa su ataskaitinio laikotarpio RVA informacija.

Atlikimas. Palyginome turto vertes mums pateiktame RAS turto sąraše ir RVA. Duomenys sutampa.

Rodiklis		RAS turto sąrašas	RVA	Skirtumas
Įsigijimo savikaina, iš viso:		10 426 400	10 426 400	0
Įsigijimo savikainos dalis iš	ES strukt. fondų	0	0	0
	Dotacijų, subsidijų	0	0	0
	ATL lėšomis	0	0	0
	Kiti finansavimo šaltiniai	0	0	0
	Vartotojų	0	0	0
	Ūkio subjekto lėšų	10 426 400	10 426 400	0
Nesuderinta vertė		0	0	0
Reguliuojamų kainų verslo vienetams ir		0	0	0
Turto reguliavimo apskaitoje	Nudėvėtina įsigijimo savikaina	10 426 400	10 426 400	0
	Sukauptas nusidėvėjim.	1 954 950	1 954 950	0
	Nudėvėtina likutinė vertė	8 471 450	8 471 450	0

Rezultatas. Pastebėjimų neturime. Priedas “RAS turto sąrašas”.

Procedūra. b) Patikrinti, ar IMNT įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio RAS turto sąraše sutampa su BA informacija.

Atlikimas. Palyginome mums pateiktame RAS turto sąraše nurodytą ataskaitinio laikotarpio IMNT įsigijimo vertę su DK, naudota FA paruošti, ir Turto žiniaraščiu. Nustatėme, kad duomenys nesutampa. Įmonė pateikė paaiškinimą, detalizuojantį skirtumo priežastį: remiantis Sąnaudų atskyrimo aprašo 15 punktu, Įmonė, teikdama reguliuojamosios veiklos ataskaitas, nurodo tik šilumos gamybai priskirtą ilgalaikį turtą.

Rezultatas. Skirtumas paaiškintas.

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

Procedūra. a) Patikrinti, ar RAS turto sąraše bendra turto įsigijimo vertė finansuota dotacijomis (subsidijomis) ir vartotojų lėšomis sutampa su BA informacija.

Atlikimas. Netaikoma, nes Įmonė nurodė, kad šilumos gamybai nėra priskirta turto, finansuoto dotacijomis ir vartotojų lėšomis.

Procedūra. b) Visiems, per ataskaitinį laikotarpį įsigytiems, turto vienetams finansuotiems dotacijomis (subsidijomis) patikrinti, ar RAS turto sąraše pateikti finansavimo dotacijomis duomenys sutampa su BA informacija.

Atlikimas. Netaikoma, nes Įmonė nurodė, kad šilumos gamybai nėra priskirta turto, finansuoto dotacijomis.

Procedūra. c) Iš per ataskaitinį laikotarpį 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.

Atlikimas. Netaikoma, nes Įmonė nurodė, kad šilumos gamybai nėra priskirta turto, finansuoto vartotojų lėšomis.

2.2.2. Turto vertės, finansuotos ATL lėšomis, patikrinimas

Procedūra. Gavus iš Įmonės Tarybos nutarimus (pažymas), kuriuose identifikuota ATL lėšomis finansuota turto vertė, patikrinti, ar ši vertė sutampa su RAS turto sąrašo bendra ATL lėšomis finansuota verte.

Atlikimas. Netaikoma, nes Įmonė nurodė, kad neeksploatuoja turto, įsigyto iš ATL pardavimo lėšų.

2.2.3. Perkainotos turto vertės patikrinimas

Procedūra. a) Patikrinti, ar bendra perkainojimo vertės suma RAS turto sąraše sutampa su buhalterinės apskaitos informacija.

Atlikimas. Netaikoma, nes Įmonė nurodė, kad šilumos gamybai nėra priskirta turto, kuriam atliktas perkainojimas.

Procedūra. b) Iš per ataskaitinį laikotarpį perkainotų turto vienetų (išskyrus turto vnt. pilnai priskirtus nereguliuojamajai ir/arba kitai reguliuojamajai veiklai) atrinkti 10 vnt., kurių perkainota vertė didžiausia ir 10 vnt. atsitiktine tvarka i bei patikrinti, ar IMNT sąraše pateikti perkainojimo duomenys sutampa su BA informacija.

Atlikimas. Netaikoma, nes Įmonė nurodė, kad šilumos gamybai nėra priskirta turto, kuriam atliktas perkainojimas.

2.2.4. Nenaudojamo turto vertės patikrinimas

Procedūra. Patikrinti, ar nenaudojamo turto įsigijimo vertė RAS turto sąraše sutampa su BA informacija ir Vadovybės patvirtinimais.

Atlikimas. Netaikoma, nes Įmonė nurodė, kad šilumos gamybai nėra priskirto nenaudojamo turto.

2.2.5. Nesuderinto turto vertės patikrinimas

Procedūra. Visiems turto vienetams, kurie buvo suderinti per ataskaitinį laikotarpį, patikrinti suderinimo faktą t.y. patikrinti, ar turto vnt. yra suderintas nutarimu, nurodytu RAS turto sąraše.

Atlikimas. Netaikoma, nes Įmonė nurodė, kad ataskaitinio laikotarpio metu turtas nebuvo derintas.

2.2.6. Akcininkų turtinių įnašų (IMNT) apskaitos patikrinimas

Procedūra. Visiems turto vienetams, kurių verte per ataskaitinį laikotarpį daryti akcininkų įnašai (didintas įstatinis kapitalas, dengti nuostoliai ir pan.) patikrinti, ar:

a) tinkamai eliminuota turto perkainojimo įtaka.

b) Iš neperkainotos įsigijimo vertės tinkamai išskirti turto finansavimo šaltiniai.

Atlikimas. Netaikoma, nes Įmonė nurodė, kad per ataskaitinį laikotarpį akcininkai įnašų nedarė.

2.2.7. Kito nepaskirstomo turto vertės patikrinimas

Procedūra. Patikrinti, ar visos žemiau nurodytos IMNT kategorijos yra priskirtos nepaskirstomam turtui.

a) Kapitalizuotos išlaidos tyrimams, studijoms ir pan.
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.

Atlikimas. Mes atlikome RAS turto sąrašo peržiūrą pagal turto vienetams priskirtas turto grupes ir pogrupius (filtravimo pagalba), taip pat paklausėme Įmonės.

Turto pogrupis	RAS turto sąrašas		Patikros rezultatas
	Nepaskirstomas	Paskirstomas turtas	
a) Kapitalizuotos išlaidos tyrimams, studijoms ir pan.	0	0	Be pastebėjimų
b) IMNT, kurio vertė < už minimalią IMNT vertę	0	0	Be pastebėjimų
c) Investicinis turtas	0	0	Be pastebėjimų
d) Prestižas	0	0	Be pastebėjimų
e) Plėtros darbų vertė ir kitas turtas nurodytas taikomuose Aprašo	0	0	Be pastebėjimų
Iš viso	**0**	**0**	

Rezultatas. Nenustatėme turto kategorijų, nekorektiškai priskirtų paskirstomam turtui. Korektiškos turto grupės ir pogrupio priskyrimas konkrečiam turto vntetui yra Įmonės atsakomybė. Pastebėjimų neturime.

2.2.8. LRAIC koregavimo patikrinimas

Procedūra. a) Patikrinti ar per ataskaitinį laikotarpį įvestų į eksploataciją investicijų į konkretų LRAIC modelio optimizuotą turtą vertė neviršija LRAIC modelyje detalizuojančio turto sąraše nurodytos to turto vertės, įvertintos atstatomaisiais kaštais.

b) Jei procedūroje 2.2.8 a) nustatytas viršijimas, patikrinti ar jis nėra įtrauktas į RAB vertę.

Atlikimas. Netaikoma, nes Įmonės reguliuojamoje veikloje nenaudojamas LRAIC modelis.

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.

Atlikimas. Palyginome RAS apraše nurodytus naudojamus ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus ir nusidėvėjimo skaičiavimo pradžios momentą su Aprašo nuostatomis. RAS apraše nustatyti nusidėvėjimo normatyvai ir nusidėvėjimo skaičiavimo pradžios momentas atitinka Aprašo nuostatas:

11.3.2.Skaičiuojant ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas:
11.3.2.1.naudojami turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpiai nustatyti RAS apraše (3 priedas);
11.3.2.2.taikomas tiesiogiai proporcingo nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo metodas;
11.3.2.3.nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo ataskaitinio laikotarpio pradžios.

Palyginę RAS apraše (3 priedas) nurodytus naudojamus ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus su nustatytais Apraše (4 priedas), skirtumų nenustatėme.

Rezultatas. Pastebėjimų neturime.

2.3.2. Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (2)

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

Atlikimas. Mes atlikome RAS turto sąraše nurodytų nusidėvėjimo normatyvų peržiūrą pagal turto vienetams priskirtas turto grupes ir pogrupius (filtravimo pagalba) ir nenustatėme turto kategorijų, kurioms pritaikyti nusidėvėjimo normatyvai neatitiktų RAS apraše nurodytų. Korektiškos turto grupės ir pogrupio priskyrimas konkrečiam turto vienetui yra Įmonės atsakomybė.

Rezultatas. Pastebėjimų neturime. Priedas “RAS turto sąrašas”.

Procedūra. b) Per ataskaitinį laikotarpį įsigytas IMNT:

- Iš kiekvienos IMNT grupės atsirinkti po 5 vnt., kurių reguliuojama (Įmonės lėšomis sukurta) įsigijimo vertė didžiausia, ir po 5 vnt. atsitiktine tvarka.

- Atrinktiems turto vnt. atlikti metinio nusidėvėjimo perskaičiavimą remiantis RAS aprašo nuostatomis ir palyginti rezultatus su RAS turto sąrašo duomenimis.
- Rezultatai vertinami IMNT grupių lygmeniu: nustačius bent vieną reikšmingą skirtumą, atlikti visų atitinkamos IMNT grupės naujai įsigytų turto vnt. metinio nusidėvėjimo perskaičiavimą.

Atlikimas. Netaikoma, nes per ataskaitinį laikotarpį Įmonė neįsigijo turto, kuriam būtų skaičiuotas nusidėvėjimas.

Procedūra. c) Per ankstesnius laikotarpius įsigytas IMNT:

- Iš kiekvienos IMNT grupės atsirinkti po 5 vnt., kurių reguliuojama (Įmonės lėšomis sukurta) turto vertė didžiausia, ir po 5 vnt. atsitiktine tvarka.
- Atrinktiems turto vnt. atlikti metinio ir sukaupto nusidėvėjimo perskaičiavimą remiantis RAS aprašo nuostatomis ir palyginti rezultatus su RAS turto sąrašo duomenimis.
- Rezultatai vertinami IMNT grupių lygmeniu: nustačius bent vieną reikšmingą skirtumą, atlikti visų atitinkamos IMNT grupės turto vnt. metinio ir sukaupto nusidėvėjimo perskaičiavimą.

Atlikimas. Įmonė reguliuojamai veiklą priskirtą turtą atskleidžia vienu turto vienetu. Atlikome šio turto vieneto metinio ir sukaupto nusidėvėjimo perskaičiavimą remiantis RAS aprašo nuostatomis bei palyginome rezultatus su RAS turto sąrašo duomenimis. Duomenys sutampa.

Alternayvus šilumos šaltinis

Rodiklis	Reikšmė
Turto reguliuojama (nudėvėtina) vertė	10 426 400
Nusidėvėjimo pradžios data	2019-01-01
Nusidėvėjimo laikotarpis	16
Mėnesinis nusidėvėjimas	54 304
Ataskaitinio laikotarpio pabaiga	2022-01-01
Dėvėjosi mėnesių	36
Sukauptas nusidėvėjimas (perskaičiuotas)	1 954 950
Metinis nusidėvėjimas 2021 (perskaičiuotas)	651 650

Faktinis sukauptas nusidėvėjimas Turto sąraš	1 954 950
Skirtumas	0

Faktinis metinis nusidėvėjimas Turto sąraše	651 650
Skirtumas	0

Rezultatas. Pastebėjimų neturime. Priedas “RAS turto sąrašas”.

2.3.3. LRAIC nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas

Procedūra. LRAIC optimizuoto turto vienetams patikrinti, ar faktinės metinės nusidėvėjimo sąnaudos atitinka ataskaitiniam laikotarpiui taikytinų LRAIC modelio detalizuojančio turto sąrašo duomenis.

Atlikimas. Netaikoma, nes Įmonė nurodė, kad reguliuojamoje apskaitoje nenaudojamas LRAIC modelis.

2.4.1. Pirminės turto paskirties priskyrimo patikrinimas

Procedūra. a) Iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkti po 5 turto vienetus kiekvienam VV kiekvienoje sistemoje bei pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą.

Atlikimas. Reguliuojamai veiklai priskiriamas vienas turto vienetas (Alternatyvus šilumos šaltinis) apskaičiuotas vadovaujantis Kogeneracijos metodika. Visa vertė priskiriama Šilumos gamybos paslaugai.

Rezultatas. Pastebėjimų neturime. Priedas "RAS turto sąrašas".

Procedūra. b) iš netiesiogiai paslaugoms paskirstomo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkti po 5 turto vienetus kiekvienam sąnaudų centrui (netiesiogiai paskirstymo sąnaudų grupei) bei pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą.

Atlikimas. Netaikoma, nes Įmonė neturi netiesiogiai paslaugoms paskirstomo turto.

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

Atlikimas. Netaikoma, nes Įmonė nepriskiria turto bendram veiklos palaikymui.

2.5.1. Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas

Procedūra. a) Patikrinti, ar visi turto paskirstymo paslaugoms kriterijai (sąrašas pateikiamas kartu su RVA) atitinka RAS aprašo informaciją.

Atlikimas. Netaikoma, nes Įmonė nenaudoja paskirstymo kriterijų turtui skirstyti.

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

Atlikimas. Netaikoma, nes Įmonė nenaudoja paskirstymo kriterijų turtui skirstyti.

2.5.2. Turto vertės paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Procedūra. Visiems 2.4.1 punkte atrinktiems turto vienetams patikrinti, ar:

a) RAS turto sąraše tiesiogiai konkrečioms paslaugoms priskiriamas turtas buvo priskirtas atitinkamoms paslaugoms RVA.

Atlikimas. Įmonė reguliuojamai veiklai priskirtą turtą atskleidžia vienu turto vienetu. Visa turto vieneto vertė atitinka suminę turto likutinę vertę RVA. Žr. 2.1.1. a) procedūrą.

Rezultatas. Pastebėjimų neturime. Priedas „RAS turto sąrašas".

Procedūra. 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.

Atlikimas. Netaikoma, nes netiesiogiai paslaugoms priskiriamo turto Įmonė neturi.

Procedūra. c) Bendram veiklos palaikymui naudojamas turtas buvo paskirstytas paslaugoms naudojant pagal RAS aprašo nuostatas apskaičiuotas paskirstymo kriterijų reikšmes.

Atlikimas. Netaikoma, nes Įmonė nepriskiria turto bendram veiklos palaikymui.

2.5.3. Kogeneracinio turto paskirstymo patikrinimas

Procedūra. Patikrinti, ar šilumos gamybai priskirta kogeneracinio turto dalis neviršija Kogeneracinių jėgainių šilumos ir elektros energijos sąnaudų atskyrimo metodikoje (toliau - KOG metodika) nurodytų rodiklių.

Atlikimas. Netaikoma, nes Įmonė neeksploatuoja Kogeneracinių įrenginių.

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 (išskyrus Apraše nurodytas išimtis). Nustačius tokius atvejus, pateikti Įmonės paaiškinimus.

Atlikimas. Netaikoma, nes remiantis Sąnaudų atskyrimo aprašo 15 punktu, Įmonė, teikdama reguliuojamosios veiklos ataskaitas, nurodo tik šilumos gamybai priskirtas sąnaudas, pajamas ir ilgalaikį turtą.

2.6.1. Nusidėvėjimo sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Procedūra. Palyginti RAS turto sąraše nurodytą metinio nusidėvėjimo informaciją su atitinkamais RVA duomenimis (RVA pateikiamu detalumu).

Atlikimas. Mes palyginome RAS turto sąraše nurodytą metinio nusidėvėjimo informaciją su RVA duomenimis.

	Turto pogrupis	Nusidėvėjimo sąnaudos RAS turto sąraše				Nusidėvėjimo sąnaudos RVA				Kontrolė pagal RVA			
		Tiesioginis	Netiesioginis	endros veikl	paskirstom	5	6	7	11	5	6	7	11
701	Plėtros darbų nusid.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
702	Prestižo nusid.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
703	Patentų, licencijų nusid.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
704	Programinės įrangos nusid.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
705	Kito nematerialaus turto nusid.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
706	PAST GAM (katilinių) nusid.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
707	PAST GAM (konteinerinių katilinių, siurblinių)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
708	PAST GAM (kitų technologinės paskirties) nu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
709	PAST KIT (kuro (mazuto) rezervuarų) nusid.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
710	PAST KIT (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
711	PAST KIT (dūmtraukių metalinių) nusid.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
712	PAST KIT (vamzdynų) nusid.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
713	PAST ADMIN nusid.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
714	PAST KIT pastatų nusid.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
715	PAST KIT (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
716	MAŠ (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo ka	651 650	0	0	0	651 650	651 650	0	0	0	0	0	0
717	MAŠ (vandens šildymo katilų) nusid.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
718	MAŠ (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusid.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
719	MAŠ (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
720	MAŠ KIT nusid.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
721	ĮRAN KIT nusid.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
722	ĮRAN (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
723	ĮRAN (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo pr	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
724	TRAN nusid.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
725	KIT MAT nusid.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
726	INV MAT nusid.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
727	Nusidėvėjimas KITA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

Rezultatas. Pastebėjimų neturime.

3. Pajamų tikrinimas (TU 9.3 p.p.)

3.1.1. Pajamų perkėlimo iš apskaitos registrų patikrinimas

Procedūra. Patikrinti, ar bendra pajamų suma RVA ir FA sutampa.

Atlikimas. Mes patikrinome bendrą pajamų sumą RVA ir FA. Nustatėme, kad duomenys nesutampa.

Rodiklis	RVA	FA	Skirtumas
Pajamos	1 951 353	544 054 729	542 103 376

Įmonė paaiškino skirtumo priežastį: remiantis Sąnaudų atskyrimo aprašo 15 punktu, Įmonė, teikdama reguliuojamosios veiklos ataskaitas, nurodo tik šilumos gamybai priskirtas pajamas.

Rezultatas. Skirtumas paaiškintas. Priedas „Bendrųjų pajamų ataskaita“.

3.2.1. Pajamų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Procedūra. a) Patikrinti, ar bendra pajamų suma RVA (paslaugų ir sistemų lygmeniu) sutampa su pirminiais pajamų registravimo šaltiniais (sąskaitų išrašymo sistema, DK ir pan.).

Atlikimas. Mes patikrinome bendrą pajamų sumą RVA (paslaugų ir sistemų lygmeniu) su pirminiais pajamų registravimo šaltiniais (DK sąskaitomis). Nustatėme, kad suminiai duomenys sutampa.

Paslauga	RVA	DK	Skirtumas
Šilumos (produkto) gamyba	1 951 353	1 951 353	0

Rezultatas. Pastebėjimų neturime.

Procedūra. b) Jei pirminių duomenų šaltinių informacija nėra pakankamai detali t.y. pajamų skirstymas paslaugų lygmeniu atliekamas papildomais skaičiavimais, patikrinti, ar skaičiavimai atlikti laikantis Aprašo bei RAS aprašo nuostatų.

Atlikimas. Netaikoma, nes Įmonė nenaudoja papildomų skaičiavimų pajamų paskirstymui.

3.2.2. Reguliuojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

Procedūra. Patikrinti, ar pajamos už reguliuojamosios veiklos turto nuomą paskirstytos tarp reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklų laikantis taikytinų Aprašo nuostatų.

Atlikimas. Netaikoma, nes Įmonė nurodė, kad ataskaitiniu laikotarpiu negavo pajamų už reguliuojamo (šilumos gamybos) turto nuomą.

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

4.1.1. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (1)

Procedūra. a) Patikrinti, ar Įmonės užpildytos DU suvestinės stulpelio E suma atitinka BA informaciją, o stulpelio G suma atitinka RVA duomenis.

Atlikimas. Mes patikrinome Įmonės užpildytos DU suvestinės duomenis: stulpelio E sumą - su BA informacija, o stulpelio G sumą - su RVA duomenimis. Nustatėme, kad duomenys sutampa.

Rodiklis	DU suvestinė	RVA	DK	Skirtumas
DU suvestinės E stulpelio suma	31 186 872	X	31 186 872	0
DU suvestinės G stulpelio suma	558 020	558 020	X	0

Rezultatas. Pastebėjimų neturime. Priedas TU 3.1 „Darbo užmokesčio sąnaudų suvestinė“.

Procedūra. b) Visiems, F stulpeliuose atskleistiems, DU sąnaudų koregavimams pateikti Įmonės paaiškinimus apibūdinančius koregavimo turinį ir tikslą (t.y. kas ir kokiu tikslu koreguojama).

Atlikimas. Mes paprašėme Įmonės pateikti paaiškinimus F stulpeliuose atskleistiems DU sąnaudų koregavimams, apibūdinantiems koregavimo turinį ir tikslą (t.y. kas ir kokiu tikslu koreguojama). Įmonės paaiškinimai pateikiami TU 3.1 priedo I-J stulpeliuose.

Rezultatas. Pastebėjimų neturime. Priedas TU 3.1 „Darbo užmokesčio sąnaudų suvestinė“.

4.1.2. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (2)

Procedūra. Palyginti Įmonės užpildytos DU suvestinės stulpelio E bendrą sumą „Iš viso“ su pirminio DU sąnaudų registravimo šaltinio (DU apskaitos žiniaraščio) duomenimis. Nustačius skirtumus, pateikti Įmonės paaiškinimus ir juos pagrindžiančius dokumentus, atskirai pagal kiekvieną turiniu unikalų skirtumą.

Atlikimas. Mes palyginome Įmonės užpildytos DU suvestinės stulpelio E bendrą sumą „Iš viso“ su pirminio DU sąnaudų registravimo šaltinio (DU apskaitos žiniaraščio) duomenimis. Nustatėme, kad duomenys nesutampa.

Rodiklis	DU suvestinė	DU žiniaraštis	Skirtumas
DU suvestinės E stulpelio suma	31 186 872	32 659 370	-1 472 498

Įmonė paaiškino skirtumo priežastį: DU suvestinėje įtraukiamos priskaitytos sumos pagal darbuotojus, kurios ne visa apimtimi apskaitomos kaip darbo užmokesčio sąnaudos, pvz. minusuojamas kapitalizuojamas DU, neįtraukiamos atleidimo iš darbo kompensacijos ir kt.

Rezultatas. Skirtumas paaiškintas. Priedai TU 3.1 „Darbo užmokesčio sąnaudų suvestinė“, „Bendrųjų pajamų ataskaita“.

4.2.1. Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

Procedūra. DU suvestinėje:

a) Iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamų DU vienetų atsitiktine tvarka atrinkti po 2 DU vienetus kiekvienam VV kiekvienoje sistemoje ir:

- patikrinti ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimis.

- pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius pirminį priskyrimą.

Atlikimas. Netaikoma, nes ataskaitiniu laikotarpiu DU sąnaudos nebuvo priskiriamos paslaugoms tiesiogiai.

Procedūra. b) Iš netiesiogiai paslaugoms paskirstomų DU vienetų atsitiktine tvarka atrinkti 5 (penkis) DU vienetus ir:

- patikrinti ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimis.

- pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų priskyrimą konkrečiam sąnaudų centrui (netiesiogiai paskirstomų sąnaudų grupei)

Atlikimas. Netaikoma, nes Įmonė ataskaitiniu laikotarpiu nepriskyrė DU vienetų netiesioginėms sąnaudoms.

