

ATASKAITA APIE FAKTINIUS PASTEBĖJIMUS

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

Mes atlikome su jumis sutartas procedūras pagal 2023 m. vasario 14 d. sutartį Nr. 125/RV tarp AB „Lifosa“ (toliau – Įmonė) ir UAB „Gaudera“, kurios išvardytos žemiau, dėl Įmonės 2022 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 Reguluojamosios 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 buhalterijų etikos standartų valdybos Buhalterijų profesionalų etikos kodeksu (toliau – TBESV kodeksas) ir LR finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimais, taikomais atliekant reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros sutartas procedūras. Taip pat laikomės kitų TBESV kodekse bei LR finansinių ataskaitų audito įstatyme nustatytų etikos reikalavimų.

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

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

1.1.1 Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio 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 vieneto pajamų ir sąnaudų pokyčiams Įmonė pateikė paaiškinimus:

1. Pajamos sumažėjo, nes 2022 m. parduotas mažesnis šilumos kiekis šilumos supirkimo aukcionuose (2022 - 41 GWh, 2021 - 104 GWh);
2. Elektros sąnaudos sumažėjo, nes 2022 m. sunaudotas mažesnis elektros kiekis šilumos gamybai (2022 - 417 GWh, 2021 - 1 054 GWh);

3. Vandens sąnaudos sumažėjo, nes 2022 m. sunaudotas mažesnis vandens kiekis šilumos gamybai (2022 - 3 953 m³, 2021 - 9 984 m³);
4. Mokesčių sąnaudos padidėjo, nes 2022 m. išaugo NT mokestis dėl pasikeitusių NT turto verčių;
5. Administracinės sąnaudos padidėjo, nes 2022 m. išaugo konsultacijų sąnaudos dėl 2023.05.23 AB "Lifosa" paskirto laikinojo administratoriaus vykdant LR Tarptautinių sankcijų įstatymą, kuriame numatyta, jog laikinojo administratoriaus išlaidos padengiamos iš juridinio asmens lėšų;
6. Pardavimų sąnaudos sumažėjo, nes 2022 m. parduotas mažesnis šilumos kiekis šilumos supirkimo aukcionuose (2022 - 41 GWh, 2021 - 104 GWh).

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 sąrašė sutampa su ataskaitinio laikotarpio RVA informacija.

Atlikimas. Palyginome turto vertes mums pateiktame RAS turto sąrašė 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.	2 606 600	2 606 600	0
	Nudėvėtina likutinė vertė	7 819 800	7 819 800	0

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

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

Atlikimas. Palyginome mums pateiktame RAS turto sąrašė 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.

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

Atlikimas. Patikrinome, ar teisingai į RAS turto sąrašą perkelti ataskaitinio laikotarpio pradžios duomenys, ar jie sutampa su praeitų metų RAS turto sąrašo duomenimis laikotarpio pabaigai. Duomenys sutampa.

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

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 pasirinkti 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 vienetui 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 pasirinkti 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 pasirinkti 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.

Alternatyvus 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	2023-01-01
Dėvėjosi mėnesių	48
Sukauptas nusidėvėjimas (perskaičiuotas)	2 606 600
Metinis nusidėvėjimas 2019 (perskaičiuotas)	651 650

Faktinis sukauptas nusidėvėjimas Turto sąraše	2 606 600
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 priskiriamu turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkti po 5 turto vienetus kiekvienam VV kiekvienoje sistemoje bei pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą.

Atlikimas. Reguluojamai 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 jokie 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 sąrašė				Nusidėvėjimo sąnaudos RVA				Kontrolė pagal RVA			
	Tiesioginis	Netiesioginis	Indros veiklų	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, siurblių)	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 (vamzdinių) 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 MAS (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo ka	651 650	0	0	0	651 650	651 650	0	0	0	0	0	0
717 MAS (vandens šildymo katilų) nusid.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
718 MAS (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusid.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
719 MAS (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusid.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
720 MAS KIT nusid.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
721 IRAN KIT nusid.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
722 IRAN (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
723 IRAN (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	869 298	<u>281 236 297</u>	280 366 999

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	869 298	869 298	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. Reguluojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

Procedūra. Patikrinti, ar pajamos už reguliuojamosios veiklos turto nuomą paskirstytos tarp reguliuojamosios ir nereguluojamosios 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	28 388 696	X	28 388 696	0
DU suvestinės G stulpelio suma	622 378	622 378	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 koku tikslu koreguojama).

Atlikimas. Mes paprašėme Įmonės pateikti paaiškinimus F stulpeliuose atskleistiems DU sąnaudų koregavimams, apibūdinantiems koregavimo turinį ir tikslą (t.y. kas ir koku 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	28 388 696	30 427 426	-2 038 730

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“, „Bendrujų 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 vienetusⁱ ir:

- patikrinti, ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su 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	622 378	622 378	622 378	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 registų 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	1 536 185	1 536 185	1 536 185	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	243 562 790	243 562 790	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	1 536 185	1 536 185	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 dimensių duomenis

Atlikimas. Mes patikrinome Įmonės užpildytos Sąnaudų grupavimo suvestinės duomenis: stulpelių C-D informacija atitinka DK, DK dimensių 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 Nepaskirstomųjų 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 Nepaskirstomų 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	766 182	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%
Nereguluojama	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	1 536 185	1 536 185	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	243 562 790	243 562 790	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 neekspluatuoja 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.

Rodiklis	RVA 1 priedas	RVA 2 priedas	Skirtumas
IMNT likutinė vertė	7 819 800	7 819 800	0

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), jokie užtikrinimo dėl Įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitų (nurodytos datos duomenimis) mes nepareiškiamo.

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

2023 m. balandžio 28 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. Vykdamą pagrindinę Bendrovės veiklą, sieros rūgšties gamybos technologinio proceso metu, išskiriama technologinė šilumos energija, kurios didžioji dalis yra suvartojama Bendrovės reikmėms, o likusi dalis tiekiamą 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. Regulavimo apskaita Bendrovėje tvarkoma, atsižvelgiant į Bendrovės veiklos specifiką, remiantis buhalterinės apskaitos duomenimis ir vadovaujantis Regulavimo 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 regulavimo 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. Regulavimo apskaitos sistema (RAS) apibrėžiama kaip veiklos apskaitos, apimančios apskaitos atskyrimą ir sąnaudų paskirstymą, sistema, sukurta ir naudojama reguliavimo tikslais.
10. Regulavimo 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, sukurta 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 rodiklių;

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. I etapas – identifikuojamos nepaskirstytinos sąnaudos

- 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. II etapas – Apskaičiuojamos Šilumos gamybos veiklos tiesioginės sąnaudos:

- 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. I etapas – identifikuojama nepaskirstoma turto vertė:

- 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. II etapas – apskaičiuojama tiesioginio Šilumos gamybos veiklos turto vertė:

- 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.

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	Istatymų 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	Aluminio 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 medžiagos, 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 (išėtinės 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	Ekspluatacinės 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	Demerėdas 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

**ANALITINIO SĄNAUDŲ PLANO
GRUPAVIMAS PAGAL METODIKOJE NUMATYTAS GRUPES**

N r.	Pavadinimas	R A S 1	R A S 2	RAS grupė	RAS pogrupis
11 10 2	Siera	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąna udos	Kitos pastovios - paskirstomos
11 10 3	Apatito koncentratas	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąna udos	Kitos pastovios - paskirstomos
11 10 5	Amoniakas	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąna udos	Kitos pastovios - paskirstomos
11 10 6	Sieros rūgštis	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąna udos	Kitos pastovios - paskirstomos
11 10 8	Kalkės	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąna udos	Kitos pastovios - paskirstomos
11 11 0	Kaustikinė soda	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąna udos	Kitos pastovios - paskirstomos
11 11 3	Aluminio hidroksidas	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąna udos	Kitos pastovios - paskirstomos
11 12 3	Kita fosfatinė žaliava	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąna udos	Kitos pastovios - paskirstomos
11 20 6	Reagentai technologijai, vandens paruošimui, filtruojančios medžiagos, anijonitai, katijonitai ir kt	40 4	40 0	IV.Vandens_tehnologinėms _reikmėms _isigijimo_sąnaud os	Vandens kitos sąnaudos
11 29 9	Kitos technologinės medžiagos	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąna udos	Kitos pastovios - paskirstomos
12 10 1	Tara, pakavimo medžiagos, pakuotė	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąna udos	Kitos pastovios - paskirstomos
12 10 2	Laboratorinė įranga, indai ir reagentai analizei	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąna udos	Kitos pastovios - paskirstomos
12 19 9	Kitos pagalbinės medžiagos	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąna udos	Kitos pastovios - paskirstomos
12 20 1	Įrankiai	80 5	80 0	VIII.Einamojo_remontu_ir_a ptarnavimo_sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
12 30 1	Atsarginės dalys	80 5	80 0	VIII.Einamojo_remontu_ir_a ptarnavimo_sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
12 30 2	Atsarginės dalys orgtechnikai	80 5	80 0	VIII.Einamojo_remontu_ir_a ptarnavimo_sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
12 90 1	Spec. rūbai ir avalynė	80 5	80 0	VIII.Einamojo_remontu_ir_a ptarnavimo_sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
12 90 2	Statybinės medžiagos	80 5	80 0	VIII.Einamojo_remontu_ir_a ptarnavimo_sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
12 90 3	Kitos darbų saugos priemonės	80 5	80 0	VIII.Einamojo_remontu_ir_a ptarnavimo_sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos

12 90 5	Ekspluatacinės medžiagos orgtechnikai	80 5	80 0	VIII.Einamojo_remontu_ir_a ptarnavimo_sanaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sanaudos
12 90 7	Inventorius	80 5	80 0	VIII.Einamojo_remontu_ir_a ptarnavimo_sanaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sanaudos
12 90 8	Kanceliarinės prekės	12 05	12 00	XII.Administracinės_sanaud os	Kanceliarinės sanaudos
12 91 1	Atsargų įsigijimo sąnaudų nukrypimas atsargų transportavimo sąnaudų plano- fakto nukrypimas ir pan.	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sana udos	Kitos pastovios - paskirstomos
12 91 2	Prekės ofiso įrengimui	80 5	80 0	VIII.Einamojo_remontu_ir_a ptarnavimo_sanaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sanaudos
12 91 4	Valcuotas metalas	80 5	80 0	VIII.Einamojo_remontu_ir_a ptarnavimo_sanaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sanaudos
12 91 5	Elektrotechnikos gaminiai kabeliai, matavimo prietaisai ir kt.	80 5	80 0	VIII.Einamojo_remontu_ir_a ptarnavimo_sanaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sanaudos
12 99 9	Kitos netiesioginės žaliavų ir medžiagų pajamos/sanaudos	80 5	80 0	VIII.Einamojo_remontu_ir_a ptarnavimo_sanaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sanaudos
13 10 1	Elektros energija	30 1	30 0	III.Elektros_energijos_tech nologinėms_reikmėms_įsigiji mo_sanaudos	Elektra technologijai
13 20 2	Dyzelinis kuras	81 9	80 0	VIII.Einamojo_remontu_ir_a ptarnavimo_sanaudos	Transporto priemonių kuro sanaudos
13 20 3	Benzinas	81 9	80 0	VIII.Einamojo_remontu_ir_a ptarnavimo_sanaudos	Transporto priemonių kuro sanaudos
13 20 4	Tepalai ir kitos tepimo medžiagos	81 8	80 0	VIII.Einamojo_remontu_ir_a ptarnavimo_sanaudos	Transporto priemonių ekspluatacinės sanaudos
13 30 1	Gamtinės dujos	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sana udos	Kitos pastovios - paskirstomos
13 59 9	Kiti resursai	80 5	80 0	VIII.Einamojo_remontu_ir_a ptarnavimo_sanaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sanaudos
14 11 1	Bazinis darbo užmokestis	90 1	90 0	IX.Personalo_sanaudos	Darbo užmokesčio sanaudos
14 11 4	Socialinės garantijos (atostoginiai, ligos pašalpos ir pan.)	90 1	90 0	IX.Personalo_sanaudos	Darbo užmokesčio sanaudos
14 11 7	Pagal įstatymus numatytos priemokos	90 1	90 0	IX.Personalo_sanaudos	Darbo užmokesčio sanaudos
14 11 8	Pagal įmonės darbo apmokėjimo sistemą numatytos priemokos	90 1	90 0	IX.Personalo_sanaudos	Darbo užmokesčio sanaudos
14 12 1	Individualios skatinamosios išmokos už gamybos programos vykdymą mėnesiniai bonusai	90 1	90 0	IX.Personalo_sanaudos	Darbo užmokesčio sanaudos
14 12 3	Kolektyvinės skatinamosios išmokos už įmonės tikslų įgyvendinimą metiniai bonusai	90 1	90 0	IX.Personalo_sanaudos	Darbo užmokesčio sanaudos
14 12 4	Skatinamosios išmokos už individualius rezultatus, remiantis Valdymo Pagal Tikslus programa	90 1	90 0	IX.Personalo_sanaudos	Darbo užmokesčio sanaudos
14 14 3	Išmokos racionalizacinių pasiūlymų autoriams	90 1	90 0	IX.Personalo_sanaudos	Darbo užmokesčio sanaudos

14 15 2	Su darbuotojų atleidimu/priėmimu susijusios išmokos (išėtinės kompensacijos ir pan.)	90 5	90 0	IX.Personalo_sąnaudos	Išėtinės 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	Išėtinės 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_remontu_ir_apnavimo_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_remontu_ir_apnavimo_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

21 41 0	Kitos konsultacijos	12 02	12 00	XII.Administracinės sąnaud os	Konsultacinės paslaugos
21 44 2	Korporatyvinio valdymo užduotys	12 02	12 00	XII.Administracinės sąnaud os	Konsultacinės paslaugos
21 44 5	IT ir automatizavimo paslaugos	12 02	12 00	XII.Administracinės sąnaud os	Konsultacinės paslaugos
21 44 6	Registratorių ir depozitarijų paslaugos	12 02	12 00	XII.Administracinės sąnaud os	Konsultacinės paslaugos
21 47 1	Notaro paslaugos	12 02	12 00	XII.Administracinės sąnaud os	Konsultacinės paslaugos
21 47 2	Auditas	15 03	15 00	XV.Kitos pastoviosios sąna udos	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos
21 60 2	Mokymai, kursai, darbuotojų perkvalifikavimas	90 4	90 0	IX.Personalo sąnaudos	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos
21 70 1	Saugos tarnybos apsaugos paslaugos	12 10	12 00	XII.Administracinės sąnaud os	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)
21 70 2	Priešgaisrinė apsauga	12 10	12 00	XII.Administracinės sąnaud os	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)
21 70 3	Aplinkosauga	12 10	12 00	XII.Administracinės sąnaud os	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)
21 70 4	Pramoninė sauga	12 10	12 00	XII.Administracinės sąnaud os	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)
21 80 1	Technologinių įrengimų techninis aptarnavimas ir remontas	80 5	80 0	VIII.Einamojo remonto ir a ptarnavimo sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
21 80 2	Energetinių įrengimų techninis aptarnavimas ir remontas	80 1	80 0	VIII.Einamojo remonto ir a ptarnavimo sąnaudos	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
21 80 3	Matavimo prietaisų patikrinimas, aptarnavimas ir remontas	80 5	80 0	VIII.Einamojo remonto ir a ptarnavimo sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
21 90 1	Pastatų ir statinių techninis aptarnavimas ir remontas	80 5	80 0	VIII.Einamojo remonto ir a ptarnavimo sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
21 90 5	Vagonų techninis aptarnavimas ir remontas	80 5	80 0	VIII.Einamojo remonto ir a ptarnavimo sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
21 90 7	Geležinkelio riedmenų išskyrus vagonus techninis aptarnavimas ir remontas	80 5	80 0	VIII.Einamojo remonto ir a ptarnavimo sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
21 90 8	Autotransporto techninis aptarnavimas ir remontas	80 5	80 0	VIII.Einamojo remonto ir a ptarnavimo sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
21 90 9	Kelių techninis aptarnavimas ir remontas	80 5	80 0	VIII.Einamojo remonto ir a ptarnavimo sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
21 91 1	Kito turto nuoma	81 6	80 0	VIII.Einamojo remonto ir a ptarnavimo sąnaudos	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos
21 91 3	Utilizavimas	15 08	15 00	XV.Kitos pastoviosios sąna udos	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos
21 91 4	Laboratoriniai ir kiti mokslo tiriamieji darbai	15 15	15 00	XV.Kitos pastoviosios sąna udos	Kitos pastovios - paskirstomos

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

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

25 41 2	Parama	15 10	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sanaudos	Labdara, parama, švietimas
25 50 1	Korporatyviniai renginiai	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sanaudos	Kitos pastovios - paskirstomos
25 50 2	Sporto renginiai	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sanaudos	Kitos pastovios - paskirstomos
25 50 3	Kiti masiniai renginiai	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sanaudos	Kitos pastovios - paskirstomos
25 60 1	Poligrafija	13 01	13 00	XIII.Rinkodaros_ir_pardavimų_sanaudos	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos
25 60 2	Išorinė komunikacija	13 03	13 00	XIII.Rinkodaros_ir_pardavimų_sanaudos	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos
25 60 3	Vidinė komunikacija	13 03	13 00	XIII.Rinkodaros_ir_pardavimų_sanaudos	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos
25 60 4	Informaciniai leidiniai	13 01	13 00	XIII.Rinkodaros_ir_pardavimų_sanaudos	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos
25 60 5	Suvenyrai	13 01	13 00	XIII.Rinkodaros_ir_pardavimų_sanaudos	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos
25 60 6	Konferencijos, parodos ir pan.	13 01	13 00	XIII.Rinkodaros_ir_pardavimų_sanaudos	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos
26 10 1	Savaroniškas gamybinės paskirties ilgalaikio turto draudimas	15 01	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sanaudos	Turto draudimo sąnaudos
26 10 2	Savaroniškas transporto priemonių draudimas kasko	81 8	80 0	VIII.Einamojo_remontu_ir_apatastavimo_sanaudos	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos
26 10 4	Savaroniškas kito turto draudimas	81 8	80 0	VIII.Einamojo_remontu_ir_apatastavimo_sanaudos	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos
26 10 5	Savaroniškas civilinės atsakomybės draudimas	81 8	80 0	VIII.Einamojo_remontu_ir_apatastavimo_sanaudos	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos
26 20 4	Atsakomybės privalomasis draudimas	81 8	80 0	VIII.Einamojo_remontu_ir_apatastavimo_sanaudos	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos
26 20 5	Transporto priemonių civ. atsakomybės privalomasis draudimas	81 8	80 0	VIII.Einamojo_remontu_ir_apatastavimo_sanaudos	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos
26 50 1	Viešbučių sąnaudos	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sanaudos	Kitos pastovios - paskirstomos
26 50 2	Kelionės sąnaudos atvykimas ir grįžimas	90 7	90 0	IX.Personalo_sanaudos	Kelionės sąnaudos
26 50 3	Dienpinigiai	90 7	90 0	IX.Personalo_sanaudos	Kelionės sąnaudos
26 50 4	Vizos, kelialapiai, iškvietaimai, draudimas ir kiti pan. dokumentai	90 7	90 0	IX.Personalo_sanaudos	Kelionės sąnaudos
26 50 6	Kitos komandiruočių sąnaudos	90 7	90 0	IX.Personalo_sanaudos	Kelionės sąnaudos
26 50 7	Reprezentacinės sąnaudos	13 07	13 00	XIII.Rinkodaros_ir_pardavimų_sanaudos	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 a ptarnavimo 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 sąnaud os	Konsultacinės paslaugos
22 50 1	Krovinių draudimas	13 09	13 00	XIII.Rinkodaros ir pardavi mų sąnaudos	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (nurodyti)