Procedūra. c) Iš bendram veiklos palaikymui priskiriamų DU vienetų sąrašo atrinkti 5 DU vienetus[i] ir:

- patikrinti, ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa buhalterinės apskaitos duomenimis.

- pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius priskyrimą.

Atlikimas. Netaikoma, nes Įmonė ataskaitiniu laikotarpiu nepriskyrė DU vienetų bendram veiklos palaikymui.

4.2.2. DU sąnaudų priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Procedūra. Patikrinti, ar nėra kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet nėra priskirta DU sąnaudų. Nustačius tokius atvejus pateikti Įmonės paaiškinimus.

Atlikimas. Netaikoma, nes remiantis Sąnaudų atskyrimo aprašo 15 punktu, Įmonė, teikdama reguliuojamosios veiklos ataskaitas, nurodo tik šilumos gamybai priskirtas sąnaudas.

4.3.1. DU sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Procedūra. Palyginti DU suvestinės G stulpelio informaciją su atitinkamais RVA duomenimis (detaliausiu lygmeniu).

Atlikimas. Mes palyginome DU suvestinės G stulpelio informaciją su atitinkamais RVA duomenimis (detaliausiu lygmeniu). Nustatėme, kad duomenys sutampa.

DU pirminis priskyrimas	DU suvestinė	RVA				Kontrolė pagal RVA			
		5	6	7	11	5	6	7	11
Šilumos gamyba	558 020	558 020	558 020	x	x	0	0	x	x

Rezultatas. Pastebėjimų neturime. Priedas TU 3.1 „Darbo užmokesčio sąnaudų suvestinė“.

5. Sąnaudų tikrinimas (TU 9.5 p.p.)

5.1.1. Sąnaudų perkėlimo iš apskaitos registrų patikrinimas

Procedūra. Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU priedo:

a) F stulpelio bendra suma sutampa su RVA.

Atlikimas. Mes patikrinome Įmonės užpildytos Sąnaudų grupavimo suvestinės duomenis: stulpelio F sumą - su RVA informacija. Nustatėme, kad duomenys sutampa.

Rodiklis	Sąnaudų suvestinė	RVA 1	RVA 5	Skirtumas
Sąnaudų grupavimo suvestinės F stulpelio	1 538 094	1 538 094	1 538 094	0

Rezultatas. Pastebėjimų neturime. Priedas TU 3.2 „Sąnaudų grupavimo suvestinė“.

Procedūra. b) D stulpelio bendra suma atitinka BA informaciją.

Atlikimas. Mes patikrinome Įmonės užpildytos Sąnaudų grupavimo suvestinės duomenis: stulpelio D sumą - su BA informacija. Nustatėme, kad duomenys sutampa.

Rodiklis	Sąnaudų suvestinė	FA	Skirtumas
Sąnaudų grupavimo suvestinės D stulpelio	401 958 929	401 958 929	0

Rezultatas. Pastebėjimų neturime. Priedas TU 3.2 „Sąnaudų grupavimo suvestinė“.

5.2.1. Sąnaudų grupavimo patikrinimas

Procedūra. Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU priedo:

a) stulpelyje F nurodyta informacija atitinka RVA duomenis.

Atlikimas. Mes patikrinome Įmonės užpildytos Sąnaudų grupavimo suvestinės duomenis: stulpelio F informaciją (pagal sąnaudų pogrupius) - su RVA informacija. Palyginimas sąnaudų pogrupių lygmeniu pateikiamas TU 3.2 priedo dešinėje. Nustatėme, kad duomenys sutampa.

Rodiklis	Sąnaudų suvestinė	RVA 5	Skirtumas
Sąnaudų grupavimo suvestinės F stulpelio	1 538 094	1 538 094	0

Rezultatas. Pastebėjimų neturime. Priedas TU 3.2 „Sąnaudų grupavimo suvestinė“.

Procedūra. b) stulpelių B ir C sąsaja atitinka RAS aprašo duomenis.

Atlikimas. Mes patikrinome Įmonės užpildytos Sąnaudų grupavimo suvestinės duomenis: stulpelių B ir C sąsają su RAS aprašo duomenis (2 priedas).

Rezultatas. Pastebėjimų neturime. Priedas TU 3.2 „Sąnaudų grupavimo suvestinė“.

Procedūra. c) Stulpelių C-D informacija atitinka DK, DK dimensijų duomenis

Atlikimas. Mes patikrinome Įmonės užpildytos Sąnaudų grupavimo suvestinės duomenis: stulpelių C-D informacija atitinka DK, DK dimensijų duomenis.

Rezultatas. Pastebėjimų neturime. Priedas TU 3.2 „Sąnaudų grupavimo suvestinė“.

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

Atlikimas. Visiems reikšmingiems (>10 proc. koreguojamos sumos vertės), Sąnaudų grupavimo suvestinės E stulpeliuose atskleistiems, pirminio sąnaudų grupavimo koregavimams gavome Įmonės paaiškinimus. Įmonės paaiškinimai pateikiami TU 3.2 priedo H-I stulpeliuose.

Rezultatas. Pastebėjimų neturime. Priedas TU 3.2 „Sąnaudų grupavimo suvestinė“.

5.3.1. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (1)

Procedūra. Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU priedo duomenys, sutampa su RVA informacija.

Atlikimas. Mes patikrinome Įmonės užpildytos Nepaskirstomų sąnaudų suvestinės duomenis. Nustatėme, kad duomenys sutampa. Remiantis Sąnaudų atskyrimo aprašo 15 punktu, Įmonė, teikdama reguliuojamosios veiklos ataskaitas, nurodo tik šilumos gamybai priskirtas būtinąsias sąnaudas.

Rodiklis	Nepaskirstomų sąnaudų suvestinė	RVA 5	Skirtumas
Nepaskirstomų sąnaudų suvestinės D	0	0	0

Rezultatas. Pastebėjimų neturime. Priedas TU 3.3 „Nepaskirstomų sąnaudų suvestinė“.

5.3.2. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (2)

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

Atlikimas. Mes patikrinome įmonės Nepaskristomų sąnaudų suvestinę - ar nėra sąnaudų, kurios turi būti papildomai priskirtos nepaskirstytinosioms dėl viršytų apribojimų, nustatytų Aprašo 41.6 p.: reprezentacinės sąnaudos, sudarančios daugiau kaip 0,1 proc. atskiro reguliuojamų kainų verslo vieneto sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8–28.15 papunkčiuose.

Verslo vienetas	Aprašo 28.8-28.15 p. sąnaudos	Reprezentacinės sąnaudos	Reprezentacinės sąnaudos, proc.
Gamyba	700 503	0	0%
Perdavimas	0	0	0%
Mažmeninis aptarnavimas	0	0	0%
KV tiekimas	0	0	0%
Neatsiskaitomieji KVP	0	0	0%
Sistemų priežiūra	0	0	0%
ATL	0	0	0%
Kita reguliuojama	0	0	0%
Nereguliuojama	0	0	0%

Nenustatėme sąnaudų, kurios turi būti papildomai priskirtos nepaskirstytinosioms dėl viršytų apribojimų nustatytų nurodytame Aprašo punkte.

Rezultatas. Pastebėjimų neturime. Priedas TU 3.3 „Nepaskirstomų sąnaudų suvestinė“.

5.3.3. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (3)

Procedūra. Gauti visų DK sąskaitų (KC), priskirtų stulpelyje dešinėje nurodytiems sąnaudų pogrupiams, išrašus už ataskaitinį laikotarpį. Kiekvienos DK sąskaitos lygmeniu identifikuoti 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.

Atlikimas. Netaikoma, nes remiantis Sąnaudų atskyrimo aprašo 15 punktu, Įmonė, teikdama reguliuojamosios veiklos ataskaitas, nurodo tik šilumos gamybai priskirtas paskirstomas sąnaudas.

Procedūra. b) iš individualiai nereikšmingų sąskaitos įrašų atsitiktine tvarka atrinkti 5 įrašus ir patikrinti ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomosioms. Nustačius neatitikimus, atitinkamoje DK sąskaitoje padvigubinti tikrinimo imtį.

Atlikimas. Netaikoma, nes remiantis Sąnaudų atskyrimo aprašo 15 punktu, Įmonė, teikdama reguliuojamosios veiklos ataskaitas, nurodo tik šilumos gamybai priskirtas paskirstomas sąnaudas.

5.4.1. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (1)

Procedūra. Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU priedo:

a) Stulpelio F informacija (detaliausiu lygiu) atitinka RVA duomenis.

Atlikimas. Mes patikrinome Įmonės užpildytos Sąnaudų priskyrimo suvestinės duomenis: stulpelio F informaciją (detaliausiu lygiu) - su RVA informacija. Nustatėme, kad duomenys sutampa.

Rodiklis	Sąnaudų suvestinė	RVA 5	Skirtumas
Sąnaudų priskyrimo suvestinės F stulpelio	1 538 094	1 538 094	0

Rezultatas. Pastebėjimų neturime. Priedas TU 3.4 „Pirminio priskyrimo suvestinė“.

Procedūra. b) Stulpelio D informacija (detaliausiu lygiu) atitinka buhalterinės apskaitos duomenis.

Atlikimas. Mes patikrinome Įmonės užpildytos Sąnaudų priskyrimo suvestinės duomenis: stulpelio D informaciją (detaliausiu lygiu) - su BA informacija. Nustatėme, kad duomenys sutampa. Palyginimas detaliausiu lygmeniu pateikiamas TU 3.4 priedo dešinėje.

Rodiklis	Sąnaudų suvestinė	FA	Skirtumas
Sąnaudų priskyrimo suvestinės D stulpelio	401 958 929	401 958 929	0

Rezultatas. Pastebėjimų neturime. Priedas TU 3.4 „Pirminio priskyrimo suvestinė“.

Procedūra. c) Visiems reikšmingiems (>10 proc. koreguojamos sumos vertės), E stulpeliuose atskleistiems, pirminio sąnaudų priskyrimo koregavimams pateikti Įmonės paaiškinimus.

Atlikimas. Visiems reikšmingiems (>10 proc. koreguojamos sumos vertės), E stulpeliuose atskleistiems, pirminio sąnaudų priskyrimo koregavimams gavome Įmonės paaiškinimus. Įmonės paaiškinimai pateikiami TU 3.4 priedo H-I stulpeliuose.

Rezultatas. Pastebėjimų neturime. Priedas TU 3.4 „Pirminio priskyrimo suvestinė“.

5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)

Procedūra. a) Tiesioginės sąnaudos

Trims pasirinktoms reguliuojamųjų veiklų paslaugoms gauti DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašus už ataskaitinį laikotarpį ir atsitiktine tvarka atrinkus po 10 įrašų pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų pirminį priskyrimą.

Atlikimas. Netaikoma, nes Įmonė neatlieka pirminio priskyrimo ir sąnaudas apskaičiuoja/skirsto koregavimo pagalba. Žr. 5.4.1. c) procedūrą.

Procedūra. b) Netiesioginės sąnaudos

Trims pasirinktiems sąnaudų centrams (netiesiogiai paskirstomų sąnaudų grupei) gauti DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašus už ataskaitinį laikotarpį ir atsitiktine tvarka atrinkus po 10 įrašų pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų pirminį priskyrimą.

Atlikimas. Netaikoma, nes Įmonė neatlieka pirminio priskyrimo ir sąnaudas apskaičiuoja/skirsto koregavimo pagalba. Žr. 5.4.1. c) procedūrą.

Procedūra. c) Bendrosios sąnaudos

Gauti bendrųjų sąnaudų DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašus už ataskaitinį laikotarpį ir atsitiktine tvarka atrinkus 10 įrašų pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų pirminį priskyrimą.

Atlikimas. Netaikoma, nes Įmonė neatlieka pirminio priskyrimo ir sąnaudas apskaičiuoja/skirsto koregavimo pagalba. Žr. 5.4.1. c) procedūrą.

5.5.1. Sąnaudų paskirstymo kriterijų patikrinimas

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

Atlikimas. Netaikoma, nes Įmonė nenaudoja paskirstymo kriterijų sąnaudos paskirstyti.

Procedūra. b) Patikrinti, ar sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijai (sąrašas pateikiamas kartu su RVA) atitinka RAS aprašo informaciją.

Atlikimas. Netaikoma, nes Įmonė nenaudoja paskirstymo kriterijų sąnaudos paskirstyti.

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

Atlikimas. Netaikoma, nes Įmonė nenaudoja paskirstymo kriterijų sąnaudos paskirstyti.

5.5.2. Sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Procedūra. Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU priedo:

a) A dalies duomenys atitinka prie RVA pateikiamų sąnaudų paskirstymo kriterijų sąrašo informaciją.

Atlikimas. Nustatėme, kad duomenys sutampa. Įmonė nenaudoja paskirstymo kriterijų sąnaudos paskirstyti.

Rezultatas. Pastebėjimų neturime. Priedas TU 3.5 „Paskirstymo kriterijų patikra“.

Procedūra. b) B dalies duomenys atitinka RVA informaciją.

Atlikimas. Mes patikrinome Įmonės užpildytos Sąnaudų grupavimo suvestinės duomenis: B dalies duomenys atitinka RVA informaciją. Nustatėme, kad duomenys sutampa. Palyginimas paslaugų lygmeniu pateikiamas TU 3.5 priedo apačioje.

Rodiklis	TU 3.5 priedas	RVA	Skirtumas
Netiesioginių sąnaudų paskirstyta suma	0	0	0
Bendrųjų sąnaudų paskirstytas suma	0	0	0

Rezultatas. Pastebėjimų neturime. Priedas TU 3.5 „Paskirstymo kriterijų patikra“.

5.5.3. Kogeneracinių sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Procedūra. Patikrinti, ar šilumos gamybai priskirtų kogeneracinių sąnaudų dalis neviršija Kogeneracinių jėgainių šilumos ir elektros energijos sąnaudų atskyrimo metodikoje nurodytų rodiklių.

Atlikimas. Netaikoma, nes Įmonė nurodė, kad neeksploatuoja Kogeneracinių įrenginių.

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

6.1.1. Patikrinti ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Procedūra. Patikrinti ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa.

Atlikimas. Mes patikrinome turto duomenis RVA 1 ir 2 prieduose. Nustatėme, kad duomenys sutampa.

Rezultatas. Pastebėjimų neturime.

6.1.2. Patikrinti ar pajamų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Procedūra. Patikrinti ar pajamų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa.

Atlikimas. Pajamų duomenys atskleidžiami tik viename RVA priede (RVA 1).

Rezultatas. Pastebėjimų neturime.

6.1.3. Patikrinti ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Procedūra. Patikrinti ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa.

Atlikimas. Mes patikrinome, ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa. Nustatėme, kad duomenys sutampa. Užtikrinimas, kad RVA parengtos be matematinių klaidų, vykdomas DSAIS formose. Formos yra "užrakintos", t.y. nėra galimybės keisti jų skaičiavimo formulių ir duomenų tarpusavio ryšių. Užtikrinimas, kad RVA duomenys atitinka DSAIS duomenis, pateikiamas procedūroje 6.3.1 žemiau.

Rezultatas. Pastebėjimų neturime.

6.2.1. Patikrinti ar RVA parengtos be matematinių klaidų

Procedūra. Patikrinti ar RVA parengtos be matematinių klaidų.

Atlikimas. Mes patikrinome, ar RVA parengtos be matematinių klaidų. Nustatėme, kad RVA parengtos be matematinių klaidų. Užtikrinimas, kad RVA parengtos be matematinių klaidų, vykdomas DSAIS formose. Formos yra "užrakintos", t.y. nėra galimybės keisti jų skaičiavimo formulių ir duomenų tarpusavio ryšių. Užtikrinimas, kad RVA duomenys atitinka DSAIS duomenis, pateikiamas procedūroje 6.3.1 žemiau.

Rezultatas. Pastebėjimų neturime.

6.3.1. Patikrinti, ar duomenys RVA ir DSAIS formose sutampa

Procedūra. a) Šilumos sektorius. Patikrinti, ar sutampa duomenys:

- RVA 1 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita“;

- RVA 12 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Sąnaudų paskirstymo ataskaita“.

Atlikimas. Mes palyginome duomenis RVA 1 priede su DSAIS ataskaitos „Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita“ duomenimis, duomenis RVA 12 priede - su DSAIS ataskaitos „Sąnaudų paskirstymo ataskaita“ duomenimis. Nustatėme, kad duomenys sutampa.

Rezultatas. Pastebėjimų neturime.

Procedūra. b) Vandentvarkos sektorius. Patikrinti, ar sutampa duomenys:

- RVA 3 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaita“;

- RVA 4 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio sąnaudų paskirstymo verslo vienetams ir paslaugoms ataskaita“;

- RVA 5 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio turto įsigijimo ir likutinės vertės suvestinė ataskaita“.

Atlikimas. Netaikoma, nes Įmonė šiam sektoriui nepriklauso.

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.

Auditorė direktorė Edita Malūkienė

2022 m. rugpjūčio 30 d.

Gaižiūnų g. 3, Kaunas, Lietuva
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000374

UAB „Gaudera“

Audito įmonės pažymėjimo Nr.001223

PATVIRTINTA
AB „Lifosa“ direktoriaus
2022-08-30 įsakymu Nr. 314

AB „LIFOSA“ ŠILUMOS TIEKIMO VEIKLOS REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

I. BENDROJI DALIS

1. Pagrindinė AB „Lifosa“ (toliau – Bendrovė) veikla – fosfatinių trąšų gamyba ir didmeninė prekyba.
2. Vykdant pagrindinę Bendrovės veiklą, sieros rūgšties gamybos technologinio proceso metu, išskiriama technologinė šilumos energija, kurios didžioji dalis yra suvartojama Bendrovės reikmėms, o likusi dalis tiekiama Kėdainių miesto šilumos poreikiams patenkinti.
3. Buhalterinė apskaita Bendrovėje tvarkoma vadovaujantis patvirtinta apskaitos politika, LR buhalterinės apskaitos įstatymu, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu bei kitais LR įstatymais, LR vyriausybės nutarimais, direktyvomis ir kitais teisės aktais.
4. Bendrovės finansiniai metai trunka 12 mėnesių. Finansinių metų pradžia – sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d.
5. Bendrovė yra įgyvendinusi pagrindinės veiklos ir reguliuojamos veiklos apskaitos atskyrimą, siekiant Bendrovės finansinę informaciją tinkamai paskirstyti šilumos gamybos veiklai.
6. Reguliavimo apskaita Bendrovėje tvarkoma, atsižvelgiant į Bendrovės veiklos specifiką, remiantis buhalterinės apskaitos duomenimis ir vadovaujantis Reguliavimo apskaitos sistemos (toliau – RAS) aprašu, šilumos veiklą reglamentuojančiais teisės aktais, Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – Komisija) nutarimais, metodiniais nurodymais ir įsakymais.
7. RAS aprašo tikslas – atskleisti Bendrovės reguliavimo apskaitoje naudojamus principus, metodus ir tvarkas, atliekant apskaitos atskyrimą ir sąnaudų paskirstymą.
8. RAS aprašas parengtas vadovaujantis:
   8.1. Komisijos 2018 m. gruodžio 31 d. nutarimu Nr. O3E-470 patvirtintu Šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašu (toliau – Metodika);
   8.2. Komisijos 2009 m. liepos 22 d. nutarimu Nr. O3-107 pavirtinta Kogeneracinių jėgainių šilumos ir elektros energijos sąnaudų atskyrimo metodika (toliau – Atskyrimo metodika).

II. REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMA

9. Reguliavimo apskaitos sistema (RAS) apibrėžiama kaip veiklos apskaitos, apimančios apskaitos atskyrimą ir sąnaudų paskirstymą, sistema, sukurta ir naudojama reguliavimo tikslais.
10. Reguliavimo apskaitos sistema naudojama Bendrovės pajamas, sąnaudas ir turtą paskirstyti Metodikoje numatytiems verslo vienetams ir paslaugoms, kurie sudaro galutinius finansinės informacijos grupavimo centrus:

Nr.	Verslo vienetas, paslauga	Aprašymas
Šilumos gamybos veiklos verslo vienetas		

Nr.	Verslo vienetas, paslauga	Aprašymas
1.1.	Šilumos gamyba	Šiluminės energijos generavimas ir pardavimas

11. RAS naudojami žemiau nurodyti duomenų šaltiniai:

11.1. Buhalterinės apskaitos informacija: pajamos, sąnaudos.

11.1.1. Buhalterinė apskaita Bendrovėje vedama naudojant verslo valdymo sistemą Oracle E-Business Suite (toliau – Oracle);

11.1.2. Registruojant sąnaudas „Oracle" papildomai atliekamas duomenų kodavimas siekiant jiems priskirti taikytinus požymius (kodus), kuriais remiantis vėliau vykdoma informacijos analizė valdymo apskaitos tikslais bei rengiamos ataskaitos.

11.1.3. RAS naudojama ataskaitinio laikotarpio sąnaudų informacija, sukoduota pagal Bendrovės padalinius ir Sąnaudų kategorijas.

11.2. Alternatyvaus šilumos šaltinio sąnaudų ir ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto skaičiavimai, parengti pagal Atskyrimo metodiką (faktinės naudotų rodiklių reikšmės pateikiamo Priede Nr. 4):

11.2.1. Sąnaudos (atitinkamai eksploatacines sąnaudas Eur/MWh dauginant iš faktiškai pagaminto ir patiekto į šilumos tiekimo tinklą šilumos kiekio) nustatomos naudojant Komisijos nustatytų techninių – ekonominių rodiklius;

11.2.2. Turtas (turto įsigijimo vertę Eur/kW dauginant iš sutartyje su AB „Panevėžio energija" nustatytos šilumos įrenginių galios, kW).

11.3. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto duomenys parengti pagal Metodikos reikalavimus:

11.3.1. Šilumos gamybos veiklai priskirtas turtas apskaičiuojamas vadovaujantis Atskyrimo metodika ir atskleidžiamas vienu turto vienetu pagal Metodikoje ir jos prieduose numatytus turto pogrupius;

11.3.2. Skaičiuojant ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas:

11.3.2.1. naudojami turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpiai nustatyti RAS apraše (3 priedas);

11.3.2.2. taikomas tiesiogiai proporcingo nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo metodas;

11.3.2.3. nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo ataskaitinio laikotarpio pradžios.

11.4. Nustatant turto vertę, atskleidžiama ir paslaugoms neskirstoma:

11.4.1.1. turto vertės dalis, sukurta už Europos Sąjungos struktūrinių fondų, dotacijų ar subsidijų lėšas, vartotojų lėšas;

11.4.1.2. ilgalaikio turto vertės pokytis, susijęs su ilgalaikio turto perkainojimu;

11.4.1.3. nebenaudojamo ilgalaikio turto vieneto ar jo dalies vertė;

11.4.1.4. neatlygintinai (nemokamai) Bendrovei perduoto turto vieneto ar jo dalies vertė;

11.4.1.5. ilgalaikio turto (ar jo dalies), sukurto įvykdžius investicinius projektus, teisės aktų nustatyta tvarka nesuderintus su VERT;

11.4.1.6. kiti atvejai, nustatyti Aprašo 24.4. papunktyje;

11.4.1.7. ilgalaikio turto, kuriuo padidintas Bendrovės įstatinis kapitalas, vertės dalis atitinkanti aukščiau išvardintus atvejus.

III. RAS PROCESAI

12. RAS procesai tai veiklos vykdomos RAS atskaitomybės parengimo metu.
13. Pagrindiniai RAS procesai:
    13.1. Pajamų paskirstymas;
    13.2. Sąnaudų paskirstymas;
    13.3. IMT ir INT vertės paskirstymas:

Pajamų paskirstymas

14. Ataskaitinio laikotarpio Bendrovės pajamos paskirstomos tiesiogiai Paslaugoms, remiantis atsiskaitymų su klientais sistemos įrašais ir buhalterinės apskaitos informacija.