25 20 4	Reklama	13 03	13 00	XIII.Rinkodaros_ir_pardavi mų sąnaudos	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos
11 12 6	Azoto rūgštis	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąna udos	Kitos pastovios - paskirstomos
11 30 1	Prekės	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąna udos	Kitos pastovios - paskirstomos
22 29 9	Kitos pervežimo jūra paslaugos	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remontu_ir_a ptarnavimo sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
23 50 1	Kitos komercinės pajamos/sąnaudos	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remontu_ir_a ptarnavimo sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
26 60 1	Gamybos, produkcijos ir paslaugų sertifikavimo sąnaudos	15 16	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąna udos	Kitos pastovios - nepaskirstomos
26 60 2	Baudos, delspinigiai	15 12	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąna udos	Priskaitytos baudos ir delspinigiai
28 30 1	Mašinų ir įrengimų nurašymas likvidavimas tame tarpe papild. sąnaudos/pajamos	15 08	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąna udos	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_sąna udos	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_sąna udos	Kitos pastovios - paskirstomos
28 90 3	Inventorizacijos metu nustatytas atsargų, ilgalaikio turto trūkumas/perteklius	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąna udos	Kitos pastovios - paskirstomos
28 90 4	Debitorinių/kreditorinių įsiskolinimų nurašymas	15 11	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąna udos	Beviltiškos skolos
28 90 5	Metalo laužo pardavimas	15 15	15 00	XV.Kitos_pastoviosios_sąna udos	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_sąna udos	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_remontu_ir_a ptarnavimo sąnaudos	Transporto priemonių kuro sąnaudos
13 20 8	Benzinas	81 9	80 0	VIII.Einamojo_remontu_ir_a ptarnavimo sąnaudos	Transporto priemonių kuro sąnaudos
13 20 9	Tepalai ir kitos tepimo medžiagos	81 8	80 0	VIII.Einamojo_remontu_ir_a ptarnavimo sąnaudos	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos
22 11 1	Vagonų nuoma (ne logistikos kompanijos)	82 0	80 0	VIII.Einamojo_remontu_ir_a ptarnavimo sąnaudos	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos

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

RAS TURTO SĄRAŠAS																				10 426 400	-	-	-	-	-	10 426 400	-	10 426 400	2 606 600	7 819 800	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 (iechiamas priskirti turto vertės)	Metinis nusidėvėjimas (neleidžiamas priskirti turto vertės)	Sąnaudų kategorija	Turto pogrupis										
									Įsigijimo sąvokina, iš viso:	Įsigijimo sąvokanos dalis iš						Reguluojamų kainų verslo vienetas ir paslaugoms	Turto regulavimo apskaitoje															
										ES strukt. fondų	Dotacijų subsidejų	ATL lėšomis	Kiti finansavimo	Vartotojų	Ukio subjekto lėšų		Nesuderinta vertė	Nudėvėtina įsigijimo sąvokina					Sukauptas nusidėvėjimas	Nudėvėtina likutinė vertė								
1	Alternatyvus šilumos šaltinis	-	-	2019-01-01	-	16	II.3.1. Katilinių įrenginiai ir stacionarinio garo katilai	Tiesiogiai - Šilumos gamyba	10 426 400	-	-	-	-	-	-	10 426 400	-	10 426 400	2 606 600	7 819 800	651 650	-	TS	716								
Iš viso									10 426 400	-	-	-	-	-	-	10 426 400	-	10 426 400	2 606 600	7 819 800	651 650	-										
RVA 2									10 426 400	-	-	-	-	-	-	10 426 400	-	10 426 400	2 606 600	7 819 800	651 650	-		RVA 5								
Skirtumas									-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										

2022 M. KONSOLIDUOTA PELNO (NUOSTOLŲ) ATASKAITA

										B VISO										Kesturs 2016																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
STRAPŠONA		Parastatistika B VISO		Sūmos gamybos VV		Pardavimo VV		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Pakaito šilumos kartoti vandenio sistemos		Mašinavimas apdirbimo		Kartoti vandenio tekimo VV		Hidroteleizija būklės		Pakaito šilumos 	

2022 ILGALAIKIO TURTO VERTĖS IR NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) ATASKAITA

	ILGALAIKIO TURTO VIENETŲ SĄRAŠAS		Inventorinis numeris	Įvedimo į eksploataciją data	Taikymo kainoje data	Rekonstrukcijos ir remontų, didinančių turto vertę, atlikimo data	Nudėvėjimo (eksploat.) laikotarpis	Bendrosios veiklos turtas ⁵	Pagal koncesijos nuomos sutartį valdomas turtas ⁶	Suderinimo data ir nutarimo Nr.	Turtas naudojamas šilumos gamybai, panaudojant atsinaujinančius energijos išteklius ¹¹
							metai				
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	Alternatyvus šilumos šaltinis	-	-	-	-	16	-	-	-	

LR klimato kaitos mažinimo, šiltnamio efektą sukeliančių dujų mažinimo, aplinkos apsaugos tikslus atitinkantis	Turto vienetai, sukurti/įsigyti įgyvendinant investicijas bandomojoje energetikos	Ataskaitinio laikotarpio pradžia																
		Įsigijimo savikaina, iš viso:	Įsigijimo savikainos dalis iš						Nesuderinta vertė	Reguliuojamų kainų verslo vienetams	Turto reguliavimo apskaitoje			Įsigijimo savikainos pokytis iš viso:	Įsigijimo savikainos pokytis			
			ES strukt. fondų	Dotacijų, subsidijų	ATL lėšomis	Kiti finansavimo šaltiniai	Vartotojų	Ūkio subjekto lėšų			Nudėvėtina įsigijimo savikaina	Sukauptas nusidėvėjimas	Nudėvėtina likutinė vertė (leidžiamos)		ES strukt. fondų	Dotacijų, subsidijų	ATL lėšomis	Kiti finansavimo šaltiniai
		Eur	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)=(l)-(j)-(k)-(l)-(m)-(n)	(p)	(q)	(t)=(o)-(p)-(q)	(u)	(v)=(t)-(u)	(w)	(x)	(y)	(z)	(aa)
		10 426 400	0	0	0	0	0	10 426 400	0	0	10 426 400	1 954 950	8 471 450	0	0	0	0	0

10 426 400 0 0 0 0 0 10 426 400 0 0 10 426 400 2 606 600 7 819 800

Per ataskaitinį laikotarpį									Ataskaitinio laikotarpio pabaigai											
iš		Nesuderint a vertė	Reguliuoja mų kainų verslo vienetams	Metinis nusidėvėji m. (leidžiamo	Metinis nusidėvėji m. (draudžia	Turto reguliavimo apskaitoje			Įsigijimo savikaina, iš viso:	Įsigijimo savikainos dalis iš						Nesuderint a vertė	Reguliuoja mų kainų verslo vienetams	Turto reguliavimo apskaitoje		
Vartotojų	Ūkio subjekto lėšų					Nudėvėtin os įsigijimo	Sukaupto nusidėvėji mo pokytis	Nudėvėtin os likutinės		ES strukt. fondų	Dotacijų, subsidijų	ATL lėšomis	Kiti finansavim o šaltiniai	Vartotojų	Ūkio subjekto lėšų			Nudėvėtina įsigijimo savikaina	Sukauptas nusidėvėji m.	Nudėvėtina likutinė vertė
Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
(ab)	(ac)=(w)- (x)-(y)-(z)- (aa)-(ab)	(ad)	(ae)	(ah)	(ai)	(aj)=(ac)- (ad)-(ae)	(ak)	(al)=(aj)- (ak)	(am)=(l)+(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)	(au)=(q)+(ae)	(ax)=(as)- (at)-(au)	(ay)=(u)+(ak)	(az)=(ax)- (ay)
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	2 606 600	7 819 800