Sąnaudų paskirstymas

15. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje į Metodikoje nustatytas sąnaudų grupes (Priedas Nr. 2) sugrupuoti apskaitos sąnaudų duomenys perkeliami iš buhalterinės apskaitos registrų į modelį naudojamą RAS ataskaitų parengimui (RAS modelis).
16. Perkėlus apskaitos duomenis į RAS modelį perskaičiuojamos nusidėvėjimo sąnaudos (pagal Metodikoje nustatytus normatyvus, kiekvienam ilgalaikio turto vienetui).
17. Toliau, žemiau nurodyta tvarka, vykdomas ataskaitinio laikotarpio sąnaudų skirstymas.
18. <u>I etapas – identifikuojamos nepaskirstytinos sąnaudos</u>
    18.1. Nepaskirstytinomis sąnaudomis laikomos ir veikloms nepaskirstomos šios sąnaudos:
    - beviltiškų skolų, baudų, delspinigių sąnaudos;
    - paramos, labdaros, švietimo sąnaudos;
    - tantjemų išmokos;
    - kitos nepaskirstytinos sąnaudos.
19. <u>II etapas – Apskaičiuojamos Šilumos gamybos veiklos tiesioginės sąnaudos</u>:
    19.1. Remiantis Atskyrimo metodika suformuojamas alternatyvus šilumos šaltinis ir apskaičiuojamos jo sąnaudos pagal kiekvieną sąnaudų grupę. Atlikus šiuos veiksmus gaunamos šilumos gamybos veiklos (žr. 13.2) tiesioginės sąnaudos sugrupuotos pagal Metodikos sąnaudų grupes.

INT ir IMT vertės paskirstymas

20. Turto vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje skirstymas vykdoma toliau nurodyta tvarka:
21. <u>I etapas – identifikuojama nepaskirstoma turto vertė:</u>
    21.1. plėtros darbų vertė (iki ilgalaikio turto vienetų, kurių formavimui buvo atliekami plėtros darnai, eksploatacijos pradžios);
    21.2. investicinio turto vertė;

21.3. ilgalaikio turto, sukurto įvykdžius investicinius projektus, nesuderintus su savivaldybės taryba arba Komisija, vertė;

21.4. bet kurios kategorijos ilgalaikio turto vertės pokytis, susijęs su ilgalaikio turto perkainojimu;

21.5. nebaigtos statybos vertė, nenaudojamų, esančių atsargose turto vienetų vertė;

21.6. ilgalaikio turto vienetų vertės dalis, sukurta už vartotojų ir nepriklausomų šilumos gamintojų prijungimą prie tinklų sumokėtomis lėšomis;

21.7. ilgalaikio turto vienetų vertės dalis, sukurta už ES struktūrinių fondų lėšas, taip pat sukurta už dotacijų ir subsidijų lėšas;

21.8. ilgalaikio turto, skirto parduoti, vertė, išskyrus turtą, kuris po pardavimo bus naudojamas reguliuojamų kainų paslaugoms teikti.

22. <u>II etapas – apskaičiuojama tiesioginio Šilumos gamybos veiklos turto vertė:</u>

22.1. Remiantis Atskyrimo metodika suformuojamas alternatyvus šilumos šaltinis ir apskaičiuojamos jo turto vertė (Eur).

22.2. Atskyrimo metodikos metodika nenumato turto skirstymo pagal turto grupes, kaip numatyta Metodikoje. Todėl, apskaičiuota alternatyvaus šaltinio turto vertė paskirstoma detaliau, pagal Metodikoje nurodytas turto grupes.

22.3. Atlikus šiuos veiksmus gaunama šilumos gamybos veiklos (žr. 13.2) tiesioginio turto vertė sugrupuota pagal Metodikos turto grupes.

PRIEDAS NR. 1

ANALITINIS SĄSKAITŲ PLANAS

Nr.	Pavadinimas	Šaltinis
110	Ilgalaikis materialusis turtas	Balanso straipsnis
120	Ilgalaikis nematerialusis turtas	Balanso straipsnis
130	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	Balanso straipsnis
140	Kitos gautinos sumos	Balanso straipsnis
210	Atsargos	Balanso straipsnis
220	Prekybos ir kitos gautinos sumos	Balanso straipsnis
230	Suteiktos trumpalaikės paskolos	Balanso straipsnis
240	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Balanso straipsnis
310	Akcinis kapitalas	Balanso straipsnis
320	Akcijų priedai	Balanso straipsnis
330	Įstatymų numatytas rezervas	Balanso straipsnis
340	Nepaskirstytas pelnas	Balanso straipsnis
410	Subsidijos	Balanso straipsnis
510	Pelno mokesčio įsipareigojimai	Balanso straipsnis
520	Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	Balanso straipsnis
	Einamųjų metų rezultatas	Balanso straipsnis
11103	Apatito koncentratas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
11123	Kita fosfatinė žaliava	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
11105	Amoniakas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
11102	Siera	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
14111	Bazinis darbo užmokestis	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
14221	Įmonės -nerezidentai.Socialinio draudimo įmokos skaičiuojamos nuo darbo užmokesčio	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
32152	Darbo mašinų staklės, presai ir pan. ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
11113	Aliuminio hidroksidas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
11108	Kalkės	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
22401	Pakrovimas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
22334	Pervežimas geležinkeliu per Lietuvą	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
14118	Pagal įmonės darbo apmokėjimo sistemą numatytos priemokos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
14117	Pagal įstatymus numatytos priemokos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
14114	Socialinės garantijos (atostoginiai, ligos pašalpos ir pan.)	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
13301	Gamtinės dujos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
13101	Elektros energija	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
11299	Kitos technologinės medžiagos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
14121	Individualios skatinamosios išmokos už gamybos programos vykdymą mėnesiniai bonusai	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
32111	Pastatų nusidėvėjimo sąnaudos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
31607	Metinės premijos rezervo sukaupimas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
14123	Kolektyvinės skatinamosios išmokos už įmonės tikslų įgyvendinimą metiniai bonusai	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
31608	Metinės premijos rezervo mažinimas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
12301	Atsarginės dalys	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
13202	Dyzelinis kuras	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
32121	Statinių nusidėvėjimo sąnaudos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)

Nr.	Pavadinimas	Šaltinis
22907	Pagamintos produkcijos pervežimas autotransportu	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
12101	Tara, pakavimo medžiagos, pakuotė	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
31610	Bonusų, skaičiuojamų remiantis Valdymo Pagal Tikslus sistema, rezervo mažinimas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
31609	Bonusų, skaičiuojamų remiantis Valdymo Pagal Tikslus sistema, rezervo sukaupimas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
14124	Skatinamosios išmokos už individualius rezultatus, remiantis Valdymo Pagal Tikslus programa	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
12914	Valcuotas metalas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
32131	Perdavimo įtaisų nusidėvėjimo sąnaudos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
32141	Katalizatorių nusidėvėjimo sąnaudos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
12915	Elektrotechnikos gaminiai kabeliai, matavimo prietaisai ir kt.	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
12902	Statybinės medžiagos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
31619	Metinės premijos rezervo formavimas (atskaitymų dalyje)	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
11206	Reagentai technologijai, vandens paruošimui, filtruojančios medžaigos, anijonitai, katijonitai ir kt	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
31620	Metinės premijos rezervo sumažėjimas (atskaitymų dalyje)	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
11106	Sieros rūgštis	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
32161	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos (išskyrus geležinkelio riedmenis)	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21901	Pastatų ir statinių techninis aptarnavimas ir remontas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
12999	Kitos netiesioginės žaliavų ir medžiagų pajamos/sąnaudos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21701	Saugos tarnybos apsaugos paslaugos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21923	Autotransporto paslaugos, nesusijusios su gatavos produkcijos pervežimu	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
15271	Savanoriškas sveikatos draudimas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
31622	UPC bonusų rezervo sumažėjimas (atskaitymų dalyje)	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
14152	Su darbuotojų atleidimu/priėmimu susijusios išmokos (išeitinės kompensacijos ir pan.)	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
31621	UPC bonusų rezervo formavimas (atskaitymų dalyje)	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
27108	Mokestis už taršą, neviršijančią leistinų normatyvų	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
32192	Gamybinio inventoriaus nusidėvėjimo sąnaudos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
27101	Nekilnojamo turto mokestis	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
11110	Kaustikinė soda	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
12903	Kitos darbų saugos priemonės	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21802	Energetinių įrengimų techninis aptarnavimas ir remontas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
26101	Savanoriškas gamybinės paskirties ilgalaikio turto draudimas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
12901	Spec. rūbai ir avalynė	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
32204	Licencijų ir leidimų amortizacijos sąnaudos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
32155	Kompiuterinės technikos nusidėvėjimo sąnaudos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
22104	Vagonų nuoma (ne logistikos kompanijos)	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21801	Technologinių įrengimų techninis aptarnavimas ir remontas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)

Nr.	Pavadinimas	Šaltinis
22302	Pervežimas geležinkeliu per užsienio valstybes išskyrus Rusiją	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
12201	Įrankiai	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
32171	Geležinkelio riedmenų nusidėvėjimo sąnaudos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
31603	Atostoginių rezervo sukaupimas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21472	Auditas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
22411	Krovinio kokybės/kiekio inspektavimas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
26102	Savanoriškas transporto priemonių draudimas kasko	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
12907	Inventorius	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
26501	Viešbučių sąnaudos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21908	Autotransporto techninis aptarnavimas ir remontas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
13203	Benzinas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21405	Apskaitos ir mokestinės konsultacijos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
13204	Tepalai ir kitos tepimo medžiagos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
26503	Dienpinigiai	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
12102	Laboratorinė įranga, indai ir reagentai analizei	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
22912	Komisinis mokestis ekspeditoriui	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21202	Žemės nuoma	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
15231	Gydymo įstaigų paslaugos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21371	Įrengimų nuoma	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
27116	Akcizai	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
26502	Kelionės sąnaudos atvykimas ir grįžimas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
25501	Korporatyviniai renginiai	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
15134	Vienkartinės skatinamosios išmokos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
25602	Išorinė komunikacija	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
27110	Neatskaitomas PVM (PM neleidžiami atskaitymai)	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21928	Kitos patalpų, įrengimų ir transporto priemonių aptarnavimo paslaugos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
25503	Kiti masiniai renginiai	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
25103	Mobilus ryšys	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
15272	Kitos draudimo rūšys gyvybės draudimas, nelaimingų atsitikimų draudimas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
26507	Reprezentacinės sąnaudos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
15234	Parama profesinių sąjungų organizacijoms	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
31615	Atostoginių rezervo sukaupimas socialinio draudimo įmokoms	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
15139	Kredito palūkanų kompensacija darbuotojui	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21602	Mokymai, kursai, darbuotojų perkvalifikavimas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
14229	Įmonės- nerezidentai.Kiti mokesčiai ir privalomos įmokos, skaičiuojamos nuo darbo užmokesčio	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
31628	Pensijinių ir ilgalaikių soc. įsipareigojimų mažinimas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
25104	Informaciniai tinklai	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
25502	Sporto renginiai	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21445	IT ir automatizavimo paslaugos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
12912	Prekės ofiso įrengimui	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
25412	Parama	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
15131	Nenumatytos pagal įstatymus socialinės išmokos (lengvatos, garantijos, kompensacijos)	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
26604	Banko komisiniai	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)

Nr.	Pavadinimas	Šaltinis
32154	Matavimo prietaisų ir laboratorinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
27115	Neatskaitomas PVM (veiklos sąnaudos)	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
22203	Frachtas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
26105	Savanoriškas civilinės atsakomybės draudimas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
12908	Kanceliarinės prekės	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
31604	Atostoginių rezervo mažinimas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
25411	Nario mokesčiai ir įnašai	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
25604	Informaciniai leidiniai	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
32191	Įrankių nusidėvėjimo sąnaudos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
31627	Pensijinių ir ilgalaikių soc. įsipareigojimų formavimas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
27107	Mokestis už gamtos išteklių naudojimą	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21999	Kitos paslaugos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
25605	Suvenyrai	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21401	Teisinės konsultacijos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21702	Priešgaisrinė apsauga	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
15233	Parama pensininkų ir veteranų organizacijoms	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
25106	Kurjerių paslaugos, ekspres pristatymas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21929	Kitos biuro aptarnavimo paslaugos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21803	Matavimo prietaisų patikrinimas, aptarnavimas ir remontas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
12302	Atsarginės dalys orgtechnikai	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21933	Statinių techninis aptarnavimas ir remontas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
25304	Vertimai	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
12905	Eksploatacinės medžiagos orgtechnikai	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21907	Geležinkelio riedmenų išskyrus vagonus techninis aptarnavimas ir remontas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
24201	Prekinis ženklas ir vardas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
25102	Stacionarus ryšys	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
25601	Poligrafija	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21914	Laboratoriniai ir kiti mokslo tiriamieji darbai	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
15237	Darbuotojų ir jų vaikų mokymas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
22420	Kitos paslaugos uoste	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
26205	Transporto priemonių civ. atsakomybės privalomasis draudimas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
15213	Darbuotojų privalomo sveikatos tikrinimo sąnaudos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
26606	Mokestis už garantijų ir laidavimų išdavimą	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21913	Utilizavimas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
22301	Pervežimas geležinkeliu per Rusiją	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
31616	Atostoginių rezervo mažinimas socialinio draudimo įmokoms	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
22202	Demeredžas pakrovimo uoste	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
26504	Vizos, kelialapiai, iškvietimai, draudimas ir kiti pan. dokumentai	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
25603	Vidinė komunikacija	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21311	Žemėtvarkos, žemės sklypų formavimo, žemės kadastro sąnaudos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
22999	Kitos krovinių pervežimo paslaugos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
27199	Kiti mokesčiai, rinkliavos ir privalomos įmokos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
22923	Kitas sertifikavimas kilmės ir t.t.	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)

Nr.	Pavadinimas	Šaltinis
13599	Kiti resursai	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21905	Vagonų techninis aptarnavimas ir remontas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21911	Kito turto nuoma	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
25606	Konferencijos, parodos ir pan.	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21927	Komunalinės paslaugos išskyrus energetiką	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21410	Kitos konsultacijos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
26204	Atsakomybės privalomasis draudimas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
14143	Išmokos racionalizacinių pasiūlymų autoriams	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21703	Aplinkosauga	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
25204	Reklama	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21999	Kitos paslaugos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
25301	Periodiniai leidiniai prenumerata	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21446	Registratorių ir depozitarijų paslaugos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
25101	Paštas, telegrafas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
13412	Geriamasis vanduo	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21923	Autotransporto paslaugos, nesusijusios su gatavos produkcijos pervežimu	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
15269	Kita	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
15236	Naujametinės dovanos vaikams	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
26509	Taksi paslaugos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
27105	Kelių mokestis	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
14156	Priteistos išmokos esamiems darbuotojams	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21926	Patalpų ir teritorijos valymo paslaugos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21930	Orgtechnikos tech. aptarnavimas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
25131	Spec. ryšys	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
25105	Internetas, televizija	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
27106	Žemės nuomos mokestis	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21923	Autotransporto paslaugos, nesusijusios su gatavos produkcijos pervežimu	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
25302	Kiti leidiniai, elektroninės duomenų bazės	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
22914	Krovinių express pristatymas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21704	Pramoninė sauga	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
32153	Kitų mašinų ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
25303	Normatyvinė-techninė ir kita literatūra	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
13599	Kiti resursai	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
12199	Kitos pagalbinės medžiagos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
32199	Kitų ilgalaikio materialaus turto objektų nusidėvėjimo sąnaudos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21999	Kitos paslaugos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
26506	Kitos komandiruočių sąnaudos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
12911	Atsargų įsigijimo sąnaudų nukrypimas atsargų transp. sąnaudų plano-fakto nukrypimas ir pan.	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21923	Autotransporto paslaugos, nesusijusios su gatavos produkcijos pervežimu	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
21471	Notaro paslaugos	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
27112	Mokestinės baudos ir delspinigiai	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
999	Pagamintos produkcijos, pusgaminių ir nebaigtos gamybos pasikeitimas	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
888	Pelno mokestis	Analitinė sąnaudų sąskaita (ADR)
110	Pardavimų pajamos	Pelno (nuostolių) ataskaita
230	Grynasis sandorių užsienio valiuta pelnas / (nuostoliai)	Pelno (nuostolių) ataskaita

Nr.	Pavadinimas	Šaltinis
240	Kitos veiklos pajamos	Pelno (nuostolių) ataskaita
310	Palūkanų pajamos už trumpalaikius indėlius	Pelno (nuostolių) ataskaita
599	Pajamų koregavimas	Pelno (nuostolių) ataskaita

PRIEDAS NR. 2

ANALITINIO SĄNAUDŲ PLANO GRUPAVIMAS PAGAL METODIKOJE NUMATYTAS GRUPES

Nr.	Pavadinimas	RAS 1	RAS 2	RAS grupė	RAS pogrupis
11102	Siera	1515	1500	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Kitos pastovios - paskirstomos
11103	Apatito koncentratas	1515	1500	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Kitos pastovios - paskirstomos
11105	Amoniakas	1515	1500	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Kitos pastovios - paskirstomos
11106	Sieros rūgštis	1515	1500	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Kitos pastovios - paskirstomos
11108	Kalkės	1515	1500	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Kitos pastovios - paskirstomos
11110	Kaustikinė soda	1515	1500	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Kitos pastovios - paskirstomos
11113	Aliuminio hidroksidas	1515	1500	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Kitos pastovios - paskirstomos
11123	Kita fosfatinė žaliava	1515	1500	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Kitos pastovios - paskirstomos
11206	Reagentai technologijai, vandens paruošimui, filtruojančios medžiagos, anijonitai, katijonitai ir kt	404	400	IV.Vandens_technologinėms_reikmėms_įsigijimo_sąnaudos	Vandens kitos sąnaudos
11299	Kitos technologinės medžiagos	1515	1500	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Kitos pastovios - paskirstomos
12101	Tara, pakavimo medžiagos, pakuotė	1515	1500	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Kitos pastovios - paskirstomos
12102	Laboratorinė įranga, indai ir reagentai analizei	1515	1500	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Kitos pastovios - paskirstomos
12199	Kitos pagalbinės medžiagos	1515	1500	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Kitos pastovios - paskirstomos
12201	Įrankiai	805	800	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
12301	Atsarginės dalys	805	800	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
12302	Atsarginės dalys orgtechnikai	805	800	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
12901	Spec. rūbai ir avalynė	805	800	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
12902	Statybinės medžiagos	805	800	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
12903	Kitos darbų saugos priemonės	805	800	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos

1290 5	Eksploatacinės medžiagos orgtechnikai	805	800	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
1290 7	Inventorius	805	800	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
1290 8	Kanceliarinės prekės	1205	1200	XII.Administracinės_sąnaudos	Kanceliarinės sąnaudos
1291 1	Atsargų įsigijimo sąnaudų nukrypimas atsargų transportavimo sąnaudų plano-fakto nukrypimas ir pan.	1515	1500	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Kitos pastovios - paskirstomos
1291 2	Prekės ofiso įrengimui	805	800	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
1291 4	Valcuotas metalas	805	800	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
1291 5	Elektrotechnikos gaminiai kabeliai, matavimo prietaisai ir kt.	805	800	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
1299 9	Kitos netiesioginės žaliavų ir medžiagų pajamos/sąnaudos	805	800	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
1310 1	Elektros energija	301	300	III.Elektros_energijos_technologinėms_reikmėms_įsigijimo_sąnaudos	Elektra technologijai
1320 2	Dyzelinis kuras	819	800	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Transporto priemonių kuro sąnaudos
1320 3	Benzinas	819	800	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Transporto priemonių kuro sąnaudos
1320 4	Tepalai ir kitos tepimo medžiagos	818	800	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos
1330 1	Gamtinės dujos	1515	1500	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Kitos pastovios - paskirstomos
1359 9	Kiti resursai	805	800	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
1411 1	Bazinis darbo užmokestis	901	900	IX.Personalo_sąnaudos	Darbo užmokesčio sąnaudos
1411 4	Socialinės garantijos (atostoginiai, ligos pašalpos ir pan.)	901	900	IX.Personalo_sąnaudos	Darbo užmokesčio sąnaudos
1411 7	Pagal įstatymus numatytos priemokos	901	900	IX.Personalo_sąnaudos	Darbo užmokesčio sąnaudos
1411 8	Pagal įmonės darbo apmokėjimo sistemą numatytos priemokos	901	900	IX.Personalo_sąnaudos	Darbo užmokesčio sąnaudos
1412 1	Individualios skatinamosios išmokos už gamybos programos vykdymą mėnesiniai bonusai	901	900	IX.Personalo_sąnaudos	Darbo užmokesčio sąnaudos
1412 3	Kolektyvinės skatinamosios išmokos už įmonės tikslų įgyvendinimą metiniai bonusai	901	900	IX.Personalo_sąnaudos	Darbo užmokesčio sąnaudos
1412 4	Skatinamosios išmokos už individualius rezultatus, remiantis Valdymo Pagal Tikslus programa	901	900	IX.Personalo_sąnaudos	Darbo užmokesčio sąnaudos
1414 3	Išmokos racionalizacinių pasiūlymų autoriams	901	900	IX.Personalo_sąnaudos	Darbo užmokesčio sąnaudos

14 15 2	Su darbuotojų atleidimu/priėmimu susijusios išmokos (išeitinės kompensacijos ir pan.)	90 5	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Išeitinės pašalpos, kompensacijos
14 15 6	Priteistos išmokos esamiems darbuotojams	90 1	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Darbo užmokesčio sąnaudos
14 22 1	Įmonės -nerezidentai.Socialinio draudimo įmokos skaičiuojamos nuo darbo užmokesčio	90 2	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos
14 22 9	Įmonės- nerezidentai.Kiti mokesčiai ir privalomos įmokos, skaičiuojamos nuo darbo užmokesčio	90 1	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Darbo užmokesčio sąnaudos
15 13 1	Nenumatytos pagal įstatymus socialinės išmokos (lengvatos, garantijos, kompensacijos)	90 5	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Išeitinės pašalpos, kompensacijos
15 13 4	Vienkartinės skatinamosios išmokos	90 1	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Darbo užmokesčio sąnaudos
15 13 9	Kredito palūkanų kompensacija darbuotojui	90 9	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)
15 21 3	Darbuotojų privalomo sveikatos tikrinimo sąnaudos	90 9	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)
15 23 1	Gydymo įstaigų paslaugos	90 9	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)
15 23 3	Parama pensininkų ir veteranų organizacijoms	12 10	12 00	XII.Administracinės_sąnaudos	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)
15 23 4	Parama profesinių sąjungų organizacijoms	12 10	12 00	XII.Administracinės_sąnaudos	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)
15 23 6	Naujametinės dovanos vaikams	12 10	12 00	XII.Administracinės_sąnaudos	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)
15 23 7	Darbuotojų ir jų vaikų mokymas	12 10	12 00	XII.Administracinės_sąnaudos	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)
15 26 9	Kita	12 10	12 00	XII.Administracinės_sąnaudos	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)
15 27 1	Savanoriškas sveikatos draudimas	90 3	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos
15 27 2	Kitos draudimo rūšys gyvybės draudimas, nelaimingų atsitikimų draudimas	90 3	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos
21 20 2	Žemės nuoma	81 6	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos
21 31 1	Žemėtvarkos, žemės sklypų formavimo, žemės kadastro sąnaudos	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Kitos pastovios - paskirstomos
21 37 1	Įrengimų nuoma	81 6	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos
21 40 1	Teisinės konsultacijos	12 01	12 00	XII.Administracinės_sąnaudos	Teisinės paslaugos
21 40 5	Apskaitos ir mokestinės konsultacijos	12 02	12 00	XII.Administracinės_sąnaudos	Konsultacinės paslaugos
21 40 7	IT Oracle konsultacijos ir programinis palaikymas	12 02	12 00	XII.Administracinės_sąnaudos	Konsultacinės paslaugos

21410	Kitos konsultacijos	1202	1200	XII.Administracinės_sąnaudos	Konsultacinės paslaugos
21442	Korporatyvinio valdymo užduotys	1202	1200	XII.Administracinės_sąnaudos	Konsultacinės paslaugos
21445	IT ir automatizavimo paslaugos	1202	1200	XII.Administracinės_sąnaudos	Konsultacinės paslaugos
21446	Registratorių ir depozitarijų paslaugos	1202	1200	XII.Administracinės_sąnaudos	Konsultacinės paslaugos
21471	Notaro paslaugos	1202	1200	XII.Administracinės_sąnaudos	Konsultacinės paslaugos
21472	Auditas	1503	1500	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos
21602	Mokymai, kursai, darbuotojų perkvalifikavimas	904	900	IX.Personalo_sąnaudos	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos
21701	Saugos tarnybos apsaugos paslaugos	1210	1200	XII.Administracinės_sąnaudos	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)
21702	Priešgaisrinė apsauga	1210	1200	XII.Administracinės_sąnaudos	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)
21703	Aplinkosauga	1210	1200	XII.Administracinės_sąnaudos	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)
21704	Pramoninė sauga	1210	1200	XII.Administracinės_sąnaudos	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)
21801	Technologinių įrengimų techninis aptarnavimas ir remontas	805	800	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
21802	Energetinių įrengimų techninis aptarnavimas ir remontas	801	800	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
21803	Matavimo prietaisų patikrinimas, aptarnavimas ir remontas	805	800	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
21901	Pastatų ir statinių techninis aptarnavimas ir remontas	805	800	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
21905	Vagonų techninis aptarnavimas ir remontas	805	800	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
21907	Geležinkelio riedmenų išskyrus vagonus techninis aptarnavimas ir remontas	805	800	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
21908	Autotransporto techninis aptarnavimas ir remontas	805	800	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
21909	Kelių techninis aptarnavimas ir remontas	805	800	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
21911	Kito turto nuoma	816	800	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos
21913	Utilizavimas	1508	1500	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos
21914	Laboratoriniai ir kiti mokslo tiriamieji darbai	1515	1500	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Kitos pastovios - paskirstomos

21 91 5	Kokybės kontrolė	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Kitos pastovios - paskirstomos
21 91 6	Pramoninių nuotekų valymas	12 08	12 00	XII.Administracinės_sąnaudos	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)
21 92 3	Autotransporto paslaugos, nesusijusios su gatavos produkcijos pervežimu	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Kitos pastovios - paskirstomos
21 92 6	Patalpų ir teritorijos valymo paslaugos	12 09	12 00	XII.Administracinės_sąnaudos	Patalpų priežiūros sąnaudos
21 92 7	Komunalinės paslaugos išskyrus energetiką	12 08	12 00	XII.Administracinės_sąnaudos	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)
21 92 8	Kitos patalpų, įrengimų ir transporto priemonių aptarnavimo paslaugos	12 09	12 00	XII.Administracinės_sąnaudos	Patalpų priežiūros sąnaudos
21 92 9	Kitos biuro aptarnavimo paslaugos	12 10	12 00	XII.Administracinės_sąnaudos	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)
21 93 0	Orgtechnikos tech. aptarnavimas	12 06	12 00	XII.Administracinės_sąnaudos	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas
21 93 3	Statinių techninis aptarnavimas ir remontas	80 5	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
21 99 9	Kitos paslaugos	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Kitos pastovios - paskirstomos
22 10 4	Vagonų nuoma (ne logistikos kompanijos)	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 20 2	Demeredžas pakrovimo uoste	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 20 3	Frachtas	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 22 4	????????? ????? ? ???????????	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 30 1	Pervežimas geležinkeliu per Rusiją	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 30 2	Pervežimas geležinkeliu per užsienio valstybes išskyrus Rusiją	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 31 2	Muitinės mokesčiai pervežant geležinkeliu	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 32 4	Kiti pervežimo geležinkeliu mokesčiai	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 33 0	Vagonų prastova	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 33 4	Pervežimas geležinkeliu per Lietuvą	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 40 1	Pakrovimas	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 40 4	Krovinio ekspedijavimas uoste	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos

22 40 7	Sertifikavimas, inspekcija ir testai	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 41 1	Krovinio kokybės/kiekio inspektavimas	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 42 0	Kitos paslaugos uoste	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 70 1	Pervežimas autotransportu	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 90 7	Pagamintos produkcijos pervežimas autotransportu	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 91 0	Krovinio saugojimas	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 91 2	Komisinis mokestis ekspeditoriui	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 91 4	Krovinių express pristatymas	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 92 3	Kitas sertifikavimas kilmės ir t.t.	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 99 9	Kitos krovinių pervežimo paslaugos	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
24 20 1	Prekinis ženklas ir vardas	13 03	13 00	XIII.Rinkodaros_ir_pardavimų_sąnaudos	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos
25 10 1	Paštas, telegrafas	12 03	12 00	XII.Administracinės_sąnaudos	Ryšių paslaugos
25 10 2	Stacionarus ryšys	12 03	12 00	XII.Administracinės_sąnaudos	Ryšių paslaugos
25 10 3	Mobilus ryšys	12 03	12 00	XII.Administracinės_sąnaudos	Ryšių paslaugos
25 10 4	Informaciniai tinklai	12 03	12 00	XII.Administracinės_sąnaudos	Ryšių paslaugos
25 10 5	Internetas, televizija	12 03	12 00	XII.Administracinės_sąnaudos	Ryšių paslaugos
25 10 6	Kurjerių paslaugos, ekspres pristatymas	12 03	12 00	XII.Administracinės_sąnaudos	Ryšių paslaugos
25 30 1	Periodiniai leidiniai prenumerata	12 07	12 00	XII.Administracinės_sąnaudos	Profesinė literatūra, spauda
25 30 2	Kiti leidiniai, elektroninės duomenų bazės	12 07	12 00	XII.Administracinės_sąnaudos	Profesinė literatūra, spauda
25 30 3	Normatyvinė-techninė ir kita literatūra	12 07	12 00	XII.Administracinės_sąnaudos	Profesinė literatūra, spauda
25 30 4	Vertimai	12 10	12 00	XII.Administracinės_sąnaudos	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)
25 41 1	Nario mokesčiai ir įnašai	15 07	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos

25 41 2	Parama	15 10	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąna udos	Labdara, parama, švietimas
25 50 1	Korporatyviniai renginiai	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąna udos	Kitos pastovios - paskirstomos
25 50 2	Sporto renginiai	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąna udos	Kitos pastovios - paskirstomos
25 50 3	Kiti masiniai renginiai	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąna udos	Kitos pastovios - paskirstomos
25 60 1	Poligrafija	13 01	13 00	XIII.Rinkodaros_ir_pardavi mų_sąnaudos	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos
25 60 2	Išorinė komunikacija	13 03	13 00	XIII.Rinkodaros_ir_pardavi mų_sąnaudos	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos
25 60 3	Vidinė komunikacija	13 03	13 00	XIII.Rinkodaros_ir_pardavi mų_sąnaudos	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos
25 60 4	Informaciniai leidiniai	13 01	13 00	XIII.Rinkodaros_ir_pardavi mų_sąnaudos	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos
25 60 5	Suvenyrai	13 01	13 00	XIII.Rinkodaros_ir_pardavi mų_sąnaudos	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos
25 60 6	Konferencijos, parodos ir pan.	13 01	13 00	XIII.Rinkodaros_ir_pardavi mų_sąnaudos	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos
26 10 1	Savanoriškas gamybinės paskirties ilgalaikio turto draudimas	15 01	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąna udos	Turto draudimo sąnaudos
26 10 2	Savanoriškas transporto priemonių draudimas kasko	81 8	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_a ptarnavimo_sąnaudos	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos
26 10 4	Savanoriškas kito turto draudimas	81 8	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_a ptarnavimo_sąnaudos	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos
26 10 5	Savanoriškas civilinės atsakomybės draudimas	81 8	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_a ptarnavimo_sąnaudos	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos
26 20 4	Atsakomybės privalomasis draudimas	81 8	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_a ptarnavimo_sąnaudos	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos
26 20 5	Transporto priemonių civ. atsakomybės privalomasis draudimas	81 8	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_a ptarnavimo_sąnaudos	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos
26 50 1	Viešbučių sąnaudos	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąna udos	Kitos pastovios - paskirstomos
26 50 2	Kelionės sąnaudos atvykimas ir grįžimas	90 7	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Kelionės sąnaudos
26 50 3	Dienpinigiai	90 7	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Kelionės sąnaudos
26 50 4	Vizos, kelialapiai, iškvietimai, draudimas ir kiti pan. dokumentai	90 7	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Kelionės sąnaudos
26 50 6	Kitos komandiruočių sąnaudos	90 7	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Kelionės sąnaudos
26 50 7	Reprezentacinės sąnaudos	13 07	13 00	XIII.Rinkodaros_ir_pardavi mų_sąnaudos	Reprezentacijos sąnaudos

26 50 9	Taksi paslaugos	12 10	12 00	XII.Administracinės_sąnaudos	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)
26 60 4	Banko komisiniai	11 01	11 00	XI.Finansinės_sąnaudos	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos
26 60 6	Mokestis už garantijų ir laidavimų išdavimą	11 04	11 00	XI.Finansinės_sąnaudos	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)
27 10 1	Nekilnojamo turto mokestis	10 02	10 00	X.Mokesčių_sąnaudos	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos
27 10 5	Kelių mokestis	10 07	10 00	X.Mokesčių_sąnaudos	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos (nurodyti)
27 10 6	Žemės nuomos mokestis	10 01	10 00	X.Mokesčių_sąnaudos	Žemės mokesčio sąnaudos
27 10 7	Mokestis už gamtos išteklių naudojimą	10 04	10 00	X.Mokesčių_sąnaudos	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos
27 10 8	Mokestis už taršą, neviršijančią leistinų normatyvų	10 03	10 00	X.Mokesčių_sąnaudos	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos
27 11 0	Neatskaitomas PVM (PM neleidžiami atskaitymai)	10 07	10 00	X.Mokesčių_sąnaudos	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos (nurodyti)
27 11 5	Neatskaitomas PVM (veiklos sąnaudos)	10 07	10 00	X.Mokesčių_sąnaudos	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos (nurodyti)
27 11 6	Akcizai	10 07	10 00	X.Mokesčių_sąnaudos	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos (nurodyti)
27 19 9	Kiti mokesčiai, rinkliavos ir privalomos įmokos	10 07	10 00	X.Mokesčių_sąnaudos	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos (nurodyti)
31 60 3	Atostoginių rezervo sukaupimas	90 9	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)
31 60 4	Atostoginių rezervo mažinimas	90 9	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)
31 60 7	Metinės premijos rezervo sukaupimas	90 9	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)
31 60 8	Metinės premijos rezervo mažinimas	90 9	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)
31 60 9	Bonusų, skaičiuojamų remiantis Valdymo Pagal Tikslus sistema, rezervo sukaupimas	90 9	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)
31 61 0	Bonusų, skaičiuojamų remiantis Valdymo Pagal Tikslus sistema, rezervo mažinimas	90 9	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)
31 61 5	Atostoginių rezervo sukaupimas socialinio draudimo įmokoms	90 9	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)
31 61 6	Atostoginių rezervo mažinimas socialinio draudimo įmokoms	90 9	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)
31 61 9	Metinės premijos rezervo formavimas (atskaitymų dalyje)	90 9	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)
31 62 0	Metinės premijos rezervo sumažėjimas (atskaitymų dalyje)	90 9	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)

31 62 1	UPC bonusų rezervo formavimas (atskaitymų dalyje)	90 9	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)
31 62 2	UPC bonusų rezervo sumažėjimas (atskaitymų dalyje)	90 9	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)
31 62 7	Pensijinių ir ilgalaikių soc. įsipareigojimų formavimas	90 9	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)
31 62 8	Pensijinių ir ilgalaikių soc. įsipareigojimų mažinimas	90 9	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)
32 11 1	Pastatų nusidėvėjimo sąnaudos	70 0	70 0	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos
32 12 1	Statinių nusidėvėjimo sąnaudos	70 0	70 0	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos
32 13 1	Perdavimo įtaisų nusidėvėjimo sąnaudos	70 0	70 0	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos
32 14 1	Katalizatorių nusidėvėjimo sąnaudos	80 5	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
32 15 2	Darbo mašinų staklės, presai ir pan. ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos	70 0	70 0	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos
32 15 3	Kitų mašinų ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos	70 0	70 0	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos
32 15 4	Matavimo prietaisų ir laboratorinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	70 0	70 0	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos
32 15 5	Kompiuterinės technikos nusidėvėjimo sąnaudos	70 0	70 0	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos
32 16 1	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos (išskyrus geležinkelio riedmenis)	70 0	70 0	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos
32 17 1	Geležinkelio riedmenų nusidėvėjimo sąnaudos	70 0	70 0	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos
32 19 1	Įrankių nusidėvėjimo sąnaudos	70 0	70 0	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos
32 19 2	Gamybinio inventoriaus nusidėvėjimo sąnaudos	70 0	70 0	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos
32 19 9	Kitų ilgalaikio materialaus turto objektų nusidėvėjimo sąnaudos	70 0	70 0	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos
32 20 4	Licencijų ir leidimų amortizacijos sąnaudos	70 0	70 0	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos
14 15 7	Компенсационные начисления в связи с наймом	90 9	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)
14 15 8	Компенсационные начисления в связи с увольнением	90 9	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)
21 47 3	Energoauditas	12 02	12 00	XII.Administracinės_sąnaudos	Konsultacinės paslaugos
22 50 1	Krovinių draudimas	13 09	13 00	XIII.Rinkodaros_ir_pardavimų_sąnaudos	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (nurodyti)

25 20 4	Reklama	13 03	13 00	XIII.Rinkodaros_ir_pardavimų_sąnaudos	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos
11 12 6	Azoto rūgštis	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Kitos pastovios - paskirstomos
11 30 1	Prekės	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Kitos pastovios - paskirstomos
22 29 9	Kitos pervežimo jūra paslaugos	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
23 50 1	Kitos komercinės pajamos/sąnaudos	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
26 60 1	Gamybos, produkcijos ir paslaugų sertifikavimo sąnaudos	15 16	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Kitos pastovios - nepaskirstomos
26 60 2	Baudos, delspinigiai	15 12	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Priskaitytos baudos ir delspinigiai
28 30 1	Mašinų ir įrengimų nurašymas likvidavimas tame tarpe papild. sąnaudos/pajamos	15 08	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos
28 40 1	Nekilnojamo turto, žemės ir statinių nurašymas likvidavimas tame tarpe papild. sąnaudos/pajamos	15 08	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos
28 90 2	Kito turto, išskyrus pagamintą produkciją, pardavimas tame tarpe papild. sąnaudos/pajamos	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Kitos pastovios - paskirstomos
28 90 3	Inventorizacijos metu nustatytas atsargų, ilgalaikio turto trūkumas/perteklius	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Kitos pastovios - paskirstomos
28 90 4	Debitorinių/kreditorinių įsiskolinimų nurašymas	15 11	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Beviltiškos skolos
28 90 5	Metalo laužo pardavimas	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Kitos pastovios - paskirstomos
28 90 6	Valiutos pardavimo pajamos/sąnaudos	11 04	11 00	XI.Finansinės_sąnaudos	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)
28 99 9	Kitos vienkartinės pajamos/sąnaudos	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Kitos pastovios - paskirstomos
33 10 1	Valiutų kursų pasikeitimo pajamos/sąnaudos	11 04	11 00	XI.Finansinės_sąnaudos	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)
33 10 3	Valiutų kursų pasikeitimo pajamos/sąnaudos dėl nefinansinių balanso straipsnių užs. valiuta perskai	11 04	11 00	XI.Finansinės_sąnaudos	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)
33 10 5	Valiutų kursų pasikeitimo pajamos/sąnaudos dėl piniginių lėšų perskaičiavimo	11 04	11 00	XI.Finansinės_sąnaudos	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)
13 20 7	Dyzelinis kuras	81 9	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Transporto priemonių kuro sąnaudos
13 20 8	Benzinas	81 9	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Transporto priemonių kuro sąnaudos
13 20 9	Tepalai ir kitos tepimo medžiagos	81 8	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos
22 11 1	Vagonų nuoma (ne logistikos kompanijos)	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos

22 11 2	Vagonų nuoma (ne logistikos kompanijos)	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 24 2	Dispačas iškrovimo uoste	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 36 1	Vagonų pristatymo paslaugos	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 36 2	Vagonų pristatymo paslaugos	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 36 3	Vagonų pristatymo paslaugos	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 36 4	Vagonų pristatymo paslaugos	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 38 2	Vagonų grąžinimas	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 38 4	Vagonų grąžinimas	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 39 1	Vagonų grąžinimas	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 39 2	Vagonų grąžinimas	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 39 4	Vagonų grąžinimas	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 65 1	RW wagons usage (open wagon)	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 65 2	RW wagons usage (hopper wagon)	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 65 3	RW wagons usage (covered goods wagon)	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 67 1	Forwarding services on RW (open wagon)	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 67 2	Forwarding services on RW (hopper wagon)	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 67 3	Forwarding services on RW (covered goods wagon)	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
34 10 1	Paskolų palūkanos	11 02	11 00	XI.Finansinės_sąnaudos	Palūkanų sąnaudos
35 10 1	Pelno mokestis	11 04	11 00	XI.Finansinės_sąnaudos	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)
36 10 1	Įmonės atidėtieji mokesčiai	11 04	11 00	XI.Finansinės_sąnaudos	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)
28 30 2	Mašinų ir įrengimų pardavimas tame tarpe papild. sąnaudos/pajamos	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Kitos pastovios - paskirstomos
11 10 9	Karbamidas	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Kitos pastovios - paskirstomos

14 12 6	Skatinamosios išmokos už vienkartinių tikslų/užduočių įgyvendinimą	90 9	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)
14 12 7	Выплаты за реализацию проектов (не резервируемые)	90 9	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)
21 60 1	Personalo atranka	90 9	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)
21 60 3	Personalo projektai	90 9	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)
22 30 6	Vagonų grąžinimas per užsienio valstybes išskyrus Rusiją	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 32 3	Vagonų pristatymo paslaugos	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 33 5	Vagonų grąžinimas per Lietuvą	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 43 1	Iškrovimo inspektavimas	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
11 19 9	Kitos žaliavos	81 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams (Laboratorijos prietaisai ir reagentai)
13 41 2	Geriamasis vanduo	12 08	12 00	XII.Administracinės_sąnaudos	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)
22 21 9	Dispačas iškrovimo uoste	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 32 8	Ekspedijavimas geležinkeliu	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 40 5	Krovinio pakavimas ir perpakavimas	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 41 0	Pakrauto laive krovinio svorio nustatymas ang. draft survey	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
22 79 9	Other trucking expenses	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
23 30 2	Muito mokesčiai ir rinkliavos	10 07	10 00	X.Mokesčių_sąnaudos	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos (nurodyti)
31 30 3	Формирование резерва под обесценение запасов	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptarnavimo_sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
1x xx x	Pagamintos produkcijos, pusgaminių ir nebaigtos gamybos pasikeitimas	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąnaudos	Kitos pastovios - paskirstomos

PRIEDAS NR. 3

ILGALAIKIO TURTO NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SKAIČIAVIMO LAIKOTARPIAI

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės	Laikotarpis, metais
I.	**NEMATERIALUSIS TURTAS**	-
I.1.	standartinė programinė įranga	4
I.1.	spec. pograminė įranga	4-15
I.1.	kitas nematerialus turtas	4-15
II.1.	**ŽEMĖ**	-
II.2.	**PASTATAI IR STATINIAI**	
II.2.1.	administraciniai pastatai	50-70
II.2.2.	katilinės	50
II.2.3.	konteinerinių katilinių ir siurblinių pastatai	40
II.2.4.	keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	27-30
II.2.5.	kuro (mazuto) rezervuarai	22
II.2.6.	dūmtraukiai mūriniai ir gelžbetoniniai	45
II.2.7.	dūmtraukiai metaliniai	25
II.2.8.	vamzdynai	30
II.2.9.	kiti pastatai (nurodyti)	
II.3.	**MAŠINOS IR ĮRANGA**	
II.3.1.	katilinių įrengimai ir stacionarinieji garo katilai	16
II.3.2.	vandens šildymo katilai	16
II.3.3.	šilumos punktai, mazgai, moduliai	15
II.3.4.	siurbliai ir kita siurblinė įranga	10
II.3.5.	nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos duomenų koncentratoriai	10
II.3.6.	kitos mašinos ir įranga (nurodyti)	
II.4.	**KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI**	
II.4.1.	šilumos (atsiskaitomieji ir neatsiskaitomieji) apskaitos prietaisai	7
II.4.2.	atsiskaitomieji karšto vandens apskaitos prietaisai	Metrologinės patikros galiojimo metų skaičiaus
II.4.3.	kuro svėrimo svarstyklės	15
II.4.4.	džiovinimo spinta (biokuro laboratorija)	4
II.4.5.	kiti įrenginiai ir įrankiai (nurodyti)	
II.5.	**TRANSPORTO PRIEMONĖS**	-
II.5.1.	lengvieji automobiliai	7
II.5.2.	kitos transporto priemonės	10

RAS TURTO SĄRAŠAS

									10 426 400	-	-	-	-	-	10 426 400	-	-	10 426 400	1 954 950	8 471 450	651 650	-		
Nr.	Pavadinimas	Inv. numeris	Įvedimo į eksploataciją data	Nusidėvėjimo pradžios data	Suderinimo data ir numeris	Nusidėvėjimo laikotarpis	Turto pogrupis	Pirminis priskyrimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigai												Metinis nusidėvėjimas (leidžiamos priskirti turto vertės)	Metinis nusidėvėjimas (neleidžiamos priskirti turto vertės)	Sąnaudų kategorija	Turto pogrupis
									Įsigijimo savikaina, iš viso:	Įsigijimo savikainos dalis iš						Reguliuojamų kainų verslo vienetams ir paslaugoms	Turto reguliavimo apskaitoje						
										ES strukt. fondų	Dotacijų, subsidijų	ATL lėšomis	Kiti finansavimo	Vartotojų	Ūkio subjekto lėšų	Nesuderinta vertė		Nudėvėtina įsigijimo savikaina	Sukauptas nusidėvėjim. (leidžiamos	Nudėvėtina likutinė vertė (leidžiamos				
1	Alternayvus šilumos šaltinis	-	-	2019-01-01	-	16	II.3.1. Katilinių įrengimai ir stacionarinieji garo katilai	Tiesiogiai - Šilumos gamyba	10 426 400	-	-	-	-	-	10 426 400	-	-	10 426 400	1 954 950	8 471 450	651 650	-	TS	716
								Iš viso	**10 426 400**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**10 426 400**	**-**	**-**	**10 426 400**	**1 954 950**	**8 471 450**	**651 650**	**-**		
								RVA 2	**10 426 400**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**10 426 400**	**-**	**-**	**10 426 400**	**1 954 950**	**8 471 450**	**651 650**	**-**	RVA 5	
								Skirtumas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

2021 M. KONSOLIDUOTA PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

F1_1	F1_3	F1_2	F1_2	F1_5	F1_6	F1_7	F1_8	F1_9	F1_10	F1_11	F1_12	F1_13	F1_14	F1_15	F1_16	F1_17	F1_17	F1_17	F1_17	F1_116

| | STRAIPSNIAI | Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO | IŠ VISO | | |

2021 ILGALAIKIO TURTO VERTĖS IR NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) ATASKAITA

	ILGALAIKIO TURTO VIENETŲ SĄRAŠAS		Inventorinis numeris	Įvedimo į eksploata-ciją data	Taikymo kainoje data	Rekonstrukcijos ir remontų, didinančių turto vertę, atlikimo data	Nudėvėjimo (eksploat.) laikotarpis metai	Bendrosios veiklos turtas[5]	Pagal koncesijos nuomos sutartį valdomas turtas[6]	Suderinimo data ir nutarimo Nr.	Turtas naudojamas šilumos gamybai, panaudojant
Nr.	Turto pogrupis	Pavadinimas	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(ch)
II.	MATERIALUSIS ILGALAIKIS TURTAS										
II.3.	MAŠINOS IR ĮRANGA										
1	2-3-1.MAS_stacionarieji_garo_katilai	Alternayvus šilumos šaltinis	-	-	-	-	16	-	-	-	