2022 M. ŪKIO SUBJEKTO VEIKLOJE PATIRTU SANAUDU GRUPIŲ IR KATEGORIJŲ (DIDŽIOSIOS KNYGOS) ATASKAITA

		ŖAŖAUDŲ KATEGORIJA	TIESIOGINES ŖAŖAUDOS		NETIESIOGINES ŖAŖAUDOS		BENDROSIOS ŖAŖAUDOS		NEPASKIRSTYTINOS ŖAŖAUDOS		ŖAŖAUDOS IŖ VISO	
		ŖAŖAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	Eur	%	Eur	%	Eur	%	Eur	%	Eur	%
100	100	ŖILUMOS ŖISIGIJIMO ŖAŖAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
100	101	Ŗilumos įsigijimo ŖaŖaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
100	102	Kitos ŖaŖaudos, susijusios su Ŗilumos įsigijimu (nu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	200	KURO ŖAŖAUDOS ENERGIJAI GAMINTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	201	Gamtinių dujų įsigijimo ŖaŖaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	202	Mazuto įsigijimo ŖaŖaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	203	Medienos įsigijimo ŖaŖaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	204	Suskystintų dujų įsigijimo ŖaŖaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	205	Krosninio kuro įsigijimo ŖaŖaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	206	Durpių įsigijimo ŖaŖaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	207	Pjuvenų įsigijimo ŖaŖaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	208	Akmens anglies įsigijimo ŖaŖaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	209	Dyzelino įsigijimo ŖaŖaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	210	Kuro priedų įsigijimo ŖaŖaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	211	Biodujų įsigijimo ŖaŖaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	212	Kankorėžių įsigijimo ŖaŖaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	213	Kitų kuro rūšių įsigijimo ŖaŖaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	214	Kitos ŖaŖaudos, susijusios su kuro įsigijimu (nurod	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
300	300	ELEKTROS ŖAŖAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
300	301	Elektra technologijai	114 479	7%	-	-	-	-	-	-	114 479	7%
300	302	Elektra savo Ŗaltiniuose	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
300	303	Elektros kitos ŖaŖaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
400	400	VANDENS ŖAŖAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
400	401	Vanduo technologijai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
400	402	Nuotekos technologijai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
400	403	Vanduo KV ruošimui	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
400	404	Vandens kitos ŖaŖaudos	3 874	0%	-	-	-	-	-	-	3 874	0%
500	500	ATL ŖAŖAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
500	501	ATL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
500	502	ATL kitos ŖaŖaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600	600	KITOS KINTAMOS ŖAŖAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600	601	Pelenų tvarkymo (išveŖimo, utilizavimo) ŖaŖaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600	602	Energijos iŖteklių birŖos operatoriaus paslaugų ŖaŖ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600	603	Gamtinių dujų birŖos operatoriaus paslaugų ŖaŖa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600	604	Laboratoriniai tyrimai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600	605	Cheminės medŖiagos technologijai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600	606	Kitos kintamosios ŖaŖaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	700	NUSIDĖVĖJIMO ŖAŖAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	701	Plėtros darbų nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	702	PrestiŖo 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, siurblių) nusid	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	708	PAST GAM (kitų technologinės paskirties) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	709	PAST KIT (kuro (mazuto) rezervuarų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	710	PAST KIT (dūmtraukių mūrinių, gelŖbetoninių) nusid	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	MŠ (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusid.	651 650	42%	-	-	-	-	-	651 650	42%
700	717	MŠ (vandens šildymo katilų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	718	MŠ (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	719	MŠ (šilumos punkty, mazgų, modulių) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	720	MŠ KIT nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	721	IRAN KIT nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	722	IRAN (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	723	IRAN (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	136	0%	-	-	-	-	-	136	0%
800	802	TINKLAI remontas, aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	803	ŠP remontas, aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	804	IT remontas, aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	805	KIT remontas, aptarnavimas	23 387	2%	-	-	-	-	-	23 387	2%
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	34 329	2%	-	-	-	-	-	34 329	2%
800	811	ŠIL skaitiklių eksploatacija	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	812	NUOT eksploatacija	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	813	Patalpų (NE ADMIN) remontas, aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	814	REZ kuro aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	815	Mažavertis inventoris	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	816	Turto nuoma	1 854	0%	-	-	-	-	-	1 854	0%
800	817	Komunalinės paslaugos (NE ADMIN)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	818	TRAN eksploatacija	1 059	0%	-	-	-	-	-	1 059	0%
800	819	TRAN kuras	6 004	0%	-	-	-	-	-	6 004	0%
800	820	Muitinės ir ekspedijavimas	34 738	2%	-	-	-	-	-	34 738	2%
800	821	Metrologinė patikra (ŠIL ir KV)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	822	Einamasis remontas KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
900	900	PERSONALO SĄNAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
900	901	DU	527 474	34%	-	-	-	-	-	527 474	34%
900	902	Sodra	11 016	1%	-	-	-	-	-	11 016	1%
900	903	Papildomo darbuotojų draudimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
900	904	Mokymai, kvalifikacijos kėlimas, studijos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
900	905	Išeltinės pašalpos, kompensacijos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
900	906	Apsauginiai ir darbo drabužiai	-	-	-	-	-	-	-	-	-
900	907	Kelionės sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
900	908	Administracijos DU sąnaudos	94 904	6%	-	-	-	-	-	94 904	6%
900	909	Personals KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000	1000	MOKESČIŲ SĄNAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000	1001	Žemės mokestis	1	0%	-	-	-	-	-	1	0%
1000	1002	NT mokestis	67	0%	-	-	-	-	-	67	0%
1000	1003	Aplinkos taršos mokestis	25	0%	-	-	-	-	-	25	0%
1000	1004	Valstybinių išteklių mokestis	3	0%	-	-	-	-	-	3	0%
1000	1005	Žyminio mokestis	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000	1006	VERT mokestis	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000	1007	Mokesčiai KITA	9	0%	-	-	-	-	-	9	0%
1100	1100	FINANSINĖS SĄNAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1100	1101	Banko komisiniai	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1100	1102	Palūkanos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1100	1103	Mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1100	1104	Neigiamo įtaka (mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1100	1105	Finansinės KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1200	1200	ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1200	1201	Teisinės paslaugos	21	0%	-	-	-	-	-	21	0%
1200	1202	Konsultacinės paslaugos	81	0%	-	-	-	-	-	81	0%
1200	1203	Ryšių paslaugos	11	0%	-	-	-	-	-	11	0%
1200	1204	Pašto, pasiuntinių paslaugos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1200	1205	Kanceliarinės sąnaudos	1	0%	-	-	-	-	-	1	0%
1200	1206	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas	1	0%	-	-	-	-	-	1	0%
1200	1207	Profesinė literatūra, spauda	1	0%	-	-	-	-	-	1	0%
1200	1208	Komunalinės paslaugos (ADMIN)	1	0%	-	-	-	-	-	1	0%
1200	1209	Patalpų priežiūros sąnaudos	7	0%	-	-	-	-	-	7	0%
1200	1210	Administracinės KITA	30	0%	-	-	-	-	-	30	0%
1300	1300	PARDAVIMŲ SĄNAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1300	1301	Reklama (produktams)	1	0%	-	-	-	-	-	1	0%
1300	1302	Privalomo vartotojų informavimas (įskaitant tinklaraščių)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1300	1303	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos	3	0%	-	-	-	-	-	3	0%
1300	1304	Rinkos tyrimų sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1300	1305	Sąskaitų vartotojams parengimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1300	1306	Vartotojų mokėjimų administravimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1300	1307	Reprezentacijos sąnaudos	1	0%	-	-	-	-	-	1	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)	12	0%	-	-	-	-	-	12	0%
1500	1504	Auditas (RVA)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1505	Auditas (kita)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1506	Skolų išieškojimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1507	Narystės, stojamosios įmokos	2	0%	-	-	-	-	-	2	0%
1500	1508	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos	7	0%	-	-	-	-	-	7	0%
1500	1509	Nurašytų atsiskaitomųjų KV skaitiklių sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1510	Labdara, parama, švietimas	2	0%	-	-	-	-	-	2	0%
1500	1511	Beviltiškos skolos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1512	Priskaitytos baudos ir delspinigiai	13	0%	-	-	-	-	-	13	0%
1500	1513	Tantjemos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1514	Rezervinės galios įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1515	Kitos pastovios - paskirstoma	29 011	2%	-	-	-	-	-	29 011	2%
1500	1516	Kitos pastovios - nepaskirstoma	1 971	0%	-	-	-	-	-	1 971	0%
		IŠ VISO:	1 536 185	100%	-	-	-	-	-	1 536 185	

2022 M. ŪKIO SUBJEKTO TIESIOGINIŲ SĄNAUDŲ PASKIRSTYMO ATASKAITA

1GAM-KAT

1GAM-KOG

1PIK-KAT

1PIK-KOG

2E

1GAM-KAT

1GAM-KOG

1PIK-KAT

1PIK-KOG

2ER

TS_1SIS_1GAM-KAT

TS_1SIS_1GAM-KOG

TS_1SIS_1PIK-KAT

TS_1SIS_1PIK-KOG

S_2PER

SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	IŠ VISO tiesioginių sąnaudų	IS VISO				Kėdinių CSTS			
		Šilumos gamybos VV				Šilumos gamybos VV			
		Gamyba - katilinės	Gamyba - kogeneracija	Pikai - katilinės	Pikai - kogeneracija	Gamyba - katilinės	Gamyba - kogeneracija	Pikai - katilinės	Pikai - kogeneracija
100	ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS								
101	Šilumos įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
102	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos įsigijimu (nurod	-	-	-	-	-	-	-	-
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	114 479	114 479	-	-	-	114 479	-	-
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	3 874	3 874	-	-	-	3 874	-	-
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 sąnaudo	-	-	-	-	-	-	-	-
604	Laboratoriniai tyrimai	-	-	-	-	-	-	-	-
605	Cheminės medžiagos technologijai	-	-	-	-	-	-	-	-
606	Kitos kintamosios sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
700	NUSIDĖVĖJIMO SĄNAUDOS								
701	Plėtos 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, siurblių) 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) nusi	651 650	-	651 650	-	-	-	651 650	-	-	-
717	MAŠ (vandens šildymo katilų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
718	MAŠ (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
719	MAŠ (šilumos punkty, mazgų, modulių) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
720	MAŠ KIT nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
721	JRAN KIT nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
722	JRAN (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
723	JRAN (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
724	TRAN nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
725	KIT MAT nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
726	INV MAT nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
727	Nusidėvėjimas KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS										
801	GAM remontai, aptarnavimas	136	-	136	-	-	-	136	-	-	-
802	TINKLAI remontas, aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
803	ŠP remontas, aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
804	IT remontas, aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
805	KIT remontas, aptarnavimas	23 387	-	23 387	-	-	-	23 387	-	-	-
806	GAM medžiagos, žaliavos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
807	TINKLAI medžiagos, žaliavos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
808	ŠP medžiagos, žaliavos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
809	IT medžiagos, žaliavos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
810	KIT medžiagos, žaliavos	34 329	-	34 329	-	-	-	34 329	-	-	-
811	ŠIL skaitiklių eksploatacija	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
812	NUOT eksploatacija	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
813	Patalpų (NE ADMIN) remontas, aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
814	REZ kuro aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
815	Mažavertis inventorių	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
816	Turto nuoma	1 854	-	1 854	-	-	-	1 854	-	-	-
817	Komunalinės paslaugos (NE ADMIN)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
818	TRAN eksploatacija	1 059	-	1 059	-	-	-	1 059	-	-	-
819	TRAN kuras	6 004	-	6 004	-	-	-	6 004	-	-	-
820	Muitinės ir ekspedijavimas	34 738	-	34 738	-	-	-	34 738	-	-	-
821	Metrologinė patikra (ŠIL ir KV)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
822	Einamasis remontas KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
900	PERSONALO SĄNAUDOS										
901	DU	527 474	-	527 474	-	-	-	527 474	-	-	-
902	Sodra	11 016	-	11 016	-	-	-	11 016	-	-	-
903	Papildomo darbuotojų draudimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
904	Mokymai, kvalifikacijos kėlimas, studijos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
905	Išieitinės pašalpos, kompensacijos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
906	Apsauginiai ir darbo drabužiai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
907	Kelionės sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
908	Administracijos DU sąnaudos	94 904	-	94 904	-	-	-	94 904	-	-	-
909	Personalas KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000	MOKESČIŲ SĄNAUDOS										
1001	Žemės mokestis	1	-	1	-	-	-	1	-	-	-
1002	NT mokestis										