LR klimato kaitos mažinimo, šiltnamio efektą sukelianči	Turto vienetai, sukurti/įsigyti įgyvendinant	Ataskaitinio laikotarpio pradžiai															
		Įsigijimo savikaina, iš viso:	Įsigijimo savikainos dalis iš						Nesuderinta vertė	Reguliuojamų kainų verslo vienetams	Turto reguliavimo apskaitoje			Įsigijimo savikainos pokytis iš viso:	Įsigijimo savika		
			ES strukt. fondų	Dotacijų, subsidijų	ATL lėšomis	Kiti finansavimo	Vartotojų	Ūkio subjekto lėšų			Nudėvėtina įsigijimo savikaina	Sukauptas nusidėvėjim.	Nudėvėtina likutinė vertė		ES strukt. fondų	Dotacijų, subsidijų	ATL lėšomis
		Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
(i)	(in)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)=(i)-(j)-(k)-(l)-(m)-(n)	(p)	(q)	(t)=(o)-(p)-(q)	(u)	(v)=(t)-(u)	(w)	(x)	(y)	(z)
		10 426 400	0	0	0	0	0	10 426 400	0	0	10 426 400	1 303 300	9 123 100	0	0	0	0

										10 426 400	0	0	0	0	0	10 426 400	0

Per ataskaitinį laikotarpį										Ataskaitinio laikotarpio pabaigai							
ainos pokytis iš							Turto reguliavimo apskaitoje				Įsigijimo savikainos dalis iš						
Kiti finansavimo	Vartotojų	Ūkio subjekto lėšų	Nesuderinta vertė	Reguliuojamų kainų verslo vienetams	Metinis nusidėvėjim. (leidžiamo	Metinis nusidėvėjim. (draudžia	Nudėvėtinos įsigijimo	Sukaupto nusidėvėjimo pokytis	Nudėvėtinos likutinės	Įsigijimo savikaina, iš viso:	ES strukt. fondų	Dotacijų, subsidijų	ATL lėšomis	Kiti finansavimo	Vartotojų	Ūkio subjekto lėšų	Nesuderinta vertė
Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
(aa)	(ab)	(ac)=(w)-(x)-(y)-(z)-(aa)-(ab)	(ad)	(ae)	(ah)	(ai)	(aj)=(ac)-(ad)-(ae)	(ak)	(al)=(aj)-(ak)	(am)=(i)+(w)	(an)=(j)+(x)	(ao)=(k)+(y)	(ap)=(l)+(z)	(aq)=(m)+(aa)	(ar)=(n)+(ab)	(as)=(am)-(an)-(ao)-(ap)-(aq)-(ar)	(at)=(p)+(ad)
0	0	0	0	0	651 650	0	0	651 650	-651 650	10 426 400	0	0	0	0	0	10 426 400	0

0 10 426 400 1 954 950 8 471 450

Reguliuojamų kainų verslo vienetams	Turto reguliavimo apskaitoje		
	Nudėvėtina įsigijimo savikaina	Sukauptas nusidėvėjim.	Nudėvėtina likutinė vertė
Eur	Eur	Eur	Eur
(au)=(q)+(ae)	(ax)=(as)-(at)-(au)	(ay)=(u)+(ak)	(az)=(ax)-(ay)
0	10 426 400	1 954 950	8 471 450

2021 M. ŪKIO SUBJEKTO VEIKLOJE PATIRTŲ SĄNAUDŲ GRUPIŲ IR KATEGORIJŲ (DIDŽIOSIOS KNYGOS) ATASKAITA

		SĄNAUDŲ KATEGORIJA	TIESIOGINĖS SĄNAUDOS		NETIESIOGINĖS SĄNAUDOS		BENDROSIOS SĄNAUDOS		NEPASKIRSTYTINOS SĄNAUDOS		SĄNAUDOS IŠ VISO	
		SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	Eur	%	Eur	%	Eur	%	Eur	%	Eur	%
100	**100**	**ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
100	101	Šilumos įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
100	102	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos įsigijimu (nu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	**200**	**KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
200	201	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	202	Mazuto įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	203	Medienos įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	204	Suskystintų dujų įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	205	Krosninio kuro įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	206	Durpių įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	207	Pjuvenų įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	208	Akmens anglies įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	209	Dyzelino įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	210	Kuro priedų įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	211	Biodujų įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	212	Kankorėžių įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	213	Kitų kuro rūšių įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	214	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu (nurod	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
300	**300**	**ELEKTROS SĄNAUDOS**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
300	301	Elektra technologijai	176 156	11%	-	-	-	-	-	-	176 156	11%
300	302	Elektra savo šaltiniuose	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
300	303	Elektros kitos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
400	**400**	**VANDENS SĄNAUDOS**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
400	401	Vanduo technologijai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
400	402	Nuotekos technologijai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
400	403	Vanduo KV ruošimui	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
400	404	Vandens kitos sąnaudos	9 785	1%	-	-	-	-	-	-	9 785	1%
500	**500**	**ATL SĄNAUDOS**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
500	501	ATL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
500	502	ATL kitos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600	**600**	**KITOS KINTAMOS SĄNAUDOS**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
600	601	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600	602	Energijos išteklių biržos operatoriaus paslaugų sąn	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600	603	Gamtinių dujų biržos operatoriaus paslaugų sąnau	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600	604	Laboratoriniai tyrimai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600	605	Cheminės medžiagos technologijai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600	606	Kitos kintamosios sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	**700**	**NUSIDĖVĖJIMO SĄNAUDOS**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
700	701	Plėtros darbų nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	702	Prestižo nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	703	Patentų, licencijų nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	704	Programinės įrangos nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	705	Kito nematerialaus turto nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	706	PAST GAM (katilinių) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	707	PAST GAM (konteinerinių katilinių, siurblinių) nusid	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	708	PAST GAM (kitų technologinės paskirties) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	709	PAST KIT (kuro (mazuto) rezervuarų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	710	PAST KIT (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių) nusi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	711	PAST KIT (dūmtraukių metalinių) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	712	PAST KIT (vamzdynų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	713	PAST ADMIN nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

700	714	PAST KIT pastatų nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	715	PAST KIT (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	716	MAŠ (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) n	651 650	42%	-	-	-	-	-	-	651 650	42%
700	717	MAŠ (vandens šildymo katilų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	718	MAŠ (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	719	MAŠ (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	720	MAŠ KIT nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	721	ĮRAN KIT nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	722	ĮRAN (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	723	ĮRAN (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	724	TRAN nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	725	KIT MAT nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	726	INV MAT nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	727	Nusidėvėjimas KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	**800**	**REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
800	801	GAM remontai, aptarnavimas	712	0%	-	-	-	-	-	-	712	0%
800	802	TINKLAI remontas, aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	803	ŠP remontas, aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	804	IT remontas, aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	805	KIT remontas, aptarnavimas	19 474	1%	-	-	-	-	-	-	19 474	1%
800	806	GAM medžiagos, žaliavos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	807	TINKLAI medžiagos, žaliavos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	808	ŠP medžiagos, žaliavos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	809	IT medžiagos, žaliavos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	810	KIT medžiagos, žaliavos	40 352	3%	-	-	-	-	-	-	40 352	3%
800	811	ŠIL skaitiklių eksploatacija	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	812	NUOT eksploatacija	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	813	Patalpų (NE ADMIN) remontas, aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	814	REZ kuro aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	815	Mažavertis inventorius	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	816	Turto nuoma	787	0%	-	-	-	-	-	-	787	0%
800	817	Komunalinės paslaugos (NE ADMIN)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	818	TRAN eksploatacija	1 039	0%	-	-	-	-	-	-	1 039	0%
800	819	TRAN kuras	5 084	0%	-	-	-	-	-	-	5 084	0%
800	820	Muitinės ir ekspedijavimas	34 057	2%	-	-	-	-	-	-	34 057	2%
800	821	Metrologinė patikra (ŠIL ir KV)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	822	Einamasis remontas KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
900	**900**	**PERSONALO SĄNAUDOS**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
900	901	DU	472 930	31%	-	-	-	-	-	-	472 930	31%
900	902	Sodra	9 877	1%	-	-	-	-	-	-	9 877	1%
900	903	Papildomo darbuotojų draudimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
900	904	Mokymai, kvalifikacijos kėlimas, studijos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
900	905	Išeitinės pašalpos, kompensacijos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
900	906	Apsauginiai ir darbo drabužiai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
900	907	Kelionės sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
900	908	Administracijos DU sąnaudos	85 090	6%	-	-	-	-	-	-	85 090	6%
900	909	Personalas KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000	**1000**	**MOKESČIŲ SĄNAUDOS**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
1000	1001	Žemės mokestis	0	0%	-	-	-	-	-	-	0	0%
1000	1002	NT mokestis	35	0%	-	-	-	-	-	-	35	0%
1000	1003	Aplinkos taršos mokestis	25	0%	-	-	-	-	-	-	25	0%
1000	1004	Valstybinių išteklių mokestis	2	0%	-	-	-	-	-	-	2	0%
1000	1005	Žyminio mokestis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000	1006	VERT mokestis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000	1007	Mokesčiai KITA	15	0%	-	-	-	-	-	-	15	0%
1100	**1100**	**FINANSINĖS SĄNAUDOS**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
1100	1101	Banko komisiniai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1100	1102	Palūkanos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1100	1103	Mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąna	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1100	1104	Neigiama įtaka (mokėtinų ir gautinų sumų perkainc	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1100	1105	Finansinės KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1200	**1200**	**ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
1200	1201	Teisinės paslaugos	8	0%	-	-	-	-	-	-	8	0%
1200	1202	Konsultacinės paslaugos	23	0%	-	-	-	-	-	-	23	0%
1200	1203	Ryšių paslaugos	9	0%	-	-	-	-	-	-	9	0%
1200	1204	Pašto, pasiuntinių paslaugos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1200	1205	Kanceliarinės sąnaudos	1	0%	-	-	-	-	-	-	1	0%
1200	1206	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas	0	0%	-	-	-	-	-	-	0	0%
1200	1207	Profesinė literatūra, spauda	1	0%	-	-	-	-	-	-	1	0%
1200	1208	Komunalinės paslaugos (ADMIN)	1	0%	-	-	-	-	-	-	1	0%
1200	1209	Patalpų priežiūros sąnaudos	6	0%	-	-	-	-	-	-	6	0%
1200	1210	Administracinės KITA	46	0%	-	-	-	-	-	-	46	0%
1300	**1300**	**PARDAVIMŲ SĄNAUDOS**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
1300	1301	Reklama (produktams)	2	0%	-	-	-	-	-	-	2	0%
1300	1302	Privalomo vartotojų informavimas (įskaitant tinklala	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1300	1303	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos	4	0%	-	-	-	-	-	-	4	0%
1300	1304	Rinkos tyrimų sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1300	1305	Sąskaitų vartotojams parengimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1300	1306	Vartotojų mokėjimų administravimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1300	1307	Reprezentacijos sąnaudos	2	0%	-	-	-	-	-	-	2	0%
1300	1308	Švietimas ir konsultavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1300	1309	Pardavimai KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1400	**1400**	**KONCESIJOS SĄNAUDOS**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
1400	1401	Šilumos ūkio turto nuoma, koncesija	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1400	1402	Šilumos ūkio turto nuoma, koncesija KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	**1500**	**KITOS PASTOVIOS SĄNAUDOS**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
1500	1501	Turto draudimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1502	Veiklos rizikos draudimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1503	Auditas (FA)	5	0%	-	-	-	-	-	-	5	0%
1500	1504	Auditas (RVA)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1505	Auditas (kita)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1506	Skolų išieškojimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1507	Narystės, stojamosios įmokos	1	0%	-	-	-	-	-	-	1	0%
1500	1508	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos	6	0%	-	-	-	-	-	-	6	0%
1500	1509	Nurašytų atsiskaitomųjų KV skaitiklių sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1510	Labdara, parama, švietimas	10	0%	-	-	-	-	-	-	10	0%
1500	1511	Beviltiškos skolos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1512	Priskaitytos baudos ir delspinigiai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1513	Tantjemos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1514	Rezervinės galios įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1515	Kitos pastovios - paskristoma	30 898	2%	-	-	-	-	-	-	30 898	2%
1500	1516	Kitos pastovios - nepaskirstoma	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		IŠ VISO:	**1 538 094**	**100%**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1 538 094**	**-**

		Darbuotojai	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

2021 M. ĮKIO SUBJEKTO TIESIOGINIŲ SĄNAUDŲ PASKIRSTYMO ATASKAITA

| SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI | IŠ VISO tiesioginių sąnaudų | IŠ VISO | | |

2021 M. ŪKIO SUBJEKTO NETIESIOGINIŲ SĄNAUDŲ PIRMINIO PASKIRSTYMO VEIKLŲ (

	SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	IŠ VISO netiesioginių sąnaudų	PAGRINDINIAI PROCESAI (PAGRINDINIŲ VEIKLŲ SĄNAUDŲ CENTRAI)									
			1KOG	2	3	4	5	6PER	7KOG	8MECH	9AUT	10MAT
			NS_1KOG	NS_2	NS_3	NS_4	NS_5	NS_6PER	NS_7KOG	NS_8MECH	NS_9AUT	NS_10MAT
			Kogeneracija	Infrastruktūros valdymas	Pardavimai	Personalo valdymas	-	-	-	-	-	-
			Kogeneracija	Remontai ir aptarnavimas	Pardavimai	Personalo valdymas	-	-	-	-	-	-
100	**ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS**											
101	Šilumos įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
102	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos įsigijimu (nurodyti)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	**KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI**											
201	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
202	Mazuto įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
203	Medienos įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
204	Suskystintų dujų įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
205	Krosninio kuro įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
206	Durpių įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
207	Pjuvenų įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
208	Akmens anglies įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
209	Dyzelino įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
210	Kuro priedų įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
211	Biodujų įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
212	Kankorėžių įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
213	Kitų kuro rūšių įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
214	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu (nurodyti)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
300	**ELEKTROS SĄNAUDOS**											
301	Elektra technologijai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
302	Elektra savo šaltiniuose	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
303	Elektros kitos sąnaudos											
400	**VANDENS SĄNAUDOS**											
401	Vanduo technologijai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
402	Nuotekos technologijai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
403	Vanduo KV ruošimui											
404	Vandens kitos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
500	**ATL SĄNAUDOS**											
501	ATL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
502	ATL kitos sąnaudos											
600	**KITOS KINTAMOS SĄNAUDOS**											
601	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
602	Energijos išteklių biržos operatoriaus paslaugų sąnaudos											
603	Gamtinių dujų biržos operatoriaus paslaugų sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
604	Laboratoriniai tyrimai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
605	Cheminės medžiagos technologijai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
606	Kitos kintamosios sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	**NUSIDĖVĖJIMO SĄNAUDOS**											
701	Plėtros darbų nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
702	Prestižo nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
703	Patentų, licencijų nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
704	Programinės įrangos nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
705	Kito nematerialaus turto nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
706	PAST GAM (katilinių) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
707	PAST GAM (konteinerinių katilinių, siurblinių) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
708	PAST GAM (kitų technologinės paskirties) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
709	PAST KIT (kuro (mazuto) rezervuarų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
710	PAST KIT (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
711	PAST KIT (dūmtraukių metalinių) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
712	PAST KIT (vamzdynų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
713	PAST ADMIN nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
714	PAST KIT pastatų nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
715	PAST KIT (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
716	MAŠ (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
717	MAŠ (vandens šildymo katilų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
718	MAŠ (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
719	MAŠ (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
720	MAŠ KIT nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
721	ĮRAN KIT nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
722	ĮRAN (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
723	ĮRAN (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusid.											
724	TRAN nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

725	KIT MAT nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
726	INV MAT nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
727	Nusidėvėjimas KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	**REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS**											
801	GAM remontai, aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
802	TINKLAI remontas, aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
803	ŠP remontas, aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
804	IT remontas, aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
805	KIT remontas, aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
806	GAM medžiagos, žaliavos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
807	TINKLAI medžiagos, žaliavos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
808	ŠP medžiagos, žaliavos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
809	IT medžiagos, žaliavos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
810	KIT medžiagos, žaliavos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
811	ŠIL skaitiklių eksploatacija	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
812	NUOT eksploatacija	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
813	Patalpų (NE ADMIN) remontas, aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
814	REZ kuro aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
815	Mažavertis inventorius	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
816	Turto nuoma	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
817	Komunalinės paslaugos (NE ADMIN)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
818	TRAN eksploatacija	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
819	TRAN kuras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
820	Muitinės ir ekspedijavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
821	Metrologinė patikra (ŠIL ir KV)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
822	Einamasis remontas KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
900	**PERSONALO SĄNAUDOS**											
901	DU											
902	Sodra	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
903	Papildomo darbuotojų draudimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
904	Mokymai, kvalifikacijos kėlimas, studijos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
905	Išeitinės pašalpos, kompensacijos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
906	Apsauginiai ir darbo drabužiai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
907	Kelionės sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
908	Administracijos DU sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
909	Personalas KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000	**MOKESČIŲ SĄNAUDOS**											
1001	Žemės mokestis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1002	NT mokestis											
1003	Aplinkos taršos mokestis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1004	Valstybinių išteklių mokestis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1005	Žyminio mokestis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1006	VERT mokestis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1007	Mokesčiai KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1100	**FINANSINĖS SĄNAUDOS**											
1101	Banko komisiniai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1102	Palūkanos											
1103	Mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1104	Neigiama įtaka (mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1105	Finansinės KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1200	**ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS**											
1201	Teisinės paslaugos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1202	Konsultacinės paslaugos											
1203	Ryšių paslaugos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1204	Pašto, pasiuntinių paslaugos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1205	Kanceliarinės sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1206	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1207	Profesinė literatūra, spauda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1208	Komunalinės paslaugos (ADMIN)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1209	Patalpų priežiūros sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1210	Administracinės KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1300	**PARDAVIMŲ SĄNAUDOS**											
1301	Reklama (produktams)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1302	Privalomo vartotojų informavimas (įskaitant tinklalapį)											
1303	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1304	Rinkos tyrimų sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1305	Sąskaitų vartotojams parengimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1306	Vartotojų mokėjimų administravimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1307	Reprezentacijos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1308	Švietimas ir konsultavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1309	Pardavimai KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1400	**KONCESIJOS SĄNAUDOS**											
1401	Šilumos ūkio turto nuoma, koncesija											
1402	Šilumos ūkio turto nuoma, koncesija KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	**KITOS PASTOVIOS SĄNAUDOS**											
1501	Turto draudimas											
1502	Veiklos rizikos draudimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1503	Auditas (FA)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1504	Auditas (RVA)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1505	Auditas (kita)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1506	Skolų išieškojimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1507	Narystės, stojamosios įmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1508	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1509	Nurašytų atsiskaitomųjų KV skaitiklių sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1510	Labdara, parama, švietimas											
1511	Beviltiškos skolos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1512	Priskaitytos baudos ir delspinigiai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1513	Tantjemos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1514	Rezerviniės galios įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1515	Kitos pastovios - paskristoma	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1516	Kitos pastovios - nepaskirstoma	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	IŠ VISO:	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

2021 M. ĮKIO SUBJEKTO NETIESIOGINIŲ SĄNAUDŲ PAGRINDINIŲ VIDINIŲ VEIKLŲ PASKIRSTYMO PASLAUGOMS ATASKAITA

| SĄNAUJDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI | IŠ VISO netiesioginių sąnaudų | IŠ VISO | | |

2021 M. ŠILUMOS IR ELEKTROS ENERGIJOS GAMYBOS KOGENERACINĖSE JĖGAINĖSE SĄNAUDŲ ATASKAITA

SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI		Kogeneracija 1				Kogeneracija 1			
		IŠ VISO	Alternatyvus šilumos šaltinis* Šilumos gamybos Kogenereacinėje jėgainėje paslauga	Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas (Elektros energijos (produkto) gamyba)3	Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas (Elektros energijos (produkto) gamyba)3	IŠ VISO	Alternatyvus šilumos šaltinis* Šilumos gamybos verslo vieneto Kogenereacinėje jėgainėje paslauga	Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas (Elektros energijos (produkto)	Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas (Elektros energijos (produkto) gamyba)3
100	**ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS**								
101	Šilumos įsigijimo sąnaudos	-	-	-		-	-	-	-
102	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos įsigijimu (nurodyti)	-	-	-		-	-	-	-
200	**KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI**								
201	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	-	-	-		-	-	-	-
202	Mazuto įsigijimo sąnaudos	-	-	-		-	-	-	-
203	Medienos įsigijimo sąnaudos	-	-	-		-	-	-	-
204	Suskystintų dujų įsigijimo sąnaudos	-	-	-		-	-	-	-
205	Krosninio kuro įsigijimo sąnaudos	-	-	-		-	-	-	-
206	Durpių įsigijimo sąnaudos	-	-	-		-	-	-	-
207	Pjuvenų įsigijimo sąnaudos	-	-	-		-	-	-	-
208	Akmens anglies įsigijimo sąnaudos	-	-	-		-	-	-	-
209	Dyzelino įsigijimo sąnaudos	-	-	-		-	-	-	-
210	Kuro priedų įsigijimo sąnaudos	-	-	-		-	-	-	-
211	Biodujų įsigijimo sąnaudos	-	-	-		-	-	-	-
212	Kankorėžių įsigijimo sąnaudos	-	-	-		-	-	-	-
213	Kitų kuro rūšių įsigijimo sąnaudos	-	-	-		-	-	-	-
214	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu (nurodyti)	-	-	-		-	-	-	-
300	**ELEKTROS SĄNAUDOS**								
301	Elektra technologijai	-	-	-		-	-	-	-
302	Elektra savo šaltiniuose	-	-	-		-	-	-	-
303	Elektros kitos sąnaudos	-	-	-		-	-	-	-
400	**VANDENS SĄNAUDOS**								
401	Vanduo technologijai	-	-	-		-	-	-	-
402	Nuotekos technologijai	-	-	-		-	-	-	-
403	Vanduo KV ruošimui	-	-	-		-	-	-	-
404	Vandens kitos sąnaudos	-	-	-		-	-	-	-
500	**ATL SĄNAUDOS**								
501	ATL	-	-	-		-	-	-	-
502	ATL kitos sąnaudos	-	-	-		-	-	-	-
600	**KITOS KINTAMOS SĄNAUDOS**								
601	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	-	-	-		-	-	-	-
602	Energijos išteklių biržos operatoriaus paslaugų sąnaudos	-	-	-		-	-	-	-
603	Gamtinių dujų biržos operatoriaus paslaugų sąnaudos	-	-	-		-	-	-	-
604	Laboratoriniai tyrimai	-	-	-		-	-	-	-
605	Cheminės medžiagos technologijai	-	-	-		-	-	-	-
606	Kitos kintamosios sąnaudos	-	-	-		-	-	-	-
700	**NUSIDĖVĖJIMO SĄNAUDOS**								
701	Plėtros darbų nusid.	-	-	-		-	-	-	-
702	Prestižo nusid.	-	-	-		-	-	-	-
703	Patentų, licencijų nusid.	-	-	-		-	-	-	-
704	Programinės įrangos nusid.	-	-	-		-	-	-	-
705	Kito nematerialaus turto nusid.	-	-	-		-	-	-	-
706	PAST GAM (katilinių) nusid.	-	-	-		-	-	-	-
707	PAST GAM (konteinerinių katilinių, siurblinių) nusid.	-	-	-		-	-	-	-
708	PAST GAM (kitų technologinės paskirties) nusid.	-	-	-		-	-	-	-
709	PAST KIT (kuro (mazuto) rezervuarų) nusid.	-	-	-		-	-	-	-
710	PAST KIT (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių) nusid.	-	-	-		-	-	-	-
711	PAST KIT (dūmtraukių metalinių) nusid.	-	-	-		-	-	-	-
712	PAST KIT (vamzdynų) nusid.	-	-	-		-	-	-	-
713	PAST ADMIN nusid.	-	-	-		-	-	-	-
714	PAST KIT pastatų nusid.	-	-	-		-	-	-	-
715	PAST KIT (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusid.	-	-	-		-	-	-	-
716	MAŠ (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusid.	-	-	-		-	-	-	-
717	MAŠ (vandens šildymo katilų) nusid.	-	-	-		-	-	-	-
718	MAŠ (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusid.	-	-	-		-	-	-	-
719	MAŠ (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusid.	-	-	-		-	-	-	-
720	MAŠ KIT nusid.	-	-	-		-	-	-	-
721	ĮRAN KIT nusid.	-	-	-		-	-	-	-
722	ĮRAN (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusid.	-	-	-		-	-	-	-
723	ĮRAN (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusid.	-	-	-		-	-	-	-
724	TRAN nusid.	-	-	-		-	-	-	-
725	KIT MAT nusid.	-	-	-		-	-	-	-
726	INV MAT nusid.	-	-	-		-	-	-	-
727	Nusidėvėjimas KITA	-	-	-		-	-	-	-
800	**REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS**								
801	GAM remontai, aptarnavimas	-	-	-		-	-	-	-
802	TINKLAI remontas, aptarnavimas	-	-	-		-	-	-	-

803	ŠP remontas, aptarnavimas	-	-	-		-	-	-	-
804	IT remontas, aptarnavimas	-	-	-		-	-	-	-
805	KIT remontas, aptarnavimas	-	-	-		-	-	-	-
806	GAM medžiagos, žaliavos	-	-	-		-	-	-	-
807	TINKLAI medžiagos, žaliavos	-	-	-		-	-	-	-
808	ŠP medžiagos, žaliavos	-	-	-		-	-	-	-
809	IT medžiagos, žaliavos	-	-	-		-	-	-	-
810	KIT medžiagos, žaliavos	-	-	-		-	-	-	-
811	ŠIL skaitiklių eksploatacija	-	-	-		-	-	-	-
812	NUOT eksploatacija	-	-	-		-	-	-	-
813	Patalpų (NE ADMIN) remontas, aptarnavimas	-	-	-		-	-	-	-
814	REZ kuro aptarnavimas	-	-	-		-	-	-	-
815	Mažavertis inventorius	-	-	-		-	-	-	-
816	Turto nuoma	-	-	-		-	-	-	-
817	Komunalinės paslaugos (NE ADMIN)	-	-	-		-	-	-	-
818	TRAN eksploatacija	-	-	-		-	-	-	-
819	TRAN kuras	-	-	-		-	-	-	-
820	Muitinės ir ekspedijavimas	-	-	-		-	-	-	-
821	Metrologinė patikra (ŠIL ir KV)	-	-	-		-	-	-	-
822	Einamasis remontas KITA	-	-	-		-	-	-	-
900	**PERSONALO SĄNAUDOS**								
901	DU	-	-	-		-	-	-	-
902	Sodra	-	-	-		-	-	-	-
903	Papildomo darbuotojų draudimas	-	-	-		-	-	-	-
904	Mokymai, kvalifikacijos kėlimas, studijos	-	-	-		-	-	-	-
905	Išeitinės pašalpos, kompensacijos	-	-	-		-	-	-	-
906	Apsauginiai ir darbo drabužiai	-	-	-		-	-	-	-
907	Kelionės sąnaudos	-	-	-		-	-	-	-
908	Administracijos DU sąnaudos	-	-	-		-	-	-	-
909	Personalas KITA	-	-	-		-	-	-	-
1000	**MOKESČIŲ SĄNAUDOS**								
1001	Žemės mokestis	-	-	-		-	-	-	-
1002	NT mokestis	-	-	-		-	-	-	-
1003	Aplinkos taršos mokestis	-	-	-		-	-	-	-
1004	Valstybinių išteklių mokestis	-	-	-		-	-	-	-
1005	Žyminio mokestis	-	-	-		-	-	-	-
1006	VERT mokestis	-	-	-		-	-	-	-
1007	Mokesčiai KITA	-	-	-		-	-	-	-
1100	**FINANSINĖS SĄNAUDOS**								
1101	Banko komisiniai	-	-	-		-	-	-	-
1102	Palūkanos	-	-	-		-	-	-	-
1103	Mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos	-	-	-		-	-	-	-
1104	Neigiama įtaka (mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimas)	-	-	-		-	-	-	-
1105	Finansinės KITA	-	-	-		-	-	-	-
1200	**ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS**								
1201	Teisinės paslaugos	-	-	-		-	-	-	-
1202	Konsultacinės paslaugos	-	-	-		-	-	-	-
1203	Ryšių paslaugos	-	-	-		-	-	-	-
1204	Pašto, pasiuntinių paslaugos	-	-	-		-	-	-	-
1205	Kanceliarinės sąnaudos	-	-	-		-	-	-	-
1206	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas	-	-	-		-	-	-	-
1207	Profesinė literatūra, spauda	-	-	-		-	-	-	-
1208	Komunalinės paslaugos (ADMIN)	-	-	-		-	-	-	-
1209	Patalpų priežiūros sąnaudos	-	-	-		-	-	-	-
1210	Administracinės KITA	-	-	-		-	-	-	-
1300	**PARDAVIMŲ SĄNAUDOS**								
1301	Reklama (produktams)	-	-	-		-	-	-	-
1302	Privalomo vartotojų informavimas (įskaitant tinklalapį)	-	-	-		-	-	-	-
1303	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos	-	-	-		-	-	-	-
1304	Rinkos tyrimų sąnaudos	-	-	-		-	-	-	-
1305	Sąskaitų vartotojams parengimas	-	-	-		-	-	-	-
1306	Vartotojų mokėjimų administravimas	-	-	-		-	-	-	-
1307	Reprezentacijos sąnaudos	-	-	-		-	-	-	-
1308	Švietimas ir konsultavimas	-	-	-		-	-	-	-
1309	Pardavimai KITA	-	-	-		-	-	-	-
1400	**KONCESIJOS SĄNAUDOS**								
1401	Šilumos ūkio turto nuoma, koncesija	-	-	-		-	-	-	-
1402	Šilumos ūkio turto nuoma, koncesija KITA	-	-	-		-	-	-	-
1500	**KITOS PASTOVIOS SĄNAUDOS**								
1501	Turto draudimas	-	-	-		-	-	-	-
1502	Veiklos rizikos draudimas	-	-	-		-	-	-	-
1503	Auditas (FA)	-	-	-		-	-	-	-
1504	Auditas (RVA)	-	-	-		-	-	-	-
1505	Auditas (kita)	-	-	-		-	-	-	-
1506	Skolų išieškojimas	-	-	-		-	-	-	-
1507	Narystės, stojamosios įmokos	-	-	-		-	-	-	-
1508	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos	-	-	-		-	-	-	-
1509	Nurašytų atsiskaitomųjų KV skaitiklių sąnaudos	-	-	-		-	-	-	-

1510	Labdara, parama, švietimas	-	-	-		-	-	-	-
1511	Beviltiškos skolos	-	-	-		-	-	-	-
1512	Priskaitytos baudos ir delspinigiai	-	-	-		-	-	-	-
1513	Tantjemos	-	-	-		-	-	-	-
1514	Rezervinės galios įsigijimo sąnaudos	-	-	-		-	-	-	-
1515	Kitos pastovios - paskristoma	-	-	-		-	-	-	-
1516	Kitos pastovios - nepaskirstoma	-	-	-		-	-	-	-
	IŠ VISO:	-	-	-		-	-	-	-

2021 M. ŪKIO SUBJEKTO BENDRŲJŲ SĄNAUDŲ PASKIRSTYMO ATASKAITA

	SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	IŠ VISO bendrųjų sąnaudų	IŠ VISO																																								
			Šilumos gamybos VV				Perdavimo VV			Mažmeninio aptarnavimo VV	Karšto vandens tiekimo VV			Neatsiskaitomų ų šilumos apskaitos prietaisų	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros VV		Prekybos apyvartinės taršos leidimais ir	Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas	Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas				Kėdainių CSTS																			
			Gamyba - katilinės	Gamyba - kogeneracija	Pikai - katilinės	Pikai - kogeneracija	Perdavimas	Balansavimas	Termofikato pardavimas	Mažmeninis aptarnavimas	KV tiekimas	KV temperatūros palaikymas	KV prietaisų aptarnavimas	Prietaisų aptarnavimas	Sistemų priežiūra	Sistemų rekonstrukcija	ATL	Elektra - kogeneracija	Paslauga 1	Paslauga 2	Paslauga 3	Paslauga 4	Šilumos gamybos VV				Perdavimo VV			Mažmeninio aptarnavimo VV	Karšto vandens tiekimo VV			Neatiskaitomų šilumos apskaitos	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros VV		Prekybos apyvartinės taršos leidimais ir	Kitos reguliuojamosios veiklos verslo	Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas			
	Ūkinių pastovių(ų) sąnaudų suma (pagal 6, 8 ir 9 priedus), IŠ VISO:	**1 352 153**	-	**1 352 153**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**1 352 153**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
100	**ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101	Šilumos įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
102	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos įsigijimu (nurodyk	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	**KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
201	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
202	Mazuto įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
203	Medienos įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
204	Suskystintų dujų įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
205	Krosninio kuro įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
206	Durpių įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
207	Pjuvenų įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
208	Akmens anglies įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
209	Dyzelino įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
210	Kuro priedų įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
211	Biodujų įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
212	Kankorėžių įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
213	Kitų kuro rūšių įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
214	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu (nurodyk)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
300	**ELEKTROS SĄNAUDOS**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
301	Elektra technologijai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
302	Elektra savo šaltiniuose	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
303	Elektros kitos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
400	**VANDENS SĄNAUDOS**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
401	Vandao technologijai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
402	Nuotekos technologijai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
403	Vandao KV ruošimui	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
404	Vandens kitos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
500	**ATL SĄNAUDOS**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
501	ATL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
502	ATL kitos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600	**KITOS KINTAMOS SĄNAUDOS**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
601	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
602	Energijos išteklių biržos operatoriaus paslaugų sąnaud	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
603	Gamtinių dujų biržos operatoriaus paslaugų sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
604	Laboratoriniai tyrimai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
605	Cheminės medžiagos technologijai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
606	Kitos kintamosios sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	**NUSIDĖVĖJIMO SĄNAUDOS**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
701	Pėtros darbų nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
702	Prestižo nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
703	Patentų, licencių nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
704	Programinės įrangos nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
705	Kito nematerialiojo turto nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
706	PAST GAM (katilinių) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
707	PAST GAM (konteinerinių katilinių, siurblinių) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
708	PAST GAM (kitų technologinės paskirties) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
709	PAST KIT (kuro (mazuto) rezervavimą) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
710	PAST KIT (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
711	PAST KIT (dūmtraukių metalinių) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
712	PAST KIT (vamzdynų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
713	PAST ADMIN nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
714	PAST KIT pastatų nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
715	PAST KIT (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
716	MAŠ (katilinių įrenginių, stacionariųjų garo katilų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
717	MAŠ (vandens šildymo katilų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
718	MAŠ (surinkių, kitų siurblinės įrenginių) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
719	MAŠ (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
720	MAŠ KIT nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
721	IRAN KIT nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
722	IRAN (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
723	IRAN (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) n	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
724	TRAN nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
725	KIT MAT nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
726	INV MAT nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
727	Nusidėvėjimas KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	**REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
801	GAM remontas, aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
802	TINKLAI remontas, aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
803	ŠP remontas, aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
804	IT remontas, aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
805	KIT remontas, aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
806	GAM medžiagos, žaliavos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
807	TINKLAI medžiagos, žaliavos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
808	ŠP medžiagos, žaliavos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
809	IT medžiagos, žaliavos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
810	KIT medžiagos, žaliavos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
811	ŠIL skaitiklių eksploatacija	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
812	NUOT eksploatacija	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
813	Patalpų (NE ADMIN.) remontas, aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
814	REZ kuro aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
815	Mažavertis inventorius	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
816	Turto nuoma	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
817	Komunalinės paslaugos (NE ADMIN)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
818	TRAN eksploatacija	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
819	TRAN kuras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
820	Mutinės ir ekspedijavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
821	Metrologinė patikra (ŠIL ir KV)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
822	Einamasis remontas KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
900	**PERSONALO SĄNAUDOS**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
901	DU	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
902	Sodra	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
903	Papildomo darbuotojų draudimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
904	Mokymai, kvalifikacijos kėlimas, studijos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
905	Ilgalaikės pašalpos, kompensacijos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
906	Apsauginiai ir darbo drabužiai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
907	Kelionės sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
908	Administracijos DU sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
909	Personalas KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000	**MOKESČIŲ SĄNAUDOS**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1001	Žemės mokestis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1002	NT mokestis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1003	Aplinkos taršos mokestis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1004	Valstybinių išteklių mokestis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1005	Žyminio mokestis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1006	VERT mokestis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1007	Mokesčiai KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1100	**FINANSINĖS SĄNAUDOS**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1101	Banko komisiniai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1102	Palūkanos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1103	Mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1104	Neigiama įtaka (mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1105	Finansinės KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1200	**ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1201	Teisinės paslaugos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1202	Konsultacinės paslaugos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1203	Ryšių paslaugos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1204	Pašto, pasiuntinių paslaugos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1205	Kancelarinės sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1206	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1207	Profesinė literatūra, spauda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1208	Komunalinės paslaugos (ADMIN)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1209	Patalpų priežiūros sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1210	Administracinės KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1300	**PARDAVIMU SĄNAUDOS**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1301	Reklama (produktams)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1302	Privalomo vartotojų informavimas (skaitant tinklalapį)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1303	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	1GAM-KAT	1GAM-KOG	1PIK-KAT	1PIK-KOG	2PER	2BAL	2TER	3MAŽ	4KVT	4KVG	4KVP	5NKVP	6SIP	6SIR	7ATL	8ELE	9KITA	9KITA2	9KITA3	9KITA4	1GAM-KAT	1GAM-KOG	1PIK-KAT	1PIK-KOG	2PER	2BAL	2TER	3MAŽ	4KVT	4KVG	4KVP	5NKVP	6SIP	6SIR	7ATL	8ELE	9KITA	9KITA2	9KITA3	9KITA4
	TS_1SIS_1	GAM-SIS_1	GAM 1SIS_1	PIK-1SIS_1	PIK-1	1SIS_2	PE1_1SIS_2	B1_1SIS_2	TE1_1SIS_3	M1_1SIS_4	K1_1SIS_4	K1_1SIS_4	K1_1SIS_5	NKS_1SIS_6	S1_1SIS_6	S1_1SIS_7	A1_1SIS_8	E1_1SIS_9	KI_1SIS_9	KI_1SIS_9	KI1_1SIS	GAM-SIS_1	GAM 1SIS_1	PIK-1SIS_1	PIK-1	1SIS_2	PE1_1SIS_2	B1_1SIS_2	TE1_1SIS_3	M1_1SIS_4	K1_1SIS_4	K1_1SIS_4	K1_1SIS_5	NKS_1SIS_6	S1_1SIS_6	S1_1SIS_7	A1_1SIS_8	E1_1SIS_9	KI_1SIS_9	KI_1SIS_9

1304	Rinkos tyrimų sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1305	Įsaskaitų vartotojams parengimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1306	Vartotojų mokėjimų administravimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1307	Reprezentacijos sanaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1308	Švietimas ir konsultavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1309	Pardavimas KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1400	**KONCESIJOS SANAUDOS**																																														
1401	Šilumos ūkio turto nuoma, koncesija																																														
1402	Šilumos ūkio turto nuoma, koncesija KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	**KITOS PASTOVIOS SANAUDOS**																																														
1501	Turto draudimas																																														
1502	Veiklos rizikos draudimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1503	Auditas (FA)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1504	Auditas (RVA)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1505	Auditas (kita)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1506	Skolų išieškojimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1507	Narystės, stojamosios įmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1508	Likviduoto, nurašyto turto sanaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1509	Nurašytų atsiskaitomųjų KV skaitiklių sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1510	Labdara, parama, švietimas																																														
1511	Beviltiškos skolos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1512	Priskaitytos baudos ir delspinigai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1513	Tantjemos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1514	Rezervinės galios įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1515	Kitos pastovios - paskirstoma	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1516	Kitos pastovios - nepaskirstoma	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	IŠ VISO:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2021 M. ŪKIO SUBJEKTO SĄNAUDŲ PASKIRSTYMO ATASKAITA

| | | |

Reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 3.1 priedas

ŠILUMOS SEKTORIUS
DARBO UŽMOKESČIO SĄNAUDŲ SUVESTINĖ

NR.	PAREIGYBĖ / SKYRIUS / PADALINYS	DARBUOTOJŲ SKAIČIUS	PIRMINIS PRISKYRIMAS	DK SUMA	K1	K2	K3	...	Kn	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E	F					G	H
1	Tiesioginiai darbuotojai	1012	Nepriskirta	**31 186 872**	**-31 186 872**					**0**	5
2	Alternatyvus šilumos šaltinis - Tiesioginiai darbuotjai	-	Šilumos gamyba	**0**	**472 930**					**472 930**	5
3	Alternatyvus šilumos šaltinis - Administracijos darbuotojai	-	Šilumos gamyba	**0**	**85 090**					**85 090**	5
	IŠ VISO:	**1012**	**X**	**31 186 872**	**-30 628 851**	**0**	**0**	**0**	**0**	**558 020**	**X**

NR.
I
K1

DK	31 186 872	RVA 5	558 020
Skirtumas	0	Skirtumas	0

Stulpelis	Aprašymas
A	Eilės numeris
B	Ataskaitinio laikotarpio personalo duomenys tokiu detalumu, kuriuo vykdomas darbo užmokesčio sąnaudų pirminis priskyrimas: pareigybė, skyrius, padalinys, DK dimensija, kt. (toliau - DU vienetas). 1 pvz., jei priskyrimas vykdomas padalinių lygmeniu (pvz., visas padalinys priskiriamas vienai konkrečiai paslaugai konkrečioje sistemoje), vieno padalinio informacija pateikiama vienoje eilutėje. 2 pvz., jei priskyrimas vykdomas pareigybių lygmeniu, pateikiamas pareigybių sąrašas. 3 pvz., jei priskyrimas vykdomas ir padalinių, ir pareigybių lygmeniu, dalyje eilučių pateikiama padalinių informacija, kitoje dalyje - pareigybių informacija. 4 pvz., jei atlyginimo kintama dalis kaupiama kaip bendras fondas, o konkretiems DU vienetams (paslaugoms) paskirstoma naudojant paskirstymo kriterijus, B stulpelyje fondo suma nurodoma vienoje eilutėje kaip atskiras DU vienetas. Svarbu: Atskiroje eilutėje atskleidžiamam DU vienetui neturi būti pritaikytas joks paskirstymo kriterijus.
C	Vidutinis sąlyginis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius B stulpelyje nurodytam DU vienetui (pareigybei, skyriui, padaliniui, DK dimensijai, kt.).
D	B stulpelyje nurodyto DU vieneto (pareigybės, skyriaus, padalinio, DK dimensijos, kt.) pirminis priskyrimas: konkreti paslauga konkrečioje sistemoje arba Sąnaudų centras (netiesiogiai paslaugoms priskiriama grupė) arba Bendras veiklos užtikrinimas. Baigtinis pirminio priskyrimo reikšmių sąrašas atitinka 3.4 priedo B stulpelio informaciją.
E	DK darbo užmokesčio sąnaudų, atitinkančių B stulpelį nurodytą DU vienetą, ataskaitinio laikotarpio sąnaudų suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su DK ir FA sąnaudų duomenimis.
F	Darbuotojų priskyrimo ir/arba darbo užmokesčio sąnaudų koregavimai. Įterpiama tiek koregavimų stulpelių, kiek reikalinga koregavimams atskleisti.
G	Stulpelių E ir F suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su RVA duomenimis
H	RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti G stulpelio duomenys.
I	F stulpelyje atskleistų koregavimų numeriai
J	F stulpelyje atskleistų koregavimų turinio ir tikslo aprašymas

KOREGAVIMO APRAŠYMAS
J
Eliminuojamos buhalterinės DU sąnados ir Įkeliamos šilumos (Alternatyvaus šilumos šaltinio) sąnaudos

Reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 3.2 priedas

ŠILUMOS SEKTORIUS
SĄNAUDŲ GRUPAVIMO SUVESTINĖ

NR.	SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	DK SĄSKAITOS (DIMENSIJOS)	DK SUMA	K1	K2	K3	K4	K5	K6	K7	K8	K9	K10	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
						1	2	3	4	5	6	7	8		
						TRUE	TRUE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE		
A	B	C	D	E										F	G
I.	**ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS**		0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
I.1.	Šilumos įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
I.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos įsigijimu	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**RVA 5 PR.**
II.	**KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI**		0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
II.1.	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
II.2.	Mazuto įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
II.3.	Medienos įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
II.4.	Suskystintų dujų įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
II.5.	Krosninio kuro įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
II.6.	Durpių įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
II.7.	Pjuvenų įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
II.8.	Akmens anglies įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
II.9.	Dyzelino įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
II.10.	Kuro priedų įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
II.11.	Biodujų įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
II.12.	Kankorėžių įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
II.13.	Kitų kuro rūšių įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
II.14.	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
III.	**ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS**		0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
III.1.	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	5 946 995			-5 946 995	176 156	0	0	0	0	0	0	**176 156**	
III.2.	Savuose šaltiniuose pagamintos elektros energijos technologijai sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
III.3.	Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
IV.	**VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO SĄNAUDOS**		0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
IV.1.	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
IV.2.	Nuotekų tvarkymo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
IV.3.	Vanduo karštam vandeniui ruošti	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
IV.4.	Kitos sąnaudos, susijusios su vandens TR įsigijimu	RAS aprašo 2 pr.	460 749			-460 749	9 785	0	0	0	0	0	0	**9 785**	
V.	**APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS**		0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
V.1.	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
V.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su ATL įsigijimu	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VI.	**KITOS KINTAMOSIOS SĄNAUDOS**		0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VI.1.	Pelenų tvarkymo (šalinimo, utilizavimo) sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VI.2.	Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VI.3.	Gamtinių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VI.4.	Laboratoriniai tyrimai	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VI.5.	Cheminės medžiagos technologijai	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VI.6.-...	Kitos kintamosios sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VII.	**NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS**		17 145 105	-17 145 105			0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VII.1.	Plėtros darbų nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VII.2.	Prestižo nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VII.3.	Patentų, licencijų, įsigytų teisių nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VII.4.	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VII.5.	Kito nematerialaus turto (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VII.6.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VII.7.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteineriniu katiliniu, siurbliniu) nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VII.8.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VII.9.	Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VII.10.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių) nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VII.11.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių metalinių) nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VII.12.	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VII.13.	Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VII.14.	Kitos paskirties pastatų nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VII.15.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VII.16.	Mašinų ir įrenginių (katilinių įrenginių, stacionariųjų garo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		651 650	0	0	0	0	0	0	0	0	**651 650**	
VII.17.	Mašinų ir įrenginių (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VII.17.	Mašinų ir įrenginių (siurblių, kitų siurblinės įrenginių) nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VII.19.	Mašinų ir įrenginių (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VII.20.	Kitų mašinų ir įrenginių (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VII.21.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VII.22.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos tiekimo apskaitos prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VII.23.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusidėvėjimo sąnaud	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VII.24.	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VII.25.	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VII.26.	Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VII.27.	Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VIII.	**EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS**		0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VIII.1.	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	152 547			-152 547	712	0	0	0	0	0	0	**712**	
VIII.2.	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VIII.3.	Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VIII.4.	IT aptarnavimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VIII.5.	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	4 174 666			-4 174 666	19 474	0	0	0	0	0	0	**19 474**	
VIII.6.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VIII.7.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos tinklams	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VIII.8.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktams	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VIII.9.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VIII.10.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams (nurodyti)	RAS aprašo 2 pr.	8 650 308			-8 650 308	40 352	0	0	0	0	0	0	**40 352**	
VIII.11.	Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VIII.12.	Nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos priežiūros sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VIII.13.	Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VIII.14.	Rezervinio kuro saugojimo, atnaujinimo ir įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VIII.15.	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VIII.16.	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	168 776			-168 776	787	0	0	0	0	0	0	**787**	
VIII.17.	Komunalinių paslaugų (elektros energijos, vanduo, nuotekos, atliekos, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpo	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VIII.18.	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	222 701			-222 701	1 039	0	0	0	0	0	0	**1 039**	
VIII.19.	Transporto priemonių kuro sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	1 089 914			-1 089 914	5 084	0	0	0	0	0	0	**5 084**	
VIII.20.	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	7 300 787			-7 300 787	34 057	0	0	0	0	0	0	**34 057**	
VIII.21.	Metrologinės patikros sąnaudos (šilumos ir karšto vandens apskaitos prietaisų)	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
VIII.22.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
IX.	**PERSONALO SĄNAUDOS**		0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
IX.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	31 186 872			-31 186 872	472 930	0	0	0	0	0	0	**472 930**	
IX.2.	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	516 224			-516 224	9 877	0	0	0	0	0	0	**9 877**	
IX.3.	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	380 313			-380 313	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	41 349			-41 349	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
IX.5.	Išeitinės pašalpos, kompensacijos	RAS aprašo 2 pr.	41 246			-41 246	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
IX.6.	Apsauginiai ir darbo drabužiai	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
IX.7.	Kelionės sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	11 912			-11 912	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
IX.8.	Administracijos DU sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	85 090	0	0	0	0	0	0	**85 090**	
IX.9.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	1 295 591			-1 295 591	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
X.	**MOKESČIŲ SĄNAUDOS**		0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
X.1.	Žemės mokesčio sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	3 604			-3 604	0	0	0	0	0	0	0	**0**	
X.2.	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	360 553			-360 553	35	0	0	0	0	0	0	**35**	
X.3.	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	262 596			-262 596	25	0	0	0	0	0	0	**25**	
X.4.	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	21 741			-21 741	2	0	0	0	0	0	0	**2**	