1003	Aplinkos taršos mokestis	25	-	25	-	-	-	25	-	-
1004	Valstybinių išteklių mokestis	3	-	3	-	-	-	3	-	-
1005	Žyminio mokestis	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1006	VERT mokestis	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1007	Mokesčiai KITA	9	-	9	-	-	-	9	-	-
1100	FINANSINĖS SĄNAUDOS									
1101	Banko komisiniai	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1102	Palūkanos									
1103	Mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1104	Neigiama įtaka (mokėtinų ir gautinų sumų perkainojim	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1105	Finansinės KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1200	ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS									
1201	Teisinės paslaugos	21	-	21	-	-	-	21	-	-
1202	Konsultacinės paslaugos									
1203	Ryšių paslaugos	11	-	11	-	-	-	11	-	-
1204	Pašto, pasiuntinių paslaugos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1205	Kanceliarinės sąnaudos	1	-	1	-	-	-	1	-	-
1206	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas	1	-	1	-	-	-	1	-	-
1207	Profesinė literatūra, spauda	1	-	1	-	-	-	1	-	-
1208	Komunalinės paslaugos (ADMIN)	1	-	1	-	-	-	1	-	-
1209	Patalpų priežiūros sąnaudos	7	-	7	-	-	-	7	-	-
1210	Administracinės KITA	30	-	30	-	-	-	30	-	-
1300	PARDAVIMŲ SĄNAUDOS									
1301	Reklama (produktams)	1	-	1	-	-	-	1	-	-
1302	Privalomo vartotojų informavimas (įskaitant tinklalapi)									
1303	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos	3	-	3	-	-	-	3	-	-
1304	Rinkos tyrimų sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1305	Sąskaitų vartotojams parengimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1306	Vartotojų mokėjimų administravimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1307	Reprezentacijos sąnaudos	1	-	1	-	-	-	1	-	-
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)	12	-	12	-	-	-	12	-	-
1504	Auditas (RVA)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1505	Auditas (kita)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1506	Skolų išieškojimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1507	Narystės, stojamosios įmokos	2	-	2	-	-	-	2	-	-
1508	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos	7	-	7	-	-	-	7	-	-
1509	Nurašytų atsiskaitomųjų KV skaitiklių sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1510	Labdara, parama, švietimas									
1511	Beviltiškos skolos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1512	Priskaitytos baudos ir delspinigiai	13	-	13	-	-	-	13	-	-
1513	Tantjemos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1514	Rezervinės galios įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1515	Kitos pastovios - paskirstoma	29 011	-	29 011	-	-	-	29 011	-	-
1516	Kitos pastovios - nepaskirstoma	1 971	-	1 971	-	-	-	1 971	-	-
	IŠ VISO:	1 536 185	-	1 536 185	-	-	-	1 536 185	-	-

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

ŠANAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI		IŠ VISO netiesioginių šanaudų	PAGRINDINIAI PROCESAI (PAGRINDINIŲ VEIKLŲ ŠANAUDŲ CENTRAI)									
			Kogeneracija	Infrastruktūros valdymas	Pardavimai	Personalo valdymas	-	-	-	-	-	-
			Kogeneracija	Remontai ir aptarnavimas	Pardavimai	Personalo valdymas	-	-	-	-	-	-
100	ŠILUMOS ĮSIGIJIMO ŠANAUDOS											
101	Šilumos įsigijimo šanaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
102	Kitos šanaudos, susijusios su šilumos įsigijimu (nurodyti)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	KURO ŠANAUDOS ENERGIJAI GAMINTI											
201	Gamtinių dujų įsigijimo šanaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
202	Mazuto įsigijimo šanaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
203	Medienos įsigijimo šanaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
204	Suskystintų dujų įsigijimo šanaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
205	Krosninio kuro įsigijimo šanaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
206	Durpių įsigijimo šanaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
207	Pjuvenų įsigijimo šanaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
208	Akmens anglies įsigijimo šanaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
209	Dyzelino įsigijimo šanaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
210	Kuro priedų įsigijimo šanaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
211	Biodujų įsigijimo šanaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
212	Kankorėžių įsigijimo šanaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
213	Kitų kuro rūšių įsigijimo šanaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
214	Kitos šanaudos, susijusios su kuro įsigijimu (nurodyti)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
300	ELEKTROS ŠANAUDOS											
301	Elektra technologijai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
302	Elektra savo šaltiniuose	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
303	Elektros kitos šanaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
400	VANDENS ŠANAUDOS											
401	Vanduo technologijai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
402	Nuotekos technologijai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
403	Vanduo KV ruošimui	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
404	Vandens kitos šanaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
500	ATL ŠANAUDOS											
501	ATL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
502	ATL kitos šanaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600	KITOS KINTAMOS ŠANAUDOS											
601	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) šanaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
602	Energijos išteklių biržos operatoriaus paslaugų šanaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
603	Gamtinių dujų biržos operatoriaus paslaugų šanaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
604	Laboratoriniai tyrimai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
605	Cheminės medžiagos technologijai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
606	Kitos kintamosios šanaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	NUSIDĖVĖJIMO ŠANAUDOS											
701	Pietros 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	IRAN KIT nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
722	IRAN (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
723	IRAN (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
724	TRAN nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
725	KIT MAT nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
726	INV MAT nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
727	Nusidėvėjimas KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

[illegible]

[illegible]

[illegible]

2022 M. ŠILUMOS IR ELEKTROS ENERGIJOS GAMYBOS KOGENERACINĖSE JĖGAINĖSE SANAUDŲ ATASKAITA

SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI		Kogeneracija 1			
		IŠ VISO	Alternatyvus šilumos šaltinis* Šilumos gamybos Kogeneracinėje jėgainėje paslauga	Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas (Elektrės energijos (produkto) gamyba)3	Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas (Elektrės 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, siurblių) 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	IRAN KIT nusid.	-	-	-	
722	IRAN (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusid.	-	-	-	
723	IRAN (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	-	-	-	

[illegible]

1GAM-KA11GAM-KOC 1PIK-KAT 1PIK-KOG 2PER 2BAL
SE JĖGAINĖSĖ, ŠANAUDŲ PASKIRSTYMO ATASKAITA (eurais)

[illegible][illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

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	952	Nepriskirta	28 388 696	-28 388 696					0	5
2	Alternatyvus šilumos šaltinis - Tiesioginiai darbuotojai	-	Šilumos gamyba	0	527 474					527 474	5
3	Alternatyvus šilumos šaltinis - Administracijos darbuotojai	-	Šilumos gamyba	0	94 904					94 904	5
	IŠ VISO:	952	X	28 388 696	-27 766 318	0	0	0	0	622 378	X

DK	28 388 696	RVA 5	622 378
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 vienetais (paslaugoms) paskirstoma naudojant paskirstymo kriterijus, B stulpelyje fondo suma nurodoma vienoje eilutėje kaip atskiras DU vienetas. Svarbu: Atskiroje eilutėje atskleidžiamam DU vienetai neturi būti pritaikytas joks paskirstymo kriterijus.
C	Vidutinis sąlyginis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius B stulpelyje nurodytam DU vienetai (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 vieneta, 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

NR.
I
K1

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

1
TRUE

2
TRUE

3
FALSE

4
#

ŠILUMOS SEKTORIUS
SANAUDŲ GRUPAVIMO SUVESTINĖ

NR.	ŠANAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	DK SĄSKAITOS (DIMENSIJOS)	DK SUMA	K1	K2	K3	K4	K5	K6	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
I.	ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SANAUDOS		0			0	0	0	0	0	
I.1.	Šilumos įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
I.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos įsigijimu	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
II.	KURO SANAUDOS ENERGIJAI GAMINTI		0			0	0	0	0	0	
II.1.	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
II.2.	Mazuto įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
II.3.	Medienos įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
II.4.	Suskytintų dujų įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
II.5.	Krosninio kuro įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
II.6.	Durpių įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
II.7.	Pluvenų įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
II.8.	Akmens anglies įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
II.9.	Dyzelino įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
II.10.	Kuro priedų įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
II.11.	Biodujų įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
II.12.	Kankorėžių įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
II.13.	Kitų kuro rūšių įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
II.14.	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
III.	ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SANAUDOS										
III.1.	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	7 003 768			-7 003 768	114 479	0	0	114 479	
III.2.	Savuose šaltiniuose pagamintos elektros energijos technologijai sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	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	
IV.	VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO SANAUDOS										
IV.1.	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
IV.2.	Nuotekų tvarkymo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
IV.3.	Vanduo karštam vandeniui ruošti	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
IV.4.	Kitos sąnaudos, susijusios su vandens TR įsigijimu	RAS aprašo 2 pr.	170 765			-170 765	3 874	0	0	3 874	
V.	APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SANAUDOS										
V.1.	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
V.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su ATL įsigijimu	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
VI.	KITOS KINTAMOSIOS SANAUDOS										
VI.1.	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	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	
VI.3.	Gamtinių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
VI.4.	Laboratoriniai tyrimai	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
VI.5.	Cheminės medžiagos technologijai	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
VI.6-....	Kitos kintamosios sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
VII.	NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SANAUDOS		17 909 983	-17 909 983							
VII.1.	Pietros darbų nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	
VII.2.	Prestizo nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	
VII.3.	Patentų, licencijų, išgytų teisių nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	
VII.4.	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	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	
VII.6.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	
VII.7.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių, siurblinių) nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	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	
VII.9.	Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	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	
VII.11.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių metalinių) nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	
VII.12.	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdytų) nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	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	
VII.14.	Kitos paskirties pastatų nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	
VII.15.	Kitos įrangos, prietaisų, įrenginių (kelių, aikštelių, šilumagalių, tvorų) nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	
VII.16.	Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.		651 650	0	0	0	0	0	651 650	
VII.17.	Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	
VII.18.	Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	
VII.19.	Mašinų ir įrengimų (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	
VII.20.	Kitų mašinų ir įrengimų (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	
VII.21.	Kitos įrangos, prietaisų, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	
VII.22.	Kitos įrangos, prietaisų, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	
VII.23.	Kitos įrangos, prietaisų, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	
VII.24.	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	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	
VII.26.	Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	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	
VIII.	EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SANAUDOS										
VIII.1.	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	11 778		-11 778	136	0	0	0	136	
VIII.2.	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	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	
VIII.4.	IT aptarnavimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	
VIII.5.	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	2 030 962		-2 030 962	23 387	0	0	0	23 387	
VIII.6.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	
VIII.7.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos tinklams	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	
VIII.8.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktam	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	
VIII.9.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT	RAS aprašo 2 pr.	0		0	0	0	0	0	0	

NR.	KOREGAVIMO APRĄŠYMAS
H	J
K1	INMT buhalterinio nusidėvėjimo
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	CHECK	#	##	DK	CHECK
100	100	0	0	100	100	0	0
100	101	0	0	100	101	0	0
100	102	0	0	100	102	0	0
200	200	0	0	200	200	0	0
200	201	0	0	200	201	0	0
200	202	0	0	200	202	0	0
200	203	0	0	200	203	0	0
200	204	0	0	200	204	0	0
200	205	0	0	200	205	0	0
200	206	0	0	200	206	0	0
200	207	0	0	200	207	0	0
200	208	0	0	200	208	0	0
200	209	0	0	200	209	0	0
200	210	0	0	200	210	0	0
200	211	0	0	200	211	0	0
200	212	0	0	200	212	0	CHECK
200	213	0	0	200	213	0	0
200	214	0	0	200	214	0	0
300	300	0	0	300	300	0	0
300	301	114 479	0	300	301	7 003 768	0
300	302	0	0	300	302	0	0
300	303	0	0	300	303	0	0
400	400	0	0	400	400	0	0
400	401	0	0	400	401	0	0
400	402	0	0	400	402	0	0
400	403	0	0	400	403	0	0
400	404	3 874	0	400	404	170 765	0
500	500	0	0	500	500	0	0
500	501	0	0	500	501	0	0
500	502	0	0	500	502	0	0
600	600	0	0	600	600	0	0
600	601	0	0	600	601	0	0
600	602	0	0	600	602	0	0
600	603	0	0	600	603	0	0
600	604	0	0	600	604	0	0
600	605	0	0	600	605	0	0
600	606	0	0	600	606	0	0
700	700	0	0	700	700	17 909 983	0
700	701	0	0	700	701	0	0
700	702	0	0	700	702	0	0
700	703	0	0	700	703	0	0
700	704	0	0	700	704	0	0
700	705	0	0	700	705	0	0
700	706	0	0	700	706	0	0
700	707	0	0	700	707	0	0
700	708	0	0	700	708	0	0
700	709	0	0	700	709	0	0
700	710	0	0	700	710	0	0
700	711	0	0	700	711	0	0
700	712	0	0	700	712	0	0
700	713	0	0	700	713	0	0
700	714	0	0	700	714	0	0
700	715	0	0	700	715	0	0
700	716	651 650	0	700	716	0	0
700	717	0	0	700	717	0	0
700	718	0	0	700	718	0	0
700	719	0	0	700	719	0	0
700	720	0	0	700	720	0	0
700	721	0	0	700	721	0	0
700	722	0	0	700	722	0	0
700	723	0	0	700	723	0	0
700	724	0	0	700	724	0	0
700	725	0	0	700	725	0	0
700	726	0	0	700	726	0	0
700	727	0	0	700	727	0	0
800	800	0	0	800	800	0	0
800	801	136	0	800	801	11 778	0
800	802	0	0	800	802	0	0
800	803	0	0	800	803	0	0
800	804	0	0	800	804	0	0
800	805	23 387	0	800	805	2 030 962	0
800	806	0	0	800	806	0	0
800	807	0	0	800	807	0	0
800	808	0	0	800	808	0	0
800	809	0	0	800	809	0	0

VIII.10.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams (nurodyti)	RAS aprašo 2 pr.	2 981 220			-2 981 220	34 329	0	0	34 329	
VIII.11.	Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
VIII.12.	Nuotolinių duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos priežiūros sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
VIII.13.	Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
VIII.14.	Rezervinio kuro saugojimo, atnaujinimo ir išsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
VIII.15.	Mažavertio inventorius sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
VIII.16.	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektu) sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	161 016			-161 016	1 854	0	0	1 854	
VIII.17.	Komunalinių paslaugų (elektrios energija, vanduo, nuotekos, atliekos, t.t.) sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
VIII.18.	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	91 956			-91 956	1 059	0	0	1 059	
VIII.19.	Transporto priemonių kuro sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	521 379			-521 379	6 004	0	0	6 004	
VIII.20.	Multinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	3 016 702			-3 016 702	34 738	0	0	34 738	
VIII.21.	Metrologinės patalpos sąnaudos (šilumos ir karšto vandens apskaitos prietaisų)	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
VIII.22.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
IX.	PERSONALO SANAUDOS					0	0	0	0	0	
IX.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	28 388 696			-28 388 696	527 474	0	0	527 474	
IX.2.	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	476 160			-476 160	11 016	0	0	11 016	
IX.3.	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	381 529			-381 529	0	0	0	0	
IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	18 528			-18 528	0	0	0	0	
IX.5.	Iššėtinės pašalpos, kompensacijos	RAS aprašo 2 pr.	25 789			-25 789	0	0	0	0	
IX.6.	Apsauginiai ir darbo drabužiai	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
IX.7.	Keilonės sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	5 818			-5 818	0	0	0	0	
IX.8.	Administracijos DĮJ sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	94 904	0	0	94 904	
IX.9.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	-490 390			490 390	0	0	0	0	
X.	MOKEŠČIŲ SANAUDOS					0	0	0	0	0	
X.1.	Zemės mokesčio sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	-3 609	1	0	3 609	1	0	0	1	
X.2.	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	389 819			-389 819	67	0	0	67	
X.3.	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	143 893			-143 893	25	0	0	25	
X.4.	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	15 330			-15 330	3	0	0	3	
X.5.	Zyminio mokesčio sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
X.6.	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
X.7.	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	51 292			-51 292	9	0	0	9	
XI.	FINANSINĖS SANAUDOS					0	0	0	0	0	
XI.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	22 096			-22 096	0	0	0	0	
XI.2.	Palūkanų sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
XI.3.	Mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
XI.4.	Neigiamos mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	1 770			-1 770	0	0	0	0	
XI.5.	Kitos finansinės sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
XII.	ADMINISTRACINĖS SANAUDOS					0	0	0	0	0	
XII.1.	Tėsinės paslaugos	RAS aprašo 2 pr.	121 886			-121 886	21	0	0	21	
XII.2.	Konsultacinės paslaugos	RAS aprašo 2 pr.	467 436			-467 436	81	0	0	81	
XII.3.	Ryšių paslaugos	RAS aprašo 2 pr.	63 922			-63 922	11	0	0	11	
XII.4.	Pašto, pasiuntinių paslaugos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
XII.5.	Kanceliarinės sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	8 669			-8 669	1	0	0	1	
XII.6.	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas	RAS aprašo 2 pr.	3 090			-3 090	1	0	0	1	
XII.7.	Profesinė literatūra, spauda	RAS aprašo 2 pr.	4 313			-4 313	1	0	0	1	
XII.8.	Komunalinės paslaugos (elektrios energija, vanduo, nuotekos, šiuiklės, t.t.)	RAS aprašo 2 pr.	5 217			-5 217	1	0	0	1	
XII.9.	Patalpų priežiūros sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	38 626			-38 626	7	0	0	7	
XII.10.	Kitos administravimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	171 127			-171 127	30	0	0	30	
XIII.	RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SANAUDOS					0	0	0	0	0	
XIII.1.	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	8 219			-8 219	1	0	0	1	
XIII.2.	Privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
XIII.3.	Prekės ženklų, įvaizdžio sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	19 558			-19 558	3	0	0	3	
XIII.4.	Rinkos tyrimų sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
XIII.5.	Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
XIII.6.	Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
XIII.7.	Reprezentacijos sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	5 692			-5 692	1	0	0	1	
XIII.8.	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos¹	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
XIII.9.	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (nurodyti)	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
XIV.	SILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SANAUDOS					0	0	0	0	0	
XIV.1.	Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
XIV.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos ūkio turto nuoma, koncesija	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
XV.	KITOS PASTOVIOSIOS SANAUDOS					0	0	0	0	0	
XV.1.	Turto draudimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
XV.2.	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
XV.3.	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	70 250			-70 250	12	0	0	12	
XV.4.	Audito (reguluojamos veiklos ataskaitų) sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
XV.5.	Audito (kito) sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
XV.6.	Skolų išieškojimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
XV.7.	Narystės, slojamųjų įmokų sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	14 034			-14 034	2	0	0	2	
XV.8.	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	38 803			-38 803	7	0	0	7	
XV.9.	Nurašytų atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
XV.10.	Labdara, parama, švietimas	RAS aprašo 2 pr.	10 000			-10 000	2	0	0	2	
XV.11.	Beveiktos skolos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
XV.12.	Priskaitytos baudos ir delpiniginiai	RAS aprašo 2 pr.	75 547			-75 547	13	0	0	13	
XV.13.	Tantjemos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
XV.14.	Rezervinės galios išsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 2 pr.	0			0	0	0	0	0	
XV.15.	Kitos pastoviosios sąnaudos - paskirstomos	RAS aprašo 2 pr.	167 706 855			-167 706 855	29 011	0	0	29 011	
XV.16.	Kitos pastoviosios sąnaudos - nepaskirstomos	RAS aprašo 2 pr.	11 396 015			-11 396 015	1 971	0	0	1 971	
	IŠ VISO:	X	243 562 790	-17 909 983	651 650	-225 652 808	884 535	0	0	1 536 185	X