NR.	KOREGAVIMO APRAŠYMAS
H	J
K1	INMT buhalterinio nusidėvėjimo eliminavimas
K2	INMT perskaičiuoto nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas
K3	Ne šilumos gamybos sąnaudų eliminavimas
K4	Šilumos gamybos sąnaudų įkėlimas (Alternatyvus šilumos šaltinis)
K5	
K6	
K7	
K8	
K9	
K10	

#	##	RVA 5
100	100	0
100	101	0
100	102	0
200	200	0
200	201	0
200	202	0
200	203	0
200	204	0
200	205	0
200	206	0
200	207	0
200	208	0
200	209	0
200	210	0
200	211	0
200	212	0
200	213	0
200	214	0
300	300	0
300	301	176 156
300	302	0
300	303	0
400	400	0
400	401	0
400	402	0
400	403	0
400	404	9 785
500	500	0
500	501	0
500	502	0
600	600	0
600	601	0
600	602	0
600	603	0
600	604	0
600	605	0
600	606	0
700	700	0
700	701	0
700	702	0
700	703	0
700	704	0
700	705	0
700	706	0
700	707	0
700	708	0
700	709	0
700	710	0
700	711	0
700	712	0
700	713	0
700	714	0
700	715	0
700	716	651 650
700	717	0
700	718	0
700	719	0
700	720	0
700	721	0
700	722	0
700	723	0
700	724	0
700	725	0
700	726	0
700	727	0
800	800	0
800	801	712
800	802	0
800	803	0
800	804	0
800	805	19 474
800	806	0
800	807	0
800	808	0
800	809	0
800	810	40 352
800	811	0
800	812	0
800	813	0
800	814	0
800	815	0
800	816	787
800	817	0
800	818	1 039
800	819	5 084
800	820	34 057
800	821	0
800	822	0
900	900	0
900	901	472 930
900	902	9 877
900	903	0
900	904	0
900	905	0
900	906	0
900	907	0
900	908	85 090
900	909	0
1000	1000	0
1000	1001	0
1000	1002	35
1000	1003	25
1000	1004	2

X.5.	Žvminio mokesčio sanaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		1000	1005	0
X.6.	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		1000	1006	0
X.7.	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	153 775			-153 775	15	0	0	0	0	0	0	**15**		1000	1007	15
XI.	**FINANSINĖS SĄNAUDOS**		0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		1100	1100	0
XI.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	42 260			-42 260	0	0	0	0	0	0	0	**0**		1100	1101	0
XI.2.	Palūkanų sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		1100	1102	0
XI.3.	Mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		1100	1103	0
XI.4.	Neigiamos mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	9 620			-9 620	0	0	0	0	0	0	0	**0**		1100	1104	0
XI.5.	Kitos finansinės sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		1100	1105	0
XII.	**ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS**		0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		1200	1200	0
XII.1.	Teisinės paslaugos	RAS aprašo 2 pr.	78 826			-78 826	8	0	0	0	0	0	0	**8**		1200	1201	8
XII.2.	Konsultacinės paslaugos	RAS aprašo 2 pr.	236 724			-236 724	23	0	0	0	0	0	0	**23**		1200	1202	23
XII.3.	Ryšių paslaugos	RAS aprašo 2 pr.	90 480			-90 480	9	0	0	0	0	0	0	**9**		1200	1203	9
XII.4.	Pašto, pasiuntinių paslaugos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		1200	1204	0
XII.5.	Kanceliarinės sanaudos	RAS aprašo 2 pr.	15 264			-15 264	1	0	0	0	0	0	0	**1**		1200	1205	1
XII.6.	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas	RAS aprašo 2 pr.	4 685			-4 685	0	0	0	0	0	0	0	**0**		1200	1206	0
XII.7.	Profesinė literatūra, spauda	RAS aprašo 2 pr.	6 115			-6 115	1	0	0	0	0	0	0	**1**		1200	1207	1
XII.8.	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)	RAS aprašo 2 pr.	8 178			-8 178	1	0	0	0	0	0	0	**1**		1200	1208	1
XII.9.	Patalpų priežiūros sanaudos	RAS aprašo 2 pr.	64 911			-64 911	6	0	0	0	0	0	0	**6**		1200	1209	6
XII.10.	Kitos administravimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	475 095			-475 095	46	0	0	0	0	0	0	**46**		1200	1210	46
XIII.	**RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS**		0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		1300	1300	0
XIII.1.	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	25 131			-25 131	2	0	0	0	0	0	0	**2**		1300	1301	2
XIII.2.	Privalomo vartotoju informavimo, įskaitant tinklalapio palaikyma, sanaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		1300	1302	0
XIII.3.	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	46 108			-46 108	4	0	0	0	0	0	0	**4**		1300	1303	4
XIII.4.	Rinkos tyrimų sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		1300	1304	0
XIII.5.	Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		1300	1305	0
XIII.6.	Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sanaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		1300	1306	0
XIII.7.	Reprezentacijos sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	20 169			-20 169	2	0	0	0	0	0	0	**2**		1300	1307	2
XIII.8.	Švietimo ir konsultavimo sanaudos1	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		1300	1308	0
XIII.9.	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (nurodyti)	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		1300	1309	0
XIV.	**ŠILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SĄNAUDOS**		0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		1400	1400	0
XIV.1.	Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		1400	1401	0
XIV.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos ūkio turto nuoma, koncesija	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		1400	1402	0
XV.	**KITOS PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS**		0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		1500	1500	0
XV.1.	Turto draudimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		1500	1501	0
XV.2.	Veiklos rizikos draudimo sanaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		1500	1502	0
XV.3.	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	55 160			-55 160	5	0	0	0	0	0	0	**5**		1500	1503	5
XV.4.	Audito (reguliuojamos veiklos ataskaitu) sanaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		1500	1504	0
XV.5.	Audito (kito) sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		1500	1505	0
XV.6.	Skolų išieškojimo sanaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		1500	1506	0
XV.7.	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	14 908			-14 908	1	0	0	0	0	0	0	**1**		1500	1507	1
XV.8.	Likviduoto, nurašyto turto sanaudos	RAS aprašo 2 pr.	63 493			-63 493	6	0	0	0	0	0	0	**6**		1500	1508	6
XV.9.	Nurašytų atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		1500	1509	0
XV.10.	Labdara, parama, švietimas	RAS aprašo 2 pr.	99 963			-99 963	10	0	0	0	0	0	0	**10**		1500	1510	10
XV.11.	Bevitiškos skolos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		1500	1511	0
XV.12.	Priskaitytos baudos ir delspiniąiai	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		1500	1512	0
XV.13.	Tantjemos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		1500	1513	0
XV.14.	Rezervinės galios įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		1500	1514	0
XV.15.	Kitos pastoviosios sąnaudos - paskirstomos	RAS aprašo 2 pr.	321 013 512			-321 013 512	30 898	0	0	0	0	0	0	**30 898**		1500	1515	30 898
XV.16.	Kitos pastoviosios sąnaudos - nepaskirstomos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		1500	1516	0
	IŠ VISO:	**X**	**401 958 929**	**-17 145 105**	**651 650**	**-384 813 823**	**886 444**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 538 094**	**X**			**1 538 094**

DK	401 958 929	-17 145 105	1 538 094	**RVA 5 pr.**
Skirtumas	0	0	0	**Skirtumas**

Stulpelis	**Aprašymas**
A	Sanaudų grupės ir pogrupio numeris pagal RVA 5 priedą
B	Sanaudų grupės ir pogrupio pavadinimas pagal RVA 5 priedą
C	DK sanaudų sąskaitų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų) kuriose ataskaitiniu laikotarpiu apskaitytos B stulpelyje nurodyto sąnaudų pogrupio sąnaudos, numeriai ir/arba pavadinimai ARBA nuoroda į RAS aprašo dalį, kurioje pateikiama tokia informacija.
	Jeigu vieno sąnaudų pogrupio sanaudos apskaitomis keliose DK sąskaitose (dimensijose), jos nurodomos keliose eilutėse, t.y. ta pati DK saskaita (dimensija) gali kartotis tiek kartų kiek reikia.
D	DK sanaudų sąskaitų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų), nurodytų C stulpelyje ir atitinkančių B stulpelio sąnaudų pogrupį, ataskaitinio laikotarpio sąnaudų suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su DK ir FA sąnaudų duomenimis.
E	Sanaudų grupavimo koregavimai, skirti atskleisti:
	1) DK ir RVA sąnaudų grupių sąsajų, nurodytų RAS apraše korekcijas (jei tokios atliktos ruošiant ataskaitinio laikotarpio RVA). Jei sąsajos atitinka RAS aprašą, koregavimai neatliekami.
	2) sąnaudų sumos pasikeitimą dėl specifinių sąnaudų apskaitos skirtumų, pvz., turto nusidėvėjimo skaičiavimo, dalies ilgalaikio turto pripažinimo sąnaudomis reguliavimo apskaitoje ir pan. Koregavimų kiekis nėra ribojamas, tačiau koregavimų logika turi būti atskleista.
	K1 ir K2 koregavimuose atskleidžiamas turto nusidėvėjimo sanaudų koregavimas, t.y. (K1) buhalteriniu nusidėvėjimo sąnaudų eliminavimas ir (K2) perskaičiuotų RAS nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas.
	Bendru atveju, kitų koregavimų stulpelių (išskyrus K1 ir K2) suma turi būti lygi nuliui.
	Įterpiama tiek koregavimų stulpeliu, kiek reikalinga koregavimams atskleisti.
F	Stulpelių D ir E suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su RVA duomenimis.
G	RVA priedai, su kuriu duomenimis turi sutapti F stulpelio duomenys.
H	E stulpelyje atskleistų koregavimų numeriai.
J	E stulpelyje atskleistų koregavimų turinio ir tikslo aprašymas.

CHECK	#	##	DK	CHECK
0	100	100	0	0
0	100	101	0	0
0	100	102	0	0
0	200	200	0	0
0	200	201	0	0
0	200	202	0	0
0	200	203	0	0
0	200	204	0	0
0	200	205	0	0
0	200	206	0	0
0	200	207	0	0
0	200	208	0	0
0	200	209	0	0
0	200	210	0	0
0	200	211	0	0
0	200	212	0	0
0	200	213	0	0
0	200	214	0	0
0	300	300	0	0
0	300	301	5 946 995	0
0	300	302	0	0
0	300	303	0	0
0	400	400	0	0
0	400	401	0	0
0	400	402	0	0
0	400	403	0	0
0	400	404	460 749	0
0	500	500	0	0
0	500	501	0	0
0	500	502	0	0
0	600	600	0	0
0	600	601	0	0
0	600	602	0	0
0	600	603	0	0
0	600	604	0	0
0	600	605	0	0
0	600	606	0	0
0	700	700	17 145 105	0
0	700	701	0	0
0	700	702	0	0
0	700	703	0	0
0	700	704	0	0
0	700	705	0	0
0	700	706	0	0
0	700	707	0	0
0	700	708	0	0
0	700	709	0	0
0	700	710	0	0
0	700	711	0	0
0	700	712	0	0
0	700	713	0	0
0	700	714	0	0
0	700	715	0	0
0	700	716	0	0
0	700	717	0	0
0	700	718	0	0
0	700	719	0	0
0	700	720	0	0
0	700	721	0	0
0	700	722	0	0
0	700	723	0	0
0	700	724	0	0
0	700	725	0	0
0	700	726	0	0
0	700	727	0	0
0	800	800	0	0
0	800	801	152 547	0
0	800	802	0	0
0	800	803	0	0
0	800	804	0	0
0	800	805	4 174 666	0
0	800	806	0	0
0	800	807	0	0
0	800	808	0	0
0	800	809	0	0
0	800	810	8 650 308	0
0	800	811	0	0
0	800	812	0	0
0	800	813	0	0
0	800	814	0	0
0	800	815	0	0
0	800	816	168 776	0
0	800	817	0	0
0	800	818	222 701	0
0	800	819	1 089 914	0
0	800	820	7 300 787	0
0	800	821	0	0
0	800	822	0	0
0	900	900	0	0
0	900	901	31 186 872	0
0	900	902	516 224	0
0	900	903	380 313	0
0	900	904	41 349	0
0	900	905	41 246	0
0	900	906	0	0
0	900	907	11 912	0
0	900	908	0	0
0	900	909	1 295 591	0
0	1000	1000	0	0
0	1000	1001	3 604	0
0	1000	1002	360 553	0
0	1000	1003	262 596	0
0	1000	1004	21 741	0

0	1000	1005	0	0
0	1000	1006	0	0
0	1000	1007	153 775	0
0	1100	1100	0	0
0	1100	1101	42 260	0
0	1100	1102	0	0
0	1100	1103	0	0
0	1100	1104	9 620	0
0	1100	1105	0	0
0	1200	1200	0	0
0	1200	1201	78 826	0
0	1200	1202	236 724	0
0	1200	1203	90 480	0
0	1200	1204	0	0
0	1200	1205	15 264	0
0	1200	1206	4 685	0
0	1200	1207	6 115	0
0	1200	1208	8 178	0
0	1200	1209	64 911	0
0	1200	1210	475 095	0
0	1300	1300	0	0
0	1300	1301	25 131	0
0	1300	1302	0	0
0	1300	1303	46 108	0
0	1300	1304	0	0
0	1300	1305	0	0
0	1300	1306	0	0
0	1300	1307	20 169	0
0	1300	1308	0	0
0	1300	1309	0	0
0	1400	1400	0	0
0	1400	1401	0	0
0	1400	1402	0	0
0	1500	1500	0	0
0	1500	1501	0	0
0	1500	1502	0	0
0	1500	1503	55 160	0
0	1500	1504	0	0
0	1500	1505	0	0
0	1500	1506	0	0
0	1500	1507	14 908	0
0	1500	1508	63 493	0
0	1500	1509	0	0
0	1500	1510	99 963	0
0	1500	1511	0	0
0	1500	1512	0	0
0	1500	1513	0	0
0	1500	1514	0	0
0	1500	1515	321 013 512	0
0	1500	1516	0	0
0			**401 958 929**	**0**

Reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 3.3 priedas

ŠILUMOS SEKTORIUS
NEPASKIRSTOMŲ SĄNAUDŲ SUVESTINĖ

NR.	NEPASKIRSTOMŲ SĄNAUDŲ POGRUPIS	DK SĄSKAITOS	NEPASKIRSTOMŲ SĄNAUDŲ SUMA	RVA SĄNAUDŲ POGRUPIS	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E	F
1	1. Beviltiškų skolų sąnaudos				
2	2. Baudų, delspinigių sąnaudos				
3	3. Paramos, labdaros sąnaudos				RVA 5 PR.
4	3. Tantjemų išmokų, pelno mokesčio, mokesčių nuo dividendų sąnaudos				
5	4. Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos, išskyrus sąnaudas dėl teisės aktuose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamuoju verslo vienetu				
6	5. Palūkanų sąnaudos ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos				
7	6. Reprezentacinės sąnaudos, sudarančios daugiau kaip 0,1 proc. atskiro reguliuojamų kainų verslo vieneto sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8–28.15 papunkčiuose				
8	7. Reklamos, rinkodaros sąnaudos ir sąnaudos, susijusios su įmonės įvaizdžio kūrimo tikslais, išskyrus vadovaujantis teisės aktais privalomas informavimo veiklos sąnaudas bei Įmonės tinklalapio palaikymą				
9	8. Atidėjinių sąnaudos				
10	9.1. Sąnaudos įvairioms kultūros, sveikatinimo ir sporto paslaugoms				
11	9.2. Pašalpos gimus vaikui, pašalpos mirties atveju, pašalpos už nepilnamečius ir neįgalius šeimos narius				
12	9.3. Mokymosi ir papildomų atostogų sąnaudos				
13	9.4. Parama profsąjungoms				
14	9.5. Kitos išmokos darbuotojams, viršijančios LR darbo kodekse numatytas privalomas išmokas (kai darbo sutartis nutraukiama šalių susitarimu, sąnaudas, viršijančias darbo sutarties nutraukimo darbdavio iniciatyva be darbuotojo kaltės atveju Darbo kodekse numatytas privalomas išmokas)				
15	10.1. Mokymų dalyvių ir svečių maitinimo, salių nuomos, konkursų, parodų, įvairių renginių, nesusijusių su reguliuojamosios veiklos vykdymu, organizavimo sąnaudos				
16	10.2. Žalos atlyginimo, išskyrus dėl gamtos stichijų ar force majeure aplinkybių, vartotojų patirtų nuostolių atlyginimo, kitas panašaus pobūdžio sąnaudos				
17	10.3. Dovanų pirkimo sąnaudos				
18	10.4. Sporto salių ir kaimo turizmo teikiamų paslaugų bei kitų panašaus pobūdžio paslaugų, susijusių su rekreacija, įsigijimo sąnaudos				
19	11. Sąnaudos, patirtos dėl Įmonės neteisėtų veiksmų ar neveikimo (pavyzdžiui, kompensacijos dėl nelaimingų atsitikimų darbe, kompensacijos už darbuotojo patirtą žalą (nuostolius) dėl profesinės ligos, sužalojimo, kompensacijos, kai pažeidžiami darbuotojo turtiniai interesai dėl neteisėto darbo sutarties sąlygų pakeitimo, nušalinimo nuo darbo ar atleidimo iš darbo ir kiti Įmonės neteisėti veiksmai ar neveikimas)				
20	12. Darbuotojų gyvybės draudimo sąnaudos ir papildomo draudimo sąnaudas, kai draudžiamieji įvykiai kyla iš neteisėtų Įmonės veiksmų, t. y. kai draudžiamasis įvykis atsiranda dėl Įmonės padarytų teisės aktų pažeidimų arba pareigų pažeidimų, aplaidumo, klaidų, netikslumų, neteisėtų veiksmų, neveikimo, kuriuos atliko apdrausti darbuotojai ar Ūkio subjektas (pvz., vadovų civilinės atsakomybės draudimas, darbdavio draudimas nuo nelaimingų atsitikimų darbe ir pan.), išskyrus darbuotojų, dirbančių pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sąnaudas				
21	13. Koncesijos, šilumos ūkio turto nuomos užmokesčių (mokesčių) sąnaudos, nesusijusios su reguliuojamų kainų paslaugų (produktų) teikimu, t. y. sąnaudos, kurios nebūtų susidariusios, jeigu reguliuojamą veiklą vykdytų turto savininkas				
22	14. Likviduoto, nurašyto, esančio atsargose, nenaudojamo (užkonservuoto) ilgalaikio turto nusidėvėjimo bei palaikymo sąnaudas (išskyrus užkonservuoto turto palaikymo sąnaudas, jei Ūkio subjektas pateikia ekonominį ar teisinį pagrindimą dėl turto užkonservavimo pagrįstumo) bei išnuomoto (išskyrus Aprašo 22 punkte nurodytą atvejį) ar panaudos teisėmis perduoto kitam ūkio subjektui ilgalaikio turto sąnaudas ir išsinuomoto, Ūkio subjektui neatlygintinai (nemokamai) perduoto, panaudos teisėmis naudojamo turto nusidėvėjimo sąnaudos, išskyrus Aprašo 26 punkte nurodytą atvejį;				
23	15. Nebaigtos statybos ilgalaikio turto sąnaudos				
24	23. Nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertė				
25	Kitos nepaskirstomos sąnaudos				
	IŠ VISO:	**X**	**0**	**X**	**X**

0	**RVA 5 pr.**
0	**Skirtumas**

Stulpelis	Aprašymas
A	Eilės numeris
B	Nepaskirstomų sąnaudų pogrupis pagal Aprašo 41 punkto papunktį.
C	DK sąnaudų sąskaitų, kuriose apskaitomos konkrečios nepaskirstomos sąnaudos, numeriai (nurodoma ir tais atvejais, kai D stulpelio reikšmė lygi 0)
D	Ataskaitinio laikotarpio nepaskirstomų sąnaudų suma, atitinkanti DK ir RVA priedų duomenis.
E	RVA sąnaudų pogrupis (-iai), kur ataskaitiniu laikotarpiu apskaitytos nepaskirstomos sąnaudos.
F	RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti D stulpelio duomenys.

63120200	Dienpinigių sąnaudos	907
63120201	Apgyvendinimo sąnaudos	907
63120202	Transporto sąnaudos	907
63120203	Seminarų/konferencijų sąnaudos	904
63120204	Kitos smulkios komandiruočių są	907
6312108	Mokymų, seminarų, kv. kėlimo sa	904
6809	Kitos finansinės ir investicinės ve	1104

Reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 3.4 priedas

1 2 3 4 5 6 7 8

ŠILUMOS SEKTORIUS
PIRMINIO PRISKYRIMO SUVESTINĖ

SĄNAUDŲ KATEGORIJA	SĄNAUDŲ PIRMINIS PRISKYRIMAS		DK (DIMENSIJOS) SĄSAJA	DK SUMA	K1	K2	K3	K4	K5	K6	K7	K8	K9	K10	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
A	B		C	D				E							F	G
Tiesioginės sąnaudos	Šilumos gamybos VV	Šilumos (produkto) gamyba - k	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	RVA 6 PRIEDAS
	Šilumos gamybos VV	Šilumos (produkto) gamyba - k	x	-	-	651 650	-	886 444	-	-	-	-	-	-	1 538 094	
	Šilumos gamybos VV	Šilumos poreikio pirko pajėgum	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Šilumos gamybos VV	Šilumos poreikio pirko pajėgum	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Šilumos perdavimo VV	Šilumos perdavimas centralizu	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Šilumos perdavimo VV	Balansavimas centralizuoto šil	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Šilumos perdavimo VV	Termofikato pardavimas	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Mažmeninio aptarnavimo VV	Mažmeninis aptarnavimas	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Karšto vandens tiekimo VV	Karšto vandens tiekimas (ruoš	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Karšto vandens tiekimo VV	Karšto vandens temperatūros	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Karšto vandens tiekimo VV	Karšto vandens apskaitos prie	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų	... paslauga (produktas)	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistem	Pastatų šildymo ir karšto vand	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistem	Pastatų šildymo ir karšto vand	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Prekybos apvartiniais taršos leidimais ir	... paslauga (produktas)	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Kitos reguliuojamosios veiklos VV	Elektros gamyba	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Nereguliuojamosios veiklos VV	Kita 1	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Nereguliuojamosios veiklos VV	Kita 2	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Nereguliuojamosios veiklos VV	Kita 3	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Nereguliuojamosios veiklos VV	Kita 4	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Netiesioginės sąnaudos	Netiesioginės sąnaudos paskirstomos paslaugoms nenaudojant sąnaudų centrų	Netiesioginių sąnaudų grupė	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	RVA 7-8 PRIEDAS
		Netiesioginių sąnaudų grupė	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Netiesioginių sąnaudų grupė	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Netiesioginių sąnaudų grupė	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Netiesioginių sąnaudų grupė	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Netiesioginių sąnaudų grupė	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Netiesioginių sąnaudų grupė	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Netiesioginių sąnaudų grupė	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Netiesioginių sąnaudų grupė	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Bendrosios sąnaudos	Bendrosios sąnaudos	Bendrosios sąnaudos	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	RVA 11 PRIEDAS
Nepaskirstomos sąnaudos	Nepaskirstomos sąnaudos	Nepaskirstomos sąnaudos	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	RVA 5 PRIEDAS
X	Nepriskirta**	-	Visos ataskaitinio laikotarpio sąnaudos	401 958 929	-17 145 105	x	-384 813 823	x	x	x	x	x	x	x	-	*(neteikoma)*
			IŠ VISO:	**401 958 929**	**-17 145 105**	**651 650**	**-384 813 823**	**886 444**	-	-	-	-	-	-	**1 538 094**	

DK	401 958 929	-17 145 105
Skirtumas	0	0

	RVA 5		
TS	1 538 094	1 538 094	0
NS	0	0	0
BS	0	0	0
NEPAS	0	0	0
IŠ VISO	**1 538 094**	**1 538 094**	**0**

RVA 6	1 538 094	1 538 094	0
RVA 7	0	0	0
RVA 11	0	0	0
RVA 5	0	0	0
	1 538 094	**1 538 094**	**0**

NR.	KOREGAVIMO APRAŠYMAS
H	I
K1	ĮNMT buhalterinio nusidėvėjimo eliminavimas
K2	ĮNMT perskaičiuoto nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas
K3	Ne šilumos gamybos sąnaudų eliminavimas
K4	Šilumos gamybos sąnaudų įkėlimas (Alternatyvus šilumos šaltinis)
K5	

##	RVA	Kontrolė
	x	x
TS_1sis_1GAM-KAT	-	-
TS_1sis_1GAM-KOG	1 538 094	-
TS_1sis_1PIK-KAT	-	-
TS_1sis_1PIK-KOG	-	-
TS_1sis_2PER	-	-
TS_1sis_2BAL	-	-
TS_1sis_2TER	-	-
TS_1sis_3MAŽ	-	-
TS_1sis_4KVT	-	-
TS_1sis_4KVG	-	-
TS_1sis_4KVP	-	-
TS_1sis_5NKVP	-	-
TS_1sis_6SIP	-	-
TS_1sis_6SIR	-	-
TS_1sis_7ATL	-	-
TS_1sis_7ELE	-	-
TS_1sis_8ŠPE	-	-
TS_1sis_8KOL	-	-
TS_1sis_8KITA	-	-
TS_1sis_8KITAŽ	-	-
NS_1KOG	-	-
NS_2	-	-
NS_3	-	-
NS_4	-	-
NS_5	-	-
NS_6PER	-	-
NS_7KOG	-	-
NS_8MECH	-	-
NS_9AUT	-	-
NS_10MAT	-	-
BS	-	-
NEPAS	-	-

Stulpelis	Aprašymas
A	Sąnaudų kategorija
B	Pirminis priskyrimas: Įmonės teikiamų paslaugų ir sistemų sąrašas (tiesioginės sąnaudos), sąnaudų centrų ir kitų netiesioginių skirstomų grupių sąrašas (netiesioginės sąnaudos), bendro veiklos palaikymo sąnaudos (bendrosios sąnaudos), nepaskirstomos sąnaudos. Tiesioginėms sąnaudoms: paslaugų sąrašas nurodomas kiekvienos Centralizuoto šilumos tiekimo (CŠT) sistemos lygmeniu. Netiesioginėms sąnaudoms: sąnaudos, kurių paskirstymui naudojami skirtingi paskirstymo kriterijai, turi būti atskleidžiamos atskirose eilutėse. Įmonė gali įsiterpti papildomų eilučių, kiek tai reikalinga pirminio priskyrimo informacijai atskleisti. Bendru atveju turi atitikti RAS aprašo informaciją.
C	DK sąnaudų saskaitų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų) numeriai, naudojami Įmonės apskaitoje pirminiam sąnaudų priskyrimui ARBA nuoroda į RAS aprašo dalį, kurioje pateikiama tokia informacija. 1 pvz., Įmonės, naudojančios DK dimensijas, pateikia DK ir/ arba DK dimensijų (pvz., kaštų centrų, vidinių padalinių) numerius 2 pvz., Įmonės, nenaudojančios DK dimensijų, pateikia DK saskaitų numerius Bendru atveju turi atitikti RAS aprašo informaciją.
D	DK sąnaudų saskaitų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų) . nurodytų C stulpelyje. ataskaitinio laikotarpio sąnaudų suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su DK ir FA sąnaudų duomenimis. Turi būti galimybė Įmonės apskaitos sistemoje aiškiai identifikuoti ir. esant poreikiui. detalizuoti kiekviena. D stulpelyje nurodyta. suma. pvz.. formuojant DK saskaitų (dimensijų) ataskaita
E	Sąnaudų priskyrimo koregavimai, skirti atskleisti: 1) sąnaudų pirminio priskyrimo korekcijas (kokios atliktos ruošiant ataskaitinio laikotarpio RVA). Jei pirminis priskyrimas atitinka RAS aprašą, koregavimai neatliekami. 2) sąnaudų sumos pasikeitimą dėl specifinių sąnaudų apskaitos skirtumų, pvz., turto nusidėvėjimo skaičiavimo, dalies ilgalaikio turto pripažinimo sąnaudomis reguliavimo apskaitoje ir pan. Koregavimų kiekis nėra ribojamas, tačiau koregavimų logika turi būti atskleista. K1, K2 koregavimuose atskleidžiamas turto nusivėbėjimo sąnaudų koregavimas, t.y. (K1) buhalterinių turto nusidėvėjimo sąnaudų eliminavimas ir (K2) perskaičiuotų RAS turto nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas Bendru atveju koregavimų stulpeliu (išskyrus K1 ir K2) suma turi būti lygi nuliui. Įterpiama tiek koregavimų stulpeliu, kiek reikalinga koregavimams atskleisti. Koregavimai nėra skirti netiesioginių sąnaudų galutiniam paskirstymui paslaugoms (tam skirtas 3.5 priedas).
F	Stulpeliu D ir E suma Stulpelio duomenys turi sutapti su RVA duomenimis.
G	RVA priedai, su kuriais duomenimis turi sutapti F stulpelio duomenys.
H	E stulpelyje atskleistų koregavimų numeriai.
J	E stulpelyje atskleistų koregavimų turinio ir tikslo aprašymas.

* - Tarpiniai sąnaudų centrai skirti atskleisti sąnaudų paskirstyma naudojant paskirstymo kriterijus ne galutinėms paslaugoms, bet kitiems sąnaudų centrams ir kitoms netiesioginėi skirstomų sąnaudų grupėms.
** - eilutėje "Nepriskirta" pateikiama sąnaudų suma, kuriai ataskaitinio laikotarpio metu nebuvo priskirtas DK (dimensijos) sąsajos požymis. Ši suma priskiriama ir atskleidžiama per koregavimus E stulpelyje.

Reguliuojamosios veiklos ataskaitų pateikos techninės užduoties 3.5 priedas

ŠILUMOS SEKTORIUS
PASKIRSTYMO KRITERIŲJ PATIKRA

IVLN 1GRAKOT	IVLN 1GRAKOC	IVLN 1RIK.IOKT	IVLN 1RIK.IOKC	IVLN 2PER	IVLN 2BAL	IVLN 2TER	IVLN 3KPIC	IVLN 4NVT	IVLN 4NVC	IVLN 4NVP	IVLN 5NKVP	IVLN 5SIIF	IVLN 5SIIR	IVLN 5ATL	IVLN 7ELE	IVLN 8KITSZ	IVLN 8KITAI	IVLN 9KITAK

A DALIS. PASKIRSTYMO KRITERIŲJ SĄRAŠAS

	SĄNAUDŲ CENTRAS	SĄNAUDŲ CENTRO VIDINĖ VEIKLA	PASKIRSTYMO KRITERIJUS IR MATO VNT.	PASKIRSTYMO KRITERIAUS IEŠKĖME IŠ VISO	PASKIRSTYMO KRITERIAUS IEŠKOME KONKRETCIAI PASLAUGAI																					
					ŠILUMOS GAMYBOS VERSLO VIENETAS				ŠILUMOS PERDAVIMO VERSLO VIENETAS			MAŽMENINIO APTARNAVIMO VERSLO VIENETAS	KARŠTO VANDENS TIEKIMO VERSLO VIENETAS			NEATSISKAITOMŲJŲ ŠILUMOS APSKAITOS PRIETAISŲ APTARNAVIMO VEIKLOS VERSLO VIENETAS	PASTATŲ ŠILDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ PRIEŽIŪROS VERSLO VIENETAS		PREKYBOS APYVARTINIAS TARŠOS LEIDIMAIS IR SU JA SUSIJUSIOS VEIKLOS VERSLO VIENETAS	KITOS REGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS VERSLO VIENETAS**	NEREGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS VERSLO VIENETAS**			
					ŠILUMOS (PRODUKTO) GAMYBA		ŠILUMOS POREIKIO PIKO PAJĖGUMŲ IR REZERVINĖS GALOS IŠTEKINIMAS		ŠILUMOS PERDAVIMAS CENTRALIZUOTO ŠILUMOS TIEKIMO SISTEMOS TINKLAIS	BALANSAVIMAS CENTRALIZUOTO ŠILUMOS TIEKIMO SISTEMOJE	TERMOFIKATO PARDAVIMAS	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	KARŠTO VANDENS TIEKIMAS (RUOŠIMAS IR VARTOTOJŲ MAŽMENINIS APTARNAVIMAS)	KARŠTO VANDENS TEMPERATŪROS PALAIKYMAS	KARŠTO VANDENS APSKAITOS PRIETAISŲ APTARNAVIMAS	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	PASTATŲ ŠILDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ ĖNIAMOJI PRIEŽIŪRA	PASTATŲ ŠILDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ REKONSTRUKCIJA	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	... PASLAUGA (PRODUKTAS)
					KATILINIŲ IR ELEKTRODINIŲ KATILINIŲ KOLEKTORIŲOSE	KOGENERACINĖSE JĖGAINĖSE	KATILINIŲ IR ELEKTRODINIŲ KATILINIŲ KOLEKTORIŲOSE	KOGENERACINĖSE JĖGAINĖSE																		
	A		B	C	D																					
1	-		-	-	-		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	-		-	-	-		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	-		-	-	-		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	-		-	-	-		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	-		-	-	-		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IŠIMPORUOTA SĄNAUDOS			**Tiesioginė ir netiesioginė priskirtos**	**1 352 153**	-		1 352 153		-										-	-			-			#REF!

B DALIS. PASKIRSTYMO PATIKRINIMAS

	SĄNAUDŲ CENTRAS	SĄNAUDŲ CENTRO VIDINĖ VEIKLA	SĄNAUDŲ SUMA IŠ VISO	SĄNAUDŲ SUMA KONKRETCIAI PASLAUGAI																						
				ŠILUMOS GAMYBOS VERSLO VIENETAS				ŠILUMOS PERDAVIMO VERSLO VIENETAS			MAŽMENINIO APTARNAVIMO VERSLO VIENETAS	KARŠTO VANDENS TIEKIMO VERSLO VIENETAS			NEATSISKAITOMŲJŲ ŠILUMOS APSKAITOS PRIETAISŲ APTARNAVIMO VEIKLOS VERSLO VIENETAS	PASTATŲ ŠILDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ PRIEŽIŪROS VERSLO VIENETAS		PREKYBOS APYVARTINIAS TARŠOS LEIDIMAIS IR SU JA SUSIJUSIOS VEIKLOS VERSLO VIENETAS	KITOS REGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS VERSLO VIENETAS**	NEREGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS VERSLO VIENETAS**				RVA PRIEDAS
				ŠILUMOS (PRODUKTO) GAMYBA		ŠILUMOS POREIKIO PIKO PAJĖGUMŲ IR REZERVINĖS GALOS IŠTEKINIMAS		ŠILUMOS PERDAVIMAS CENTRALIZUOTO ŠILUMOS TIEKIMO SISTEMOS TINKLAIS	BALANSAVIMAS CENTRALIZUOTO ŠILUMOS TIEKIMO SISTEMOJE		... PASLAUGA (PRODUKTAS)	KARŠTO VANDENS TIEKIMAS (RUOŠIMAS IR VARTOTOJŲ MAŽMENINIS APTARNAVIMAS)	KARŠTO VANDENS TEMPERATŪROS PALAIKYMAS	KARŠTO VANDENS APSKAITOS PRIETAISŲ APTARNAVIMAS	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	PASTATŲ ŠILDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ ĖNIAMOJI PRIEŽIŪRA	PASTATŲ ŠILDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ REKONSTRUKCIJA	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	
				KATILINIŲ IR ELEKTRODINIŲ KATILINIŲ KOLEKTORIŲOSE	KOGENERACINĖSE JĖGAINĖSE	KATILINIŲ IR ELEKTRODINIŲ KATILINIŲ KOLEKTORIŲOSE	KOGENERACINĖSE JĖGAINĖSE																		
	A		E	F																						G
-	-		-	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	
-	-		-	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	RVA 8 PR.
-	-		-	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	
-	-		-	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	
-	-		-	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	FALSE	
IŠIMPORUOTA SĄNAUDOS (IŠ VIRŠO)			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	RVA 11 PR.
		RVA 8 Skirtumas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		RVA 11 Skirtumas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Stulpelis	Aprašymas
A	Įmonės naudojamas sanaudų centrų (netiesioginė skirstomų sanaudų grupės) sąrašas. Pasidžiamai atskira eilute nurodomos Bendrosios sanaudos. Netiesioginių sanaudų atveju, sanaudos, kuriu paskirstymui naudojami skirtingi paskirstymo kriterijai, turi būti atskleidžiamos atskirose eilutėse. Turi atitikti RKS sąrašo informaciją.
B	Įmonės ataskaitinio laikotarpio naudotu paskirstymo kriteriju sąrašas: sanaudinimas ir masto vienetas. Turi atitikti RKS sąrašo informaciją.
C	Įmonės ataskaitinio laikotarpio naudotu paskirstymo kriteriju sanaitio informacija. Turi atitikti bartu su RVA teikiamu Paskirstymo kriterijų sąrašo informacija.
D	Įmonės ataskaitinio laikotarpio naudotu paskirstymo kriteriju suminė reikšmė. Turi sutapti su D skilučiu suma.
E	Įmonės ataskaitinio laikotarpio naudotu paskirstymo kriterijo reikšmės kiekvienai paslaugai konkrečiai sistemoje. Paslaugu sąrašas detalizuojamas kiekvienos Centralizuoto Šilumos tiekimo (CŠT) sistemos kontekstu. Sanaudų centrui (netiesioginė skirstomų sanaudų grupės) priskirta sanaudų suma. Kuri skirstoma naudojant paskirstymo kriterijus. Kiekvieno sąnaudų centro (netiesioginė skirstomų sąnaudų grupės) suma turi sutapti su RVA informacija.
F	Kiekvieno sąnaudų centro (netiesioginė skirstomų sąnaudų grupės) sąnaudų suma, paskirstyta konkrečiai paslaugai konkrečioje sistemoje, naudojant paskirstymo kriterijus Turi atitikti E skiltuoto dal. Iosta D skiltelės nurodytai paskirstomo kriterijaus reikšmei (F = E × D) Paslaugų sąrašas detalizuojamas kiekvienos Centralizuoto Šilumos tiekimo (CŠT) sistemos lygmeniu. F skiltelio duomenys susiejus ir sistemu kontrolės turi sutapti su RVA duomenimis.
G	RVA priedai, su kuriu duomenimis turi sutapti F skiltelio duomenys.

ATASKAITINIO IR PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO DUOMENŲ PALYGINIMAS

STRAIPSNIAI		IŠ VISO	1GAM-KAT		1GAM-KOG		2PER		3MAŽ		4KVT		5NKVP		6SIP		7ATL		7ELE		8KITA		NEPAS	
			IŠ VISO																					
			Šilumos gamybos VV				Perdavimo VV		Mažmeninio aptarnavimo VV		Karšto vandens tiekimo VV		Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų		Pastatų šildymo ir karšto		Prekybos apyvartiniais taršos		Kitos reguliuojamosios veiklos verslo		Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas		Nepaskirstoma	
			Gamyba - katilinės		Gamyba - kogeneracija		Perdavimas		Mažmeninis aptarnavimas		KV tiekimas		Prietaisų aptarnavimas		Sistemų priežiūra		ATL		Elektra - kogeneracija		Nereguliuojama veikla			
RVA 2020																								
-	Pajamos	1 563 017	-	-	1 563 017	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
100	Šilumos įsigijimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	Kuro sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
300	Elektros sąnaudos	271 768	-	-	271 768	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
400	Vandens sąnaudos	20 586	-	-	20 586	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
500	ATL sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600	Kitos kitamos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	Nusidėvėjimas	651 650	-	-	651 650	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	Remonto sąnaudos	299 339	-	-	299 339	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
900	Personalo sąnaudos	332 599	-	-	332 599	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000	Mokesčiai	25 383	-	-	25 383	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1100	Finansinės sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1200	Administracinės sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1300	Pardavimų sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1400	Koncesijos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	Kitos paskirstomos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	Rezultatas	-38 308	-	-	-38 308	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RVA 2021																								
-	Pajamos	1 951 353	-	-	1 951 353	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
100	Šilumos įsigijimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	Kuro sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
300	Elektros sąnaudos	176 156	-	-	176 156	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
400	Vandens sąnaudos	9 785	-	-	9 785	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
500	ATL sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600	Kitos kitamos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	Nusidėvėjimas	651 650	-	-	651 650	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	Remonto sąnaudos	101 506	-	-	101 506	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
900	Personalo sąnaudos	567 897	-	-	567 897	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000	Mokesčiai	77	-	-	77	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1100	Finansinės sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1200	Administracinės sąnaudos	94	-	-	94	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1300	Pardavimų sąnaudos	9	-	-	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1400	Koncesijos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	Kitos paskirstomos sąnaudos	30 920	-	-	30 920	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	Rezultatas	413 259	-	-	413 259	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Skirtumas, Eur																								
-	Pajamos	388 336	-	-	388 336	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
100	Šilumos įsigijimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	Kuro sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
300	Elektros sąnaudos	-95 612	-	-	-95 612	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
400	Vandens sąnaudos	-10 801	-	-	-10 801	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
500	ATL sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600	Kitos kitamos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	Nusidėvėjimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	Remonto sąnaudos	-197 833	-	-	-197 833	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
900	Personalo sąnaudos	235 298	-	-	235 298	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000	Mokesčiai	-25 305	-	-	-25 305	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1100	Finansinės sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1200	Administracinės sąnaudos	94	-	-	94	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1300	Pardavimų sąnaudos	9	-	-	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1400	Koncesijos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	Kitos paskirstomos sąnaudos	30 920	-	-	30 920	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	Rezultatas	451 567	-	-	451 567	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Skirtumas, proc.																								
-	Pajamos	25%	-	-	25%	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
100	Šilumos įsigijimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	Kuro sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
300	Elektros sąnaudos	-35%	-	-	-35%	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
400	Vandens sąnaudos	-52%	-	-	-52%	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
500	ATL sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600	Kitos kitamos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	Nusidėvėjimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

800	Remonto sąnaudos	-66%	-	-	-66%	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
900	Personalo sąnaudos	71%	-	-	71%	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000	Mokesčiai	-100%	-	-	-100%	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1100	Finansinės sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1200	Administracinės sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1300	Pardavimų sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1400	Koncesijos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	Kitos paskirstomos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	Rezultatas	-1179%	-	-	-1179%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Paaiškinimai:

1 2021 m. parduotas didesnis šilumos kiekis šilumos supirkimo aukcionuose (2021 - 104 GWh, 2020 - 87,5 GWh)
2 Dėl Kogeneracijos metodikos pasikeitimo taikomas mažesnis elektros sąnaudų lyginamasis rodiklis (2021 - 10,14 kWh/MWh, 2020 - 23,00 kWh/MWh)
3 Dėl Kogeneracijos metodikos pasikeitimo taikomas mažesnis vandens sąnaudų lyginamasis rodiklis (2021 - 0,10 m3/MWh, 2020 - 0,24 m3/MWh)
4 Dėl Kogeneracijos metodikos pasikeitimo taikomas mažesnis sąnaudų lyginamasis rodiklis (taip pat - matavimo vienetai) (2021 - 2538 Eur/MW, 2020 - 3,42 Eur/MWh)
5 Dėl Kogeneracijos metodikos pasikeitimo taikomas didesnis personalo sąnaudų lyginamasis rodiklis (2021 - žr. skaičiavimus, 2020 - 3,80 Eur/MWh)
6 Dėl Kogeneracijos metodikos pasikeitimo taikomas mažesnis mokesčio sąnaudų lyginamasis rodiklis (2021 - žr. skaičiavimus, 2020 - 0,29 Eur/MWh)

1,00	- x	25%	x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x
0,00	- x	- x		- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x
0,00	- x	- x		- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x
1,00	- x	-35%	x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x
1,00	- x	-52%	x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x
0,00	- x	- x		- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x
0,00	- x	- x		- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x
0,00	- x	- x		- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x

1,00	- x	-66%	x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x
1,00	- x	71%	x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x
1,00	- x	-100%	x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x
0,00	- x	-	x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x
0,00	- x	-	x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x
0,00	- x	-	x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x
0,00	- x	-	x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x
0,00	- x	-	x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x	- x

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

Tūkst. EUR.

	Pastabos	Gruodžio 31 d. pasibaigę metai 2021	2020
Pajamos pagal sutartis su klientais	1	526 031	315 211
Pardavimo savikaina	4	(382 708)	(277 540)
Bendrasis pelnas		**143 323**	**37 671**
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	2,4	(13 100)	(12 369)
Administracinės sąnaudos	3,4	(6 151)	(5 741)
Grynasis sandorių užsienio valiuta pelnas / (nuostoliai)	5	(690)	2 364
Kitos grynosios pajamos / (sąnaudos)	6	21 479	163
Veiklos pelnas		**144 861**	**22 088**
Finansinės veiklos pajamos		-	-
Finansinės veiklos (sąnaudos)		(2 765)	(2 601)
Pelnas prieš apmokestinimą		**142 096**	**19 487**
Pelno mokestis	7	(21 370)	(2 655)
Grynasis pelnas / (nuostolis)		**120 726**	**16 832**
Kitos bendrosios pajamos		-	-
Bendrųjų pajamų (nuostolių) iš viso		**120 726**	**16 832**