DK 243 562 790 -17 909 983

1 536 185 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

800	810	34 329	0	800	810	2 981 220	0
800	811	0	0	800	811	0	0
800	812	0	0	800	812	0	0
800	813	0	0	800	813	0	0
800	814	0	0	800	814	0	0
800	815	0	0	800	815	0	0
800	816	1 854	0	800	816	161 016	0
800	817	0	0	800	817	0	0
800	818	1 059	0	800	818	91 958	0
800	819	6 004	0	800	819	521 379	0
800	820	34 738	0	800	820	3 016 702	0
800	821	0	0	800	821	0	0
800	822	0	0	800	822	0	0
900	900	0	0	900	900	0	0
900	901	527 474	0	900	901	28 388 696	0
900	902	11 016	0	900	902	476 160	0
900	903	0	0	900	903	381 529	0
900	904	0	0	900	904	18 528	0
900	905	0	0	900	905	25 789	0
900	906	0	0	900	906	0	0
900	907	0	0	900	907	5 818	0
900	908	94 904	0	900	908	0	0
900	909	0	0	900	909	-490 390	0
1000	1000	0	0	1000	1000	0	0
1000	1001	1	0	1000	1001	3 609	0
1000	1002	67	0	1000	1002	389 819	0
1000	1003	25	0	1000	1003	143 893	0
1000	1004	3	0	1000	1004	15 330	0
1000	1005	0	0	1000	1005	0	0
1000	1006	0	0	1000	1006	0	0
1000	1007	9	0	1000	1007	51 292	0
1100	1100	0	0	1100	1100	0	0
1100	1101	0	0	1100	1101	22 096	0
1100	1102	0	0	1100	1102	0	0
1100	1103	0	0	1100	1103	0	0
1100	1104	0	0	1100	1104	1 770	0
1100	1105	0	0	1100	1105	0	0
1200	1200	0	0	1200	1200	0	0
1200	1201	21	0	1200	1201	121 886	0
1200	1202	81	0	1200	1202	467 496	0
1200	1203	11	0	1200	1203	63 922	0
1200	1204	0	0	1200	1204	0	0
1200	1205	1	0	1200	1205	8 669	0
1200	1206	1	0	1200	1206	3 090	0
1200	1207	1	0	1200	1207	4 313	0
1200	1208	1	0	1200	1208	5 217	0
1200	1209	7	0	1200	1209	38 626	0
1200	1210	30	0	1200	1210	171 127	0
1300	1300	0	0	1300	1300	0	0
1300	1301	1	0	1300	1301	8 219	0
1300	1302	0	0	1300	1302	0	0
1300	1303	3	0	1300	1303	19 558	0
1300	1304	0	0	1300	1304	0	0
1300	1305	0	0	1300	1305	0	0
1300	1306	0	0	1300	1306	0	0
1300	1307	1	0	1300	1307	5 692	0
1300	1308	0	0	1300	1308	0	0
1300	1309	0	0	1300	1309	0	0
1400	1400	0	0	1400	1400	0	0
1400	1401	0	0	1400	1401	0	0
1400	1402	0	0	1400	1402	0	0
1500	1500	0	0	1500	1500	0	0
1500	1501	0	0	1500	1501	0	0
1500	1502	0	0	1500	1502	0	0
1500	1503	12	0	1500	1503	70 250	0
1500	1504	0	0	1500	1504	0	0
1500	1505	0	0	1500	1505	0	0
1500	1506	0	0	1500	1506	0	0
1500	1507	2	0	1500	1507	14 034	0
1500	1508	7	0	1500	1508	38 803	0
1500	1509	0	0	1500	1509	0	0
1500	1510	2	0	1500	1510	10 006	0
1500	1511	0	0	1500	1511	0	0
1500	1512	13	0	1500	1512	75 547	0
1500	1513	0	0	1500	1513	0	0
1500	1514	0	0	1500	1514	0	0
1500	1515	29 011	0	1500	1515	#####	0
1500	1516	1 971	0	1500	1516	11 396 015	0
	1 536 185	0			#####		0

C	DK sąnaudų 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 sąnaudos apskaitomis keliose DK sąskaitose (dimensijose), jos nurodomos keliose eilutėse, t.y. ta pati DK sąskaita (dimensija) gali kartotis tiek kartų kiek reikia.
D	DK sąnaudų 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	Sąnaudų grupavimo koregavimai, skirti atskleisti: 1) DK ir RVA sąnaudų grupių sąsają, 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 sąnaudų koregavimas, t.y. (K1) buhalterinių 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 stulpelių, kiek reikalinga koregavimams atskleisti.
F	Stulpelių D ir E suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su RVA duomenimis.
G	RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti F stulpelio duomenys.
H	E stulpelyje atskleistų koregavimų numeriai.
J	E stulpelyje atskleistų koregavimų turinio ir tikslo aprašymas.

Reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 3.3 priedas

ŠILUMOS SEKTORIUS
NEPASKIRSTOMŲ SĄNAUDŲ SUVESTINĖ

NR.	NEPASKIRSTOMŲ SĄNAUDŲ POGRUPIS	DK SĄSKAITOS	NEPASKIRSTOMŲ SĄNAUDŲ	RVA SĄNAUDŲ POGRUPIS	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E	F
1	1. Beviitiškų skolų sąnaudos				RVA 5 PR.
2	2. Baudų, delspinigių sąnaudos				
3	3. Paramos, labdaros sąnaudos				
4	4. Tančiųjų išmokų, pelno mokesčio, mokesčių nuo dividendų sąnaudos				
5	5. Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos, išskyrus sąnaudas dėl teisės aktuose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamųjų verslo vienetų				
6	6. Palūkanų sąnaudos ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos				
7	7. Reklamacinės sąnaudos, sudarančios daugiau kaip 0,1 proc. atskiro reguliuojamųjų kainų verslo vieneto sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8–28.15 papunkčiuose				
8	8. Reklamų, rinkodaros sąnaudos ir sąnaudos, susijusios su įmonės įvaizdžio kūrimo tikslais, išskyrus vadovaujantis teisės aktais privalomas informavimo veiklos sąnaudas bei įmonės tinklalapio palaikymą				
9	9. Atidėjinių sąnaudos				
10	10.1. Sąnaudos įvairioms kultūros, sveikatinimo ir sporto paslaugoms				
11	11.2. Pašalpos gimusiems vaikams, pašalpos mirties atveju, pašalpos už nepilnamečius ir neįgalius šeimos narius				
12	12.3. Mokymosi ir papildomų atostogų sąnaudos				
13	13.4. Parama profesinėms				
14	14.5. Kitos išmokos darbuotojams, viršijančios LR darbo kodekse numatytas privalomas išmokas (kai darbo sutartis nutraukiama šalių susitarimu, sąnaudos, viršijančios darbo sutarties nutraukimo darbdavio iniciatyva be darbuotojo kaltės atveju Darbo kodekse numatytas privalomas išmokas)				
15	15.1. Mokymų dalyvių ir svečių maitinimo, salų nuomos, konkursų, parodų, įvairių renginių, nesijusių su reguliuojamosios veiklos vykdymu, organizavimo sąnaudos				
16	16.2. Žalos atlyginimo, išskyrus dėl gamtos stichijų ar force majeure aplinkybių, vartotojų patirtų nuostolių atlyginimo, kitas panašaus pobūdžio sąnaudos				
17	17.3. Dovanų pirkimo sąnaudos				
18	18.4. Sporto salų ir kaimo turizmo teikiamų paslaugų bei kitų panašaus pobūdžio paslaugų, susijusių su rekreacija, įsigijimo sąnaudos				
19	19.1. 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 turiniai interesai dėl neteisėto darbo sutarties sąlygų pakeitimo, nušalinimo nuo darbo ar atleidimo iš darbo ir kiti įmonės neteisėti veiksmai ar neveikimas)				
20	20.12. Darbuotojų gyvybės draudimo sąnaudos ir papildomo draudimo sąnaudos, 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	21.13. Koncesijos, šilumos ūkio turto nuomos užmokesčių (mokesčių) sąnaudos, nesijusios su reguliuojamųjų kainų paslaugų (produktų) teikimu, t. y. sąnaudos, kurios nebūtų susidariusios, jeigu reguliuojamą veiklą vykdytų turto savininkas				
22	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 sąnaudas, išskyrus Aprašo 26 punkte nurodytą atvejį				
23	23.15. Nebaigtos statybos ilgalaikio turto sąnaudos				
24	24.23. Nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertė				
25	25. Kitos nepaskirstomos sąnaudos				
IŠ VISO:		X	0	X	X

0 RVA 5 pr.

0 Skirtumas

Stulpelis	Aprašymas
A	Eilės numeris
B	Nepaskirstomųjų 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 nepaskirstomųjų 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 sanai	907
63120202	Transporto sąnaudos	907

63120203	Seminarij/konferencij	904
63120204	Kitos smulkios komar	907
6312108	Mokymų, seminarų, k	904
6809	Kitos finansinės ir inv	1104

ŠILUMOS SEKTORIUS
PIRMINIO PRISKYRIMO SUVESTINĖ

ŠANAUDŲ KATEGORIJA	ŠANAUDŲ PIRMINIS PRISKYRIMAS	DK (DIMENSIJOS) SASAJA	DK SUMA	K1	K2	K3	K4	K5	K9	K10	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
A	B	C	D								F	G
Tiesioginės sąnaudos	Šilumos gamybos VV	Šilumos (produkto) gamyba - x	x	-	-	-	-	-	-	-	1 536 185	RVA 6 PRIEDAS
	Šilumos gamybos VV	Šilumos (produkto) gamyba - x	x	-	-	-	-	-	-	-		
	Šilumos gamybos VV	Šilumos poreikio piko padėgum	x	-	-	-	-	-	-	-		
	Šilumos gamybos VV	Šilumos poreikio piko padėgum	x	-	-	-	-	-	-	-		
	Šilumos perdavimo VV	Šilumos perdavimas centralizu	x	-	-	-	-	-	-	-		
	Šilumos perdavimo VV	Balansavimas centralizuoto šil	x	-	-	-	-	-	-	-		
	Šilumos perdavimo VV	Termolokato perdavimas	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 spaudos priė	x	-	-	-	-	-	-	-		
	Neatskaitomųjų šilumos ataskaitos priė	- 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	-	-	-	-	-	-	-		
	Prekubos sąvartinių šilumos leidimas ir	- paslauga (produktas)	x	-	-	-	-	-	-	-		
	Kito reguliuojamosios veiklos VV	Elektrinis gamyba	x	-	-	-	-	-	-	-		
	Nereguluojamosios veiklos VV	Kita 1	x	-	-	-	-	-	-	-		
	Nereguluojamosios veiklos VV	Kita 2	x	-	-	-	-	-	-	-		
	Nereguluojamosios veiklos VV	Kita 3	x	-	-	-	-	-	-	-		
	Nereguluojamosios 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	-	-	-	-	-	-	-		
		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	Nepriškirta**	-	Visos ataskaitinio laikotarpio sąnaudos	243 562 790	-17 909 983	x	-225 652 808	x	x	x	-	(netaikoma)
IŠ VISO:				243 562 790	-17 909 983	651 650	-225 652 808	884 535	-	-	1 536 185	

DK 243 562 790 -17 909 983

Skirtumas 0 0

TS	1 536 185	1 536 185	0
NS	0	0	0
BS	0	0	0
NEPAS	0	0	0
IŠ VISO	1 536 185	1 536 185	0

RVA 6	1 536 185	1 536 185	0
RVA 7	0	0	0
RVA 11	0	0	0
RVA 5	0	0	0
	1 536 185	1 536 185	0

Stulpelis	Aprašymas
A	Sanaudų kategorija
B	Pirminis priskyrimas: Imonės teikiama paslauga ir sistemos sąrašas (tiesioginės sąnaudos), sąnaudų centrų ir kitų netiesiogiai skirstomų grupių sąrašas (netiesioginės sąnaudos), bendro veiklos ataskaitinio sąnaudų (bendrosios sąnaudos), nepaskirstomos sąnaudos. Tiesioginės sąnaudos: paslaugoms naudojami skirtingi paskirstymo kriterijai, turi būti atskleidžiamos atskirose eilutėse. Imonė gali išleisti papildomų eilučių, kiek tai reikalinga pirminio priskyrimo informacijai atskleisti. Bendru atveju turi atitikti RAS aprašo informaciją.
C	DK sąnaudų sąskaitų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų) numeriai, naudojami imonės apskaitoje pirminiam sąnaudų priskyrimui ARBA nuoroda į RAS aprašo dalį, kurioje pateikiama tokia informacija. 1 puz., imonės, naudojančios DK dimensijas, pateikia DK ir/arba DK dimensijų (puz., kasų centrų, vidinių padalinių) numerius 2 puz., imonės, nenaudojančios DK dimensijų, pateikia DK sąskaitų numerius. Bendru atveju turi atitikti RAS aprašo informaciją.
D	DK sąnaudų sąskaitų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų), nurodant C stulpelyje, ataskaitinio laikotarpio sąnaudų suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su DK ir FA sąnaudų duomenimis. Turi būti užrašyti imonės apskaitos sistemoje atskai identifikatori ir, esant reikiamai, detalizuoti kiekvieną. D stulpelyje nurodoma, suma, puz., formuojant DK sąskaitų (dimensijų) ataskaitą
E	Sąnaudų priskyrimo koregavimai, skirti atskleisti: 1) sąnaudų pirminio priskyrimo koregavimai (jei tokios atlikos ruošiant ataskaitinio laikotarpio RVA). Jei pirminis priskyrimas atitinka RAS aprašą, koregavimai neatliekami. 2) sąnaudų sumos pasikeitimas dėl specifinių sąnaudų apskaitos skirtumų, puz., turto nusidėvėjimo skaičiavimo, dalies lygalinio turto pripažinimo sąnaudomis reguliavimo apskaitoje ir pan. Koregavimų kiekis nėra ribojamas, tačiau koregavimų logika turi būti atskleista. K1, K2 koregavimų atskleidžiamas turto nusidėvėjimo sąnaudų koregavimas, t.y. (K1) buhalterinio turto nusidėvėjimo sąnaudų eliminavimas ir (K2) perskaityto RAS turto nusidėvėjimo sąnaudų įėjimas. Bendru atveju koregavimų stulpelių (išskyrus K1 ir K2) suma turi būti lygi nuliui. Išterpiama tek koregavimų stulpelių, kiek reikalinga koregavimams atskleisti. Koregavimai nėra skirti netiesioginių sąnaudų galutiniam paskirstymui paslaugoms (tam skirtas 3.5 priedas).
F	Stulpelio D ir E suma
G	Stulpelio duomenys turi sutapti su RVA duomenimis.
H	RVA priedas, su kurių duomenimis turi sutapti F stulpelio duomenys. E stulpelyje atskleidžiamų koregavimų numeriai.
I	E stulpelyje atskleidžiamų koregavimų turinio ir šiklo aprašymas.

* - Tarpinių sąnaudų centrai skirti atskleisti sąnaudų paskirstymą naudojant paskirstymo kriterijus ne galutinėms paslaugoms, bet kitiems sąnaudų centrams ir kitoms netiesiogiai skirstomų sąnaudų grupėms.
** - eilutėje "Nepriškirta" pateikiama sąnaudų suma, kuriai ataskaitinio laikotarpio metu nebuvo priskirtas DK (dimensijos) sąrašas po žymės. Ši suma priskiriama ir atskleidžiama per koregavimus E stulpelyje.

NR.	KOREGAVIMO APRĄŠYMAS	##	RVA	Kontrolė
H	I			
K1	INMT buhalterinio nusidėvėjimo eliminavimas	TS 1s1s 1GAM-KAT	x	-
K2	INMT perskaityto nusidėvėjimo sąnaudų įėjimas	TS 1s1s 1GAM-KOG	1 536 185	-
K3	Ne šilumos gamybos sąnaudų eliminavimas	TS 1s1s 1PIK-KAT	-	-
K4	Šilumos gamybos sąnaudų eliminavimas	TS 1s1s 1PIK-KOG	-	-
K5	Šilumos gamybos sąnaudų įėjimas (Alternatyvus šilumos šaltinis)	TS 1s1s 2PIR	-	-
		TS 1s1s 2BAL	-	-
		TS 1s1s 2TERA	-	-
		TS 1s1s 3MAZ	-	-
		TS 1s1s 4KVT	-	-
		TS 1s1s 4KVG	-	-
		TS 1s1s 4KVP	-	-
		TS 1s1s 5NKVP	-	-
		TS 1s1s 6SIP	-	-
		TS 1s1s 6SIP	-	-
		TS 1s1s 7ATL	-	-
		TS 1s1s 7ELE	-	-
		TS 1s1s 8SSE	-	-
		TS 1s1s 8KOL	-	-
		TS 1s1s 8KITA	-	-
		TS 1s1s 8KITA2	-	-
		NS 1KOG	-	-
		NS 2	-	-
		NS 3	-	-
		NS 4	-	-
		NS 5	-	-
		NS 6PER	-	-
		NS 7KOG	-	-
		NS 8MECH	-	-
		NS 9AUT	-	-
		NS 10MAT	-	-
		BS	-	-
		NEPAS	-	-

ŠILUMOS SEKTORIUS
PASKIRSTYMO KRITERIJŲ PATIKRA

A DAIS. PASIRISTYMO KRITERIŲ SARASAS

[illegible]

1GAM-KAT	1GAM-KOG	2PER	3MAŽ	4KVT	5NKVP	6SIP	7ATL	7ELE	8KITA	NEPAS
----------	----------	------	------	------	-------	------	------	------	-------	-------

[illegible]

Paaškinimai:

- 1 2022 m. parduotas mažesnis šilumos kiekis šilumos supirkimo aukcionuose (2022 - 41 GWh, 2021 - 104 GWh)
- 2 2022 m. sunaudotas mažesnis elektros kiekis šilumos gamybai (2022 - 417 GWh, 2021 - 1 054 GWh)
- 3 2022 m. sunaudotas mažesnis vandens kiekis šilumos gamybai (2022 - 3 953 m³, 2021 - 9 984 m³)
- 4 2022 m. išaugo NT mokėtis dėl pasiekusių NT turto verčių.
- 5 2022 m. išaugo konsultacijų sąnaudos dėl 2023 m.5.23 AB „Lifosa“ pasikauto laikinojo administratoriaus vykdant LR Tarptautinių Sankcijų Įstatymą, kuriame numatyta, jog laikinojo administratoriaus išlaidos padengiamos iš juridinio asmens tėvų.
- 6 2022 m. parduotas mažesnis šilumos kiekis šilumos supirkimo aukcionuose (2022 - 41 GWh, 2021 - 104 GWh)

PELNO/NUOSTOLIŲ ATASKAITA

AB „LIFOSA“

FINANSINĖS ATASKAITOS

2022 M. GRUODŽIO 31 D.

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

Tūkst. EUR.

	Pastabos	
Pajamos pagal sutartis su klientais	1	
Pardavimo savikaina	4	
Bendrasis pelnas		
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	2,4	
Administracinės sąnaudos	3,4	
Grynasis sandorių užsienio valiuta pelnas / (nuostoliai)	5	
Kitos grynosios pajamos / (sąnaudos)	6	
Veiklos pelnas		
Finansinės veiklos pajamos		
Finansinės veiklos (sąnaudos)		
Pelnas prieš apmokestinimą		
Pelno mokestis	7	
Grynasis pelnas / (nuostolis)		
Kitos bendrosios pajamos		
Bendrųjų pajamų (nuostolių) iš viso		

Gruodžio 31 d. pasibaigę metai

2022	2021
274 559	526 031
(222 010)	(382 708)
52 549	143 323
(4 776)	(13 100)
(16 776)	(6 151)
(1 746)	(690)
9 438	21 479
38 689	144 861
	-
(1 016)	(2 765)
37 673	142 096
(7 378)	(21 370)
30 295	120 726
-	-
30 295	120 726